

Komentář k hospodaření statutárního města Opavy za rok 2020

Hospodaření statutárního města Opava

Rozpočet statutárního města Opavy na rok 2020 byl schválen na zasedání Zastupitelstva statutárního města Opavy dne 16. 12. 2019 usnesením č. 232/9/ZM/19.

Rozpočtové příjmy byly schváleny ve výši 1.239.256.500,00 Kč a rozpočtové výdaje ve výši 1.443.636.500,00 Kč. Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek ve výši 204.380.000,00 Kč byl krytý financováním. Oblast financování na straně příjmů obsahuje zapojení mimorozpočtových zdrojů (přijetí úvěru, zapojení fondů, krytí zůstatkem z minulých let atd.), na straně výdajů jsou zohledněny přírůdky do fondů a splátky úvěrů.

V roce 2020 město v oblasti financování plánovalo:

na straně příjmů:

➤ použití sociálního fondu	+ 6.930.000,00 Kč
➤ zapojení sociálního fondu (zůstatek z minulých let)	+ 900.000,00 Kč
➤ zapojení zůstatku ZBÚ z minulých let	+ 30.000.000,00 Kč
➤ čerpání revolvingového úvěru (KB 460 mil.)	+207.000.000,00 Kč
celkem	+244.830.000,00 Kč

na straně výdajů:

➤ tvorba sociálního fondu	- 6.930.000,00 Kč
➤ tvorba zajišťovacího fondu	- 100.000,00 Kč
➤ tvorba fondu obnovy vodovodů a kanalizací	- 3.420.000,00 Kč
➤ splátka revolvingového úvěru (KB 460 mil.)	- 30.000.000,00 Kč
celkem	- 40.450.000,00 Kč

Saldo financování bylo schváleno ve výši 204.380.000,00 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 1.484.086.500,00 Kč

Schválený rozpočet příjmů představoval daňové příjmy ve výši 1.001.956.100,00 Kč, nedaňové příjmy ve výši 116.700.400,00 Kč, kapitálové příjmy ve výši 48.500.000,00 Kč a přijaté dotace, které představují neinvestiční přijatý transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu na výkon v přenesené působnosti ve výši 72.100.000,00 Kč.

Schválený rozpočet výdajů se členil na běžné výdaje ve výši 1.061.125.500,00 Kč a kapitálové výdaje ve výši 382.511.000,00 Kč. Celkem schválený rozpočet na straně příjmů i výdajů představoval výši 1.484.086.500,00 Kč (po zohlednění financování).

Během roku 2020 byl schválený rozpočet na základě rozpočtových opatření schválených radou nebo zastupitelstvem města Opavy upraven:

- na příjmové straně na celkovou výši 1.345.155.260,87 Kč
- na výdajové straně na celkovou výši 1.980.474.900,14 Kč

- saldo financování bylo upraveno na výši + 635.319.639,27 Kč (v tomto saldu je v upraveném rozpočtu na straně příjmů zohledněno zejména finanční vypořádání za rok 2019 ve výši 226.069.539,96 Kč, zapojení zůstatku ZBÚ z minulých let ve výši 196.317.711,47 Kč a na straně výdajů schválený převod do fondu rezerv a rozvoje v celkové výši 83.220.200,00 Kč, čerpání revolvingového úvěru ve výši 3.075.097,13 Kč)

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 – 2020 je obsažen v příloze Výsledek rozpočtového hospodaření (příloha A8) nebo podrobněji v příloze Plnění rozpočtu příjmy a výdaje (příloha A7).

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci bylo k 31. 12. 2020 ve výši 114.415.202,00 Kč. Toto saldo odpovídá saldu financování (jen s opačným znaménkem).

Financování na straně příjmů:

- | | |
|---|-------------------------|
| ➤ změna stavu běžných účtů (finanční vypořádání, zapojení zůstatku běžných účtů) | - 276.873.767,53 Kč |
| ➤ aktivní krátkodobé operace řízení likvidity příjmy
(operace spojené s uložením finančních zdrojů na termínovaný vklad) | 300.000.000,00 Kč |
| ➤ přijetí revolvingového úvěru (KB 460 mil. Kč) | 45.533.662,66 Kč |
| celkem | 68.659.895,13 Kč |

Financování na straně výdajů:

- | | |
|---|----------------------------|
| ➤ aktivní krátkodobé operace řízení likvidity příjmy
(operace spojené s uložením finančních zdrojů na termínovaný vklad) | 150.000.000,00 Kč |
| ➤ splátka revolvingového úvěru (KB 460 mil. Kč) | 3.075.097,13 Kč |
| ➤ splátka úvěru ČSOB (280 mil. Kč) | 30.000.000,00 Kč |
| celkem | 183.075.097,13 Kč |
| saldo | - 114.415.202,00 Kč |

K 31. 12. 2020 disponovalo statutární město Opava (dále SMO) na svých účtech finančními prostředky ve výši 683.932.503,47 Kč, z toho základní běžný účet (dále ZBÚ) vykazoval zůstatek 542.510.697,70 Kč a běžné účty fondů 141.421.805,77 Kč. Po vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2020, již uzavřených smluvních vztahů a ostatních nároků zůstal k rozdělení v roce 2021 finanční objem ve výši 195.376.873,04 Kč. Podrobné rozdělení jak bylo naloženo se zůstatkem ZBÚ za rok 2020 je zpracováno v přílohách Bxxxx (finanční vypořádání za rok 2020 a rozdělení zůstatku ZBÚ za rok 2020). O konečném rozdělení rozhodlo Zastupitelstvo SMO na svém jednání dne 19. 04. 2021, svým usnesením č. 606/16/ZM/21.

V průběhu roku byly závazné ukazatele rozpočtu upravovány na základě rozpočtových opatření (266) a změn rozpisů rozpočtu (145). Úpravy proběhly v celkové výši 623.165.905,27 Kč, z toho navyšujících a snižujících rozpočet v rámci Rady SMO bez dotací byla rozpočtová opatření ve výši 20.599.200,16 Kč, což představuje 1,38% schváleného rozpočtu. Byl tak dodržen 10% limit schválený Zastupitelstvem SMO dne 16. 12. 2019, usnesením č. 232/9/ZM/19, bod 3., písmeno b).

REKAPITULACE SCHVÁLENÝCH ROZPOČTOVÝCH OPATŘENÍ k 31. 12. 2020				
	schválený rozpočet	úpravy RMO	úpravy ZMO	upravený rozpočet
příjmy				
1xxx	1 001 956 100,00	0,00	-83 899 750,00	918 056 350,00
2xxx	116 700 400,00	6 599 200,16	-4 832 848,00	118 466 752,16
3xxx	48 500 000,00	0,00	21 263 425,00	69 763 425,00
4xxx	72 100 000,00	96 206 233,71	70 562 500,00	238 868 733,71
celkem	1 239 256 500,00	102 805 433,87	3 093 327,00	1 345 155 260,87
výdaje		úpravy RMO a ZMO		
5xxx	1 061 125 500,00	157 503 024,95		1 218 628 524,95
6xxx	382 511 000,00	379 335 375,19		761 846 375,19
celkem	1 443 636 500,00	536 838 400,14		1 980 474 900,14
financování*				
8115 - příjem	37 830 000,00	14 000 000,00	439 649 719,43	491 479 719,43
8115 - výdaj	-10 450 000,00	-14 500 000,00	-68 752 408,00	-93 702 408,00
8115 - celkem	27 380 000,00	-500 000,00	370 897 311,43	397 777 311,43
8123 - příjem	207 000 000,00	0,00	63 617 424,97	270 617 424,97
8123 - výdaj	0,00	0,00		0,00
8123 - celkem	207 000 000,00	0,00	63 617 424,97	270 617 424,97
8124 - příjem	0,00	0,00	0,00	0,00
8124 - výdaj	-30 000 000,00	-3 075 097,13	0,00	-33 075 097,13
8124 - celkem	-30 000 000,00	-3 075 097,13	0,00	-33 075 097,13
celkem	204 380 000,00	-3 575 097,13	434 514 736,40	635 319 639,27
příjmy + financování	1 443 636 500,00	99 230 336,74	437 608 063,40	1 980 474 900,14
RO celkem		116 805 433,87	506 360 471,40	
RO celkem RMO+ZMO		623 165 905,27		
RO RMO celkem bez dotací		20 599 200,16		

*

8115 - změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

8123 - dlouhodobé přijaté půjčené prostředky

8124 - uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků
(podrobně přílohy: A37, A38, A39)

1.1 VÝSLEDEK ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ

Příjmy a výdaje v členění dle rozpočtové skladby v Kč:

NÁZEV	schválený rozpočet 2020	upravený rozpočet 2020	Skutečnost 2020
DAŇOVÉ PŘÍJMY	1 001 956 100,00	918 056 350,00	1 000 706 354,81
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	116 700 400,00	118 466 752,16	131 726 939,20
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	48 500 000,00	69 763 425,00	73 770 760,22
PŘIJATÉ DOTACE	72 100 000,00	238 868 733,71	2 664 926 145,71
v tom: transf.v rámci souhrnného dotačního vztahu ze SR	72 100 000,00	72 323 500,00	72 323 500,00
převody na účtech (pol.413x)	0,00	0,00	2 375 157 408,00
PŘIJATÉ DOTACE BEZ převodů	72 100 000,00	238 868 733,71	289 768 737,71
PŘÍJMY CELKEM	1 239 256 500,00	1 345 155 260,87	3 871 130 199,94
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	0,00	0,00	2 375 157 408,00
PŘÍJMY CELKEM BEZ KONSOLIDACÍ	1 239 256 500,00	1 345 155 260,87	1 495 972 791,94
BĚŽNÉ VÝDAJE	1 061 125 500,00	1 218 628 524,95	3 439 790 072,61
v tom: převody na účtech (pol.534x)	0,00	0,00	2 375 157 408,00
BĚŽNÉ VÝDAJE BEZ převodů	1 061 125 500,00	1 218 628 524,95	1 064 632 664,61
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	382 511 000,00	761 846 375,19	316 924 925,33
VÝDAJE CELKEM	1 443 636 500,00	1 980 474 900,14	3 756 714 997,94
KONSOLIDACE VÝDAJU			2 375 157 408,00
VÝDAJE CELKEM BEZ KONSOLIDACÍ	1 443 636 500,00	1 980 474 900,14	1 381 557 589,94
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BEZ FINANCOVÁNÍ	-204 380 000,00	-635 319 639,27	114 415 202,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BEZ PŘEVODŮ	-204 380 000,00	-635 319 639,27	114 415 202,00
FINANCOVÁNÍ	204 380 000,00	635 319 639,27	-114 415 202,00
v tom: změna stavu krátkod.prostř.na bankovních účtech	37 830 000,00	491 479 719,43	-276 873 767,53
aktivní krátkodobé operace řízení likvidity příjmy	0,00	0,00	300 000 000,00
aktivní krátkodobé operace řízení likvidity výdaje	0,00	0,00	-150 000 000,00
přijaté krátkodobé půjčené prostředky			
uhrazené krátkodobé půjčené prostředky	-10 450 000,00	-93 702 408,00	
přijaté dlouhodobé půjčené prostředky	207 000 000,00	270 617 424,97	45 533 662,66
uhrazené dlouhodobé půjčené prostředky	-30 000 000,00	-33 075 097,13	-33 075 097,13
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	0,00	0,00	0,00

1.1.1 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

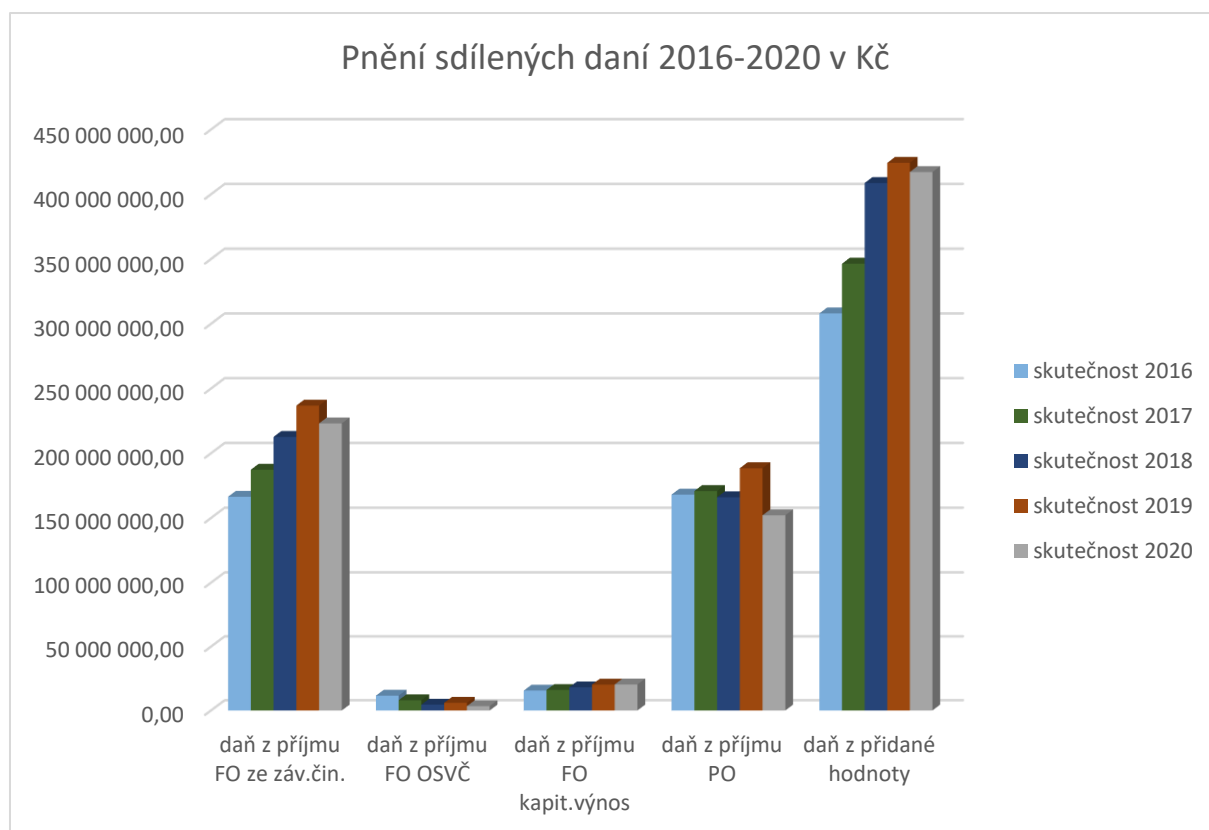
Příjmy města Opavy byly rozpočtovány v roce 2020 ve schváleném rozpočtu ve výši 1.239.256.500,00 Kč. Jako každoročně schválený rozpočet obsahoval v dotacích pouze souhrnný dotační vztah (tzv. dotace na přenesenou působnost, dále SDV) ve výši 72.100.000,00 Kč. Upravený rozpočet k 31. 12. 2020 počítal s celkovými příjmy 1.345.155.260,87 Kč, přičemž dotace byly plánované ve výši 238.868.733,71 Kč (v tom SDV 72.323.500,00 Kč). K 31. 12. 2020 byly příjmy naplněny do objemu 1.495.972.791,94 Kč (z toho dotace 289.768.737,71 Kč včetně SDV). Podrobné plnění příjmů dle položek obsahuje příloha A09 plnění příjmů rozpočtu dle POL.

1.1.1.1 Daňové příjmy

Mezi daňové příjmy Statutárního města Opavy patří především 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 těchto typů daňových příjmů je následující:

	schválený rozpočet (RS) 2020 v Kč	upravený rozpočet (RU) 2020 v Kč	skutečnost 2020 v Kč	plnění RS (%)	plnění RU (%)
pol. 1111 daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	220 000 000,00	190 000 000,00	223 037 730,59	101,38	117,39
pol. 1112 daň z příjmu fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti	4 000 000,00	4 000 000,00	3 330 510,77	83,26	83,26
pol. 1113 daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výdajů	18 000 000,00	16 000 000,00	20 317 155,45	112,87	126,98
pol. 1121 daň z příjmů právnických osob	170 000 000,00	150 000 000,00	152 055 978,09	89,44	101,37
pol. 1211 daň z přidané hodnoty	400 000 000,00	380 000 000,00	417 138 865,48	104,28	109,77
sdílené daně celkem	812 000 000,00	740 000 000,00	815 880 240,38	100,48	110,25
pol. 1511 daň z nemovitých věcí	65 000 000,00	65 000 000,00	65 357 780,99	100,55	100,55
pol. 1122 daň z příjmů právnických osob za obce	30 000 000,00	24 800 250,00	24 800 250,00	82,67	100,00
pol. 13xx - poplatky	94 956 100,00	88 256 100,00	94 668 083,44	99,70	107,27
v tom: 1337 poplatků za komunální odpad	29 000 000,00	29 000 000,00	28 294 198,73	97,57	97,57
1341 poplatek ze psů	1 500 000,00	1 500 000,00	1 804 390,21	120,29	120,29
1342 poplatek z pobytu	1 300 000,00	800 000,00	437 892,00	33,68	54,74
138x odvody z loterii a VHP	43 000 000,00	38 000 000,00	43 806 806,22	101,88	115,28
daňové příjmy CELKEM	1 001 956 100,00	918 056 350,00	1 000 706 354,81	99,88	109,00

Stěžejní příjem v oblasti daňových příjmů jsou sdílené daně. Na rok 2020 byly schváleny ve výši 812.000.000,00 Kč. V březnu nastala situace, kterou nikdo nepředpokládal – vypukla pandemie COVID-19 a následovala vládní opatření, ze kterých bylo patrné, že pravděpodobně budou mít dopad na celostátní výběr daní a následně na výši podílu, který obdrží SMO z tohoto celostátního výnosu. Na základě dostupných predikcí (zejména z ministerstva financí a Svazu měst a obcí) a z důvodu obezřetnosti byly započaty práce na úsporných opatřeních v rámci rozpočtu pro rok 2020. Výsledkem bylo obsáhlé rozpočtové opatření, které Zastupitelstvo SMO schválilo na svém jednání dne 07. 09. 2020. Touto úpravou došlo v oblasti daňových příjmů ke snížení předpokládaného výnosu sdílených daní a ostatních poplatků o 78.700.000,00 Kč (z toho sdílené daně 77.000.000,00 Kč). Výsledek roku 2020 nakonec pesimistické prognózy nepotvrdil (alespoň v případě SMO), příjem ze sdílených daní byl ve výši 100,48% k schválenému rozpočtu a 110,25% k upravenému rozpočtu - viz tabulka výše. K dosažení tohoto výsledku přispěl i fakt, že SMO rozpočtuje sdílené daně s velkou obezřetností.



Plnění sdílených daní a odvodů z hazardu od roku 2014 je uvedeno v příloze A18 plnění daňových příjmů a z hazardu.

Poznámka: K výše uvedenému rozpočtovému opatření, které schválilo Zastupitelstvo SMO dne 07. 09. 2020 bude odkazováno i dále.

1.1.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2020 objemu 131.726.939,20 Kč:

	schválený rozpočet (RS) 2020 v Kč	upravený rozpočet (RU)2020 v Kč	skutečnost 2020 v Kč	plnění RS (%)	plnění RU (%)
pol. 21xx - příjmy z vlastní činnosti	97 256 200,00	93 740 690,00	98 855 370,34	101,64	105,46
v tom:					
pol. 213x - příjmy z pronájmu	52 133 000,00	48 566 799,00	51 050 217,33	97,92	105,11
pol. 2122 - odvody příspěvkových organizací z investičních fondů:					
ZŠ Opava, Otická, IČ 70999252	750 000,00	750 000,00	750 000,00	100,00	100,00
ZŠ T. G. Masaryka Opava, Riegrova, IČ 4783300	400 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
ZŠ Opava, Kylešovice, IČ 47813032	0,00	1 672 514,00	1 672 514,00		100,00
22xx přijaté sankční platby a vratky transferů	5 405 000,00	6 488 153,50	8 377 257,39	154,99	129,12
23xx příjmy z prodeje nekapitálového majetku	13 254 500,00	17 453 208,66	21 531 352,47	162,45	123,37
24xx přijaté splátky půjčených	784 700,00	784 700,00	2 962 959,00	377,59	377,59

prostředků					
v tom:					
pol. 2451 - splátky půjčených prostředků od příspěvkových organizací - vratka předfinancování					
ZŠ Opava, Vrchní, IČ 70999325	534 700,00	534 700,00	537 720,00	100,56	100,56
Středisko volného času Opava, IČ 72071397	250 000,00	250 000,00	250 000,00	100,00	100,00
ZŠ a MŠ Opava - Malé Hoštice, IČ 70999368	0,00	0,00	1 500 000,00		
Nedaňové příjmy celkem	116 700 400,00	118 466 752,16	131 726 939,20	112,88	111,19

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 od příspěvkových organizací, vratky půjčených prostředků (taktéž zejména od příspěvkových organizací), různé fakturované příjmy či ostatní nepravidelné příjmy.

Úprava rozpočtu (ZMO dne 07. 09. 2020) v těchto příjmech, která reagovala na předpokládaný vývoj v souvislosti s pandemií COVID-19 se týkala příjmů z nájmu a služeb spojených s nájmem a dosáhla výše 2.559.300,00 Kč. Skutečná úleva (snížení nájemného) pro nájemce nebytových prostor v roce 2020 činila 978.150,00 Kč.

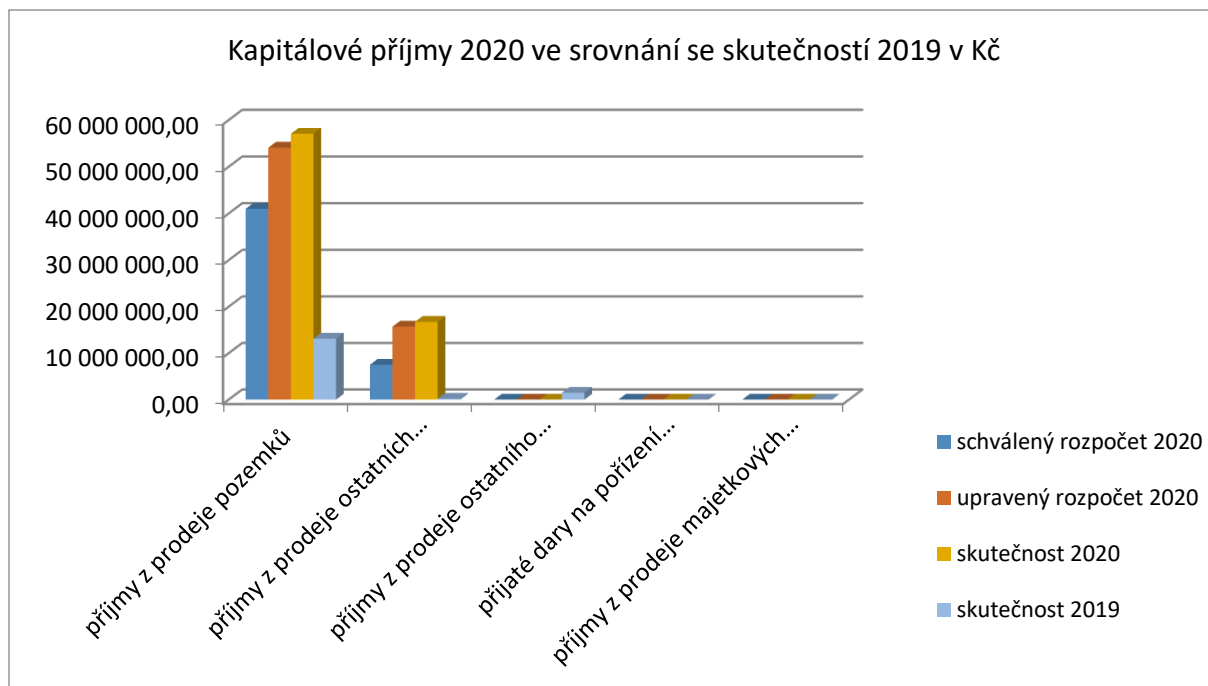
- Nejvýznamnější položky v nedaňových příjmech v roce 2020:
- Nájemné pozemků 5.307.703,69 Kč
- Nájemné nemovitostí 42.360.503,96 Kč
 - v tom: nájemné byty 24.393.250,41 Kč
 - nájemné nebytové prostory 9.137.889,07 Kč
- Služby spojené s nájmem – byty 12.367.402,78 Kč
- Služby spojené s nájmem – nebytové prostory 2.486.889,01 Kč
- Pokuty 7.293.687,89 Kč
- Příjmy od EKO-KOMU – separovaný odpad 9.520.404,75 Kč

Podrobné členění nedaňových příjmů obsahuje příloha A9 2020 plnění příjmů dle položek.

1.1.1.3 Kapitálové příjmy

Ve schváleném rozpočtu na rok 2020 město počítalo s kapitálovými příjmy ve výši 48.500.000,00 Kč, v průběhu roku byl plán upraven na 69.763.425,00 Kč a skutečnost pak byla 73.770.760,22 Kč. Nejvýznamnější úprava rozpočtu (ZMO, 07. 09. 2020) byla spojena s prodejem Dukelských kasáren, kde došlo k souhrnnému navýšení o 15.820.000,00 Kč za prodej pozemků a nemovitostí.

	rozpočet schválený (RS) 2020 v Kč	rozpočet upravený (RU) 2020 v Kč	skutečnost 2020 v Kč	plnění RU (%)
příjmy z prodeje pozemků	41 000 000,00	54 066 585,00	57 049 720,22	105,52%
příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	7 500 000,00	15 696 840,00	16 721 040,00	106,52%
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	48 500 000,00	69 763 425,00	73 770 760,22	105,74%



1.1.1.4 Přijaté dotace

V roce 2020 SMO obdrželo dotace ve skutečné výši 238.868.733,71 Kč. Ve vyhodnocení ukazatelů rozpočtu za rok 2020 však vykazujeme skutečnost 289.768.737,71 Kč – převod dočasně deponovaných finančních prostředků (50.905.504,00 Kč) z účtu cizích prostředků za prodej Dukelských kasáren (na který byla přijatá kupní cena převedena z důvodu žaloby), byl v souladu s rozpočtovou skladbou načítován na položku 4132, která však není konsolidační.

Plnění transferových položek s doplněním poskytovatelů - podrobné členění obsahují přílohy A25 seznam přijatých dotací 2020 a A26 seznam přijatých dotací dle operačních programů 2020:

	schválený rozpočet 2020 v Kč	upravený rozpočet 2020 v Kč	skutečnost 2020 v Kč
Přijaté transfery	72 100 000,00	238 868 733,71	289 768 737,71
pol. 4111 - neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu: poskytovatel Ministerstvo financí ČR	0,00	72 487 775,00	72 487 775,00
pol. 4112 - neinvestiční přijaté transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu: poskytovatel Ministerstvo financí ČR	72 100 000,00	72 323 500,00	72 323 500,00
pol. 4113- neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů: poskytovatel Státní fond životního prostředí ČR	0,00	820 000,00	820 000,00
pol. 4116 - ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu: poskytovatelé - Úřad vlády ČR, Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Úřad práce, Ministerstvo vnitra ČR, Ministerstvo životního prostředí ČR, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, Ministerstvo zemědělství ČR, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstvo kultury ČR, Ministerstvo zdravotnictví ČR	0,00	46 155 936,65	46 150 436,65
pol. 4122 - neinvestiční přijaté transfery od krajů: poskytovatel Moravskoslezský kraj	0,00	14 662 515,27	14 662 515,27
pol. 4132 - převody z ostatních vlastních fondů: převod z účtu cizích prostředků	0,00	0,00	50 905 504,00
pol. 4213 - investiční přijaté transfery ze státních fondů: poskytovatelé - Státní fond životního prostředí, Státní fond rozvoje bydlení	0,00	20 100 000,00	20 100 000,00

pol. 4216 - ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu: poskytovatelé - Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Ministerstvo vnitra ČR, Ministerstvo životního prostředí ČR, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR	0,00	11 748 506,79	11 748 506,79
pol. 4222 - investiční přijaté transfery od krajů: poskytovatel Moravskoslezský kraj	0,00	570 500,00	570 500,00

Ve schváleném rozpočtu byl zapojen pouze transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 72.100.000,00 Kč. Po konečném sdělení z Krajského úřadu Moravskoslezského kraje byla výše upravena usnesením č. 1811/43/RM/20 ze dne 20. 05. 2020 na výši 72.323.500,00 Kč. Skutečný příjem pak byl totožný s upraveným rozpočtem. Pro informaci přikládáme tabulku, jak se vyvíjel příjem této dotace od roku 2012.

v mil. Kč	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
výkon stát. správy	72,323	68,104	62,023	58,766	54,220	53,351	53,344	53,390	53,301
příspěvek školství	*	*	*	*	*	*	*	*	9,472
dojíž. žáci	*	*	*	*	*	*	*	*	0,453
CELKEM	72,323	68,104	62,023	58,766	54,220	53,351	53,344	53,390	63,226

* tyto příspěvky se staly součástí sdílených daní a není sdělována přesná výše, kolik je vyhrazeno jako příspěvek na školství

SMO v roce 2020 kromě dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu obdrželo ještě jednu významnou položku. Jedná se kompenzační bonus v souvislosti s pandemií COVID-19 – jednorázový příspěvek ve výši 1.250,00 Kč/1 obyvatel, v celkovém souhrnu 70.562.500,00 Kč. Přijetí těchto finančních prostředků schválilo ZMO na svém zasedání dne 07. 09. 2020 a ve spojitosti s úspornými opatřeními ve výdajích se podařilo 38.720.200,00 Kč převést do fondu rezerv a rozvoje na krytí budoucího výpadku v daňových příjmech, případně na krytí strategických investic.

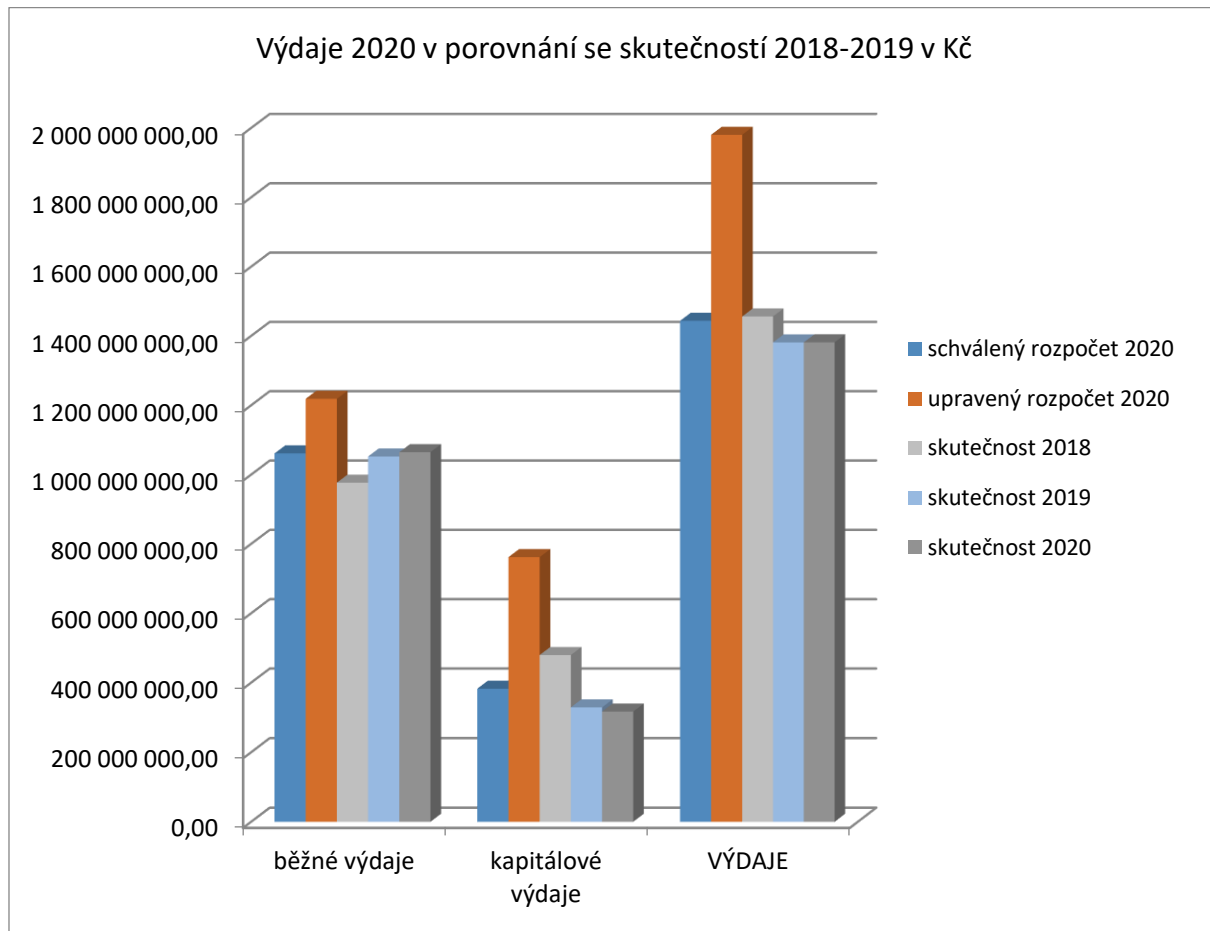
V rámci položek 4xxx Přijaté dotace je ve výkazech uváděná položka 413x PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ (objem 2.375.157.408 Kč), která je konsolidační položkou a zahrnuje převod financí v rámci účtů SMO u bankovních ústavů. K 31. 12. 2020 mělo SMO účty u těchto bankovních ústavů: Česká spořitelna a.s., Komerční banka a.s., Československá obchodní banka a.s., RaiffeisenBank a.s. a Česká národní banka.

1.1.2 PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Celkové výdaje města Opava byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2020 ve výši 1.443.636.500 Kč. Upravený rozpočet výdajů dosáhl k 31. 12. 2020 objemu 1.980.474.900,14 Kč, z toho běžné výdaje byly plánovány ve výši 1.218.628.524,95 Kč a kapitálové výdaje ve výši 761.846.375,19 Kč. Skutečné čerpání výdajů k 31. 12. 2019 dosáhlo výše 1.381.557.589,94 Kč (po konsolidaci), což představuje plnění na 69,76% upraveného rozpočtu. Běžné výdaje byly čerpány na 87,36 % a kapitálové výdaje na 41,60% upraveného rozpočtu. Z celkového upraveného rozpočtu jsou však do roku 2020 v rámci finančního vypořádání převáděny finanční prostředky ve výši 510.694.734,54 Kč, které byly již smluvně zablokovány, ale do konce roku 2020 nebyly uhrazeny (kryto zůstatkem na ZBÚ, úvěrem a sociálním fondem). Pokud by výdaje z tohoto finančního vypořádání byly uskutečněny již v roce 2020, dosáhly by výdaje skutečnosti 1.892.252.324,49 Kč, což by představovalo plnění 95,54% upraveného rozpočtu.

Plnění výdajů 2020 v Kč po konsolidaci:

	rozpočet schválený (RS) 2020 v Kč	rozpočet upravený (RU) 2020 v Kč	skutečnost 2020 v Kč	plnění RU (%)
běžné výdaje	1 061 125 500,00	1 218 628 524,95	1 064 632 664,61	87,36%
kapitálové výdaje	382 511 000,00	761 846 375,19	316 924 925,33	41,60%
VÝDAJE	1 443 636 500,00	1 980 474 900,14	1 381 557 589,94	69,76%



Podrobné plnění výdajů rozpočtu obsahuje příloha A10 - čerpání výdajů dle ORJ, kde je uvedeno čerpání po jednotlivých odborech (ORJ) Magistrátu města Opavy (dále MMO) a městských částí (dále MČ).

Příloha A11 - souhrnné čerpání výdajů dle druhového třídění (POL) 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 - souhrnné čerpání výdajů dle akcí (ORG) uvedeno čerpání výdajů dle jednotlivých akcí.

Rovněž předkládáme podrobný přehled plnění výdajů rozpočtu dle oddílu a paragrafu, tzv. odvětvové třídění. Toto členění obsahuje příloha A12 - souhrnné čerpání výdajů dle odvětvového třídění (ODPA). 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) 2020 v Kč	rozpočet upravený (RU) 2020 v Kč	skutečnost 2020 v Kč	plnění RU (%)
	1-ZEMĚDĚLSTVÍ, LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ a RYBÁŘSTVÍ	1 554 400,00	9 050 539,38	8 743 343,88	
10xx	Zemědělství, lesní hospodářství a rybníkářství	1 554 400,00	9 050 539,38	8 743 343,88	96,61%

	2-PRŮM. A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ	408 119 800,00	603 363 490,46	286 464 602,69	
21xx	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	10 764 300,00	13 027 123,58	10 683 147,27	82,01%
22xx	Doprava	396 134 900,00	522 943 668,08	222 647 195,05	42,58%
23xx	Vodní hospodářství	1 220 600,00	67 225 598,80	52 997 097,56	78,83%
24xx	Spoje	0,00	167 100,00	137 162,81	82,08%
	3-SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO	574 488 800,00	815 127 458,49	629 525 243,49	
31xx	Vzdělávání a školské služby *	90 829 500,00	179 599 183,36	131 572 971,78	73,26%
32xx	Vzdělávání a školské služby **	3 712 800,00	4 255 734,97	4 181 772,55	98,26%
33xx	Kultura, církev a sdělovací prostředky	156 543 500,00	173 285 853,66	152 531 372,33	88,02%
34xx	Tělovýchova a zájmová činnost	101 748 100,00	166 934 444,07	111 426 720,48	66,75%
35xx	Zdravotnictví	1 520 000,00	2 802 535,00	2 764 639,00	98,65%
36xx	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	127 817 600,00	164 526 687,52	128 822 384,25	78,30%
37xx	Ochrana životního prostředí	90 517 300,00	122 603 853,91	97 322 553,10	79,38%
39xx	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	1 800 000,00	1 119 166,00	902 830,00	80,67%
	4-SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI	14 599 800,00	93 627 416,37	75 683 552,05	
43xx	Sociální služby a pomoc a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti.	14 599 800,00	93 627 416,37	75 683 552,05	80,83%
	5-BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA	43 792 300,00	85 346 049,83	68 986 035,60	
52xx	Civilní připravenost na krizové stavy	400 000,00	28 479 802,00	20 128 331,49	70,68%
53xx	Bezpečnost a veřejný pořádek	39 733 000,00	40 229 435,22	36 216 124,65	90,02%
55xx	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	3 659 300,00	16 636 812,61	12 641 579,46	75,99%
	6-VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY	401 081 400,00	373 959 945,61	312 154 812,23	
61xx	Státní moc, státní práva, územní samospráva a politické strany	255 817 700,00	272 459 620,59	236 163 622,82	86,68%
63xx	Finanční operace	39 540 500,00	43 180 952,00	74 319 239,35	172,11%
64xx	Ostatní činnosti	105 723 200,00	58 319 373,02	1 671 950,06	2,87%
	CELKEM	1 443 636 500,00	1 980 474 900,14	1 381 557 589,94	69,76%

* 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 statutárního města Opavy 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 (upraveného) rozpočtu na každé jednotlivé ORJ. Níže předkládáme přehled plnění výdajů v členění na tento závazný ukazatel.

Plnění výdajů dle ORJ:

odbor, oddělení, samostatná pracoviště - ORJ	schválený rozpočet 2020 v Kč	upravený rozpočet 2020 v Kč	skutečnost 2020 v Kč	skut./RU v %
Finanční a rozpočtový odbor FARO (ORJ 0020)	96 675 000,00	179 636 191,68	163 855 638,61	91,22
Odbor školství SKOL (ORJ 0030)	108 727 800,00	119 664 978,27	115 824 311,62	96,79
Samostatné pracoviště sportu (ORJ 0031)	0,00	189 759,82	6 000,00	3,16
Odbor sociálních věcí SOCV (ORJ 0040)	34 707 700,00	39 507 237,21	38 352 890,49	97,08
<i>Odbor majetku města OMM</i>				
samostatná pracoviště majetku (ORJ 0050)	13 665 900,00	32 824 937,18	20 233 486,55	61,64
oddělení správy a evidence budov (ORJ 0051)	73 466 300,00	88 072 479,39	64 340 670,31	73,05
oddělení správy a evidence pozemků (ORJ 0052)	18 436 400,00	26 021 376,39	20 043 447,26	77,03
<i>celkem</i>	<i>192 700 800,00</i>	<i>276 126 622,53</i>	<i>197 502 173,98</i>	<i>71,53</i>
<i>Odbor výstavby</i>				
Odbor výstavby VYST - oddělení výstavby (ORJ 0060)	109 000,00	110 200,00	30 998,00	28,13

Odbor výstavby VYST - odd. územního plánu (ORJ 0081)	3 610 000,00	3 716 480,00	795 127,00	21,39
<i>celkem</i>	<i>3 828 000,00</i>	<i>3 936 880,00</i>	<i>857 123,00</i>	<i>21,77</i>
Samostatné oddělení hlavního architekta (ORJ 0080)	4 113 000,00	7 077 578,16	3 803 645,00	53,74
Samostatné oddělení památkové péče (ORJ 0082)	203 500,00	163 500,00	112 320,00	68,70
Odbor vnitřních věcí VNIT (ORJ 0090)	3 180 500,00	2 943 511,34	2 832 015,21	96,21
Městská policie MPOL (ORJ 0110)	39 401 000,00	40 236 509,22	36 388 400,52	90,44
Kancelář primátora KPRM				
sam.prac.prez.a zahr. vztahů, sekretariáty (ORJ 0120)	18 652 400,00	18 128 199,04	12 314 600,73	67,93
samostatná pracoviště kultury (ORJ 0121)	131 488 000,00	143 284 256,00	142 103 804,44	99,18
<i>celkem</i>	<i>173 375 800,00</i>	<i>184 123 654,08</i>	<i>170 559 689,18</i>	<i>92,63</i>
Odbor životního prostředí ZIPR (ORJ 0130)	61 905 000,00	85 820 724,72	64 030 851,85	74,61
Odbor rozvoje města a strateg. plán. RMSP (ORJ 0140)	5 197 400,00	7 683 544,00	2 788 431,69	36,29
Živnostenský odbor ZIVN (ORJ 0150)	8 000,00	8 000,00	2 000,00	25,00
Odbor dopravy DOPR (ORJ 0160)	93 153 000,00	95 490 500,00	95 030 279,44	99,52
Odbor informatiky INFO (ORJ 0170)	19 340 600,00	27 513 519,51	18 400 010,67	66,88
Odbor právní a organizační PORG (ORJ 0180)	1 350 000,00	1 289 929,00	593 699,59	46,03
Kancelář tajemníka KTAJ				
oddělení hospodářské správy (ORJ 0191)	11 491 900,00	10 712 605,98	7 541 390,78	70,40
oddělení havarijního a krizového řízení (ORJ 0193)	2 383 500,00	2 794 556,82	680 828,03	24,36
oddělení veřejných zakázek (ORJ 0194)	331 000,00	331 000,00	296 896,19	89,70
<i>celkem</i>	<i>28 081 800,00</i>	<i>27 345 325,60</i>	<i>16 741 333,81</i>	<i>61,22</i>
Samostatné oddělení personální a mzdové (ORJ 0192)	206 509 800,00	202 893 225,66	197 791 607,68	97,49
Samostatné prac. bezpečnostního manažera (ORJ 0195)	487 900,00	528 556,00	487 872,00	92,30
Samostatné oddělení kontroly KONT (ORJ 0210)	9 000,00	9 000,00	8 921,00	99,12
Odbor přípravy a realizace investic INV (ORJ 0220)	315 676 900,00	610 767 718,89	202 470 775,37	33,15
Technické služby TSO (ORJ 0790), IČO: 64618188	132 850 000,00	162 873 570,72	134 939 824,74	82,85
Opava bez městských částí celkem	1 397 130 500,00	1 910 293 645,00	1 346 100 744,77	70,47
Městské části	46 506 000,00	70 181 255,14	35 456 845,17	50,52
Komárov (ORJ 0800)	7 809 000,00	11 173 599,00	6 281 557,83	56,22
Malé Hoštice (ORJ 0810)	10 340 000,00	13 452 746,02	9 509 070,56	70,68
Podvihov (ORJ 0820)	5 052 000,00	9 419 900,00	3 617 182,92	38,40
Suché Lazce (ORJ 0830)	6 345 000,00	7 027 848,00	4 235 623,66	60,27
Vávrovice (ORJ 0840)	7 739 000,00	9 897 434,00	5 062 299,85	51,15
Vlašťovičky (ORJ 0850)	3 163 000,00	4 335 100,00	3 063 127,91	70,66
Zlatníky (ORJ 0860)	3 015 000,00	10 591 800,00	1 250 179,38	11,80
Milostovice (ORJ 0870)	3 043 000,00	4 282 828,12	2 437 803,06	56,92
CELKOVÉ VÝDAJE	1 443 636 500,00	1 980 474 900,14	1 381 557 589,94	69,76

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

Výdaje spojené s pandemií COVID-19.

V souvislosti s pandemií COVID-19 SMO vyhlásilo peněžitou pomoc:

- 1) Dar pro živnostníky, malé a střední podniky s provozovnou zasažené koronavirovou pandemií – COVID-19 – Výzva I:

Výzva spolu se vzorovou smlouvou MMOPPCW2AA byla schválena usnesením rady města č. 1710/41/RM/20 ze dne 22. 04. 2020 a upravena usnesením č. 1756/42/RM/20 ze dne 06. 05. 2020. Seznam úspěšných žadatelů - 1. část byl schválen usnesením rady města č. 17/43/RM/20 ze dne 20. 05. 2020; seznam úspěšných žadatelů - 2. část byl schválen usnesením rady města č. 1895/44/RM/20 ze dne 10. 06. 2020. V této výzvě bylo uspokojeno 448 žadatelů/20 tis. Kč, celkem 8.960.000,00 Kč.

- 2) Dar pro živnostníky – osoby samostatně výdělečně činné bez provozovny zasažené koronavirovou pandemií COVID-19 – výzva II:
 Výzva spolu se vzorovou smlouvou MMOPP00CW28K byla schválena usnesením rady města č. 1756/42/RM/20 ze dne 06. 05. 2020. Seznam úspěšných žadatelů byl schválen usnesením rady města č. 1929/44/RM/20 ze dne 10. 06. 2020. V této výzvě bylo uspokojeno 290 žadatelů/10 tis. Kč, celkem 2.900.000,00 Kč.

Seznam uspokojených žadatelů z obou výzev je uveden v příloze A40 smlouvy COVID -19.

V souvislosti s pandemií dále obdrželi dotaci (dar):

➤ Český červený kříž	300.000,00 Kč
➤ Hasičský záchranný sbor Opava	500.000,00 Kč
➤ Slezská nemocnice Opava	1.500.000,00 Kč
➤ Krajské ředitelství Policie MSK	500.000,00 Kč
➤ věcné dary pro záchranáře	232.182,00 Kč
celkem	3.032.182,00 Kč

Dále SMO hradilo:

- nákup ochranných pomůcek (respirátory, roušky, rukavice, štíty, teploměry) a desinfekci v úhrnné výši 2.476.286,00 Kč
- nákup ochranných přepážek, elektrické rozprašovače, termodisplej v úhrnné výši 228.925,00 Kč
- desinfekce vnitřních prostor, autobusových zastávek, tisk letáků, rozmístění zábran ve výši 2.202.831,00 Kč.

Celkem přímé výdaje spojené pandemií COVID-19 v roce 2020 činily 19.800.224,00 Kč. Zde je však nutné podotknout, že ne všechny náklady spojené s rokem 2020 byly fakticky uhrazeny. Dokrytí ztráty z jízdného Městského dopravního podniku za období, kdy bylo ze strany SMO nařízeno neodbavovat cestující městské hromadné dopravy, ve výši 5.453.007,00 Kč bude pro SMO nákladem až roku 2021 (schváleno v rámci rozdělení zůstatku ZBÚ – ZMO dne 19. 04. 2021).

1.1.3 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 2020 hodnoty 2.375.157.408 Kč.

1.1.4 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 2020 město v oblasti financování plánovalo:

na straně příjmů:

➤ použití sociálního fondu	+ 6.930.000,00 Kč
➤ zapojení sociálního fondu	+ 900.000,00 Kč
➤ zapojení zůstatku z minulých let	+ 30.000.000,00 Kč
➤ čerpání revolvingového úvěru (KB 460 mil.)	+207.000.000,00 Kč

celkem +244.830.000,00 Kčna straně výdajů:

- tvorba sociálního fondu - 6.930.000,00 Kč
- tvorba zajišťovacího fondu - 100.000,00 Kč
- tvorba fondu obnovy vodovodů a kanalizací - 3.420.000,00 Kč
- splátka revolvingového úvěru (KB 460 mil.) - 30.000.000,00 Kč

celkem -40.450.000,00 Kč**saldo 204.380.000,00 Kč**

Příjmy byly plánovány ve výši 1.239.256.500,00 Kč plus 204.380.000,00 Kč (saldo financování) se rovnal výši rozpočtovaných výdajů ve výši 1.443.636.500,00 Kč.

Po úpravách během roku 2020 byl stav (skutečnost) k 31. 12. 2020 následující:na straně příjmů:

- změna stavu běžných účtů (finanční vypořádání, zapojení zůstatku běžných účtů) - 276.873.767,53 Kč
- aktivní krátkodobé operace řízení likvidity příjmy 300.000.000,00 Kč
- přijetí revolvingového úvěru (KB 460 mil. Kč) 45.533.662,66 Kč

celkem 68.659.895,13 Kčna straně výdajů:

- aktivní krátkodobé operace řízení likvidity výdaje 150.000.000,00 Kč
- splátka revolvingového úvěru (KB 460 mil. Kč) 3.075.097,13 Kč
- splátka úvěru ČSOB (280 mil. Kč) 30.000.000,00 Kč

celkem 183.075.097,13 Kč**saldo -114.415.202,00 Kč**

Příjmy (po konsolidaci) dosáhly v roce 2020 výše 1.495.972.791,94 Kč plus mínus 114.415.202,00 Kč (saldo financování) odpovídá výši dosažených výdajů (po konsolidaci), a to 1.381.557.589,94 Kč.

Přehled zadluženosti z poskytnutých úvěrů městu k 31. 12. 2020 v Kč:

K 31. 12. 2019					
Zůstatek nesplacených úvěrů		ORG			
	ČSOB a.s. (280mil.)	9968			100 259 549,11
	KB a.s. (460mil)	9963			139 830 053,07
celkem					240 089 602,18
			schválený rozpočet 2020	skutečnost 2020	
2020					
Příjem					
	ČSOB a.s. (280mil.)	9968	0,00	0,00	
	KB a.s. (460mil)	9963	0,00	45 533 662,66	
celkem			0,00	45 533 662,66	
Splátky k 31. 12. 2020					zůstatek
	ČSOB a.s. (280mil.)	9968	-30 000 000,0	-30 000 000,00	70 259 549,11
	KB a.s. (460mil)	9963	0,0	-3 075 097,13	182 288 618,60
celkem			-30 000 000,00	-33 075 097,13	252 548 167,71
ZŮSTATEK K 31. 12. 2020			-30 000 000,00	12 458 565,53	252 548 167,71

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 2020 byly provedeny splátky jistiny ve výši 30.000.000,00 Kč. Zaplacený byly úroky ve výši 1.722.432,56 Kč. Zůstatek ke splácení k 31. 12. 2020 je 70.259.549,11 Kč.
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. 2020 ve výši 350.000.000,00 Kč s úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,00% p.a. V roce 2020 bylo čerpáno 45.533.662,66 Kč a provedeny splátky jistiny ve výši 3.075.097,13 Kč. Zaplacený byly úroky ve výši 1.826.986,60 Kč. Zůstatek ke splácení k 31. 12. 2020 je 182.288.618,60 Kč.

Oblast financování je zohledněna v přílohách A14 financování 2020 a A7 příjmy a výdaje 2016-2020 a problematika úvěrů je zohledněna v přílohách A20 zadluženost SMO 2020 a A19 úvěry SMO aktuálně 2020.

1.2 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM

Přehled majetku dle rozvahy:

	stav k 31.12.2019 v Kč	přírůstky v Kč	úbytky v Kč	stav k 31.12.2020 v Kč
Software	67 664 180,35	6 255 837,72	-1 300 670,00	72 619 348,07
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 882 272,19	347 536,11	-176 025,00	11 053 783,30
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	87 702 896,67	48 376 288,50	-47 113 170,29	88 966 014,88
Stavby	4 217 473 649,15	419 652 472,45	-220 122 827,51	4 417 003 294,09
bytové domy a bytové jednotky	222 862 552,60	74 055 591,86	-34 371,00	296 883 773,46
bytové domy a bytové jednotky- majetek v zástavě	61 272 031,00	0,00	-61 272 031,00	0,00
stavby	40 620 595,74	4 990 865,66	-275 652,59	45 335 808,81
budovy pro služby obyvatelstvu	1 053 551 208,54	115 604 803,48	-109 340 699,39	1 059 815 312,63
jiné nebytové domy a nebytové jednotky	321 552 966,56	26 846 398,18	-19 786 005,33	328 613 359,41
komunikace a veřejné osvětlení	1 330 569 039,67	46 342 772,92	-11 745 050,39	1 365 166 762,20
jiné inženýrské sítě	548 934 416,46	62 220 769,51	-6 444 059,85	604 711 126,12
ostatní stavby	638 110 838,58	89 591 270,84	-11 224 957,96	716 477 151,46
Samostatné mov.věci a soubory mov.věcí	380 530 322,60	27 108 370,69	-12 139 008,61	395 499 684,68
energetické a hnací stroje	85 544 004,66	1 081 840,40	-2 202 201,61	84 423 643,45
pracovní stroje a zařízení	58 797 960,28	10 830 240,67	-905 881,00	68 722 319,95
výpočetní technika	169 769 383,48	13 913 837,32	-7 412 833,14	176 270 387,66
dopravní prostředky	47 374 469,73	1 282 452,30	-1 565 200,30	47 091 721,73
inventář	19 044 504,45	0,00	-52 892,56	18 991 611,89
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	88 983 524,97	5 194 561,23	-4 798 601,89	89 379 484,31
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	365 798,20	280 376,36	-74 848,18	571 326,38
Pozemky	2 471 314 145,54	24 444 802,86	-18 618 557,69	2 477 140 390,71

lesy	995 419,00	0,00	0,00	995 419,00
zahrady, pastviny, louky, rybníky	604 732 829,90	19 973 086,88	-7 853 226,02	616 852 690,76
pozemky - zastavěná plocha	1 810 074 605,75	3 479 013,10	-9 395 131,79	1 804 158 487,06
pozemek - zastavěná plocha - pozemek v zástavě	3 570 667,00	991 799,88	-1 370 199,88	3 192 267,00
ostatní pozemky	51 940 623,89	903,00	0,00	51 941 526,89
Kulturní předměty	13 396 930,00	820 000,00	-80 000,00	14 136 930,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	88 563 274,92	10 832 922,40	-95 405 535,72	3 990 661,60
pozemky	88 563 274,92	10 832 922,40	-95 405 535,72	3 990 661,60
Nedokončený dlouhodobý nehmotný maj.	2 391 757,03	9 600 792,72	-9 534 242,72	2 458 307,03
software	0,00	6 255 837,72	-6 255 837,72	0,00
nad 60.000,-	516 755,00	3 344 955,00	-3 278 405,00	583 305,00
sdílené prostředky - cyklo Otice	1 013 517,18	0,00	0,00	1 013 517,18
sdílené prostředky - cyklo Jakartovice	861 484,85	0,00	0,00	861 484,85
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	272 769 563,83	206 447 625,63	-383 534 787,45	95 682 402,01
stavební	260 304 802,48	178 848 516,62	-348 359 933,44	90 793 385,66
strojní	7 809 885,00	9 035 297,83	-16 430 062,83	415 120,00
služebnost	0,00	145 528,18	-145 528,18	0,00
pozemky	240 048,00	18 681 998,00	-18 659 263,00	262 783,00
kulturní předměty	0,00	40 000,00	-40 000,00	0,00
opravné položky	4 414 828,35	-303 715,00	0,00	4 111 113,35
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00	1 000 000,00	-1 000 000,00	0,00
Poskytnuté zálohy na DNM	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na DHM	2 501 871,24	1 386 446,57	-2 871 647,41	1 016 670,40
Majetkové účasti v osobách s rozhod.vlivem	340 245 152,30	2 424 000,00	-3 191 760,00	339 477 392,30
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 015 450,00	194 700,00	0,00	3 210 150,00
CELKEM	8 047 800 788,99	763 366 733,24	-798 961 682,47	8 012 205 839,76

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 121 539 085,83 Kč.

Odpisy se kumulují do oprávek, 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.

Přehled opravek dlouhodobého majetku v Kč:

název majetku	minulá léta	tvorba 2020	úbytek 2020	celkem
software	47 319 893,49	7 198 475,15	-1 300 670,00	53 217 698,64
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 882 272,19	347 536,11	-176 025,00	11 053 783,30
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	48 665 276,47	29 505 474,10	-28 104 063,69	50 066 686,88
stavby	1 779 362 116,22	192 124 552,06	-111 096 845,25	1 860 389 823,03
samostatné movité věci a soubory mov.věcí	238 942 226,17	24 346 592,93	-6 796 237,45	256 492 581,65
drobný dlouhodobý hmotný majetek	88 983 524,97	5 194 561,23	-4 798 601,89	89 379 484,31
ostatní dlouhodobý hmotný majetek (účet 029)	22 122,00	71 674,04	-60 856,00	32 940,04
CELKEM	2 214 177 431,51	258 788 865,62	-152 333 299,28	2 320 632 997,85

1.3 OSTATNÍ

Jak již bylo výše zmíněno, přílohy k finančnímu vypořádání a k zapojení zůstatku základního běžného účtu z roku 2020 jsou obsaženy v přílohách Bxxx.

Oblast příspěvkových organizací - jejichž zřizovatelem je SMO - obsahují přílohy Cxxx. Materiál byl projednán na zasedání RMO dne 05. 05. 2021 a schválen usnesením č. 3047/71/RM/21. 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 s většinovým podílem města obsahují přílohy Dxxx.