



ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA RÁJEC-JESTŘEBÍ ZA ROK 2023

**schválený Zastupitelstvem města Rájec-Jestřebí
na zasedání dne 22.05.2024 usnesením č. 6**

Obsah:

- 1. Identifikační údaje**
- 2. Údaje o plnění příjmů a čerpání výdajů rozpočtu města**
- 3. Přijaté dotace**
- 4. Poskytnuté dotace**
- 5. Hospodaření s majetkem města**
- 6. Sociální fond**
- 7. Hodnocení hospodářské činnosti**
- 8. Dobrovolný svazek obcí**
- 9. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem**
- 10. Hospodaření organizace Voda-Teplo-Světlo, s. r. o. založené městem**
- 11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města**
- 12. Tabulková část a přílohy**

1. Identifikační údaje

Název:	Město Rájec-Jestřebí
Sídlo:	Blanenská 84, 679 02 Rájec-Jestřebí
IČ:	00280836
DIČ:	CZ00280836
Starosta:	Mgr. Romana Synakieviczová
Místostarosta:	Jaroslav Málek
Telefonické spojení:	516 432 014
Elektronická podatelna:	podatelna@rajecjestrebi.cz
Webové stránky:	www.rajecjestrebi.cz

2. Údaje o plnění příjmů a čerpání výdajů rozpočtu města

Rozpočet města Rájec-Jestřebí na rok 2023 byl schválen Zastupitelstvem města dne 08.03.2023 usnesením č. 5. Rozpočet byl schválen jako schodkový s příjmy ve výši 100.305.000 Kč a výdaji ve výši 137.434.000 Kč. Financování zahrnovalo na příjmové stránce rozpočtu zapojení přebytků minulých let ve výši 54.987.000 Kč a příjmy z ukončených státních dluhopisů 11.000.000 Kč a na výdajové stránce rozpočtu jsou zahrnuty splátky úvěru ve výši 2.858.000 Kč a nákup státních dluhopisů ke zhodnocení volných finančních prostředků v částce 26.000.000 Kč. Rozpočet byl upraven rozpočtovými opatřeními č. 1-8/2023 s úpravou příjmů na 101.591.600 Kč, změnou výdajů na částku 133.220.600 Kč a u financování byly na výdajové stránce vyčleněny další prostředky na nákup státních dluhopisů v celkové výši 31.500.000 Kč za rok 2023. Shrnutí plnění příjmů a čerpání výdajů rozpočtu města za rok 2023 je uvedeno v tabulce č. 1, podrobně pak v příloze č. 1 – Výkaz FIN 2-12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, DSO a RR.

Celkové **daňové příjmy** dosáhly v roce 2023 výše 81.141.056,89 Kč a došlo tak ke zvýšení celkového výnosu z daní o 10.074.012,51 Kč oproti roku 2022 (71.067.044,38 Kč). Nejvyšším daňovým příjmem je podíl na výnosu DPH 37.618.487,85 Kč, daně z příjmů právnických osob 20.904.099,76 Kč a daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti 12.137.034,31 Kč.

Nedaňové příjmy činily 23.587.256,03 Kč. Nejvýznamnější část nedaňových příjmů tvoří příjmy z pronájmu majetku města, tj. především z bytů, nebytových prostor, pozemků, vodovodů a kanalizací.

Kapitálové příjmy nebyly při tvorbě rozpočtu plánovány a nebyl realizován žádný prodej majetku města v průběhu roku.

Běžné výdaje zahrnují celkový chod města – provoz budov, údržbu a opravy majetku, komunikací a zeleně, energie, mzdy a platy, služby, dále také neinvestiční příspěvek a neinvestiční dotace určené pro Základní školu a mateřskou školu Rájec-Jestřebí, okres Blansko, příspěvková organizace, poskytované neinvestiční dotace spolkům a jiným organizacím a další. Běžné výdaje byly v roce 2023 čerpány ve výši 72.512.172,62 Kč.

Kapitálové výdaje obsahují zejména investice do nově budovaného majetku, popř. technického zhodnocení majetku stávajícího a také poskytnuté investiční dotace spolkům a jiným organizacím. V roce 2023 byly realizovány investice za 36.622.567,85 Kč.

Prostředky minulých let zapojené do **financování** rozpočtu roku 2023 byly využity v částce 24.040.449,82 Kč (pol. 8115), v roce 2023 byla splacena část ukončených státních dluhopisů, tedy příjmy rozpočtu ve výši 11.000.000 Kč. Část prostředků minulých let a prostředků z ukončených státních dluhopisů byla použita na nákup dalších státních dluhopisů ve výši 31.434.153,42 Kč (limit 31.500.000 Kč). Státní dluhopisy byly zvoleny jako nejbezpečnější forma investování pro zmírnění dopadů inflace v roce 2023 a letech následujících. Ve financování byly realizovány měsíční splátky úvěru v celkové výši 2.857.140 Kč.

3. Přijaté dotace

V roce 2023 obdrželo město Rájec-Jestřebí dotaci z Všeobecné pokladní správy na pol. 4111 dotaci na realizaci výdajů na volbu prezidenta České republiky ve výši 193.000 Kč, dotace ve výdajové části byla spotřebována ve výši 169.690,55 Kč (vratka dotace proběhne v roce 2024).

Každoročně je městu poukazována dotace na výkon přenesené působnosti státní správy tzv. souhrnný finanční vztah, v roce 2023 obdrželo město Rájec-Jestřebí dotaci ve výši 2.068.900 Kč.

V roce 2023 získalo město Rájec-Jestřebí od Úřadu práce ČR účelovou neinvestiční dotaci na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku z národního projektu Podpora zaměstnanosti dlouhodobě evidovaných uchazečů o zaměstnání financovaného z Operačního programu Zaměstnanost. Město Rájec-Jestřebí zaměstnalo v průběhu roku jednoho pracovníka. Celková dotace od Úřadu práce ČR v roce 2023 činila 128.000 Kč.

Prostřednictvím Jihomoravského kraje město obdrželo neinvestiční dotaci od Ministerstva vnitra ČR na výdaje jednotek SDH na zásahy uskutečněné touto jednotkou a odbornou přípravu členů ve výši 20.100 Kč.

Jihomoravský kraj poskytl v roce 2023 dotaci na vybavení pro JSDH Rájec v částce 99.000 Kč.

V roce 2022 započala realizace rekonstrukce mateřské školy Rájec a její realizace byla dokončena v roce 2023. Tento projekt byl spolufinancován z dotace v rámci programu 11782 – Podpora rozvoje regionů 2019+ Ministerstva pro místní rozvoj ČR, v roce 2023 město obdrželo doplatek dotace 1.049.789,88 Kč.

Prostřednictvím rozpočtu zřizovatele obdržela ZŠ a MŠ Rájec-Jestřebí, okres Blansko investiční dotaci na nákup výukové kompenzační pomůcky (TV lupa) ve výši 90.000 Kč.

Přijaté dotace v roce 2023 jsou uvedeny v tabulce č. 2 - Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně za rok 2023.

4. Poskytnuté dotace a návratné finanční výpomoci

Dotace z rozpočtu města byly v roce 2023 poskytovány dle schváleného Programu na poskytování dotací města Rájec-Jestřebí vč. přijatých dodatků. O dotacích bylo rozhodováno dle podaných žádostí v orgánech města. Rada města rozhodovala o žádostech o dotace do 50 tis. Kč včetně, dotace nad 50 tis. Kč projednávalo zastupitelstvo města. Současně se schválením dotací byly také schvalovány veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace jednotlivým žadatelům.

Seznam uzavřených smluv, identifikace jednotlivých příjemců a výše dotace je uvedena v tabulce č. 3 – Seznam poskytnutých dotací v roce 2023.

Město Rájec-Jestřebí uzavřelo v roce 2019 veřejnoprávní smlouvu o výkonu přenesené působnosti na úseku sociálně-právní ochrany dětí s městem Blansko, dle které roční příspěvek na výkon přenesené působnosti na rok 2023 činil 50.000 Kč. S městem Blansko byla na rok 2023 uzavřena dále Smlouva o příspěvku na financování sítě služeb sociální prevence, kde výše příspěvku dosáhla 350.000 Kč.

5. Hospodaření s majetkem města

Zastupitelstvo města schválilo nový územní plán, který byl zařazen do nehmotného majetku města v hodnotě 780.434,40 Kč, dále byl pořízen nový operační systém pro servery a win server DC Core 3 ks, win server CAL 2022 25 ks v celkové hodnotě 468.572,50 Kč a bylo realizováno rozšíření vazby PROXIO XR na ISVS (komunikační rozhraní rejstříků veř. správy) v hodnotě 168.190,00 Kč. V roce 2023 byla zkolaudována stavba účelová komunikace a chodník „Ke škole“ na ul. Sportovní v celkové hodnotě 1.584.324,59 Kč, dále bylo provedeno zpevnění ploch na workoutovém hřišti za sokolovnou a doplnění vybavení v hodnotě 106.690,54 Kč, byly zhotoveny nové plochy pro kontejnery na tříděný odpad na ul. Vrchlického v hodnotě 117.447,27, na ul. Školní u ZŠ v hodnotě 108.378,24 Kč a na ul. V Zahradách v hodnotě 31.798,02 Kč. V rámci bytového

hospodářství byla vybudována nová kotelna v bytovém domě č. p. 643 v částce 1.673.682,93 Kč a na bytovém domě č. p. 504-506 bylo provedeno zateplení a nové lodžie v hodnotě 8.043.024,37 Kč. Bylo realizováno jedno solární svítidlo na spojovací uličce Sportovní - Blanenská (za benzinovou stanicí) v hodnotě 32.355,10 Kč. Realizovány byly nové herní prvky v Hájcích (opičí dráha – pavučinka akát a herní prvek – Liška). Ve dvorní části městského úřadu bylo provedeno zpevnění ploch v hodnotě 1.197.113,65 Kč. Technicky zhodnocena byla budova Komenského č. p. 240 – gymnázium zateplením stěny v hodnotě 201.968,36 Kč, budova šatny a dílny ve dvorní části městského úřadu v částce 619.902,13 Kč a dále byl technicky zhodnocen vodovodní řad v Rájci-Jestřebí zhotovením nových přípojek v částce 43.550,00 Kč. Technicky zhodnocena byla také budova Mateřské školy I. Rájec (rozvody elektro, vody, kanalizace, vzduchotechnika, ...) v hodnotě 21.411.905,97 Kč, která byla realizována s dotační podporou ve výši 11.938.463,00 Kč.

V místní části Holešín bylo rekonstruováno schodiště mezi domy č. p. 44 a 39 v částce 621.231,00 Kč a na vodovodní řad v Holešíně byly osazeny 2 ks nadzemních vodovodních hydrantů v hodnotě 134.086,20 Kč. V místní části Karolín byla vyrobena rampa a zábradlí za obecním domem v Karolíně v částce 88.330,00 Kč.

V majetkové skupině samostatné movité věci a soubory movitých věcí byly v loňském roce pořízeny: mobilní ocelové kontejnery jako skladové prostory pro JSDH Rájec v hodnotě 152.460,00 Kč a pro JSDH Jestřebí v hodnotě 204.242,00 Kč, Odvlhčovač do KC – sokolovny v hodnotě 43.849,00 Kč, nový štěpkovač pro údržbu města v hodnotě 387.080,00 Kč, pro ovládání místního rozhlasu byla nakoupena nová rozhlasová sestava s IS Rozana pro ovládání v částce 202.610,00 Kč. Od společnosti Voda-Teplo-Světlo, s. r. o. bylo odkoupeno vybavení bowlingových drah a gastro vybavení v objektu Komenského č. p. 621 v majetkové skupině samostatné movité věci a soubory movitých věcí v hodnotě 377.785,12 Kč. Pro mateřskou školu I. Rájec bylo pořízeno vybavení kuchyně, které bylo svěřeno do užívání příspěvkové organizaci v hodnotě 775.145,56 Kč.

V roce 2023 došlo k vyřazení následujícího majetku významnější hodnoty: územní plán v hodnotě 1.204.125,00 Kč.

V roce 2023 byl zařazen na majetkové účty města majetek v celkové hodnotě 41.489.714,27 Kč a vyřazen majetek v celkové hodnotě 3.116.838,69 Kč. Celkové přírůstky a úbytky majetku jsou zachyceny v tabulce č. 4.

6. Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města, Statutem sociálního fondu a Zásadami pro čerpání Sociálního fondu města Rájec-Jestřebí. Zvláštní účet, zřízený k tvorbě a čerpání fondu, vykazoval k 31. 12. 2023 zůstatek ve výši 421.491,09 Kč. Tvorba a čerpání fondu je zachyceno v příložené tabulce č. 5.

7. Hodnocení hospodářské činnosti

Město Rájec-Jestřebí neprovozuje hospodářskou činnost.

8. Dobrovolný svazek obcí

Město Rájec-Jestřebí je členem Dobrovolného svazku obcí - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras se sídlem Havlíčkovo nám. 71, 679 06 Jedovnice, IČ: 69744009. Členský příspěvek města dobrovolnému svazku obcí za rok 2023 činil 73.440 Kč.

9. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem

Město Rájec-Jestřebí je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace – Základní škola a mateřská škola Rájec-Jestřebí, okres Blansko, Školní 446, 679 02 Rájec-Jestřebí. V roce 2023 hospodařila příspěvková organizace s neinvestičním příspěvkem z rozpočtu města ve výši 5.600.000 Kč a investičním příspěvkem ve výši 700.000 Kč. Výsledek hospodaření skončil se ztrátou v hlavní činnosti ve výši -693.765,57 Kč a v hospodářské činnosti se ziskem ve výši 986.142,81 Kč, tedy celkový hospodářský výsledek skončil ziskem ve výši 292.377,24 Kč.

Stav fondů k 31.12.2023

Fond odměn	2.158,50 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	268.714,10 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	4.687,14 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	0,00 Kč
Fond reprodukce majetku, investiční fond	700.302,94 Kč
Celkem fondy	975.862,68 Kč

Schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku spadá do kompetence Rady města Rájec-Jestřebí. Výkazy příspěvkové organizace jsou přílohou č. 6 k Závěrečnému účtu.

10. Hospodaření organizace Voda-Teplo-Světlo, s. r. o. založené městem

Město Rájec-Jestřebí založilo v roce 1999 společnost s ručením omezeným Voda-Teplo-Světlo, s. r. o., která provozuje vodovod, kanalizaci a ČOV ve všech místních částech města. Společnost vykazuje za rok 2023 zisk po zdanění ve výši 2.838.400 Kč, jedná se o předběžný výsledek hospodaření před schválením účetní závěrky a podáním daňového přiznání. Schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku provede rada města při výkonu působnosti valné hromady společnosti.

11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci odboru kontrolního a právního, oddělení přezkumu obcí Krajského úřadu Jihomoravského kraje ve dnech 4. - 6. prosince 2023 (dílní přezkoumání) a 13 - 14. března 2024. Závěr zprávy: **Při přezkoumání hospodaření města Rájec-Jestřebí za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 je přílohou č. 5 k Závěrečnému účtu. Na základě této zprávy může být schválen Závěrečný účet města Rájec-Jestřebí za rok 2023 a vysloven souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, dle § 17, odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

12. Tabulková část a přílohy

Tabulková část:

Tabulka č. 1 – Plnění příjmů a výdajů za rok 2023

Tabulka č. 2 – Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně za rok 2023

Tabulka č. 3 – Seznam poskytnutých dotací za rok 2023

Tabulka č. 4 – Rekapitulace k provedené inventuře za rok 2023

Tabulka č. 5 – Sociální fond Města Rájec-Jestřebí - tvorba a čerpání v roce 2023

Přílohy:

Příloha č. 1 – Výkaz FIN 2-12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO k 31.12.2023

Příloha č. 2 – Rozvaha k 31.12.2023

Příloha č. 3 – Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023

Příloha č. 4 – Příloha pro ÚSC, DSO a RR k 31.12.2023

Příloha č. 5 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Příloha č. 6 – Účetní výkazy Základní školy a mateřské školy Rájec-Jestřebí, okres Blansko (Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha základní - sestavené k 31.12.2023)

Závěrečný účet města Rájec-Jestřebí, tabulky a přílohy budou zveřejněny na úřední desce na webových stránkách města Rájec-Jestřebí www.rajecjestrebi.cz popř. k nahlédnutí na Podatelně a Hospodářsko-správním odboru Městského úřadu Rájec-Jestřebí. Dlouhodobé přehledy o financování města jsou také dostupné na informačním portále MONITOR provozované Ministerstvem financí ČR na webové adrese <https://monitor.statnipokladna.cz>.

V Rájci-Jestřebí dne 22.05.2024

Mgr. Romana Synakieviczová v. r.
starostka

Č. j.: MERJ 1524/24
Zveřejněno na úřední desce: 29.05.2024
Sejmuto: