

**MĚSTO KYJOV**  
**IČ 00285030**

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET**  
**ZA ROK 2023**

1. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ
2. HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM MĚSTA A DALŠÍ FINANČNÍ OPERACE
3. TVORBA A POUŽITÍ FONDŮ
4. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MĚSTA
5. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU  
A OSTATNÍM ROZPOČTŮM VEŘEJNÉ ÚROVNĚ
6. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MĚSTEM
7. HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM
8. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Schváleno Zastupitelstvem města Kyjova na zasedání dne 3. června 2024.

## 1. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ

Rozpočet města Kyjova na rok 2023 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 12. 12. 2022.

Celkové příjmy města Kyjova za rok 2023 činily 438.615.329,29 Kč a celkové výdaje 599.147.988,38 Kč. Hospodaření města k 31. 12. 2023 vykázalo záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 160.532.659,09 Kč. Rozpočtové příjmy byly plněny na 104,6 % upraveného rozpočtu roku 2023, výdaje byly čerpány na 88,3 %. Index příjmů 2023/2022 = 1,191. Index výdajů 2023/2022 = 1,347.

Ke krytí výdajů byly zapojeny finanční prostředky z úvěru ve výši 203.048.529,51 Kč. Nevyužitá část prostředků z úvěru byla použita k úhradě investičních faktur v lednu 2024.

Schválený rozpočet příjmů v roce 2023 činil 332.047.500 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 419.512.900 Kč. Rozpočet výdajů na rok 2023 byl schválen ve výši 565.141.700 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 678.502.300 Kč.

Za rok 2023 bylo dosaženo plusové provozní saldo ve výši 122.818.565,58 Kč, což je hodnota o 43.088.446,48 Kč vyšší než za rok 2022.

### PŘÍJMY

**Běžné příjmy** vykázaly nárůst proti schválenému rozpočtu na rok 2023 o 106,6 mil. Kč a také nárůst proti skutečnosti roku 2022 o 70,4 mil. Kč.

Daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2023 o 26,0 mil. Kč proti skutečnosti roku 2022, tj. 111,17 %. Na nárůstu v roce 2023 se proti předchozímu roku u sdílených daní podílely zejména položky Daň z příjmů právnických osob +14,2 mil. Kč, Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí +4,9 mil. Kč a Daň z přidané hodnoty +3,3 mil. Kč. Index daňových příjmů 2023/2022 je 1,11.

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše 60,8 mil. Kč. Index nedaňových příjmů 2023/2022 je 1,27.

**Kapitálové příjmy** v roce 2023 dosáhly skutečnosti 8,1 mil. Kč (4,3 mil. Kč příjem z prodeje akcií a 3,8 mil. Kč příjem z prodeje pozemků).

**Přijaté dotace** v roce 2023 oproti předchozímu roku byly vyšší o 25,1 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly celkové výše 110,9 mil. Kč.

### VÝDAJE

**Běžné výdaje** v roce 2023 dosáhly výše 285,2 mil. Kč. Poměr skutečnosti roku 2023 ke schválenému rozpočtu je 106,4 % a index 2023/2022 těchto výdajů je 1,025.

**Kapitálové výdaje** v roce 2023 dosáhly výše 313,9 mil. Kč. Poměr skutečnosti roku 2023 ke schválenému rozpočtu je 105,7 % a index na předchozí rok činí 1,884.

## FINANCOVÁNÍ

Skutečnost financování roku 2023 se skládala z čerpaného úvěru ve výši 203.048.529,51 Kč, změny stavu prostředků na bankovních účtech -42.906.707,82 Kč a přenesené daňové povinnosti k DPH 390.837,40 Kč.

Výkaz o plnění rozpočtu k 31.12.2023 viz. Příloha č. 3.

Údaje o plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby viz. Přílohy č. 5.1 až 5.4.

## 2. HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM MĚSTA A DALŠÍ FINANČNÍ OPERACE

K 31. 12. 2023 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1.746,6 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1.380,9 mil. Kč a cizími zdroji ve výši 365,7 mil. Kč. Podíl vlastních zdrojů na aktivech aktuálně činí 79 %.

### STÁLÁ AKTIVA

Stálá aktiva dosahují výše 1.547,1 mil. Kč (netto, tj. po odečtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek 1,5 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek 1 471,2 mil. Kč
  - z toho největší položka stavby 1 183,6 mil. Kč
- dlouhodobý finanční majetek 74,1 mil. Kč
  - z toho:
    - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem 37,1 mil. Kč
    - Ostatní dlouhodobý finanční majetek 37,0 mil. Kč
- dlouhodobé pohledávky 0,3 mil. Kč

### OBĚŽNÁ AKTIVA

Oběžná aktiva ke sledovanému datu činí 199,5 mil. Kč:

- zásoby 0,9 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky 48,2 mil. Kč
  - z toho největší položka Dohadné účty aktivní 41,9 mil. Kč
- krátkodobý finanční majetek 150,4 mil. Kč
  - z toho
    - depozitní účet 2 750 300,99 Kč
    - účty hospodářské činnosti 11 185 112,42 Kč
    - základní účty ÚSC 133 995 349,86 Kč
    - běžný účet sociálního fondu 2 351 172,47 Kč
    - ceniny 13 000,00 Kč
    - pokladny 76 684,97 Kč

## VLASTNÍ KAPITÁL

K datu 31. 12. 2023 se vlastní kapitál skládá z:

- jmění 941 258 804,49 Kč
- sociální fond 2 351 172,47 Kč
- výsledek hospodaření 437 280 663,90 Kč

## CIZÍ ZDROJE

Cizí zdroje činily k 31. 12. 2023 celkem 365,7 mil. Kč

Dlouhodobé závazky jsou tvořeny především investičním úvěrem 280,1 mil. Kč a dlouhodobými přijatými zálohami na transfery 24,2 mil. Kč (nevyúčtované přijaté dotace).

Mezi krátkodobými závazky jsou položky s nejvyššími hodnotami Dodavatelé 33,9 mil. Kč, Výnosy příštích období 8,4 mil. Kč, Zaměstnanci 5,8 mil. Kč a Ostatní krátkodobé závazky 2,9 mil. Kč.

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

V hlavní činnosti dosáhlo město Kyjov k 31. 12. 2023 výsledku hospodaření po zdanění 56,9 mil. Kč (náklady 338,4 mil. Kč a výnosy 395,3 mil. Kč).

Hlavním zdrojem výnosů města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků (241,3 mil. Kč), které tvoří zhruba 61 % všech výnosů. Dalšími zdroji výnosů jsou výnosy z transferů (dotace), výnosy z činnosti (pronájmy, správní poplatky, místní poplatky, pokuty a penále, prodeje pozemků) a finanční výnosy (úroky a prodej cenných papírů).

Největší nákladovou skupinou jsou náklady z činnosti (zejm. mzdové náklady včetně povinných odvodů, odpisy dlouhodobého majetku, služby, opravy a udržování, spotřeba energií) a náklady na transfery (jedná se zejména o neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, dále pak dotace občanským a zájmovým sdružením).

Účetní výkazy k 31.12.2023 viz. Příloha č. 3.

### **3. TVORBA A POUŽITÍ FONDŮ**

Město Kyjov vytvářelo v roce 2023 sociální fond, a to na základě schváleného Statutu sociálního fondu města Kyjova. Používání tohoto fondu se řídilo schválenými Zásadami používání sociálního fondu města Kyjova. Čerpání fondu probíhalo podle rozpočtovaných výdajových položek. Fond je součástí rozpočtu města Kyjova. Tvorba a použití v roce 2023 jsou uvedeny v následující tabulce:

Sociální fond 2023 (v Kč)	Položka	Skutečnost
<b>Tvorba fondu:</b>		
zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd)		4.217.295,00
Zapojení do rozp. ze zůst. pol. 8115		130.200,00
<b>Příjmy celkem</b>		<b>4.347.495,00</b>
<b>Použití fondu:</b>		
Nákup ostatních služeb	5169	63.705,70
v tom: - výdaje na akce pro zaměstnance		63.705,70
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	3.643.478,00
v tom: - přísp. stravné – stravenkový paušál		2.080.265,00
- přísp.na kapitál., život. a penzij. připojištění		302.200,00
- peněžní dary		50.000,00
- osobní účty zaměstnanců		1.211.013,00
Pohoštění – večírek	5175	77.191,00
<b>Výdaje celkem</b>		<b>3.784.374,70</b>

#### Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 01. 01. 2023 (v Kč)	1.918.252,17
Zůstatek k 31. 12. 2023 (v Kč)	2.351.172,47

## 4. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MĚSTA

Město Kyjov vykonávalo v roce 2023 hospodářskou činnost ve dvou oblastech, a to správa bytů a správa ubytovny. Výsledek hospodaření po zdanění v hospodářské činnosti je 1,57 mil. Kč při výnosech 4,56 mil. Kč a nákladech 2,99 mil. Kč. Předěšlý rok byl dosažen výsledek hospodaření 1,13 mil. Kč při výnosech 4,08 mil. Kč a nákladech 2,95 mil. Kč.

### SPRÁVA BYTŮ

Správu bytového fondu v majetku města vykonává dle uzavřené mandátní smlouvy firma Bytasen, spol. s r.o. V roce 2023 bylo dosaženo výnosů ve výši 2.110.058,69 Kč (110,5 % plánu) a nákladů ve výši 1.379.381,98 Kč (75,1 % plánu), tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 730.676,71 Kč (daň z příjmů činí 173.928,61 Kč).

**Celkové pohledávky** k 31. 12. 2023 činily 423.022,21 Kč, z toho 269.915,92 Kč za nájemné a služby, 121.128,00 Kč uhrazené zálohy na služby a 31.978,29 ostatní krátkodobé poledávky.

**Celkové závazky** k 31. 12. 2023 činily 979.998,61 Kč, z toho např. 579.402,90 Kč přijaté zálohy na služby, 208.313,24 Kč neuhrazené faktury dodavatelům a 173.928,61 Kč výnosy příštích období.

**Stav finančních prostředků** k 31. 12. 2023 celkem 9.703.777,24 Kč.

## SPRÁVA UBYTOVNY

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává město Kyjov. V roce 2023 bylo dosaženo výnosů ve výši 2.449.199,00 Kč (106,5 % plánu) a nákladů ve výši 1.614.216,32 Kč (62,3 % plánu). Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 834.982,68 Kč (daň z příjmů 195.864,12 Kč).

**Celkové pohledávky** k 31. 12. 2023 činily 35.625,91 Kč, z toho 31.763,00 Kč po splatnosti.

**Celkové závazky** k 31. 12. 2023 činily 216.093,31 Kč, z toho např. 195.864,12 Kč výnosy příštích období a 27.574,00 Kč ostatní krátkodobé závazky.

**Stav finančních prostředků** k 31. 12. 2023 celkem 1.503.384,18 Kč.

## PŘEVODY FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ

**Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti** města za rok 2023 (byty + ubytovna) činil 1.565.659,39 Kč.

Daň z příjmů za správu bytů i za správu ubytovny v celkové výši 369.792,73 Kč bude převedena do hlavní činnosti a použita k navýšení položky opravy a udržování majetku města.

Dále je navrženo ponechat výsledky hospodaření správy ubytovny i správy bytů ve vedlejší hospodářské činnosti. Prostředky budou použity pro připravované opravy a údržbu bytového fondu města a ubytovny.

Finanční prostředky z vedlejší činnosti budou do rozpočtu města zapojeny rozpočtovým opatřením.

Plnění plánu nákladů a výnosů hospodářské činnosti viz. Přílohy č. 5.5 a 5.6.

## 5. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU A OSTATNÍM ROZPOČTŮM VEŘEJNÉ ÚROVNĚ

### PŘIJATÉ DOTACE

Dotace do rozpočtu města za rok 2023 činily celkem 110,4 mil. Kč. Z toho:

- MF ČR 47,4 mil. Kč,
- MK ČR 0,2 mil. Kč,
- MMR ČR 2,7 mil. Kč,
- MPO ČR 0,3 mil. Kč,
- MPSV ČR 12,3 mil. Kč,
- MŠMT ČR 11,3 mil. Kč,
- MV ČR 0,3 mil. Kč,
- MŽP ČR 10,9 mil. Kč,
- obce 3,9 mil. Kč,
- Jihomoravský kraj 13,0 mil. Kč,
- SFDI 7,9 mil. Kč a
- SZIF 0,2 mil. Kč.

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány.

V měsíci 01/2023 byla vrácena část investiční dotace MŽP na akci Zateplení objektu DDM ve výši 49.981,65 Kč.

V měsíci 2/2023 byla vrácena část nevyčerpané neinvestiční dotace MF poskytnuté v roce 2022 na Přípravu volby prezidenta ve výši 127.800,00 Kč.

V měsíci 8/2023 byla vrácena část nevyčerpané neinvestiční dotace JMK poskytnuté v roce 2022 na obědy ZŠ J. A. Komenského ve výši 2.137,80 Kč.

V měsíci 10/2023 byla vrácena část nevyčerpané neinvestiční dotace MŠMT poskytnuté v roce 2021 na obědy ZŠ J. A. Komenského ve výši 19.958,00 Kč.

V měsíci 11/2023 byla vrácena část investiční dotace MMR poskytnuté v roce 2018 na projekt Lesopark U Vodojemu ve výši 16.701,00 Kč.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován v Příloze č. 1.

### **POSKYTNUTÉ DOTACE**

V roce 2023 byly poskytnuty dotace v oblastech dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rozpočet (v Kč)	Vyplaceno (v Kč)	Vyúčtování (v Kč)	Vratky (v Kč)
Sport	2 100 000	2 100 000	2 100 000	0
Kultura	700 000	700 000	691 454	8 546
Zájmy	300 000	300 000	300 000	0
Sociální oblast - minimální síť	6 249 000	6 234 800	6 234 800	0
Sociální oblast - návazné služby	400 000	397 200	388 218	8 982
Individuální dotace	3 300 000	3 247 000	3 246 800	200
<b>Celkem</b>	<b>13 049 000</b>	<b>12 979 000</b>	<b>12 961 272</b>	<b>17 728</b>

Podrobný přehled poskytnutých dotací viz. Příloha č. 1.

## **6. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MĚSTEM**

Město Kyjov mělo zřízeno v roce 2023 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2023 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 18. 3. 2024 na své 42. schůzi.

Hospodaření příspěvkových organizací je uvedeno v Příloze č. 2.

## **7. HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM**

<b>Vývoj majetku k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)</b>	stálá aktiva	oběžná aktiva	vlastní kapitál	výsledek hospodaření	cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	36 920	11 045	23 402	632	9 208
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1 503	5 148	6 047	930	464
Aquavparku Kyjov s.r.o.	840	2 571	1 219	-6 553	3 952

<b>Vývoj výsledku hospodaření k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)</b>	náklady	výnosy	dotace města	výsledek hospodaření	výsledek hospodaření minulého období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	32 805	33 437	-	632	1 003
Lesy města Kyjova, s.r.o.	5 930	6 860	-	930	344
Aquavparku Kyjov s.r.o.	14 608	8 055	1 000	-6 553	-1 227

Vzhledem k datu zpracování tohoto závěrečného účtu jsou uvedené výsledky předběžné.

## **8. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Přezkoumání hospodaření provedla společnost AUDIT Brno spol. s r.o. – oprávnění Komory auditorů ČR č. 373, IČO 26243709, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 39891, a to na základě uzavřené smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření.

Citace Závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

„A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku města Kyjov jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v době III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku města Kyjov jako celku (Příloha B).

**Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku města Kyjov za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.**



### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření územního celku města Kyjov za rok 2023 jsme zjistili nárůst poměru zadlužení vůči rozpočtovým příjmům z titulu přijetí finančních úvěrů, které by mohly mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.“

Plné znění Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Kyjova za rok 2023 viz. Příloha č. 4.

V Kyjově 7.5.2024

Zpracovala: Ing. Marta Frolcová

#### Přílohy:

1. Seznam přijatých a poskytnutých dotací v roce 2023
2. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2023
3. Účetní výkazy města Kyjova k 31.12.2023
4. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Kyjova za rok 2023
5. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2023