

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu Městysu Suchdolu nad Odrou za rok 2024

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 2024, 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. Stavby 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 - transfery v členění dle schvalovaného schématu (k bodu II.)

příloha č. 6 - rekapitulace účtu sociálního fondu (k bodu V.)

příloha č. 7 - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M

příloha č. 8 - bilance přijatých dotací dle účelu

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

Finanční hospodaření městysu skončilo v roce 2024 přebytkem ve výši **23.348.206,47 Kč (po konsolidaci)**.

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 16,37% . Lze konstatovat, že v průběhu roku 2024 k dalším mimořádným událostem, které by měly podstatný vliv na hospodaření, nedošlo.

Příjmy (třídy 1 - 4) na rok 2024 byly schváleny ve výši 80.721.630 Kč, v průběhu roku byly upraveny na 89.682.494,05 Kč. Skutečnost dosáhla částky 104.366.890,17. Po odečtení konsolidačních položek (převody mezi vlastními účty a pokladnami) činily **příjmy 88.789.039,17 Kč** (99,56% upraveného rozpočtu).

Výdaje (třídy 5 - 6) na rok 2024 byly schváleny ve výši 116.440.485,00 Kč, v průběhu roku došlo k mírným rozpočtovým úpravám, plánovaná výše výdajů dosáhla částky 116.530.354,78 Kč, skutečnost výdajů částky 81.018.653,70 Kč. Ve sledovaném roce se neuskutečnily části plánovaných výdajů - přípravné práce a technické zhodnocení některých budov a staveb v majetku městysu - rekonstrukce bytového fondu (zateplení bytových domů č. p. 273 a 560), rekonstrukce povrchu házenkářského hřiště, rovněž nebyly v rozpočtu upraveny plánované výdaje na opravy některých povrchů místních komunikací a chodníků, sanaci svahu pod katolickým kostelem vč. opravy hřbitovní zdi (nevřešeny majetkové vztahy), výstavbu kontejnerových stání, pořízení kontejnerů (záměr zrušen), realizaci stavby chodníků u NC Line a ROMOTOPu a ul. Sokolovské ve směru na Hladké Životice; také došlo k odložení zpracování projektové dokumentace (PD) na celkovou rekonstrukci hasičské zbrojnice, byla zpracována pouze dokumentace k rekonstrukci střechy vč. instalace FVE na objektu. Rovněž plánované PD na rekonstrukci kulturního domu, bývalé budovy zdravotního střediska, částečná revitalizace centra městysu a realizace plánované rekonstrukce veřejného osvětlení byly přesunuty do dalšího účetního období. Po odečtení konsolidačních plateb (viz vysvětlení v odstavci příjmů) činily **výdaje 65.440.832,70 Kč** (56,40% upraveného rozpočtu).

Financování (třída 8) na rok 2024 bylo schváleno ve výši 35.718.855,00 Kč, přičemž při schvalovaném rozpočtu se předpokládalo použití přebytku finančních prostředků z minulých let ve výši + 38.139.052,00 Kč na krytí předpokládaných výdajů včetně proúčtování přenesené daňové povinnosti a použití na úhradu sjednaných splátek již dříve poskytnutých úvěrů v objemu 2.920.197,00 Kč takto:

Dluhová služba:

Rovněž rok 2024 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. 2024:

1. ZŠ: **4.915.548,59 Kč**; v roce 2024 bylo uhrazeno 1.331.015,94 Kč, na úrocích 164.508,06 Kč;
2. ČOV: **13.435.809,01 Kč**; v roce 2024 bylo uhrazeno 1.589.181,45 Kč, na úrocích 407.018,55 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:

- Penzion Poodří (PAR 2142)
 - Rekonstrukce kotelny – **1.023.613,92 Kč**
- Místní komunikace (PAR 2212)
 - Přípravné práce k rekonstrukci mostu ev.č. 101c - M3 – **335.000,00 Kč**
 - Kamenný most 101c - M1 – **618.822,04 Kč**
 - Brod přes potok u mostu 101c - M4 – **370.194,19 Kč**
- Ostatní záležitosti pozemních komunikací (PAR 2219)
 - Chodník u provozoven - **698.484,01 Kč**
- Vodovodní řady, přípojky (PAR 2310)
 - Stavební práce - areál ČOV, Sokolovská směr Mankovice, Za Lávkou – **1.333.877,38 Kč**
- ČOV a kanalizace (PAR 2321)
 - Instalace FVE – **884.523,07 Kč**
- Areál TJ Lokomotiva - budova šaten (PAR 3412)
 - PD ke snížení spotřeby el. energie - **350.900,00 Kč**
- Využití volného času dětí a mládeže - areál TJ (PAR 3421)
 - Dětské prvky pro dětské hřiště - **282.535,00 Kč**
- Bytový fond (PAR 3612)
 - Rekonstrukce kotelny BD č. 498 – **1.191.239,96 Kč**
 - Zateplení BD č. 560 (část) – **1.420.550,86 Kč**; rekonstrukce koupelny – **75.900,69 Kč**
- Veřejné osvětlení (PAR 3631)
 - Rozvody ul. Životická (Sokolovská) I. etapa – **463.437,28 Kč**
 - PD pro rekonstrukci osvětlení – **86.733,00 Kč**
- Komunální služby a územní rozvoj (PAR 3639)
 - Studie rekonstrukce bývalého zdravotního střediska – **132.458,70 Kč**
 - Nákup pozemků – **412.808,00 Kč**
- Požární ochrana (PAR 5512)
 - Rekonstrukce střechy vč. FVE (PD) – **249.248,50 Kč**

Opravy a udržování majetku ve sledovaném roce zahrnovaly zejména:

- nové povrchy a opravy části mostů - místních komunikací – **152.073,29 Kč**
- opravy povrchů chodníků – u provozoven – **802.570,48 Kč**
- opravy dvou autobusových zastávek – **159.460,18 Kč**
- pravidelnou údržbu a opravy zařízení čistírný odpadních vod: elektro opravy, opravy čerpadel, míchadla, dmychadla – **305.335,15 Kč** a opravy dešťových kanalizací, zejména v ul. Za Lávkou – **458.126,21 Kč**
- Muzeum městyse – drobné opravy instalatérské a elektro, opravu podlah a stěn v Muzeu městyse po vyplavení – **246.471,49 Kč**
- opravy a údržbu bytového fondu - ve sledovaném roce činily **1.032.139,43 Kč**, v tom zejména opravy či výměny zařizovacích předmětů (bojlery, zdravotnicka, vytápění), výměna sprchových koutů, elektro opravy, výměna podlahových krytin, opravy omítek apod.
- opravy vedení veřejného osvětlení vč. výměny svítidel – **504.114,59 Kč**
- katolický hřbitov - výměna hlavní brány a oprava povrchu mlátového chodníku – **158.227,16 Kč**
- opravy budovy technických služeb a techniky (malotraktor, zametací vůz, plošina, multikára, osobní automobily) – **200.437,42 Kč**
- opravu poškozené zdi sběrného dvora – **144.676,36 Kč**
- opravy techniky k údržbě veřejné zeleně – **76.236,71 Kč**
- opravu techniky jednotky hasičů vč. budovy - **76.176,10 Kč**
- drobné opravy budovy úřadu, zejména výtahu, služebních automobilů a kancelářské techniky – **155.392,29 Kč**

Dlouhodobý hmotný majetek

- Měřič rychlosti u ZŠ – **79.037,20 Kč**
- Mechanické předčištění, čerpadlo – **933.158,05 Kč**
- Zahradní traktor, štěpkovač, elektrická tříkolka – **735.004,00 Kč**
- Čtyřkolka vč. příslušenství – **1.761.460,73 Kč**

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (dále DDHM)

Ve sledovaném roce bylo investováno do nákupu DDHM celkem **426.670,46 Kč**. Převážnou část tvořily tyto výdaje:

- Sušička prádla pro penzion
 - Plechová garáž, nářadí pro ČOV
 - Nábytek, internetová síť do DKT
 - Klimatizační jednotka do bytu
 - Vybavení dílen - kuchyňská linka, pračka, chladnička
 - Garáž pro sběrný dvůr (nebezpečné odpady)
 - Vybavení pro jednotku dobrovolných hasičů
 - Tiskárna, příslušenství k PC, doplnění mobiliáře do obřadní síně
- Všechny ceny jsou uvedeny včetně DPH.

I přes uskutečněné konsolidované výdaje v objemu 65.440.832,70 Kč na konci roku 2024 vykazovaly zůstatky bankovních účtů městyse relativně vysoké finanční rezervy volných peněžních prostředků (běžné účty u ČS a.s. a u ČNB - 51.397.429,78 Kč; spořicí účty u ČS a.s. a ČSOB, a.s. - 52.219.575,81 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 (ČS) a v roce 2023 v objemu 25.000.000,- Kč s navýšením v r. 2024 o 8.500.000,00 (ČSOB) a tím zapojena k vytváření dalších prostředků. Na úrocích městys ve sledovaném období roku 2024 získal 1.595.212,49 Kč. K datu 31. 12. 2022 celkové zůstatky volných finančních prostředků pro možné zapojení na krytí potřeb městyse v dalším období činí 103.618.066,44 Kč.

Zpracovala:

Zdenka Bergerová

vedoucí finančního odboru