

## Důvodová zpráva k závěrečnému účtu Městysy Suchdolu nad Odrou za rok 2023

Na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a § 43 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, zveřejňuje Městys Suchdol nad Odrou závěrečný účet za rok 2023, který byl zpracován na základě plnění příjmů a čerpání výdajů, které jsou promítnuty v účetních výkazech.

### Obsah závěrečného účtu:

- I. Plnění rozpočtu příjmů
  - II. Plnění rozpočtu výdajů
  - III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
  - IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
  - V. Peněžní fondy - informativně
  - VI. Majetek
  - VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
  - VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
  - IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření (příloha č. 1)
  - X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem (příloha č. 2)
  - XI. Ostatní doplňující údaje
- příloha č. 3 - příjmy v členění dle schvalovaného schématu (k bodu I.)  
příloha č. 4 - výdaje v členění dle schvalovaného schématu (k bodu II.)  
příloha č. 5 - výdaje místní správy v členění dle schvalovaného schématu (k bodu II.)  
příloha č. 6 - transfery v členění dle schvalovaného schématu (k bodu II.)  
příloha č. 7 - rekapitulace účtu sociálního fondu (k bodu V.)  
příloha č. 8 - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M  
příloha č. 9 - příspěvková organizace – Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha účetní závěrky (účetní výkazy k bodu X.), Inventarizace, Protokol o schválení účetní závěrky, Výroční zpráva o hospodaření, Veřejnosprávní kontrola

**Finanční hospodaření** městysy skončilo v roce 2023 přebytkem ve výši **25.941.754,07 Kč**. Oproti plánovaným daňovým příjmům na počátku roku, kdy z důvodu opatrnosti bylo přistoupeno k nižšímu plánu predikovaných výnosů, došlo k jejich vyššímu výběru, a to o 11,52%. Lze konstatovat, že v průběhu roku 2023 k dalším mimořádným událostem, které by měly podstatný vliv na hospodaření, nedošlo.

**Příjmy** (třídy 1 - 4) na rok 2023 byly schváleny ve výši 81.932.890,00 Kč, v průběhu roku byly upraveny na 90.285.211,75 Kč. Skutečnost dosáhla částky 123.195.925,90. Po odečtení konsolidačních položek (převody mezi vlastními účty a pokladnami) činily **příjmy 90.412.358,90 Kč** (100,70% upraveného rozpočtu).

**Výdaje** (třídy 5 - 6) na rok 2023 byly schváleny ve výši 105.462.250,00 Kč, v průběhu roku došlo k částečným rozpočtovým úpravám z důvodu neuskutečnění části plánovaných výdajů - přípravné práce a technické zhodnocení některých budov a staveb v majetku městysy - rekonstrukce bytového fondu (zateplení DPS) a zateplení šatny TJ Lokomotiva včetně výměny povrchu víceúčelového hřiště. V rozpočtu nebyly upraveny plánované výdaje na opravy některých povrchů místních komunikací a chodníků, sanace svahu pod katolickým kostelem, realizace stavby chodníků u NC Line a ROMOTOPu; projekty na vodovodní řady a přípojky ve 3 lokalitách - pro areál ČOV, Sokolovská směr Mankovice, Za Lávkou; předčištění a FVE v areálu ČOV; odložení zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci hasičské zbrojnice. Po rozpočtových úpravách dosáhla plánovaná výše výdajů částky 97.994.341,75 Kč, skutečnost výdajů částky 97.254.171,83 Kč. Po odečtení konsolidačního plateb (viz vysvětlení v odstavci příjmů) činily **výdaje 64.470.604,83 Kč** (66,13% upraveného rozpočtu).

**Financování** (třída 8) na rok 2023 bylo schváleno ve výši 23.529.360,00 Kč, přičemž při schvalovaném rozpočtu se předpokládalo použití přebytku finančních prostředků z minulých let ve výši + 25.868.650,00 Kč

na krytí předpokládaných výdajů včetně proúčtování přenesené daňové povinnosti a použití na úhradu sjednaných splátek již dříve poskytnutých úvěrů v objemu 2.839.281,61 Kč takto:

#### **Dluhová služba:**

Rovněž rok 2023 byl rokem, kdy městys Suchdol nad Odrou i přes financování velkých staveb v minulých letech, a to zejména akcí „Energetické úspory Základní a Mateřské školy v Suchdole nad Odrou“ (dále ZŠ) a „Kanalizace a ČOV Suchdol nad Odrou – II. etapa“ (dále ČOV), které byly podpořeny dotacemi z Operačního programu Životní prostředí a částečně profinancovány komerčními úvěry (ZŠ 17.219.526,- Kč se sjednanou úrokovou sazbou 2,87 % ročně); ČOV 28.576.836,58 Kč se sjednanou úrokovou sazbou 2,8% ročně), zapojil část vlastních prostředků do dalších investičních akcí a větších oprav. Oba přijaté úvěry již od roku 2014 ovlivňují hospodaření městyse. Splácení jistiny a úroků z těchto úvěrů budou při zachování sjednaného režimu splácení zatěžovat rozpočet do 30. 6.2028 (ZŠ), resp. do 30. 6.2032 (ČOV).

Zůstatky úvěrů k 31. 12. 2023:

1. ZŠ: **6.246.564,53 Kč**; v roce 2023 bylo uhrazeno 1.293.375,89 Kč, na úrocích 202.148,11 Kč;
2. ČOV: **15.024.990,46 Kč**; v roce 2022 bylo uhrazeno 1.545.905,72 Kč, na úrocích 450.294,28 Kč.

Pro informaci uvádíme výčet významnějších **investičních akcí**, které byly financovány ve sledovaném roce – u některých se jedná o počáteční či navazující inženýrské činnosti, zpracované PD (dále PD) apod., jiné jsou již zkolaudovány a předány k užívání:

#### - místní komunikace (PAR 2212)

- Rekonstrukce přístupové komunikace u katolického hřbitova – **120.758,00 Kč**
- Rozšíření komunikace u haly PAMET – **182.622,46 Kč**

#### - ostatní záležitosti pozemních komunikací (PAR 2219)

- Rekonstrukce chodníku naproti obchodu Na sýpce – **231.410,47 Kč**
- Odstavná plocha u základní školy – **2.181.493,87 Kč**

#### - vodovodní řady, přípojky (PAR 2310)

- Přípravné práce pro přípojky a řady - areál ČOV, Sokolovská směr Mankovice, Za Lávkou – **165.494,00 Kč**

#### - ČOV a kanalizace (PAR 2321)

- Přípravné práce pro instalaci FVE - **71.660,00 Kč**

#### - Muzeum Moravských bratří (PAR 3315)

- PD ke stavbě hospodářského přístřešku - **36.300,00 Kč**

#### - Stavební úpravy sociálního zázemí - areál Sokolák (PAR 3429)

- Přestavba vnitřního uspořádání - **180.586,87 Kč**

#### - bytový fond (PAR 3612)

- Izolace BD č. 192 – **157.012,50 Kč**
- Přestavba bytu č. 3 v BD č. 192 na 2 bytové jednotky - **1.663.851,89 Kč**
- Rekonstrukce bytu č. 1 v BD č. 375 - **236.279,75 Kč**
- PD pro snížení tepelných ztrát vč. přípravných prací pro montáž FVE v BD č. 560 - **825.570,90 Kč**

**Opravy a udržování** majetku ve sledovaném roce zahrnovaly zejména:

- výmalba a elektro opravy Penzionu Poodří
- nové povrchy a opravy výtlačků místních komunikací – zejména firmou ROADMEDIC - **758.080,18 Kč**
- opravy povrchů chodníků – zejména u horní Jednoty – **231.612,42 Kč**
- zejména pravidelnou údržbu a opravy zařízení čistírný odpadních vod: elektro opravy, opravy čerpadel, míchadla, dmychadla – **580.575,40 Kč**
- muzeum Moravských bratří, Muzeum městyse – drobné opravy klempířské, instalatérské a elektro – **102.045,80 Kč**
- Dům kultury a tělovýchovy - elektro opravy, odstranění havárie vnitřních rozvodů vodovodní přípojky - **75.195,86 Kč**
- Statické podchycení a zajištění havarijního stavu hospodářské budovy stadionu TJ Lokomotiva - **179.160,94 Kč**
- opravy a údržbu bytového fondu - ve sledovaném roce činily **1.040.853,14 Kč**, v tom zejména opravy či výměny zařizovacích předmětů (bojlery, zdravotnicka, vytápění), výměna sprchových koutů, elektro opravy, výměna rádiových vodoměrů TV + SV apod.
- opravy vedení veřejného osvětlení vč. výměny svítidel – **485.159,29 Kč**

- opravy budovy technických služeb a techniky (malotraktor, zametací vůz, plošina osobní automobil) – **85.332,00 Kč**
- opravy techniky k údržbě veřejné zeleně – **46.800,21 Kč**
- oprava techniky jednotky hasičů vč. budovy - **81.462,92 Kč**
- drobné opravy budovy úřadu, zejména výtahu, služebních automobilů a kancelářské techniky – **187.997,05 Kč**

#### **Dlouhodobý hmotný majetek**

- čerpadlo pro ČOV - **75.794,40 Kč**
- multikára – **3.749.380,00 Kč**
- sněhová radlice - **134.310,00 Kč**

#### **Drobný dlouhodobý hmotný majetek** (dále DDHM)

Ve sledovaném roce bylo investováno do nákupu DDHM celkem **433.201,63 Kč**. Převážnou část tvořily tyto výdaje:

- Zvedáky, čerpadlo, nářadí pro ČOV
- Vysavač, chladnička pro Penzionu Poodří
- Skříně, figuríny do muzea
- Myčka, mycí stroj, nábytek do DKT
- Ocelová garáž do sběrného dvora
- Vybavení pro jednotku dobrovolných hasičů
- Bannery, příslušenství v PC

Všechny ceny jsou uvedeny včetně DPH.

I přes uskutečněné konsolidované výdaje v objemu 64.470.604,83 Kč na konci roku 2023 vykazovaly zůstatky bankovních účtů městyse relativně vysoké finanční rezervy volných peněžních prostředků (běžné účty u ČS a.s. a u ČNB - 40.590.377,90 Kč; spořicí účty u ČS a.s. a ČSOB, a.s. - 42.124.363,43 Kč), a to s vědomím, že k jejich uvolňování je potřeba opatrnosti, dokud trvá období udržitelnosti u velkých dotačních akcí (ČOV a ZŠ). Během této doby vždy existuje riziko, že poskytovatel v případě dodatečného zjištění porušení smlouvy o podpoře má právo uplatnit odpovídající postih. Jelikož dotace byly vyplaceny v plné výši, krácení by se v takovém případě projevil vrácením části finančních prostředků.

Část dlouhodobě volných finančních zdrojů byla v roce 2019 převedena na spořicí účty v objemu 15.000.000,00 Kč a v roce 2023 v objemu 25.000.000,- Kč a tím zapojena k vytváření dalších prostředků. Na úrocích městys ve sledovaném období roku 2023 získal 1.640.177,22 Kč. K datu 31. 12. 2023 celkové zůstatky volných finančních prostředků pro možné zapojení na krytí potřeb městyse v dalším období činí 82.714.741,33 Kč.

Zpracovala:  
Zdenka Bergerová  
vedoucí finančního odboru