

MĚSTO KYJOV
IČ 00285030

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2024

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

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Kyjova uplatnit:

- písemně do 15.00 hod. dne 09.06.2025 nebo
- ústně na zasedání Zastupitelstva města Kyjova dne 09.06.2025 v 17.00 hod.

Materiály, které byly použity ke zpracování tohoto závěrečného účtu, jsou k nahlédnutí na finančním odboru Městského úřadu Kyjov.

Zveřejněno:

Sňato:

1. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ

Rozpočet města Kyjova na rok 2024 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 04.12.2023.

Celkové příjmy města Kyjova za rok 2024 činily 433.526.035,73 Kč a celkové výdaje 446.352.062,85 Kč. Hospodaření města k 31.12.2024 vykázalo záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 12.826.027,12 Kč. Rozpočtové příjmy byly plněny na 104,2 % upraveného rozpočtu roku 2024, výdaje byly čerpány na 82,7 %. Index příjmů 2024/2023 = 0,988. Index výdajů 2024/2023 = 0,745.

Ke krytí výdajů byly zapojeny finanční prostředky z úvěru ve výši 49.893.470,49 Kč. Schválený investiční úvěrový rámec Komerční banky, a.s. z roku 2021 v celkové výši 330 mil. Kč byl tímto vyčerpán. V průběhu roku 2024 byly zároveň zahájeny splátky úvěru v celkové roční výši 16,5 mil. Kč.

Schválený rozpočet příjmů v roce 2024 činil 363.866.900 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 415.999.200 Kč. Rozpočet výdajů na rok 2024 byl schválen ve výši 397.420.000 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 539.655.500 Kč.

Za rok 2024 bylo dosaženo plusové provozní saldo ve výši 88.031.106,76 Kč, což je hodnota o 34.787.458,82 Kč nižší než za rok 2023.

PŘÍJMY

Běžné příjmy vykázaly nárůst proti schválenému rozpočtu na rok 2024 o 79,0 mil. Kč a také nárůst proti skutečnosti roku 2023 o 11,2 mil. Kč.

Daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2024 o 9,4 mil. Kč proti skutečnosti roku 2023, tj. 103,6 %. Na nárůstu v roce 2024 se proti předchozímu roku podílely Daň z nemovitých věcí +8,8 mil. Kč, Daň z příjmů právnických osob (placená obcí) +3,5 mil. Kč, Daň z příjmů fyzických osob (placená plátcí) +3,3 mil. Kč a Místní poplatek za obecní systém odpadového hospodářství +2,3 mil. Kč. U některých daňových příjmů došlo k výraznějšímu poklesu, např. Daň z příjmů právnických osob -7,3 mil. Kč.

Celková výše **nedaňových příjmů** dosáhla částky 73,9 mil. Kč. Index nedaňových příjmů 2024/2023 je 1,21.

Kapitálové příjmy v roce 2024 dosáhly skutečnosti 0,4 mil. Kč.

Přijaté dotace v roce 2024 oproti předchozímu roku byly nižší o 19,8 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly celkové výše 91,1 mil. Kč.

VÝDAJE

Běžné výdaje v roce 2024 dosáhly výše 331,2 mil. Kč. Poměr skutečnosti roku 2024 ke schválenému rozpočtu je 102,7 % a index 2024/2023 těchto výdajů je 1,161.

Kapitálové výdaje v roce 2024 dosáhly výše 115,1 mil. Kč. Poměr skutečnosti roku 2024 ke schválenému rozpočtu je 153,8 % a index na předchozí rok činí 0,367.

FINANCOVÁNÍ

Skutečnost financování roku 2024 se skládala z čerpaného úvěru ve výši 49.893.470,49 Kč, změny stavu prostředků na bankovních účtech 20.077.618,83 Kč, splátek úvěru 16,5 mil. Kč a přenesené daňové povinnosti k DPH 489.824,54 Kč.

Výkaz o plnění rozpočtu k 31.12.2024 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 31.12.2024 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1.791,6 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1.413,8 mil. Kč a cizími zdroji ve výši 377,8 mil. Kč. Podíl vlastních zdrojů na aktivech aktuálně činí 79 %.

STÁLÁ AKTIVA

Stálá aktiva dosahují výše 1.571,1 mil. Kč (netto, tj. po odečtu oprávek):

- | | |
|---|-----------------|
| • dlouhodobý nehmotný majetek | 3,2 mil. Kč |
| • dlouhodobý hmotný majetek | 1.497,0 mil. Kč |
| z toho Stavby | 1.153,5 mil. Kč |
| • dlouhodobý finanční majetek | 70,6 mil. Kč |
| z toho Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 33,6 mil. Kč |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 37,0 mil. Kč |
| • dlouhodobé pohledávky | 0,3 mil. Kč |

OBĚŽNÁ AKTIVA

Oběžná aktiva ke sledovanému datu činí 220,5 mil. Kč:

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| • zásoby | 0,9 mil. Kč |
| • krátkodobé pohledávky | 47,4 mil. Kč |
| z toho Dohadné účty aktivní | 36,0 mil. Kč |
| • krátkodobý finanční majetek | 172,2 mil. Kč |
| z toho Depozitní účet | 3.238.714,73 Kč |
| Účty hospodářské činnosti | 12.460.739,19 Kč |
| Základní účty ÚSC | 153.206.578,85 Kč |
| Běžný účet sociálního fondu | 3.218.193,57 Kč |
| Pokladny | 96.349,71 Kč |

VLASTNÍ KAPITÁL

K datu 31.12.2024 se vlastní kapitál skládá z:

• jmění	936.819.630,02 Kč
• sociální fond	3.218.193,57 Kč
• výsledek hospodaření	473.715.341,57 Kč

CIZÍ ZDROJE

Cizí zdroje činily k 31.12.2024 celkem 377,8 mil. Kč

Dlouhodobé závazky jsou tvořeny především investičním úvěrem 313,5 mil. Kč a dlouhodobými přijatými zálohami na transfery 19,5 mil. Kč (nevyúčtované přijaté dotace).

Mezi krátkodobými závazky jsou položky s nejvyššími hodnotami Dodavatelé 13,7 mil. Kč, Výnosy příštích období 7,6 mil. Kč, Zaměstnanci 6,3 mil. Kč, Výdaje příštích období 4,4 mil. Kč a Ostatní krátkodobé závazky 3,5 mil. Kč.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

V hlavní činnosti dosáhlo město Kyjov k 31.12.2024 výsledku hospodaření po zdanění 35,0 mil. Kč (náklady 370,7 mil. Kč a výnosy 405,6 mil. Kč).

Hlavním zdrojem výnosů města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků (248,6 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) a finanční výnosy (úroky).

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 31.12.2024 viz. Příloha č. 3.

3. TVORBA A POUŽITÍ FONDŮ

Město Kyjov vytvářelo v roce 2024 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 2024 jsou uvedeny v následující tabulce:

Sociální fond 2024 (v Kč)	Položka	Skutečnost
Tvorba fondu:		
zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd)		4.418.974,00
Zapojení do rozp. ze zůst. pol. 8115		53.100,00
Příjmy celkem		4.472.074,00
Použití fondu:		
Nákup ostatních služeb	5169, 5164	23.729,90
v tom: - výdaje na akce pro zaměstnance		23.729,90
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	3.447.413,00
v tom: - přísp. stravné – stravenkový paušál		1.315.755,00
- přísp.na kapitál., život. a penzij. připojištění		819.640,00
- peněžní dary (jubilea)		77.000,00
- osobní účty zaměstnanců		1.235.018,00
Pohoštění – večírek	5175	80.810,00
Výdaje celkem		3.551.952,90

Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 01.01.2024 (v Kč)	2.351.172,47
Zůstatek k 31.12.2024 (v Kč)	3.218.193,57

4. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MĚSTA

Město Kyjov vykonávalo v roce 2024 hospodářskou činnost ve dvou oblastech, a to správa bytů a správa ubytovny. Výsledek hospodaření po zdanění v hospodářské činnosti je 1,47 mil. Kč při výnosech 4,73 mil. Kč a nákladech 3,26, mil. Kč. Předešlý rok byl dosažen výsledek hospodaření 1,57 mil. Kč při výnosech 4,56 mil. Kč a nákladech 2,99 mil. Kč.

SPRÁVA BYTŮ

Správu bytového fondu v majetku města vykonává dle uzavřené mandátní smlouvy firma Bytasen, spol. s r.o. V roce 2024 bylo dosaženo výnosů ve výši 2.571.768,44 Kč (134,6 % plánu) a nákladů ve výši 1.594.183,63 Kč (95,5 % plánu), tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 977.584,81 Kč (daň z příjmů činí 256.703,76 Kč).

Celkové pohledávky k 31.12.2024 činily 838.557,32 Kč, z toho 73.984,47 Kč za nájemné a služby, 726.454,00 Kč uhrazené zálohy na služby a 38.118,85 ostatní krátkodobé poledávky.

Celkové závazky k 31.12.2024 činily 1.320.619,35 Kč, z toho např. 209.544,34 Kč přijaté zálohy na služby, 151.846,33 Kč neuhrazené faktury dodavatelům, 695.823,52 Kč výdaje příštích období a 256.703,76 výnosy příštích období.

Stav finančních prostředků k 31.12.2024 celkem 10.440.186,23 Kč.

SPRÁVA UBYTOVNY

Správu ubytovny od 17.04.2007 vykonává město Kyjov. V roce 2024 bylo dosaženo výnosů ve výši 2.161.715,50 Kč (90,1 % plánu) a nákladů ve výši 1.666.916,60 Kč (69,7 % plánu). Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 494.798,90 Kč (daň z příjmů 132.625,34 Kč).

Celkové pohledávky k 31.12.2024 činily 217.157,86 Kč, z toho 18.880,00 Kč po splatnosti.

Celkové závazky k 31.12.2024 činily 458.991,14 Kč, z toho např. 247.280,51 výdaje příštích období, 132.625,34 Kč výnosy příštích období a 59.380,00 Kč ostatní krátkodobé závazky.

Stav finančních prostředků k 31.12.2024 celkem 2.062.933,96 Kč.

PŘEVODY FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2024 (byty + ubytovna) činil 1.472.383,71 Kč.

Daň z příjmů za správu bytů i za správu ubytovny v celkové výši 389.329,10 Kč bude převedena do hlavní činnosti a použita k navýšení položky opravy a udržování majetku města.

Dále je navrženo ponechat výsledek hospodaření správy ubytovny ve výši 400.000,00 Kč ve vedlejší hospodářské činnosti správy ubytovny a 94.798,90 Kč převést do hlavní činnosti města Kyjova. Prostředky budou použity pro připravované opravy a údržbu ubytovny. Výsledek hospodaření správy bytů ve výši 977.584,81 Kč je navrženo celý převést do hlavní činnosti k financování oprav bytového fondu města.

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 2024 činily celkem 91,1 mil. Kč. Z toho:

- MF ČR 46,1 mil. Kč,
- MPSV ČR 14,7 mil. Kč,
- MV ČR 0,2 mil. Kč,
- MK ČR 0,0 mil. Kč,
- MMR ČR 1,2 mil. Kč,
- obce 4,7 mil. Kč,
- Jihomoravský kraj 18,2 mil. Kč a
- SFŽP 6,0 mil. Kč.

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány.

V měsíci 01/2024 byla vrácena nevyčerpaná část dotace JMK na akci Rozšíření dětského dopravního hřiště ve výši 29.377,94 Kč.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2024 je zpracován v Příloze č. 1.

POSKYTNUTÉ DOTACE

V roce 2024 byly poskytnuty dotace v oblastech dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rozpočet (v Kč)	Vyplaceno (v Kč)	Vyúčtování (v Kč)	Vratky (v Kč)
Sport	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
Kultura	1 000 000	1 000 000	961 233	38 767
Zájmy	400 000	400 000	375 000	25 000
Sociální oblast - minimální síť	6 750 900	6 750 900	6 750 900	0
Sociální oblast - návazné služby	520 000	520 000	501 841	18 159
Individuální dotace	300 000	300 000	300 000	200
Celkem	11 970 900	11 970 900	11 888 974	81 926

Podrobný přehled poskytnutých dotací viz. Příloha č. 1.

6. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MĚSTEM

Město Kyjov mělo zřízeno v roce 2024 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2024 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 12. 5. 2025 na své 73. schůzi.

Hospodaření příspěvkových organizací je uvedeno v Příloze č. 2.

7. HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM

Vývoj majetku k 31.12.2024 (v tis. Kč)	stálá aktiva	oběžná aktiva	vlastní kapitál	výsledek hospodaření	cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	25 896	12 403	24 073	716	8 791
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1 454	2 116	3 049	-2 881	138
Aquavparku Kyjov s.r.o.	655	4 339	-2 683	-6 971	3 027

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2024 (v tis. Kč)	náklady	výnosy	dotace města	výsledek hospodaření	výsledek hospodaření minulého období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	38 150	38 866	-	716	587
Lesy města Kyjova, s.r.o.	6 747	3 866	-	-2 881	812
Aquavparku Kyjov s.r.o.	31 562	24 591	-	-6 971	-6 364

Vzhledem k datu zpracování tohoto závěrečného účtu jsou uvedené výsledky u společností Lesy města Kyjova, s.r.o. a Aquavparku Kyjov s.r.o. 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. VYJÁDRĚNÍ 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. VYJÁDRĚNÍ 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 2024 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 2024 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 2024 viz. Příloha č. 4.

V Kyjově 20.05.2025

Zpracovala: Ing. Marta Frolcová

Přílohy:

1. Seznam přijatých a poskytnutých dotací v roce 2024
2. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2024
3. Účetní výkazy města Kyjova k 31.12.2024
4. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Kyjova za rok 2024
5. Plnění rozpočtu k 31.12.2024