

Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu Obce Jeseník nad Odrou za rok 2017

Zastupitelstvu obce Jeseník nad Odrou je předkládán závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2017, který byl zpracován na základě čerpání výdajů, plnění příjmů a podle účetních výkazů a sestav.

První část shrnuje celkový dosažený výsledek hospodaření podle jednotlivých paragrafů a položek. Zde jsou rozepsány jednotlivé druhy příjmů a výdajů. Tato část podává úplnou informaci o plnění příjmů, čerpání výdajů a financování rozpočtu.

Druhá část podává přehled o hospodaření příspěvkových organizací.

Třetí část obsahuje Zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření obce

Finanční hospodaření Obce Jeseník nad Odrou skončilo v roce 2017 schodkem ve výši 9 626 743,17 Kč.

Můžeme konstatovat, že v průběhu celého roku 2017 žádné závažné skutečnosti s podstatným vlivem na rozpočet nenastaly. Dosažený výsledek hospodaření byl ovlivněn vyšším plněním daňových příjmů a přijatými dotacemi. Nižším objemem příjmů především v oblasti těžby dřeva a velkými výdaji v oblasti silničního hospodářství a nákupem restaurace.

Příjmy na rok 2017 byly schváleny ve výši 31 000 000 Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 61 301 779 Kč. Skutečnost dosáhla výše 61 223 213,78 Kč (tj. 99,87%) upraveného rozpočtu. Po odečtení konsolidačních plateb byly **příjmy ve výši 36 118 518,71 Kč.**

Výdaje na rok 2017 byly schváleny ve výši 32 339 300 Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 73 186 067 Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 70 849 956,95 Kč (tj. 96,81 % upraveného rozpočtu). Po odečtení konsolidačních plateb byly **výdaje ve výši 45 745 261,88 Kč.**

V roce 2017 byl objem třídy 8 – financování schválen ve výši 11 884 288 Kč. Skutečnost byla **9 626 743,17 Kč.**

Nejvíce finančních prostředků směřovalo především do oblasti dopravy, školství, komunálních služeb, na výkon státní správy a činnost samosprávy.

Zůstatek na základních běžných účtech k 31. 12. 2017 byl 5 835 494,35 Kč.

Čerpání sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2017 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 214 200 Kč v příjmech i ve výdajích. Rozpočet byl v průběhu roku navýšen se souhlasem zastupitelstva obce v příjmech na částku 237 200 Kč, ve výdajích snížen na částku 164 200 Kč. Záporné financování činilo 73 000 Kč. Příjmy fondu činily ve skutečnosti 236 872,39 Kč. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno 165 708,00 Kč, a to především na bezúročné půjčky, příspěvky na stravné zaměstnanců a uvolněných zastupitelů a společný relaxační pobyt zaměstnanců.

Zůstatek na účtu sociálního fondu k 31. 12. 2017 byl 157 4397,90 Kč.

Příjmy

Příjmová stránka rozpočtu v částce **61 223 213,78 Kč** byla naplňována **daňovými příjmy, nedaňovými příjmy, kapitálovým příjmy a transfery**. Celkové příjmy (třídy 1 – 4) byly schváleny v částce **31 000 000 Kč**, během roku byly navýšeny na částku **61 301 779 Kč** a skutečné plnění dosáhlo výše **61 223 213,78 Kč** (tj. 99,87 % upraveného rozpočtu). Po odečtení konsolidace činily příjmy **36 118 518,71 Kč**.

Stejně jako v letech minulých i v roce 2017 představovaly daňové příjmy a přijaté transfery nejvýznamnější zdroj příjmů obce a představují 84,2 % všech dosažených příjmů za rok 2017. Důležitost a význam této skutečnosti je nesporný a je zřejmé, že rozvoj obce, chod úřadu a činnosti jím vykonávané jsou v podstatě plně závislé na daňových příjmech a dotačních zdrojích. Z uvedeného důvodu tedy nelze podceňovat jakékoliv dopady v propadech výše popsaných příjmů.

Zbývající příjmy (tj. nedaňové, kapitálové) patří do oblasti vlastních příjmů a pouze doplňují strukturu příjmové oblasti obce. Tyto příjmy nepatřily ani v minulých obdobích k zásadním zdrojům celkových příjmů obce.

Plnění jednotlivých druhů příjmů je uvedeno v následujícím komentáři.

V roce 2017 jsme přijali **transfery v částce 28 600 264,53 Kč**, z toho vnitřní převody činily 25 104 695,07 Kč. Transfery ze státního rozpočtu, fondů a MSK ve výši 3 495 569,46 Kč.

Tyto transfery byly do rozpočtu zapojovány průběžně. Jednalo se o transfery na výkon státní správy 563 tis. Kč, příspěvek na lesní porosty 81 tis. Kč, aktivní politiku zaměstnanosti (VPP) 1 814 tis. Kč, zabezpečení základní školy 40 tis. Kč, průtokový transfer pro mateřskou a základní školu z OP Vzdělávání ve výši 377 tis. Kč, volby do PS Parlamentu ČR 109 tis. Kč a na hasičské jednotky 2 tis. Kč.

Z rozpočtu MSK jsme obdrželi transfery na hospodaření v lesích 258 tis. Kč, rekonstrukci místní komunikace 253 tis. Kč.

Daňové příjmy jako celek dosáhly výše **26 905 375,50 Kč**, plnění odpovídalo 99,88 % upraveného rozpočtu. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z přidané hodnoty v celkové výši 10 717 tis. Kč, a představovala 39,8 % z celkových daňových příjmů obce. Daňové příjmy se v roce 2017 podílely na celkových dosažených příjmech obce po konsolidaci 74,5 %. Oproti předchozímu roku se daňové příjmy zvýšily o 14,9 %.

Nedaňové příjmy jako celek dosáhly výše **4 938 849,35 Kč**, plnění odpovídalo 99,09 % upraveného rozpočtu. Podstatnou část nedaňových příjmů naplňovaly v roce 2017 pronájem bytů vč. DPS 1 835 tis. Kč, stočné 660 tis. Kč a kulturní služby 660 tis. Kč. Tyto prostředky měly podstatný vliv na plnění příjmů v této třídě. V r. 2017 došlo k výraznému poklesu těžby dřeva v obecních lesích a tím i příjmů, které dosáhly částky 115 tis. Kč.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy činily **778 724,40 Kč** a téměř všechny tvořily příjmy z prodeje pozemků.

Výdaje

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast běžných a kapitálových výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2017 ve výši 32 339 300 Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 73 186 067 Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše 70 849 956,95 Kč, tj. plnění odpovídalo 96,81 % upraveného rozpočtu. Po odečtení konsolidace činily výdaje **45 745 261,88 Kč**.

Běžné výdaje byly na rok 2017 schváleny ve výši 25 877 300 Kč. Během roku byly upraveny na 58 644 678,28 Kč a čerpány byly ve výši 57 631 988,42 Kč, tj. na 98,27 % rozpočtu upraveného. Po odečtení konsolidace činily běžné výdaje **32 527 293,35 Kč**.

Kapitálové výdaje byly na rok 2017 schváleny ve výši 6 462 000 Kč. Během roku byly upraveny na 14 541 388,72 Kč. Čerpány byly ve výši **13 217 968,53 Kč**, tj. na 90,90 % upraveného rozpočtu.

Mezi objemově nejvýznamnější kapitálové výdaje patřily následující akce např. nákup budovy restaurace s pozemkem v Jeseníku nad Odrou za 6 200 tis. Kč, chodník podél silnice III/04810 695 tis. Kč, stavební úpravy kulturního domu v Polouvsí 2 505 tis. Kč, plynofikace bytů v Blahutovicích 215 tis. Kč, služební auto pro správu kanalizace a ČOV 250 tis. Kč, rekonstrukce komunikace u mlýna 650 tis. Kč, nákup štěpkovače 572 tis. Kč a nákup pozemků 1 231 tis. Kč.

Souhrnně lze konstatovat, že největšího objemu výdajů bylo dosaženo v § 2212 Silnice 8 687 tis. Kč – především oprava místní komunikace a kanalizace v Polouvsí, 2142 Ubytování a stravování 6 200 tis. Kč – nákup restaurace, § 6171 Činnost místní správy 5 064 tis. Kč – činnost obecního úřadu, § 3639 Komunální služby 4 914 tis. Kč - především výdaje na činnost technických služeb a pracovníků VPP a na § 3392 Zájmová činnost v kultuře – 4 119 tis. Kč – stavební úpravy Kulturního domu v Polouvsí, nákup nových stolů a židlí a provoz kulturních domů.

Finanční vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem MSK

Vyúčtování účelových transferů bylo provedeno v souladu s Vyhláškou č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání). Obec v rámci finančního vypořádání bude vracet část dotace určené na výdaje spojené s volbami do PS Parlamentu ČR, kdy obec obdržela částku 108 728 Kč, vyčerpala 72 247,66 Kč, vratka činí 36 480,34 Kč.

Informace o poskytnutých transferech z rozpočtu obce

Transfery dobrovolným svazkům obcí

Obec Jeseník nad Odrou je členem Regionu Poodří, Mikroregionu Odersko a DSO SOMPO 2016. V roce 2017 činily transfery DSO 70 520 Kč.

Transfery územním samosprávným celkům

V r. 2017 bylo Městu Novému Jičínu poskytnut transfer ve výši 19 989 Kč. Částka 18 000 Kč byla vyplacena na zpracování přestupkové agendy a 1 989 Kč na správu dopravní obslužnosti.

Transfery neziskovým organizacím a fyzickým osobám

Obec v r. 2017 vyhlásila Program na podporu osobám provozující veřejně prospěšnou činnost pro občany obce Jeseník nad Odrou a na území obce Jeseník nad Odrou v těchto oblastech: zájmová činnost, sport a tělovýchova, kultura, tvorba a ochrana životního prostředí a prevence kriminality. Této podpory využilo celkem 9 spolků a 1 fyzická osoba. Celková výše podpory v tomto programu byla schválena ve výši 136 000 Kč, využito bylo 136 000 Kč. Všechny subjekty využily podporu v plné výši.

V roce 2017 dále obec poskytla individuální dotaci dvěma subjektům v oblasti zájmové činnosti dětí a mládeže a na podporu sportu a tělovýchovy ve výši 13.000 Kč. Tato částka byla rovněž vyčerpána v plné výši.

Transfery ostatním subjektům

V r. 2017 poskytla obec další transfery v celkové výši 190 596 Kč. Jednalo se o finanční dar Římskokatolické farnosti v Jeseníku nad Odrou na opravu střechy kostela a ciferníků věžních hodin ve výši 150 000 Kč. V ostatních případech se jednalo především o poskytnuté dary, členské příspěvky Svazu měst a obcí ČR, Spolku pro obnovu venkova, rozdělení dobrovolného vstupného na slavnosti obce a drobné dary neziskovým subjektům působící v blízkém okolí.

Výčet všech subjektů, kteří obdrželi podporu Obce Jeseník nad Odrou je uveden v příloze závěrečného účtu.

Informace k dluhové službě

Úvěr na kanalizaci a ČOV obce Jeseník nad Odrou

Obec nadále splácí úvěr na výstavbu kanalizace a ČOV ve výši 24 000 000 Kč. Smlouva o úvěru byla uzavřena dne 30. 10. 2008 mezi Obcí Jeseník nad Odrou a Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou a. s. Úvěr začala obec splácet v roce 2010 a jeho splacení je naplánováno dle podmínek smlouvy do roku 2024. V roce 2013 došlo k refinancování tohoto úvěru prostřednictvím České spořitelny a.s. Obec uzavřela s ČS Smlouvu o úvěru dne 3. 4. 2013. Dosud jsme zaplatili k 31. 12. 2017 za jistinu 10 797 284,96 Kč a za úroky 5 094 013,54 Kč. **K 31. 12. 2017 zbývá uhradit jistinu ve výši 13 202 715,04 Kč** a příslušné úroky dle platné úrokové sazby. V roce 2017 byla uhrazena splátka jistiny úvěru ve výši 1 724 618,42 Kč a úroky v částce 313 869,58 Kč.

Rezerva na obnovu vodovodu a kanalizace

Zastupitelstvo obce Jeseník nad Odrou schválilo na své schůzi dne 5. 12. 2017 Plán financování obnovy vodovodu a kanalizace na období 2017-2026. Na základě tohoto dokumentu tvoří obec ročně finanční rezervu ve výši 300 tis. Kč na obnovu vodovodu a kanalizace, kterou má v majetku a současně i provozuje. Částka se bude kumulovat na běžném účtu a bude použita na případnou obnovu vodovodu a kanalizace v budoucnosti.

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

1. Základní škola

Celkové výnosy u základní školy z hlavní činnosti činily 3 281 155,76 Kč, náklady dosáhly výše 3 243 643,71 Kč. Finanční prostředky na provoz od zřizovatele byly vyčerpány v plné výši i prostředky z účelové dotace z MSK. **Zisk** vzniklý z činnosti ZŠ činil **37 512,05 Kč** a byl převeden na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 27. 3. 2018 do fondu odměn ve výši 20 000,00 Kč a do rezervního fondu ve výši 17 512,05 Kč.

2. Mateřské škola

Výnosy z hlavní činnosti činily 5 724 226,67 Kč, náklady z hlavní činnosti 5 753 419,89 Kč, ztráta z hlavní činnosti 29 193,22 Kč. Výnosy z doplňkové činnosti činily 319 200 Kč, náklady z doplňkové činnosti 299 265,65 Kč, zisk z doplňkové činnosti činil 19 934,35 Kč. Celkové výnosy u mateřské školy z hlavní a doplňkové činnosti činily 6 043 426,67 Kč, náklady dosáhly výše 6 052 685,54 Kč. Finanční prostředky na provoz od zřizovatele byly vyčerpány v plné výši i prostředky z účelové dotace z MSK. **Ztráta** vzniklá z činnosti MŠ činila **9 258,87 Kč** a byla uhrazena na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 27. 2. 2018 z rezervního fondu v plné výši. MŠ použila v r. 2017 peněžní prostředky z rezervního fondu ve výši 60.000 Kč na další rozvoj své činnosti.

3. Kontrola hospodaření příspěvkových organizací

V obou výše uvedených příspěvkových organizacích byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za rok 2016 a průběžná veřejnosprávní kontrola za 1. pololetí 2017 a tuto kontrolu provedl pověřený kontrolor zřizovatele Ing. Jiří Turoň. Na základě prověření dokladů a soupisu účetních dokladů a soupisu účetních dokladů k jednotlivým účetním případům nezjistil kontrolor žádné skutečnosti, které by nasvědčovaly ne hospodárnému, neúčelnému nebo neefektivnímu nakládání s veřejnými prostředky. Kontrolor nezjistil žádné skutečnosti, které by měly být předány k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů.

Zpracoval: Mgr. René Štec

Dne: 18. 4. 2018