



**KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ STATUTÁRNÍHO
MĚSTA OPAVY ZA ROK 2023**

Obsah

1. ÚVOD	3
2. HOSPODAŘENÍ MĚSTA	5
2.1 SHRNU TÍ – SCHVÁLENÝ ROZPOČET	5
2.2 ÚPRAVY ROZPOČTU	6
2.3 STAV FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ K 31. 12. 2023	9
2.3.1 ZBŮ	9
2.3.2 FONDY	9
2.4 VÝSLEDEK ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ	9
2.5 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ	10
2.5.1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	11
2.5.2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	13
2.5.3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	15
2.5.4 PŘIJATÉ DOTACE	16
2.6 PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ	17
2.7 KONSOLIDACE	22
2.8 FINANCOVÁNÍ	22
2.9 ZADLUŽENOST	23
3 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM	24
4 OSTATNÍ	26
5 SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK	26

1. ÚVOD¹

Město Opava leží na stejnojmenné řece v úrodném údolí mezi výběžky Nízkého Jeseníku a Poopavské nížiny. V současnosti se Opava rozkládá na 90 km² a k 31. 12. 2021 měla 55.483 obyvatel, 1.022 cizinců s pobytem nad 90 dní, tzn. celkem 56.505 obyvatel – počet obyvatel k 31. 12. 2021 je uveden v souvislosti s výpočtem objemu finančních prostředků pro městské části. V souladu se Statutem města (OZV 8/2018), přílohou č. 3 (Zásady rozpočtového hospodaření městských částí statutárního města Opavy) je výsledný podíl na sdílených daních vypočten pomocí počtu obyvatel k 31. 12. minus dva roky od roku, na který se rozpočet připravuje, tzn., pro rozpočet roku 2023 byl použit počet obyvatel k 31. 12. 2021.

členění údajů podle městských částí²

část obce	počet obyvatel
OPAVA (nečleněná část města)	48191
KOMÁROV	1348
MALÉ HOŠTICE	1733
MILOSTOVICE	307
PODVIHOV	750
SUCHÉ LAZCE	1075
VÁVROVICE	1329
VLAŠTOVIČKY	388
ZLATNÍKY	362
Obec Opava celkem	55483

Cizinci³	1022*
Celkem počet obyvatel SMO k 31. 12. 2021	<u>56505</u>

Centrální oblast města se nečlení na městské části a je spravována přímo zastupitelstvem a magistrátem města v rámci samostatné i přenesené působnosti. Tuto oblast tvoří:

- evidenční část Město (k. ú. Opava-Město),
- většinový díl evidenční části Předměstí (k. ú. Opava-Předměstí) bez základní sídelní jednotky Karlovec,
- evidenční část Kateřinky (k. ú. Kateřinky u Opavy),
- evidenční část a katastrální území Kylešovice,
- většinový díl evidenční části Jaktař (bez ZSJ Vávrovická tvořené čtyřmi dvojdomy).

Okrajové části města jsou rozčleněny do osmi samosprávných městských částí:

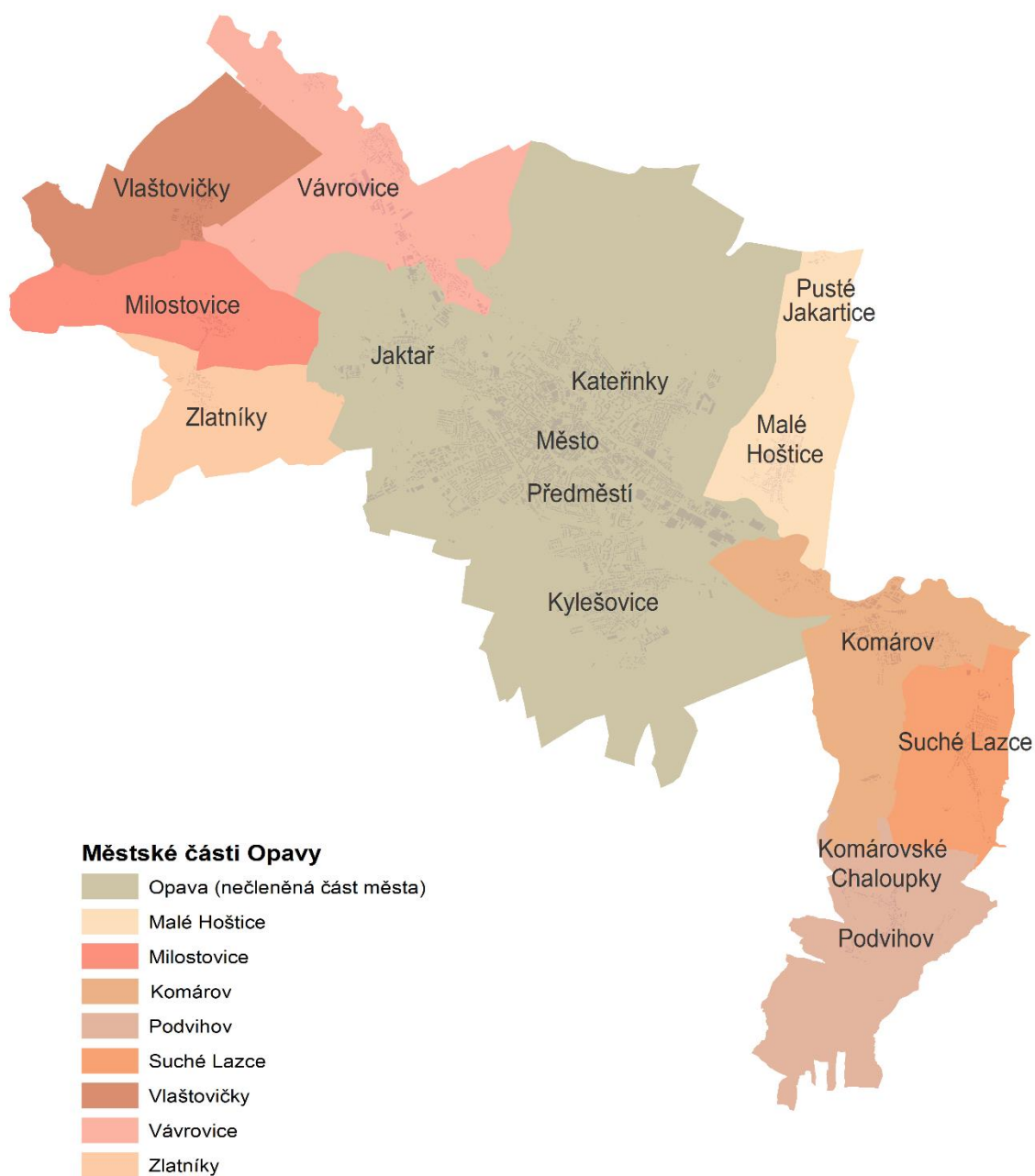
- Komárov (evidenční část Komárov tvořená katastrálním územím Komárov u Opavy, bez základního sídelní jednotky Komárovské Chaloupky),
- Malé Hoštice (tvořeny stejnojmennou evidenční částí a katastrálním územím),

¹ Zdroj: www.opava-city.cz

² Zdroj: Magistrát města Opavy, ohlašovna

³ dle dat získaných na webových stránkách MVČR (Informativní počet cizinců s pobytem (nad 90 dní) v obcích a městských částech vybraných obcí)

- Milostovice (tvořeny stejnojmennou evidenční částí a katastrálním územím),
- Podvihov (katastrální území Podvihov a část katastrálního území Komárov u Opavy – ZSJ Komárovské Chaloupky),
- Suché Lazce (tvořeny stejnojmennou evidenční částí a katastrálním územím),
- Vávrovice (tvořeny evidenční částí Vávrovice na katastrálních územích Vávrovice, Držkovice a Palhanec) a dále základní sídelní jednotkou Karlovec (díl evidenční části Předměstí na katastrálním území Opava-Předměstí) a základní sídelní jednotkou Vávrovická (čtyři dvojdomky v evidenční části a katastrálním území Jaktař),
- Vlaštovičky (tvořeny evidenční částí Vlaštovičky na katastrálních územích Vlaštovičky a Jarkovice),
- Zlatníky (tvořeny stejnojmennou evidenční částí a katastrálním územím Zlatníky u Opavy).



ORP Opava

Statutární město Opava se stalo obcí s rozšířenou působností po zániku okresních úřadů (k 1. lednu 2003). Vykonává státní správu v přenesené působnosti ve svém správním obvodu. Jedná se v první řadě o následující potřebné agendy, které občané nejčastěji využívají:

- evidence obyvatel,
- vydávání cestovních a osobních dokladů,
- vydávání řidičských průkazů, technických průkazů, evidence motorových vozidel,
- živnostenské oprávnění,
- sociálně právní ochrana dětí,
- péče o staré a zdravotně postižené občany,
- vodoprávní řízení, oblast odpadového hospodářství a ochrany životního prostředí,
- státní správa lesů, myslivosti a rybářství,
- oblast dopravy a silničního hospodářství.

Ve správním obvodu statutárního města Opavy je **41 obcí**, konkrétně:

Branka u Opavy, Bratřikovice, Brumovice, Budišovice, Dolní Životice, Háj ve Slezsku, Hlavnice, Hlubočec, Hněvošice, Holasovice, Hrabyně, Hradec nad Moravicí, Chlebičov, Chvalíkovice, Jakartovice, Jezdkovice, Kyjovice, Lhotka u Litultovic, Litultovice, Mikolajice, Mladecko, Mokré Lazce, Neplachovice, Nové Sedlice, Oldřišov, **Opava**, Otice, Pustá Polom, Raduň, Skřípov, Slavkov, Služovice, Sosnová, Stěbořice, Štáblovice, Štítina, Těškovice, Uhlířov, Velké Heraltice, Velké Hoštice, Vršovice

2. HOSPODAŘENÍ MĚSTA

2.1 SHRUTÍ – SCHVÁLENÝ ROZPOČET

Rozpočet statutárního města Opavy (dále SMO) na rok 2023 byl schválen na zasedání Zastupitelstva statutárního města Opavy (dále ZMO) dne 19. 12. 2022 usnesením č. 41/3/ZM/22.

Rozpočtové příjmy byly schváleny ve výši 1.479.799.200,00 Kč a rozpočtové výdaje ve výši 1.816.194.700,00 Kč. Podrobnější členění rozpočtovaných příjmů a výdajů (včetně upraveného rozpočtu, skutečnosti a z různých pohledů) je uvedeno zejména v přílohách:

- A3_FIN_2_12_vykaz_pro_plnění_rozpocet_2023
- A4_vykaz_pro_hodnoceni_plneni_rozpocet
- A6_ukazatele-rozpocet_2023
- A7_plneni_rozpocet_prijmy_vydaje_2019_2023
- A8_vysledek_rozpocetoveho_hospodareni_2023
- A9_plneni_prijmu_dle_polozek_2023
- A10_cerpani_vydaju_dle-odboru_2023
- A11_plneni_a_cerpani_vydaju_dle_druhoveho_plneni_2023
- A12_plneni_a_cerpani_vydaju_dle_odvetvoveho_trideni_2023
- A13_cerpani_vydaju_dle_akci_2023

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek ve výši 336.395.500,00 Kč byl krytý financováním.

Oblast financování na straně příjmů obsahovala zapojení mimorozpočtových zdrojů, tzn. financování výdajů, které byly kryty finančními prostředky z fondů (fond rezerv a rozvoje, fond obnovy vodovodů a kanalizací, sociální fond) a dále odvod ze sociálního fondu a zapojení předpokládaného zapojení zůstatku základního běžného účtu (dále ZBÚ) a přijetím kontokorentního úvěru. Na straně výdajů jsou zohledněny přídělky do fondů (sociální fond, zajišťovací fond, fond obnovy vodovodů a kanalizací a fond školství) a splátky úvěru.

V roce 2023 město v oblasti financování plánovalo:

na straně příjmů:

➤ použití sociálního fondu	+ 9.819.800,00 Kč
➤ odvod ze sociálního fondu	+ 1.000.000,00 Kč
➤ zapojení fondu obnovy vodovodů a kanalizací	+ 1.500.000,00 Kč
➤ zapojení zůstatku ZBÚ z minulých let	+ 40.000.000,00 Kč
➤ přijetí kontokorentního úvěru	+385.400.000,00 Kč
	celkem + 437.719.800,00 Kč

na straně výdajů:

➤ tvorba sociálního fondu	- 9.819.800,00 Kč
➤ tvorba zajišťovacího fondu	- 100.000,00 Kč
➤ tvorba fondu obnovy vodovodů a kanalizací	- 2.445.000,00 Kč
➤ tvorba fondu školství	- 7.867.500,00 Kč
➤ splátka revolvingového úvěru KB 400 mil. Kč (9962)	- 13.360.400,00 Kč
➤ splátka revolvingového úvěru KB 460 mil. Kč (9963)	- 34.072.000,00 Kč
➤ splátka úvěru ČSOB 280 mil. Kč (9968)	- 10.259.600,00 Kč
➤ splátka kontokorentu ČSOB 385 mil. (položka 8905)	- 23.400.000,00 Kč
	celkem – 101.324.300,00 Kč

Saldo financování bylo schváleno ve výši **+336.395.500,00 Kč**, což odpovídá schodku mezi schválenými příjmy a výdaji. Po zohlednění salda financování (v případě kladného salda se přičítá k příjmům, v případě záporného salda se od příjmů odčítá) byl rozpočet schválen jako vyrovnaný ve výši 1.917.519.000,00 Kč.

Schválený rozpočet příjmů představoval **daňové příjmy** ve výši **1.204.267.900,00 Kč**, **nedaňové příjmy** ve výši **152.798.600,00 Kč**, **kapitálové příjmy** ve výši **40.104.500,00 Kč** a **přijaté dotace** ve výši **82.628.200,00 Kč**, které představují neinvestiční přijatý transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu na výkon v přenesené působnosti ve výši 78.469.100,00 Kč a neinvestiční transfery od obcí na dopravní obslužnost (MHD) ve výši 4.159.100,00 Kč. **Celkem schválený rozpočet příjmů činil 1.479.799.200,00 Kč.**

Schválený rozpočet výdajů se členil na **běžné výdaje** ve výši **1.418.296.200,00 Kč** a **kapitálové výdaje** ve výši **397.898.500,00 Kč**, **celkem 1.816.194.700,00 Kč.**

2.2 ÚPRAVY ROZPOČTU

Během roku 2023 byly závazné ukazatele rozpočtu upraveny (navýšeny či sníženy) na základě rozpočtových opatření schválených Radou města Opavy (dále RMO, 364 rozpočtových opatření) nebo ZMO (10 rozpočtových opatření). Dále byl rozpočet upravován v rámci jednotlivých ukazatelů rozpočtu na základě 140 změn rozpisů rozpočtu schválených v RMO a 11 změn rozpisů rozpočtu schválených v ZMO. V rámci kompetencí odboru finančního a rozpočtového bylo provedeno dalších 356 změn rozpisů rozpočtu u odborů Magistrátu města Opavy a Městské policie Opava a dalších 310 změn rozpisů rozpočtu u městských částí. Celkem bylo zpracováno 374 rozpočtových opatření a 817 změn rozpisů rozpočtu.

ÚPRAVY ROZPOČTU 2023

popis	Kč	poznámka
schválený rozpočet - příjmy	1 479 799 200,00	
úpravy:		
daňové příjmy	83 347 030,00	
<i>v tom:</i>		
- sdílené daně	20 000 000,00	
- daň z příjmů PO placená obcí	53 347 030,00	rozpočtově neutrální, obec platí sama sobě
- poplatky	10 000 000,00	1385 - odvody z loterií a VHP
nedaňové příjmy	15 911 258,83	zejména vratky transferů ve výši 10.191.120,19 Kč, přijaté dary ve výši 155.626,00 Kč, nařízený odvod OKO ve výši 454.163,00 Kč
kapitálové příjmy	505 074,00	
přijaté dotace	116 681 968,05	viz přílohy A25 a A26
upravený rozpočet příjmů	1 696 244 530,88	
schválený rozpočet - výdaje	1 816 194 700,00	
běžné výdaje	311 025 273,82	zejména finanční vypořádání z roku 2022 ve výši 490.983.493,71 Kč, zapojení zůstatku ZBÚ z roku 2022 ve výši 217.777.932,45 Kč, finanční vypořádání z úvěru ve výši 37.491.883,13 Kč, finanční vypořádání z fondu rezerv a rozvoje ve výši 162.194.947,00 Kč, přijaté dotace ve výši 116.681.968,05 Kč
kapitálové výdaje	786 693 468,12	
upravený rozpočet výdajů	2 913 913 441,94	
saldo financování 2023	336 395 500,00	
saldo krátkodobé financování	863 133 740,95	finanční vypořádání 2022, zapojení zůstatku ZBÚ, zapojení fondů - popis viz výdaje
saldo dlouhodobé financování	18 139 670,11	saldo - čerpání a splátky úvěrů
upravený rozpočet 2023 včetně financování	1 217 668 911,06	
ROZDÍL MEZI UPR. PŘÍJMY A UPR. VÝDAJI	-1 217 668 911,06	vyrovnává financování - rozpis níže

poznámka: finanční vypořádání je suma nevypořádaných závazků k 31. 12. předcházejícího roku

Souhrnné informace k hospodaření lze vyčíst z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 (příloha A3) nebo z Přehledu pro hodnocení plnění rozpočtu 120 (příloha A4).

Výsledek rozpočtového hospodaření v letech 2015 – 2023 je obsažen v příloze Výsledek rozpočtového hospodaření (příloha A8) nebo podrobněji v příloze Plnění rozpočtu příjmy a výdaje (2019-2023) (příloha A7).

Jak je již výše uvedeno, v průběhu roku byl rozpočet upravován na základě rozpočtových opatření – změn závazných ukazatelů (374) a změn rozpisů rozpočtu (817). Úpravy proběhly v celkové výši 1.095.650.758,83 Kč, z toho navyšujících a snižujících rozpočet v rámci Rady SMO bez dotací byla rozpočtová opatření ve výši 73.514.764,62 Kč, což představuje 3,81% schváleného rozpočtu. Byl tak dodržen 10% limit schválený ZMO dne 19. 12. 2022, usnesením č. 41/3/ZM/22, bod 4., písmeno b).

REKAPITULACE SCHVÁLENÝCH ROZPOČTOVÝCH OPATŘENÍ k 31. 12. 2023				
v Kč				
	schválený rozpočet	úpravy RMO	úpravy ZMO	upravený rozpočet
příjmy				
1xxx	1 204 267 900,00	30 000 000,00	53 347 030,00	1 287 614 930,00
2xxx	152 798 600,00	15 911 258,83	0,00	168 709 858,83
3xxx	40 104 500,00	505 074,00	0,00	40 609 574,00
4xxx	82 628 200,00	116 681 968,05	0,00	199 310 168,05
celkem	1 479 799 200,00	163 098 300,88	53 347 030,00	1 696 244 530,88
výdaje				
5xxx	1 418 296 200,00	311 025 273,82		1 729 321 473,82
6xxx	397 898 500,00	786 693 468,12		1 184 591 968,12
celkem	1 816 194 700,00	1 097 718 741,94		2 913 913 441,94
financování*				
8115 - příjem	52 319 800,00	27 098 431,79	852 106 996,16	931 525 227,95
8115 - výdaj	20 232 300,00	0,00	16 071 687,00	36 303 987,00
8115 - celkem	32 087 500,00	27 098 431,79	836 035 309,16	895 221 240,95
8123 - příjem	0,00	0,00	0,00	0,00
8123 - výdaj	0,00	37 491 883,13	0,00	37 491 883,13
8123 - celkem	0,00	37 491 883,13	0,00	37 491 883,13
8124 - příjem	0,00	0,00	0,00	0,00
8124 - výdaj	57 692 000,00	19 352 213,00	0,00	77 044 213,02
8124 - celkem	57 692 000,00	19 352 213,02	0,00	77 044 213,02
8905-příjem	362 000 000,00	0,00	0,00	362 000 000,00
8905 - výdaj	0,00	0,00	0,00	0,00
8905-celkem	362 000 000,00	0,00	0,00	362 000 000,00
celkem	451 779 500,00	83 942 527,94	836 035 309,16	1 371 757 337,10
příjmy + financování	1 931 578 700,00	247 040 828,82	889 382 339,16	3 068 001 867,98
RO celkem		190 196 732,67	905 454 026,16	
RO celkem RMO+ZMO		1 095 650 758,83		
RO RMO celkem bez dotací		73 514 764,62		

*

8115 - změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

8123 - dlouhodobé přijaté půjčené prostředky

8124 - uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků

2.3 STAV FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ K 31. 12. 2023

2.3.1 ZBŮ

K 31. 12. 2023 SMO disponovalo finančními prostředky ve výši 540.242.377,56 Kč (zůstatek bez fondů - fondy jsou účelově vázány) + 300.000.000,00 Kč, které mělo SMO deponované na termínovaném vkladu (rozpočtované, ale zatím nespotřebované finanční prostředky), tzn. **celkem 840.242.377,56 Kč**. Po vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2023, již uzavřených smluvních vztahů a ostatních nároků zůstal **k rozdělení v roce 2024** finanční **objem ve výši 333.421.567,73 Kč**. Podrobné rozdělení jak bylo naloženo se zůstatkem ZBŮ za rok 2023 je zpracováno v přílohách Bxxxx (finanční vypořádání za rok 2023 a rozdělení zůstatku ZBŮ za rok 2023). O konečném rozdělení rozhodlo Zastupitelstvo SMO na svém jednání dne 08. 04. 2024, svým usnesením č. 339/8/ZM/24.

2.3.2 FONDY

➤ Fondy rezerv a rozvoje (obsahuje rozpočtovou alokaci na akci „Zimní stadion – rekonstrukce“ ve výši 150.000.000,00 Kč a rozpočtovou alokaci na případné „odstoupení od smlouvy s firmou Venkato Invest s.r.o.“ ve výši 12.194.947,00 Kč → celkem rozpočtově vázáno 162.194.947,00 Kč)	213.676.830,64 Kč
➤ Zajišťovací fond ⁴	2.224.810,95 Kč
➤ Fond obnovy vodovodů a kanalizací	27.473.273,07 Kč
➤ Povodňový fond	404.042,92 Kč
➤ Fond bydlení	102.976,95 Kč
➤ Sociální fond	3.760.003,33 Kč
➤ Fond školství ⁵	8.381.828,00 Kč
Celkem zůstatek na fondech	256.023.765,86 Kč

2.4 VÝSLEDEK ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ

Příjmy a výdaje v členění dle rozpočtové skladby v Kč:

TŘÍDA	NÁZEV	Schv. rozpočet 2023	Upr. Rozpočet 2023	Skutečnost 2023
1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	1 204 267 900,00	1 287 614 930,00	1 484 369 879,02
	v tom daň z příjmu právnických osob za obce	30 000 000,00	83 347 030,00	83 347 030,00
	DAŇOVÉ PŘÍJMY BEZ daně z příjmu PO za obce	1 174 267 900,00	1 204 267 900,00	1 401 022 849,02
2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY - celkem	152 798 600,00	168 709 858,83	207 271 666,19
3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	40 104 500,00	40 609 574,00	18 288 735,01
4	PŘIJATÉ DOTACE	82 628 200,00	199 310 168,05	2 647 600 171,15
	v tom: transfery v rámci souhr. dot. vztahu ze SR	78 469 100,00	78 469 100,00	78 469 100,00
	převody na účtech (pol.413x)	0,00	0,00	2 447 609 684,10
	PŘIJATÉ DOTACE BEZ převodů	82 628 200,00	199 310 168,05	199 990 487,05
	PŘÍJMY CELKEM	1 479 799 200,00	1 696 244 530,88	4 357 530 451,37
	KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	0,00	0,00	2 447 609 684,10
	PŘÍJMY CELKEM BEZ KONSOLIDACÍ	1 479 799 200,00	1 696 244 530,88	1 909 920 767,27

⁴ V roce 2024 byl proveden převod do fondu ve výši 71.687,00 Kč – náprava stavu za rok 2023.

⁵ V roce 2024 byl proveden převod z fondu na ZBŮ ve výši 7.098.431,79 Kč – náprava stavu za rok 2023.

5	BĚŽNÉ VÝDAJE	1 418 296 200,00	1 729 321 473,82	3 894 339 106,67
	v tom: převody na účtech (pol.534x)	0,00	0,00	2 447 609 684,10
	BĚŽNÉ VÝDAJE BEZ převodů	1 418 296 200,00	1 729 321 473,82	1 446 729 422,57
6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	397 898 500,00	1 184 591 968,12	328 743 965,53
	VÝDAJE CELKEM	1 816 194 700,00	2 913 913 441,94	4 223 083 072,20
	KONSOLIDACE VÝDAJŮ			2 447 609 684,10
	VÝDAJE CELKEM BEZ KONSOLIDACÍ	1 816 194 700,00	2 913 913 441,94	1 775 473 388,10
	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BEZ FINANCOVÁNÍ	-336 395 500,00	-1 217 668 911,06	134 447 379,17
	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BEZ PŘEVODŮ	-336 395 500,00	-1 217 668 911,06	134 447 379,17
	FINANCOVÁNÍ	336 395 500,00	1 217 668 911,06	-134 447 379,17
	v tom: změna stavu krátkod.prostř.na bankovních účtech	32 087 500,00	895 221 240,95	-102 698 578,49
	aktivní krátkodobé operace řízení likvidity příjmy	0,00	0,00	
	aktivní krátkodobé operace řízení likvidity výdaje	0,00	0,00	
	přijaté krátkodobé půjčené prostředky			
	uhrazené krátkodobé půjčené prostředky			
	přijaté dlouhodobé půjčené prostředky	0,00	37 491 883,13	41 023 614,36
	uhrazené dlouhodobé půjčené prostředky	-57 692 000,00	-77 044 213,02	-72 772 415,04
	kontokorent + splátka	362 000 000,00	362 000 000,00	
	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	0,00	0,00	0,00

2.5 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Příjmy SMO byly rozpočtovány v roce 2023 ve schváleném rozpočtu ve výši 1.479.799.200,00 Kč. Schválený rozpočet v dotacích obsahoval pouze souhrnný dotační vztah (tzv. dotace na přenesenou působnost, dále SDV) ve výši 78.469.100,00 Kč a neinvestiční přijaté transfery od obcí (na dopravní obslužnost okolních obcí MHD – na základě uzavřených smluv) ve výši 4.159.100,00 Kč. Upravený rozpočet k 31. 12. 2023 počítal s celkovými příjmy 1.696.244.530,88 Kč, přičemž dotace byly plánované ve výši 199.310.168,05 Kč (v tom SDV a transfery na dopravní obslužnost od obcí – viz výše). K 31. 12. 2023 byly příjmy naplněny do objemu 1.909.920.767,27 Kč (z toho dotace 199.990.487,05 Kč včetně SDV ve výši 78.469.100,00 Kč a transferů na dopravní obslužnost od obcí ve výši 4.839.419,00 Kč). Podrobné plnění příjmů dle položek obsahuje příloha A9_plneni_prijmu_dle_polozek_2023 (a další přílohy - A3, A4, A6, A7, A8).

Plnění příjmů 2019-2023:

	<i>skutečnost 2019 v Kč</i>	<i>skutečnost 2020 v Kč</i>	<i>skutečnost 2021 v Kč</i>	<i>skutečnost 2022 v Kč</i>	<i>skutečnost 2023 v Kč</i>
sdílené daně celkem	875 637 185,88	815 880 240,38	900 508 317,32	1 031 998 779,02	1 174 800 630,59
daň z příjmu PO za obce	24 229 400,00	24 800 250,00	46 757 270,00	32 451 900,00	83 347 030,00
daň z nemovitosti	66 247 255,89	65 357 780,99	67 451 833,77	69 630 814,62	68 042 886,67
poplatky (13xx)	96 922 081,29	94 668 083,44	105 374 875,19	137 638 302,62	158 179 331,76
daňové příjmy celkem	1 063 035 923,06	1 000 706 354,81	1 120 092 296,28	1 271 719 796,26	1 484 369 879,02
nedaňové příjmy	271 811 022,09	131 726 939,20	170 883 307,00	205 800 911,06	207 271 666,19
kapitálové příjmy	14 773 504,70	73 770 760,22	24 942 008,75	119 447 612,96	18 288 735,01
vlastní příjmy celkem	1 349 620 449,85	1 206 204 054,23	1 315 917 612,03	1 596 968 320,28	1 709 930 280,22
přijaté transfery	174 519 957,18	289 768 737,71	374 831 508,36	352 069 955,77	199 990 487,05
PŘÍJMY celkem	1 524 140 407,03	1 495 972 791,94	1 690 749 120,39	1 949 038 276,05	1 909 920 767,27

2.5.1 DAŇOVÉ PŘÍJMY

2.5.1.1 SDÍLENÉ DANĚ

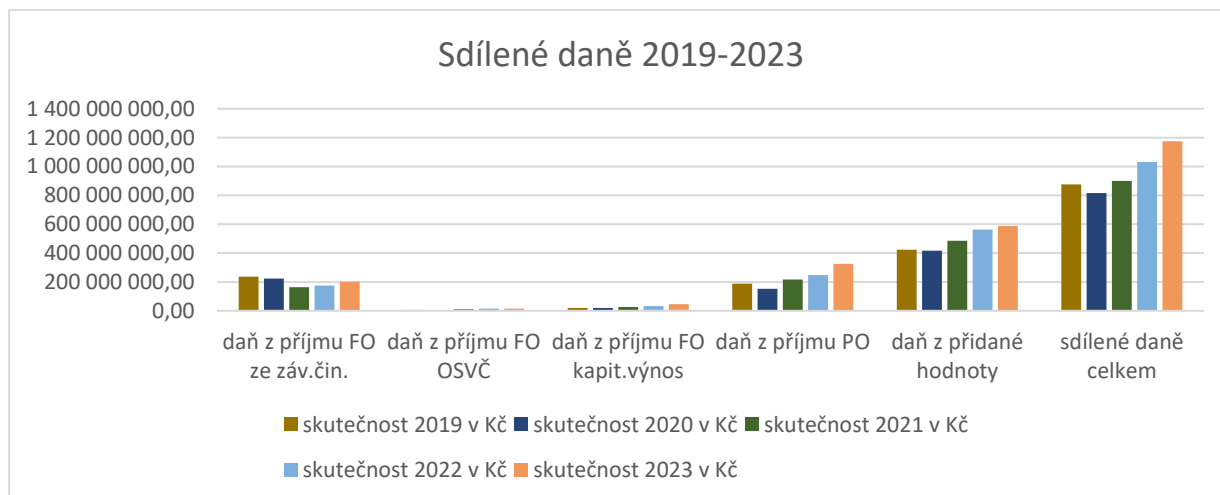
Stěžejními daňovými příjmy SMO jsou příjmy ze sdílených daní dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní). Jedná se o příjmy z daní fyzických osob ze závislé činnosti i OSVČ, daně z kapitálových příjmů, daně z příjmů právnických osob a daň z přidané hodnoty. Daň z příjmu právnických osob za obce, která je sice 100% příjmem obce, je ale současně ve stejné výši na straně výdajů (tato záležitost je vyřešena pouze převodem mezi vlastními účty). Jediná z daní, která zůstává v 100% výši obci, je daň z nemovitosti.

Plnění sdílených daní je následující:

položka	text	schválený rozpočet (RS) 2023 v Kč	upravený rozpočet (RU)2023 v Kč	skutečnost 2023 v Kč	plnění RS (%)	plnění RU (%)
1111	daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	165 000 000,00	165 000 000,00	201 438 043,08	122,08	122,08
1112	daň z příjmu fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti	6 000 000,00	6 000 000,00	15 580 112,13	259,67	259,67
1113	daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výdajů	32 000 000,00	32 000 000,00	44 962 887,29	140,51	140,51
1121	daň z příjmů právnických osob	237 000 000,00	257 000 000,00	325 986 500,82	137,55	126,84
1211	daň z přidané hodnoty	556 000 000,00	556 000 000,00	586 833 087,27	105,55	105,55
	sdílené daně CELKEM	996 000 000,00	1 016 000 000,00	1 174 800 630,59	117,95	115,63

Sdílené daně ve výši 996.000.000,00 Kč byly navrženy na základě predikce Ministerstva financí ČR, předpokládaného plnění sdílených daní v roce 2022 a určitou obezřetností (mírnou korekcí dolů – max. 10%). S ohledem na vývoj v průběhu roku bylo přistoupeno v říjnu 2023 k navýšení o 20.000.000,00 Kč u položky 1121 - daň z příjmů právnických osob. Rozpočet sdílených daní tak byl navýšen na 1.016.000.000,00 Kč a skutečnost dosáhla výše 1.174.800.630,59 Kč. Sdílené daně byly plněny na 117,95% schváleného a 115,63% upraveného rozpočtu. V reálných číslech to znamená překročení o 178.800.630,59 Kč proti schválenému rozpočtu a o 158.800.630,59 Kč proti upravenému rozpočtu. Skutečnost předčila očekávání – překročení proti upravenému rozpočtu roku 2023: daň z příjmů fyzických osob placená plátcí + 36,44 mil. Kč, daň z příjmu fyzických osob placená poplatníky + 9,58 mil. Kč, daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou +12,96 mil. Kč, daň z příjmů právnických osob +68,99 mil. Kč, daň z přidané hodnoty +30,83 mil. Kč.

Srovnání výběru sdílených daní v letech 2019-2023:



2.5.1.2 OSTATNÍ DAŇOVÉ PŘÍJMY – DANĚ A POPLATKY

Druhou částí daňových příjmů jsou tzv. daně a poplatky z vybraných činností a služeb (položky 13xx), do kterých jsou zahrnuty místní poplatky, správní poplatky a zejména příjmy z poplatku a daní v oblasti hazardních her (pol. 138x) – viz tabulka níže.

Od 01. 01. 2022 vešla v platnost nová Obecně závazná vyhláška č. 5/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, která nahradila Obecně závaznou vyhlášku č. 5/2020, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálního odpadu. Praktický dopad na rozpočet SMO je takový (byť podstata poplatku se nezměnila), že do roku 2021 byl poplatek účtován na položku 1337 – poplatek za komunální odpad (od roku 2022 jsou na tuto položku účtovány pouze nedoplatky do roku 2021) a od roku 2022 je poplatek účtován na položku 1345 – poplatek za obecní systém odpadového hospodářství. V roce 2023 se podařilo vymocit pohledávky za předchozí druh poplatku ve výši 459.696,59 Kč. V roce 2023 mělo SMO 56.065 poplatníků, nedoplatky k 31. 12. 2023 činily sumu 10.560.624,00 Kč.

U místního poplatku ze psů bylo v roce 2023 evidováno 4.812 držitelů psů a nedoplatky dosahovaly výše 273.200,00 Kč.

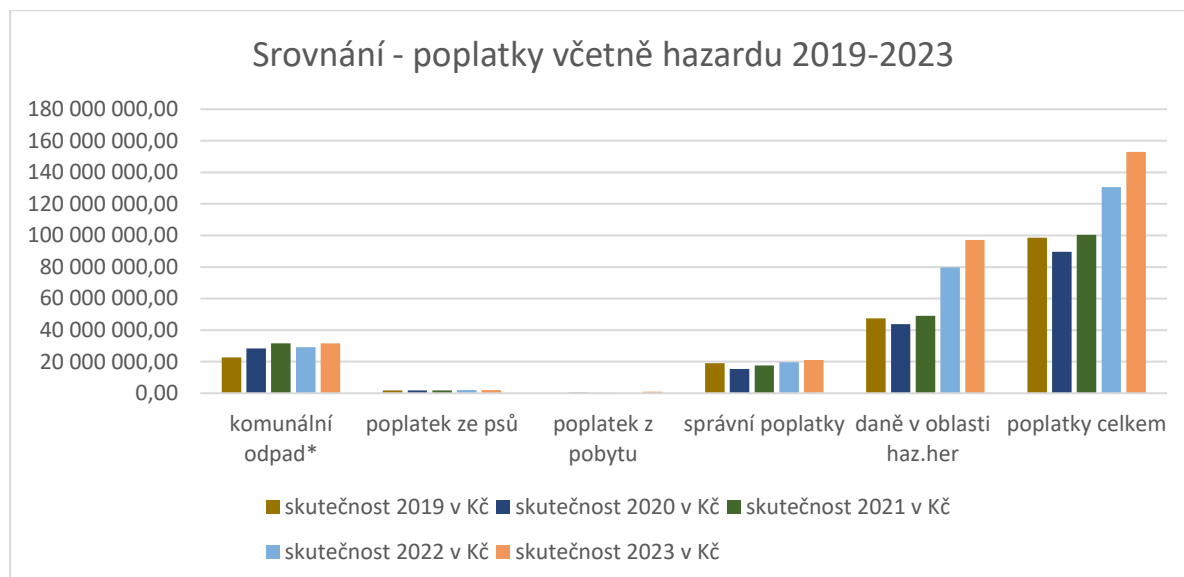
U místního poplatku z pobytu bylo v roce 2023 evidováno 40 poskytovatelů ubytování s nulovými nedoplatky.

Podrobnější informace k výše uvedeným poplatkům obsahuje příloha A2_0020_komentar_FARO_2023.

Další významná položka jsou daně v oblasti hazardních her. Vzhledem k výběru těchto daní v roce 2023 SMO přistoupilo k navýšení rozpočtu. V průběhu října 2023 byl rozpočet navýšen u položky 1385 – příjem z dílčí daně z technických her o 10 mil. Kč. Skutečné plnění výběru u položek 138x bylo ve výši 97.233.962,29 Kč (proti rozpočtu navýšení o 36.233.962,29 Kč, respektive o 26.233.962,29 Kč). V minulých letech se výběr daní v oblasti hazardních her pohyboval v rozmezí 43 – 53 mil. Kč. Výrazný skok pak byl v roce 2022 - 79.765.701,59 Kč. Co ovlivnilo výrazný posun směrem nahoru, se můžeme jen domnívat. Jeden z důvodů může být i ten, že na území statutárního města Ostravy je schválen plošný zákaz hazardních her.

Plnění poplatků (včetně hazardu) 2023:

položka	text	schválený rozpočet (RS) 2023 v Kč	upravený rozpočet (RU)2023 v Kč	skutečnost 2023 v Kč	plnění RS (%)	plnění RU (%)
13xx	poplatky celkem	113 267 900,00	123 267 900,00	158 179 331,76	139,65	128,32
	v tom: 1337 poplatek za komunální odpad	0,00	0,00	459 696,59	0,00	0,00
	1341 poplatek ze psů	1 600 000,00	1 600 000,00	1 979 844,42	123,74	123,74
	1342 poplatek z pobytu	0,00	0,00	1 064 040,00	0,00	0,00
	1345 poplatek za obecní systém odpadového hospodaření	30 000 000,00	30 000 000,00	31 075 416,70	103,58	103,58
	1361 správní poplatky	16 067 900,00	16 067 900,00	21 089 885,00	131,25	131,25
	138x odvody z loterií a VHP	61 000 000,00	71 000 000,00	97 233 962,29	159,40	136,95



Posledními významnými položkami daňových příjmů jsou daň z příjmu právnických osob za obce a daň z nemovitostí. Plnění obsahuje tabulka v oddílu 2.5 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ s názvem Plnění příjmů 2019-2023. Daň z příjmu právnických osob za obce je rozpočtově neutrální - obec platí sama sobě a je to pouze účetní operace. Výše této daně je ovlivněna zejména prodejem majetku. Co se týká daně z nemovitostí, tam je výběr v podstatě konstantní.

Plnění sdílených daní a odvodů z hazardu od roku 2018 je uvedeno v příloze A18_plneni_danovych_prijmu_a-prijmu_z_hazardu_2023.

2.5.2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2022 objemu 207.271.666,19 Kč:

	schválený rozpočet (RS) 2023 v Kč	upravený rozpočet (RU)2023 v Kč	skutečnost 2023 v Kč	plnění RS (%)	plnění RU (%)
pol. 21xx - příjmy z vlastní činnosti	130 954 600,00	130 709 073,99	161 140 467,95	123,05	123,28
v tom:					
pol. 213x - příjmy z pronájmu	61 083 900,00	60 601 679,99	62 211 289,29	101,85	102,66
pol. 2122 - odvody příspěvkových organizací z investičních fondů:	8 367 500,00	8 821 663,00	8 821 663,00	105,43	100,00
Seniorcentrum Opava, IČ 71196943	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Slezské divadlo IČ 00100552	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opavská kulturní organizace, IČ 7511798	500 000,00	954 163,00	954 163,00	190,83	100,00
Knihovna Petra Bezruče Opava, IČ 318574	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MŠ Heydukova, IČ 71000054	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MŠ Zborovská (Srdíčko), IČ 71000194	153 800,00	153 800,00	153 800,00	100,00	100,00
MŠ Olomoucká (Sedmírásky), IČ 70999953	85 400,00	85 400,00	85 400,00	100,00	100,00
MŠ Edvarda Beneše, IČ 71000101	129 900,00	129 900,00	129 900,00	100,00	100,00
MŠ Šrámkova, IČ 6115161	301 200,00	301 200,00	301 200,00	100,00	100,00
MŠ 17. listopadu, IČ 06115616	308 000,00	308 000,00	308 000,00	100,00	100,00
MŠ Na Pastvisku, IČ 70999759	39 100,00	39 100,00	39 100,00	100,00	100,00
MŠ Sluníčko, Krnovská, IČ 70999988	125 700,00	125 700,00	125 700,00	100,00	100,00

MŠ Havlíčkova, IČ 70999783	294 100,00	294 100,00	294 100,00	100,00	100,00
MŠ Mnišská, IČ 47813237	162 000,00	162 000,00	162 000,00	0,00	0,00
ZŠ B. Němcové, IČ 70999180	259 200,00	259 200,00	259 200,00	100,00	100,00
ZŠ Englišova, IČ 70999171	364 100,00	364 100,00	364 100,00	100,00	100,00
ZŠ Mařádkova, IČ 70999244	237 200,00	237 200,00	237 200,00	100,00	100,00
ZŠ Otická, IČ 70999252	966 400,00	966 400,00	966 400,00	100,00	100,00
ZŠ Vrchní, IČ 70999325	227 200,00	227 200,00	227 200,00	100,00	100,00
ZŠ a MŠ Komárov, IČ 70999163	1 928 200,00	1 928 200,00	1 928 200,00	100,00	100,00
ZŠ a MŠ Malé Hoštice, IČ 70999368	133 600,00	133 600,00	133 600,00	100,00	100,00
ZŠ a MŠ Suché Lazce, IČ 70999350	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZŠ a MŠ Vávrovice, IČ 70999341	150 400,00	150 400,00	150 400,00	100,00	100,00
ZŠ Riegrova, IČ 4783300	311 400,00	311 400,00	311 400,00	100,00	100,00
ZŠ Šrámkova, IČ 00849642	373 100,00	373 100,00	373 100,00	100,00	100,00
ZŠ Kylešovice, IČ 47813032	601 700,00	601 700,00	601 700,00	100,00	100,00
ZŠ Ochranova, IČ 70999236	131 200,00	131 200,00	131 200,00	0,00	0,00
ZŠ E. Beneše, IČ 70999279	573 700,00	573 700,00	573 700,00	100,00	100,00
Zařízení školního stravování, IČ 70999627	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Středisko volného času, IČ 72071397	10 900,00	10 900,00	10 900,00	100,00	100,00
22xx přijaté sankční platby	6 160 000,00	21 351 120,19	24 049 003,07	390,41	112,64
23xx příjmy z prodeje nekapitálového majetku	10 374 000,00	11 319 664,65	20 821 532,92	200,71	183,94
24xx přijaté splátky půjčených prostředků	5 310 000,00	5 310 000,00	1 260 662,25	23,74	23,74
v tom:					
pol. 2451 - splátky půjčených prostředků od příspěvkových organizací - vratka předfinancování	5 310 000,00	5 310 000,00	0,00	0,00	0,00
Nedaňové příjmy celkem	152 798 600,00	168 709 858,83	207 271 666,19	135,65	122,86

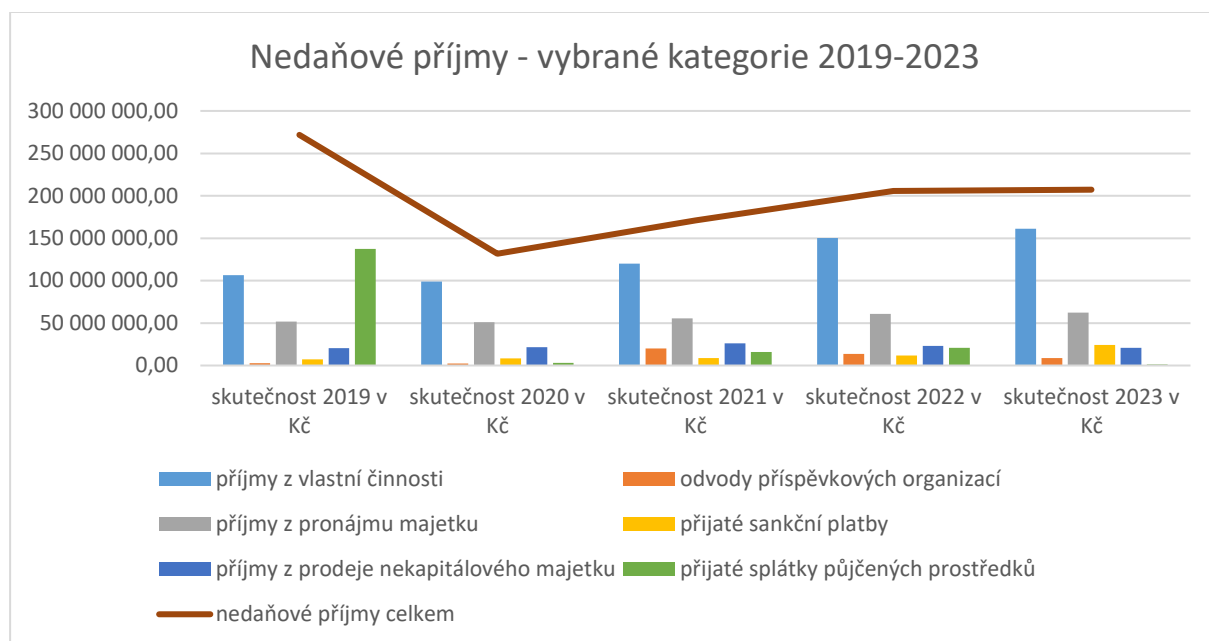
Nedaňové příjmy obsahují veškeré neinvestiční příjmy z vlastní činnosti. Jedná se zejména o příjmy z nájemného a příjmy za služby majetku, kde vlastníkem je SMO: bytový fond, nebytové prostory, sportoviště (včetně koupaliště a bazénu), veřejná WC, parkovací dům, parkoviště. Je nutné si však uvědomit, že tyto příjmy mají svůj protiklad ve výdajích, kde se hradí veškeré náklady s tímto majetkem spojené.

Dále do této skupiny příjmů patří pokuty, vratky transferů (účelové příspěvky od příspěvkových organizací, vratky poskytnutých dotací apod.), vratky půjčených prostředků (taktéž zejména od příspěvkových organizací), různé fakturované příjmy či ostatní nepravidelné příjmy.

Nejvýznamnější položky v nedaňových příjmech v roce 2023:

- Nájemné pozemků 7.907.912,91 Kč
- Nájemné nemovitostí 54.303.376,38 Kč
 - v tom:
 - nájemné byty 27.872.462,77 Kč
 - nájemné nebytové prostory 12.093.119,13 Kč
- Poskytované služby 54.721.889,06 Kč
 - v tom:
 - služby spojené s nájmem – byty 15.871.169,82 Kč
 - služby spojené s nájmem – nebytové prostory 2.916.722,81 Kč
- Odvody příspěvkových organizací z investičního fondu 8.821.663,00 Kč
- Příjmy z úroků 27.959.769,98 Kč
- Příjmy z pokut 13.747.567,71 Kč
- Vratky transferů 10.301.435,36 Kč
- Příjmy od EKO-KOMU – separovaný odpad 15.008.365,39 Kč
- Splátky půjčených prostředků od fyzických osob 609.662,25 Kč

Srovnání vybraných kategorií z nedaňových příjmů v letech 2019-2023:

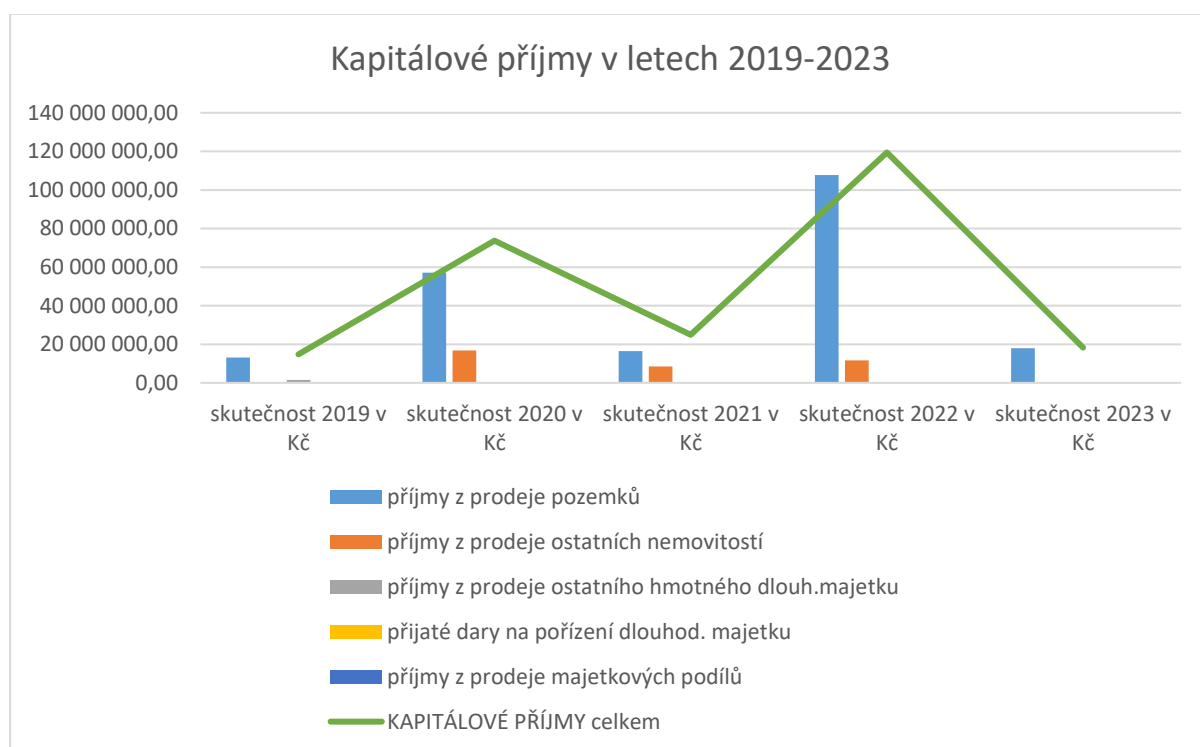


Podrobné členění nedaňových příjmů obsahuje příloha A9_plneni_prijmu_dle-polozek_2023.

2.5.3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Ve schváleném rozpočtu na rok 2023 město počítalo s kapitálovými příjmy ve výši 40.609.574,00 Kč. Skutečnost pak dosáhla výše 18.288.735,01 Kč. V roce 2022 je výkyv v plnění kapitálových příjmů z důvodu prodeje pozemků bývalé městské tržnice firmě Silesian Court (33 mil. Kč) a pozemků v Komárovských Chaloupkách (30 mil. Kč).

Srovnání skutečnosti kapitálových příjmů v letech 2019-2023 v Kč:



2.5.4 PŘIJATÉ DOTACE

V roce 2023 SMO obdrželo dotace ve výši 199.990.487,05 Kč, z čehož průtokové dotace (tzn., že konečný příjemce není SMO, ale některá z příspěvkových organizací) byly ve výši 63.043.005,47 Kč. Reálně využitelné dotace pro SMO byly ve výši 136.947.481,58 Kč. Plnění přijatých dotací dle jednotlivých položek bylo následující:

	schválený rozpočet 2023 v Kč	upravený rozpočet 2023 v Kč	skutečnost 2023 v Kč	plnění RU (%)
Přijaté transfery	82 628 200,00	199 310 168,05	199 990 487,05	100,34%
pol. 4111 - neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu: poskytovatel Ministerstvo financí ČR	0,00	2 549 295,93	2 549 295,93	100,00%
pol. 4112 - neinvestiční přijaté transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu: poskytovatel Ministerstvo financí ČR	78 469 100,00	78 469 100,00	78 469 100,00	100,00%
pol. 4113- neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	1 034 169,22	1 034 169,22	100,00%
pol. 4116 - ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu: poskytovatelé - Úřad vlády ČR a jednotlivá ministerstva ČR	0,00	68 471 117,17	68 471 117,17	100,00%
pol. 4121 - neinvestiční transfery od obcí	4 159 100,00	4 159 100,00	4 839 419,00	116,36%
pol. 4122 - neinvestiční přijaté transfery od krajů: poskytovatel Moravskoslezský kraj	0,00	20 406 074,94	20 406 074,94	100,00%
pol. 4152 - neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních organizací	0,00	21 334,71	21 334,71	100,00%
pol. 4213 - investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	8 871 405,83	8 871 405,83	100,00%
pol. 4216 - ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu: poskytovatelé jednotlivá ministerstva ČR	0,00	14 218 170,25	14 218 170,25	100,00%
pol. 4222 - investiční přijaté transfery od krajů: poskytovatel Moravskoslezský kraj	0,00	1 110 400,00	1 110 400,00	100,00%

Ve schváleném rozpočtu byl zapojen pouze transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 78.469.100,00 Kč a neinvestiční transfery od obcí na dopravní obslužnost MHD ve výši 4.159.100,00 Kč. Všechny ostatní dotace byly přijaty v rámci upraveného rozpočtu. Pro informaci přikládáme přehled, jak se vyvíjel příjem dotace v rámci SDV od roku 2015.

v mil. Kč	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
výkon stát. správy (SDV)	78,469	75,690	76,003	72,323	68,104	62,023	58,766	54,220	53,351

Podrobný rozpis transferových položek s doplněním poskytovatelů - podrobné členění obsahují přílohy:

- A25_seznam_prijatych_dotaci_2023
- A26_seznam_prijatych_dotaci_2023_dle_operacnich_programu_a_dle-poskytovatelu

V rámci položek 4xxx Přijaté dotace jsou ve výkazech uváděny položky podseskupení 413x PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ (objem 2.447.609.684,10 Kč), které jsou konsolidačními položkami a zahrnují převod financí v rámci účtů SMO u bankovních ústavů. K 31. 12. 2023 mělo SMO účty u těchto bankovních ústavů: Česká spořitelna a.s., Komerční banka a.s., Československá obchodní banka a.s., RaiffeisenBank a.s. a Česká národní banka.

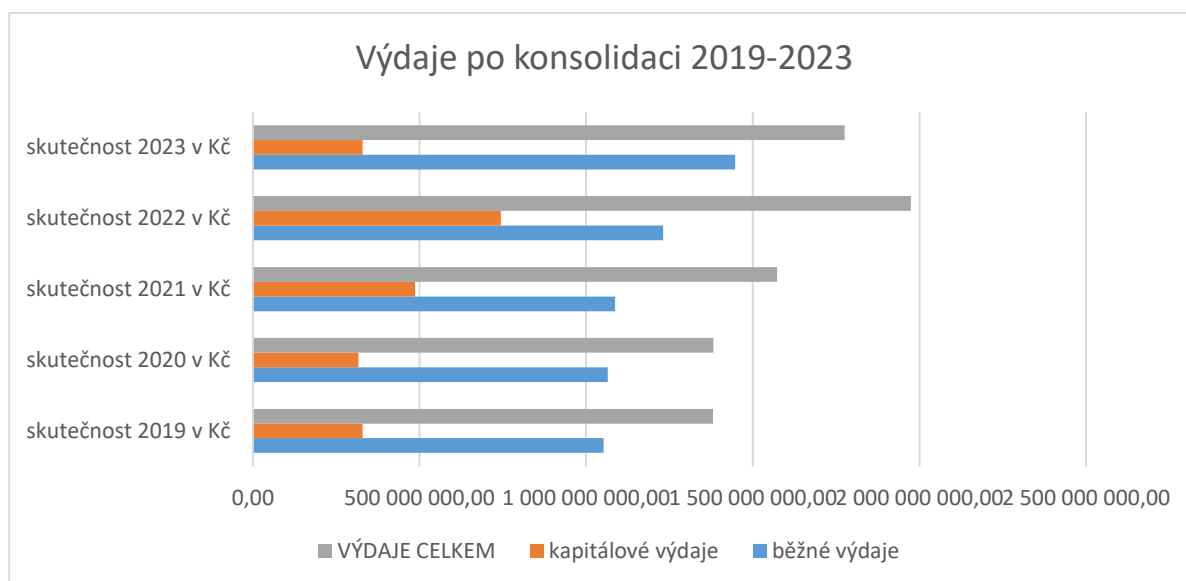
2.6 PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Celkové výdaje města Opava byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2023 ve výši 1.816.194.700,00 Kč. Upravený rozpočet výdajů dosáhl k 31. 12. 2023 objemu 2.913.913.441,94 Kč, z toho běžné výdaje byly plánovány ve výši 1.729.321.473,82 Kč a kapitálové výdaje ve výši 1.184.591.968,12 Kč. Skutečné čerpání výdajů k 31. 12. 2023 dosáhlo výše 1.775.473.388,10 Kč (po konsolidaci), což představuje plnění na 60,93% upraveného rozpočtu. Běžné výdaje byly čerpány na 83,66% (1.446.729.422,57 Kč) a kapitálové výdaje na 27,75% (328.743.965,53 Kč) upraveného rozpočtu. Z celkového upraveného rozpočtu však byly do roku 2024 v rámci finančního vypořádání za rok 2023 převedeny finanční prostředky ve výši 1.034.544.533,44 Kč, které byly již smluvně zablokovány, ale do konce roku 2023 nebyly uhrazeny (kryto zůstatkem na ZBÚ, úvěry, sociálním fondem, fondem rezerv a rozvoje a fondem vodovodů a kanalizací – podrobný přehled v přílohách B2 a B3). Pokud by výdaje z tohoto finančního vypořádání byly uskutečněny již v roce 2023, dosáhly by výdaje skutečnosti 2.810.017.921,54 Kč, což by představovalo plnění 96,43% upraveného rozpočtu.

V roce 2023 proběhlo nižší celkové čerpání rozpočtu proti roku 2022. V oblasti investičních výdajů bylo čerpání nižší, ale je potřena vzít na vědomí, že velké investiční akce (např. Rekonstrukce zimního stadionu Opava) nejsou ukončeny a realizace dále probíhá. Tato skutečnost má za následek, že finanční vypořádání za rok 2023 v oblasti investičních akcí je docela rekordní – 890.943.412,85 Kč včetně fondu rezerv a rozvoje. Tyto finanční prostředky byly převedeny do rozpočtu 2024 odboru přípravy a realizace investic. Podrobněji uvedeno v příloze B2_priloha1_financni_vyoporadani_2023_celkem.

Plnění výdajů po konsolidaci v letech 2019-2023:

	<i>skutečnost 2019 v Kč</i>	<i>skutečnost 2020 v Kč</i>	<i>skutečnost 2021 v Kč</i>	<i>skutečnost 2022 v Kč</i>	<i>skutečnost 2023 v Kč</i>
běžné výdaje	1 052 336 462,84	1 064 632 664,61	1 086 813 724,20	1 230 935 652,24	1 446 729 422,57
kapitálové výdaje	328 955 086,91	316 924 925,33	486 177 279,06	743 909 728,00	328 743 965,53
VÝDAJE CELKEM	1 381 291 549,75	1 381 557 589,94	1 572 991 003,26	1 974 845 380,24	1 775 473 388,10



U běžných (neinvestičních) výdajů došlo proti roku 2022 k nárůstu, zejména vlivem ekonomické situace, rozhodnutím SMO, že se některé aktivity budou realizovat, včetně některých provozních operací, které vyplývají z činnosti SMO. Jednou z těchto činností je podání daňového přiznání za SMO. V roce 2023 (za rok 2022) došlo u této daně k navýšení o 53,35 mil. Kč (na konečných 83,35 mil. Kč). Jak je již výše uvedeno, tato daň je rozpočtově neutrální, obec platí sama sobě (příjem se rovná výdaji). Další položky, u kterých došlo k významnému navýšení, jsou:

- provozní příspěvky školských příspěvkových organizací + 13,22 mil. Kč - část navýšení je kryta Fondem školství – na opravy (7,1 mil. Kč), příspěvky na energie byly zúčtovatelny – v roce 2024 již SMO obdrželo vyúčtování za rok 2023 ve výši cca 19 mil. Kč
- školské příspěvkové organizace – zápůjčky – ovlivněno požadavky organizací a jejich úspěšností v podávání žádostí o dotace. Po realizaci akce a obdržení dotace organizace zápůjčky vracejí SMO.
- odbor sociálních věcí – sociální granty + 5,33 mil. Kč, Seniorcentrum Opava – příspěvek na provoz + 5 mil. Kč
- oddělení energetiky – investice do energetických opatření + 16,63 mil. Kč – ovlivněno rozhodnutím SMO o realizaci projektů
- městská policie + 5 mil. Kč
- kancelář primátora – příspěvky na provoz příspěvkových organizací – Slezské divadlo Opava + 21,91 mil. Kč, Knihovna Petra Bezruče v Opavě + 2,7 mil. Kč, opavská kulturní organizace + 8,1 mil. Kč - příspěvky na energie byly rovněž zúčtovatelny (vyúčtování za rok 2023 teprve proběhne)
- odbor životního prostředí – + 6,9 mil. Kč - půjčky na kotlíkové dotace. Půjčky jsou kryté dotací, občané postupně splácejí dle podmínek uzavřených smluv.
- odbor dopravy – Městský dopravní podnik Opava, a.s. – dotace na dopravní obslužnost + 26,25 mil. Kč
- odbor majetku města – Technické služby Opava, s.r.o. + 21,68 mil. Kč – vazba na množství obsluhovaného majetku a požadavky na množství služeb SMO, které mají Technické služby Opava s.r.o. plnit.
-

U ostatních výdajů došlo pouze k mírnému nárůstu, stagnaci či dokonce ke snížení. Samozřejmě i u běžných výdajů došlo k situacím, kdy výdaje byly nasmlouvány, ale již neproběhla realizace. Mechanismus je stejný jako u investičních výdajů, finanční prostředky byly převedeny do rozpočtu roku 2024, kdy dochází k postupné realizaci. Podrobněji uvedeno v příloze B2_přiloha1_financni_vyporadani_2023_celkem.

Stejně jako v roce 2022, tak i v roce 2023 probíhala pomoc ukrajinským uprchlíkům. Příjmy a výdaje probíhaly prostřednictvím transparentního účtu. Transparentní účet je přístupný na: <https://www.csas.cz/cs/transparentni-ucty#/000000-0009557032>.

Pohyb na transparentním účtu obsahuje příloha A42_prijmy_vydaje_Ukrajina_2023.

Stejně jako v roce 2022 SMO obdrželo na projekt „Adaptace a integrace ukrajinských válečných uprchlíků do české společnosti na území statutárního města Opavy“ dotaci ve výši 3.946.298,10 Kč. V rámci projektu „Kompenzaci nákladů na zajištění dočasného nouzového přístřeší a nouzového ubytování pro osoby prchající z území státu Ukrajina“ obdrželo SMO náhradu ve výši 305.100,00 Kč. V rámci stejného projektu SMO zprostředkovalo výplatu náhrad pro ostatní ubytovatele na území města Opavy ve výši 34.911.200,00 Kč, viz příloha A40_prehled_poskytovanych_kompenzaci_Ukrajina_2023.

Podrobné plnění výdajů rozpočtu obsahuje příloha A10_cerpani_vydaju_dle_odboru_2023, kde je uvedeno čerpání po jednotlivých odborech (ORJ) Magistrátu města Opavy (dále MMO) a městských částí (dále MČ).

Příloha A11_plneni_a_cerpani_vydaju_dle_druhoveho_plneni_2023 obsahuje podrobnější analytické členění operací, které zdůrazňují jejich ekonomicko-právní charakter. Toto druhové členění váže úzce na účetní specifikaci.

Dále je zde v příloze A13_cerpani_vydaju_dle_akci_2023_ uvedeno čerpání výdajů dle jednotlivých akcí (ORG).

Rovněž předkládáme podrobný přehled plnění výdajů rozpočtu dle oddílu a paragrafu, tzv. odvětvové třídění (ODPA). Toto členění obsahuje příloha A12_plneni_a_cerpani_vydaju_dle_odvetvoveho_trideni_2023. Toto členění odpovídá na otázku, do jakého odvětví byly výdaje směřovány.

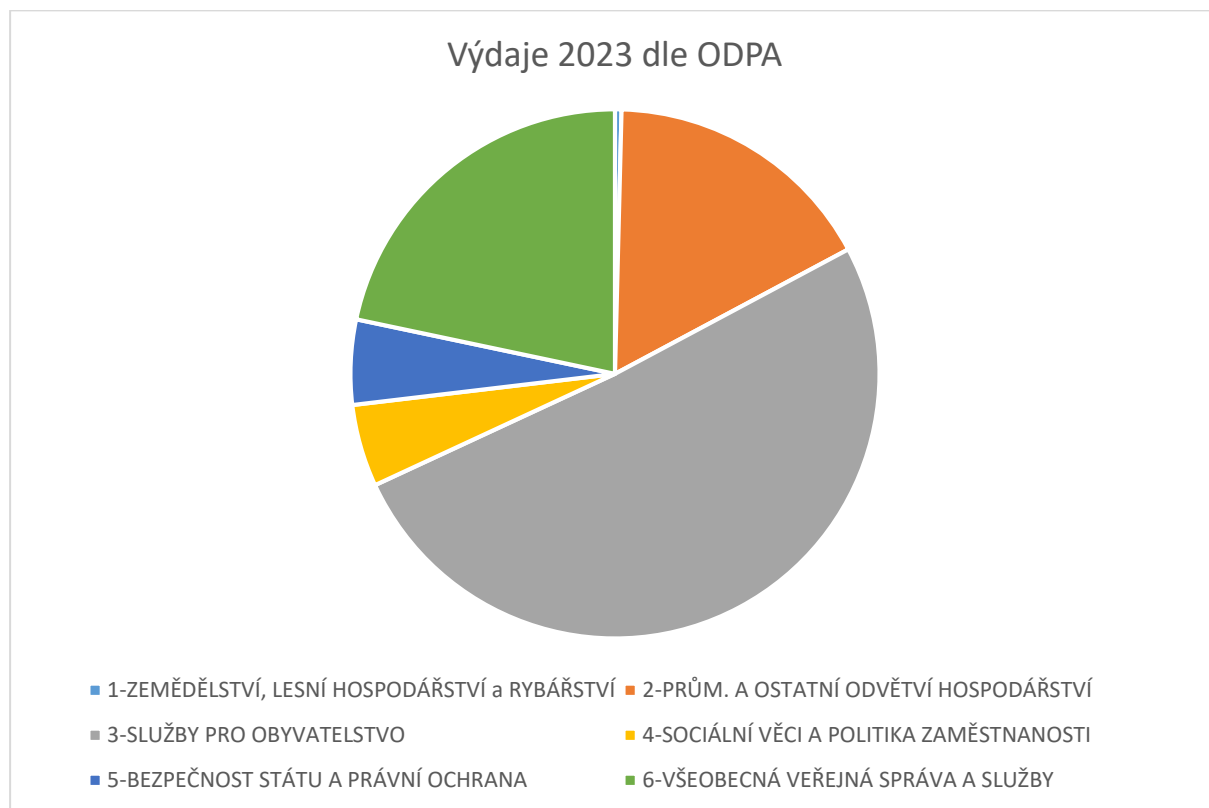
Pro zjednodušení níže uvádíme přehled výdajů dle oddílu:

	VÝDAJE dle ODPA	rozpočet schválený (RS) 2023 v Kč	rozpočet upravený (RU) 2023 v Kč	skutečnost 2023 v Kč	plnění RU (%)
	1-ZEMĚDĚLSTVÍ, LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ a RYBÁŘSTVÍ	2 263 700,00	8 999 971,55	7 066 138,48	78,51%
10xx	Zemědělství, lesní hospodářství a rybařství	2 263 700,00	8 999 971,55	7 066 138,48	78,51%
	2-PRŮM. A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ	308 309 100,00	450 849 897,07	298 278 334,46	66,16%
21xx	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	111 503 000,00	102 778 054,41	15 917 663,30	15,49%
22xx	Doprava	190 457 600,00	324 202 719,48	270 277 056,46	83,37%
23xx	Vodní hospodářství	6 348 500,00	23 719 032,18	11 958 703,14	50,42%
24xx	Spoje	0,00	150 091,00	124 911,56	83,22%
	3-SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO	905 428 400,00	1 782 671 264,77	903 551 126,16	50,69%
31xx	Vzdělávání a školské služby *	251 969 300,00	329 582 122,91	188 674 345,27	57,25%
32xx	Vzdělávání a školské služby **	48 328 200,00	53 721 030,00	9 368 630,00	17,44%
33xx	Kultura, církev a sdělovací prostředky	153 380 500,00	286 515 036,26	219 911 083,55	76,75%
34xx	Tělovýchova a zájmová činnost	104 033 200,00	631 380 968,65	177 256 121,53	28,07%
35xx	Zdravotnictví	1 020 000,00	2 662 000,00	2 657 988,96	99,85%
36xx	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	190 090 200,00	280 905 092,78	183 808 348,77	65,43%
37xx	Ochrana životního prostředí	154 934 000,00	194 624 955,62	120 553 002,41	61,94%
39xx	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	1 673 000,00	3 280 058,55	1 321 605,67	40,29%
	4-SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI	62 469 100,00	125 829 485,70	89 331 401,46	70,99%
43xx	Sociální služby a pomoc a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti.	62 469 100,00	125 829 485,70	89 331 401,46	70,99%
	5-BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA	54 450 600,00	100 406 460,50	92 139 424,32	91,77%
52xx	Civilní připravenost na krizové stavy	404 000,00	666 991,50	176 627,91	26,48%
53xx	Bezpečnost a veřejný pořádek	50 954 500,00	51 207 922,63	46 130 885,88	90,09%
55xx	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	3 092 100,00	48 531 546,37	45 831 910,53	94,44%
	6-VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY	483 273 800,00	445 156 362,35	385 106 963,22	86,51%
61xx	Státní moc, státní práva, územní samospráva a politické strany	325 674 100,00	362 133 462,73	287 414 986,61	79,37%
62xx	Humanitární zahraniční pomoc přímá	0,00	11 240 278,71	8 191 148,25	72,87%
63xx	Finanční operace	40 482 000,00	14 392 964,58	80 512 051,10	559,38%
64xx	Ostatní činnosti	117 117 700,00	57 389 656,33	8 988 777,26	15,66%
	CELKEM	1 816 194 700,00	2 913 913 441,94	1 775 473 388,10	60,93%

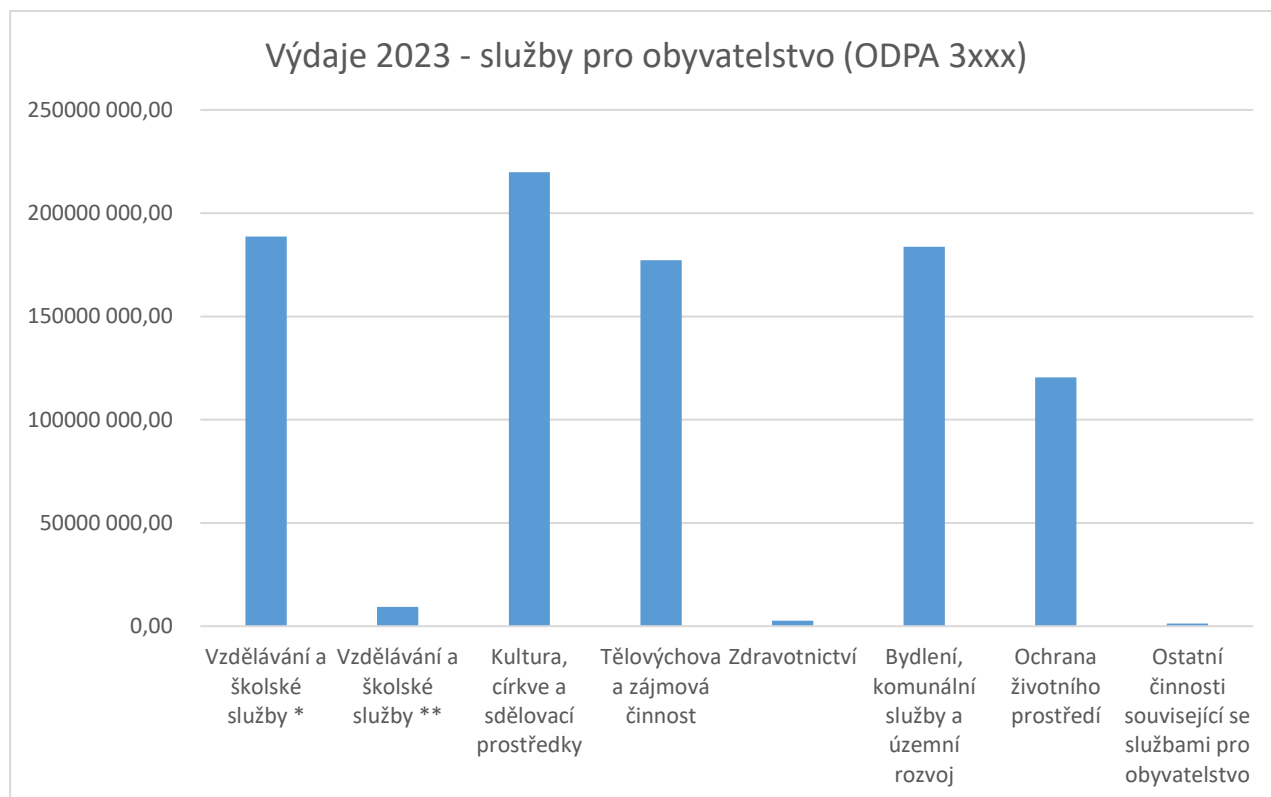
* zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání, střední vzdělávání a vzdělávání v konzervatořích, školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy, ostatní zařízení související s výchovou a vzděláním mládeže, školy zajišťující vyšší odborné vzdělání

** zařízení vysokoškolského vzdělání, zájmové studium, správa ve vzdělávání, výzkum školství a vzdělání, ostatní činnosti

Rozložení výdajů v roce 2023 dle ODP A:



Podrobnější zobrazení největší části „koláče“ výdajů 2023:



* zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání, střední vzdělávání a vzdělávání v konzervatořích, školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy, ostatní zařízení související s výchovou a vzděláním mládeže, školy zajišťující vyšší odborné vzdělání

** zařízení vysokoškolského vzdělání, zájmové studium, správa ve vzdělávání, výzkum školství a vzdělání, ostatní činnosti

Hospodaření SMO se v rozpočtu řídí schválenými závaznými ukazateli. Závazný ukazatel je úzce napojen na ORJ (odbor magistrátu města Opavy), tzn., že jeden ze závazných ukazatelů = výše schváleného, respektive upraveného rozpočtu na každé jednotlivé ORJ. Níže předkládáme přehled plnění výdajů v členění na tento závazný ukazatel.

Plnění výdajů dle ORJ:

ORJ	název odboru/oddělení/pracoviště/městské části	schválený rozpočet (SR) 2023 v Kč	upravený rozpočet (UR) 2023 v Kč	skutečnost (S) 2023 v Kč	S/SR v %	S/UR v %	UR-S
0020	Odbor finanční a rozpočtový	136 305 800,00	142 720 540,75	175 694 520,90	128,90	123,10	-32 973 980,15
0030	Odbor školství	196 007 200,00	234 485 507,07	148 951 751,46	75,99	63,52	85 533 755,61
0031	Samostatné pracoviště referenta sportu	260 000,00	260 000,00	121 851,73	46,87	46,87	138 148,27
0040	Sociální odbor	58 425 900,00	67 668 989,52	64 783 551,68	110,88	95,74	2 885 437,84
	Odbor majetku celkem	137 119 800,00	220 226 280,14	134 602 043,22	98,16	61,12	85 624 236,92
0050	Samostatné pracoviště majetku	21 195 900,00	43 228 180,54	22 090 246,68	104,22	51,10	21 137 933,86
0051	Oddělení správy a evidence budov	105 572 600,00	147 779 519,76	103 612 030,24	98,14	70,11	44 167 489,52
0052	Správa a evidence pozemků	10 351 300,00	29 218 579,84	8 899 766,30	85,98	30,46	20 318 813,54
0053	samostatné oddělení energetiky	93 950 000,00	119 320 390,82	16 635 144,62	17,71	13,94	102 685 246,20
	Odbor výstavby a územního plánu celkem	3 282 000,00	4 110 850,00	426 550,00	13,00	10,38	3 684 300,00
0060	Odbor výstavby	72 000,00	72 000,00	10 150,00	14,10	14,10	61 850,00
0081	Odbor výstavby - oddělení územního plánu	3 210 000,00	4 038 850,00	416 400,00	12,97	10,31	3 622 450,00
0080	Oddělení hlavního architekta	3 513 000,00	17 097 416,00	2 825 237,93	80,42	16,52	14 272 178,07
0082	Samostatné oddělení památkové péče	415 000,00	442 410,00	3 738,00	0,90	0,84	438 672,00
0090	Odbor vnitřních věcí	3 395 500,00	3 452 593,30	3 228 999,94	95,10	93,52	223 593,36
0110	Městská policie	49 579 100,00	50 218 963,93	45 755 149,50	92,29	91,11	4 463 814,43
	Kancelář primátora celkem	153 965 900,00	195 158 512,55	183 899 853,03	119,44	94,23	11 258 659,52
0120	Kancelář primátora	14 375 200,00	23 879 035,44	12 711 003,01	88,42	53,23	11 168 032,43
0121	Kancelář primátora - oddělení kultury	139 590 700,00	171 279 477,11	171 188 850,02	122,64	99,95	90 627,09
0130	Odbor životního prostředí	83 425 900,00	105 670 380,63	88 055 894,72	105,55	83,33	17 614 485,91
0140	Odbor rozvoje města a strategického plánování	25 863 600,00	25 733 192,65	22 582 057,80	87,31	87,75	3 151 134,85
0150	Odbor živnostenský	8 000,00	8 000,00	2 000,00	25,00	25,00	6 000,00
0160	Odbor dopravy	127 877 600,00	138 858 931,12	138 349 340,39	108,19	99,63	509 590,73
0170	Odbor informatiky	52 743 600,00	62 719 619,95	22 775 801,23	43,18	36,31	39 943 818,72
0180	Odbor právní a organizační	389 500,00	979 678,50	362 054,20	92,95	36,96	617 624,30
	Kancelář tajemníka celkem	16 390 700,00	34 237 950,76	24 975 833,86	152,38	72,95	9 262 116,90
0191	Kancelář tajemníka - hospodářská správa	12 873 200,00	17 509 088,03	14 431 010,39	112,10	82,42	3 078 077,64
0193	Oddělení havarijního a krizového řízení	986 500,00	13 894 007,53	10 100 900,27	1023,91	72,70	3 793 107,26
0194	Oddělení veřejných zakázek	2 531 000,00	2 834 855,20	443 923,20	17,54	15,66	2 390 932,00
0192	Samostatné oddělení personální a mzdové	239 875 700,00	247 874 609,28	232 408 550,69	96,89	93,76	15 466 058,59
0195	Samostatné pracoviště - manažer bezpečnosti	487 900,00	528 556,00	487 872,00	99,99	92,30	40 684,00
0210	Samostatné oddělení kontroly	9 000,00	9 000,00	8 890,00	98,78	98,78	110,00
0220	Odbor přípravy a realizace investic	231 112 000,00	944 223 472,30	225 472 192,06	97,56	23,88	718 751 280,24
0790	Technické služby	150 000 000,00	223 120 798,73	195 811 033,84	130,54	87,76	27 309 764,89

	Výdaje celkem bez městských částí	1 764 402 700,00	2 839 126 644,00	1 728 219 912,80	97,95	60,87	1 110 906 731,20
0800	Městská část Komárov	8 959 000,00	8 406 987,82	6 090 039,56	67,98	72,44	2 316 948,26
0810	Městská část Malé Hoštice	10 018 000,00	11 035 200,00	9 389 230,66	93,72	85,08	1 645 969,34
0820	Městská část Podvihov	5 970 000,00	12 847 426,00	4 064 318,19	68,08	31,64	8 783 107,81
0830	Městská část Suché Lazce	7 144 000,00	8 516 951,00	6 769 712,75	94,76	79,49	1 747 238,25
0840	Městská část Vávrovice	8 832 000,00	12 028 984,12	8 903 050,33	100,80	74,01	3 125 933,79
0850	Městská část Vlašovičky	3 825 000,00	8 402 633,00	6 997 367,40	182,94	83,28	1 405 265,60
0860	Městská část Zlatníky	3 569 000,00	7 634 260,00	2 416 075,53	67,70	31,65	5 218 184,47
0870	Městská část Milostovice	3 475 000,00	5 914 356,00	2 623 680,88	75,50	44,36	3 290 675,12
	Městské části celkem	51 792 000,00	74 786 797,94	47 253 475,30	91,24	63,18	27 533 322,64
	VÝDAJE CELKEM	1 816 194 700,00	2 913 913 441,94	1 775 473 388,10	97,76	60,93	1 138 440 053,84

Podrobný popis činností jednotlivých odborů najdete v komentářích jednotlivých odborů v částech A2 s odkazem na jednotlivé odbory.

2.7 KONSOLIDACE

Při používání rozpočtové skladby, která je postavena na peněžním principu a sleduje veškeré operace na bankovních účtech, je smyslem konsolidace očištění příjmů a výdajů od interních přesunů peněžních prostředků mezi bankovními účty a účty fondů. Objem převodů mezi bankovními účty města dosáhl v roce 2023 hodnoty 2.447.609.684,10 Kč.

2.8 FINANCOVÁNÍ

Financování představuje peněžní operace spojené s přijetím externích zdrojů a splácením jistin přijatých návratných zdrojů a operace s peněžními fondy. Zároveň představuje v bilanci příjmů a výdajů peněžní operace, kterými se v případě schodkového hospodaření doplňují cizí návratné zdroje či zůstatek finančních prostředků z minulých let na straně příjmů a v případě přebytkového rozpočtu změnu stavu prostředků na bankovních účtech.

V roce 2023 město v oblasti financování plánovalo:

na straně příjmů:

- použití sociálního fondu + 9.819.800,00 Kč
 - odvod ze sociálního fondu + 1.000.000,00 Kč
 - zapojení fondu obnovy vodovodů a kanalizací + 1.500.000,00 Kč
 - zapojení zůstatku ZBÚ z minulých let + 40.000.000,00 Kč
 - přijetí kontokorentního úvěru +385.400.000,00 Kč
- celkem + 437.719.800,00 Kč**

na straně výdajů:

- tvorba sociálního fondu - 9.819.800,00 Kč
 - tvorba zajišťovacího fondu - 100.000,00 Kč
 - tvorba fondu obnovy vodovodů a kanalizací - 2.445.000,00 Kč
 - tvorba fondu školství - 7.867.500,00 Kč
 - splátka revolvingového úvěru KB 400 mil. Kč (9962) - 13.360.400,00 Kč
 - splátka revolvingového úvěru KB 460 mil. Kč (9963) - 34.072.000,00 Kč
 - splátka úvěru ČSOB 280 mil. Kč (9968) - 10.259.600,00 Kč
 - splátka kontokorentu ČSOB 385 mil. (položka 8905) - 23.400.000,00 Kč
- celkem – 101.324.300,00 Kč**

Příjmy byly plánovány ve výši 1.479.799.200,00 Kč plus 336.395.500,00 Kč (saldo financování) se rovnal výši rozpočtovaných výdajů ve výši 1.816.194.700,00 Kč.

Po úpravách během roku 2022 byl stav (skutečnost) k 31. 12. 2022 následující:
na straně příjmů:

➤ přijetí revolvingového úvěru (KB 400 mil. Kč)	41.023.614,36 Kč
celkem	41.023.614,36 Kč

na straně výdajů:

➤ změna stavu běžných účtů (finanční vypořádání, zapojení zůstatku běžných účtů, zapojení a tvorba fondů)	102.698.578,49 Kč
➤ splátka revolvingového úvěru (KB 460 mil. Kč)	34.072.000,00 Kč
➤ splátka revolvingového úvěru (KB 400 mil. Kč)	28.440.865,93 Kč
➤ splátka úvěru ČSOB (280 mil. Kč)	10.259.549,11 Kč
celkem	175.470.993,53 Kč
	saldo - 134.447.379,17 Kč

Příjmy (po konsolidaci) dosáhly v roce 2023 výše 1.909.920.767,24 Kč minus 134.447.379,17 Kč (saldo financování) odpovídá výši dosažených výdajů (po konsolidaci), a to 1.775.473.388,10 Kč.

Oblast financování je zohledněna v přílohách A14_financovani_2023 a A7_prijmy_a_vydaje_2018_2023.

2.9 ZADLUŽENOST

Přehled zadluženosti z poskytnutých úvěrů městu k 31. 12. 2023 v Kč:

K 31. 12. 2023					
Zůstatek nesplacených úvěrů					
		ORG			
	ČSOB a.s. (280mil.)	9968			10 259 549,11
	KB a.s. (460mil)	9963			272 555 415,55
	KB a.s. (400mil)	9962			187 417 251,57
celkem					470 232 216,23
			schválený rozpočet	skutečnost	
2023					
Čerpání k 31. 12. 2023					
	ČSOB a.s. (280mil.)	9968	0,00	0,00	
	KB a.s. (460mil)	9963	0,00	0,00	
	KB a.s. (400mil)	9962		41 023 614,36	
celkem			0,00	41 023 614,36	
Splátky k 31. 12. 2023					
	ČSOB a.s. (280mil.)	9968	-10 259 459,11	-10 259 549,11	0,00
	KB a.s. (460mil)	9963	-34 072 000,00	-34 072 000,00	238 483 415,55
	KB a.s. (400mil)	9962	-13 360 400,00	-28 440 865,93	200 000 000,00
celkem			-44 331 459,11	-72 772 415,04	438 483 415,55
ZŮSTATEK K 31. 12. 2023			-44 331 459,11	-31 748 800,68	438 483 415,55

Přehled úvěrových smluv:

1. Smlouva o úvěru s Československou obchodní bankou a.s. z roku 2011 na čerpání ve výši úvěrového rámce do 500.000.000,00 Kč a zůstatkem k 31. 12. 2013 ve výši 280.000.000,00 Kč s úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,75% p.a. V roce 2023 byly provedeny splátky jistiny ve výši 10.259.549,11 Kč. Zaplacený byly úroky ve výši 262.643,81 Kč. Úvěr byl v roce 2023 zcela splacen.
2. Smlouva o úvěru s Komerční bankou a.s. z roku 2017 na čerpání ve výši úvěrového rámce do výše 460.000.000,00 Kč a zůstatkem k 31. 12. 2022 ve výši max. 350.000.000,00 Kč s úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,00% p.a. V roce 2023 již nebyl úvěr čerpán a provedeny splátky jistiny ve výši 34.072.000,00 Kč. Zaplacený byly úroky ve výši 18.922.484,77 Kč. Zůstatek ke splácení k 31. 12. 2023 je 238.483.415,55 Kč.
3. Smlouva o úvěru s Komerční bankou a.s. z roku 2021 na čerpání ve výši úvěrového rámce do výše 400.000.000,00 Kč a zůstatkem k 31. 12. 2023 ve výši max. 200.000.000,00 Kč s úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,00% p.a. V roce 2023 bylo čerpáno 41.023.614,36 Kč a provedeny splátky jistiny ve výši 28.440.865,93 Kč. Zaplacený byly úroky ve výši 14.877.357,28 Kč. Zůstatek ke splácení k 31. 12. 2023 je 200.000.000,00 Kč

Oblast financování je zohledněna v přílohách A19_uvery_SMO_k_31_12_2023 a A20_zadluzenost_rozpocetu_mesta_k_31_12_2023. Zadluženost v souvislosti s rozpočtovou odpovědností obsahuje příloha A21_ukazatel_SIMU_2023.

3 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM

	stav k 31. 12. 2022 v Kč	přírůstky v Kč	úbytky v Kč	stav k 31. 12. 2023 v Kč
Software	78 419 454,58	2 412 277,78	0,00	80 831 732,36
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 090 876,99	2 930 621,21	-56 070,00	13 965 428,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	94 938 515,31	3 229 453,20	-355 135,00	97 812 833,51
Stavby	4 770 444 512,14	1 288 287 962,51	-633 327 373,31	5 425 405 101,34
bytové domy a bytové jednotky	306 972 925,59	357 433 808,60	-298 300 061,31	366 106 672,88
bytové domy a bytové jednotky- majetek v zástavě	0,00	0,00	0,00	0,00
stavby	21 224 617,71	70 804 639,89	-1 254 015,12	90 775 242,48
budovy pro služby obyvatelstvu	1 273 680 991,33	102 215 742,22	-99 515 012,58	1 276 381 720,97
jiné nebytové domy a nebytové jednotky	343 374 615,97	11 699 885,70	-27 993 202,24	327 081 299,43
komunikace a veřejné osvětlení	1 433 737 686,09	337 927 237,83	-156 102 937,58	1 615 561 986,34
jiné inženýrské sítě	623 118 935,98	48 034 806,29	-17 667 323,68	653 486 418,59
ostatní stavby	768 334 739,47	360 171 841,98	-32 494 820,80	1 096 011 760,65
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	409 474 529,45	148 323 363,06	-84 580 860,86	473 217 031,65
energetické a hnací stroje	88 080 255,36	70 450 305,25	-67 120 341,62	91 410 218,99
pracovní stroje a zařízení	72 291 294,10	32 001 688,83	-4 549 680,49	99 743 302,44
výpočetní technika	180 803 641,80	39 956 041,80	-8 601 723,15	212 157 960,45
dopravní prostředky	49 069 554,15	4 375 559,55	-1 848 303,60	51 596 810,10
inventář	19 229 784,04	1 539 767,63	-2 460 812,00	18 308 739,67
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	97 831 161,91	10 054 591,22	-7 570 781,48	100 314 971,65
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 189 064,38	0,00	0,00	1 189 064,38
Pozemky	2 476 072 512,92	13 845 667,11	-12 265 611,51	2 477 652 568,52
lesy	995 419,00	1 119 652,76	-1 119 652,76	995 419,00

zahrady, pastviny, louky, rybníky	628 917 882,94	5 506 863,62	-2 557 555,49	631 867 191,07
pozemky - zastavěná plocha	1 792 917 553,59	7 174 110,73	-8 543 363,26	1 791 548 301,06
pozemek - zastavěná plocha - pozemek v zástavě	2 867 467,00	0,00	0,00	2 867 467,00
ostatní pozemky	50 374 190,39	45 040,00	-45 040,00	50 374 190,39
Kulturní předměty	16 947 076,00	142 950,00	-4 000,00	17 086 026,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	4 556 385,01	16 002 935,50	-5 081 210,01	15 478 110,50
pozemky	4 556 385,01	16 002 935,50	-5 081 210,01	15 478 110,50
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 939 338,05	5 516 350,78	-5 996 865,98	1 458 822,85
software	0,00	2 412 277,78	-2 412 277,78	0,00
nad 60.000,-	1 077 853,20	3 104 073,00	-3 584 588,20	597 338,00
sdužené prostředky - cyklo Otice	0,00	0,00	0,00	0,00
sdužené prostředky - cyklo Jakartovice	861 484,85	0,00	0,00	861 484,85
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	533 245 207,76	410 616 281,15	-800 012 435,72	143 849 053,19
stavební	508 392 701,91	348 581 783,55	-715 564 168,62	141 410 316,84
strojní	22 784 959,50	53 919 881,60	-76 342 961,10	361 880,00
služebnost	0,00	0,00	0,00	0,00
pozemky	291 333,00	7 975 666,00	-7 966 356,00	300 643,00
kulturní předměty	0,00	138 950,00	-138 950,00	0,00
opravné položky	1 776 213,35	0,00	0,00	1 776 213,35
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na DNM	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na DHM	4 184 557,40	600 632,00	-4 149 646,00	635 543,40
Majetkové účasti v osobách s rozhodným vlivem	320 950 503,00	6 345 000,00	-19 248 776,00	308 046 727,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 655 700,00	0,00	-52 200,00	4 603 500,00
CELKEM	8 825 939 394,90	1 908 308 085,52	-1 572 700 965,87	9 161 546 514,55

Přírůstky majetku jsou: nákup budov a staveb, nákup samostatných předmětů, zařazení z účtu technického zhodnocení, bezúplatné převzetí od příspěvkové organizace, bezúplatný převod od cizího subjektu, delimitace dle právního předpisu, přijaté dary, převod na jiné středisko (ORJ) a účetní opravy.

Úbytky obsahují: vyřazení z důvodu opotřebení, prodej, převod příspěvkové organizaci, bezúplatné převedení cizím subjektům, převod na jiné středisko, poskytnuté dary, účetní opravy, snížení ceny.

Statutární město Opava odepisovalo majetek rovnoměrnými odpisy a jejich výše byla 137.800.509,35 Kč.

Odpisy se kumulují do opravek, které by měly vyjadřovat postupné opotřebení majetku. Dochází ke korekci pořizovací hodnoty majetku na hodnotu, která vyjadřuje skutečnost, že se nejedná o majetek úplně nový, ale o majetek, který je již delší dobu používán. Tím se získávají přesnější informace o hodnotě majetku vykazovaného v rozvaze.

Dále jsou odpisy nákladovou položkou umožňující vyjádřit, jaké zdroje by měly být vytvářeny k zajištění reprodukce majetku. Situace, kdy účetní jednotka není schopna svými výnosy pokrýt odpisy majetku, znamená, že se upřednostňuje běžná spotřeba před dlouhodobějšími

investicemi a nevytvářejí se zdroje k možné obnově majetku. V tomto smyslu se odpisy stávají důležitou kalkulační veličinou.

název majetku	minulá léta	tvorba 2023	úbytek 2023	stav k 31. 12. 2023
software	64 332 788,53	0,00	6 019 251,05	70 352 039,58
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 090 876,99	-56 070,00	2 930 621,21	13 965 428,20
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	55 252 073,88	0,00	2 851 819,00	58 103 892,88
stavby	2 019 499 169,57	-207 387 247,81	295 987 287,92	2 108 099 209,68
samostatné movité věci a soubory movitých věcí	285 309 928,03	-76 852 817,89	86 622 379,82	295 079 489,96
drobný dlouhodobý hmotný majetek	97 831 161,91	-7 150 807,48	9 634 617,22	100 314 971,65
ostatní dlouhodobý hmotný majetek (účet 029)	68 680,04	0,00	26 904,00	95 584,04
CELKEM	2 533 384 678,95	-291 446 943,18	404 072 880,22	2 646 010 615,99

4 OSTATNÍ

Jak již bylo výše zmíněno, přílohy k finančnímu vypořádání a k zapojení zůstatku základního běžného účtu z roku 2023 jsou obsaženy v přílohách Bxxx.

Oblast příspěvkových organizací - jejichž zřizovatelem je SMO - obsahují přílohy Cxxx. Materiál bude projednán na zasedání RMO dne 15. 05. 2023. Přílohy obsahují závěrky příspěvkových organizací, jejich hospodaření a inventarizační zprávy. Tuto část schvaluje rada obce a zastupitelstvo tuto skutečnost bere na vědomí.

Oblast obchodních společností SMO obsahují přílohy Dxxx.

5 SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

ORP Opava – obec s rozšířenou působností Opava

OZV – obecně závazná vyhláška

k.ú. – katastrální území

SMO – statutární město Opava

ZMO – Zastupitelstvo města Opavy

ZBÚ – základní běžný účet/účty

KB – Komerční banka a.s.

ČSOB – Československá obchodní banka a.s.

MHD – městská hromadná doprava

RMO – Rada města Opavy

SDV – souhrnný dotační vztah

ORJ – organizační jednotka – odbory magistrátu

MMO – Magistrát města Opavy

MČ – městská část

ORG – organizační členění – číslo akce

ODPA – odvětvové členění – dle oddílu a paragrafu

Zpracovatel: Bc. Andrea Hlávková a kolektiv oddělení rozpočtu a ekonomických agend