

## Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu Obce Jeseník nad Odrou za rok 2015

Zastupitelstvu obce Jeseník nad Odrou je předkládán závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2015, 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

**Hospodaření Obce Jeseník nad Odrou skončilo v roce 2015 přebytkem ve výši 3 682 911,66 Kč.**

Můžeme konstatovat, že v průběhu celého roku 2015 žádné závažné skutečnosti s podstatným vlivem na rozpočet nenastaly. Dosažený výsledek hospodaření byl pozitivně ovlivněn vyšším plněním daňových příjmů, těžbou dřeva, prodejem pozemků a přijatými dotacemi.

Příjmy na rok 2015 byly schváleny ve výši 26 362 900 Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 67 798 085 Kč. Skutečnost dosáhla výše 67 699 963,02 Kč (tj. 99,86%) upraveného rozpočtu. Po odečtení konsolidačních plateb byly příjmy ve výši 45 153 598 Kč.

Výdaje na rok 2015 byly schváleny ve výši 22 713 100 Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 69 761 595 Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 64 017 051,36 Kč (tj. 91,77 % upraveného rozpočtu). Po odečtení konsolidačních plateb byly výdaje ve výši 41 470 686,34 Kč.

V roce 2015 byly také do rozpočtu zapojeny prostřednictvím třídy 8 - financování prostředky z minulých let v částce 5 613 310 Kč. Tyto prostředky však nebylo nutné čerpat a zůstávají k zapojení do rozpočtu v dalším roce.

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

Zůstatek na základních běžných účtech k 31.12.2015 byl 5 725 836,67 Kč.

Čerpání Sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2015 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 180 000 Kč. Rozpočet byl v průběhu roku navýšen se souhlasem zastupitelstva obce v příjmech na částku 222 000 Kč, ve výdajích na částku 310 000 Kč. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno 284 575 Kč, a to především na bezúročné půjčky, za příspěvky na stravné zaměstnanců a uvolněných zastupitelů a společný rekreační a team buildingový pobyt zaměstnanců.

Zůstatek na účtu Sociálního fondu k 31.12.2015 byl 113 607,22 Kč.

## Příjmy

**Příjmová stránka rozpočtu** v částce **67 699 963,02 Kč** byla naplňována **daňovými příjmy, nedaňovými příjmy, kapitálovým příjmy a transfery**. Celkové příjmy (třídy 1 – 4) byly schváleny v částce **26 362 900 Kč**, během roku byly navýšeny na částku **67 798 085 Kč** a skutečné plnění dosáhlo výše **67 699 963,02 Kč** (tj. 99,86 % upraveného rozpočtu). Po odečtení konsolidace činily příjmy **45 153 598 Kč**.

Stejně jako v letech minulých i v roce 2015 představovaly daňové příjmy a přijaté transfery nejvýznamnější zdroj příjmů obce. Oba tyto zdroje dohromady představují 87,5 % všech dosažených příjmů za rok 2015. 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 a 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 2015 jsme přijali **transfery v částce 37 390 691, 96 Kč** z toho vnitřní převody činily 22 546 365,02 Kč. Transfery ze státního rozpočtu, fondů a MSK ve výši 14 844 326,94 Kč.

Tyto transfery byly do rozpočtu zapojovány průběžně. Jednalo se o transfery na aktivní politiku zaměstnanosti (VPP) 2 811 tis. Kč, na podporu zlepšování VH infrastruktury a snižování rizika povodní (bezdrátový rozhlas) 841 tis. Kč + 49 tis. Kč, na podporu rozvoje infrastruktury pro env. vzdělávání, poradenství a osvětu (zahrada u MŠ Jeseník) 1 861 tis. Kč, z programu podpory obnovy a rozvoje venkova (oprava sakrálních staveb a vydání publikace k soutěži Vesnice roku POV) 388 tis. Kč, z operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost pro ZŠ Jeseník nad Odrou 241 tis. Kč, na podporu obnovy kulturních památek (sv. Jan Nepomucký) 50 tis. Kč, financování dopravní infrastruktury (chodník v Hůrce) 5 380 tis. Kč, souhrnný dotační vztah (výkon státní správy) 530 tis. Kč a neinvestiční transfer na demolici mostu z MSK 2 694 tis. Kč.

**Daňové příjmy** jako celek dosáhly výše **21 863 315,81 Kč**, plnění odpovídalo 99,92 % upraveného rozpočtu. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z přidané hodnoty v celkové výši 8 864 588,21 Kč, a představovala 40,5 % z celkových daňových příjmů obce. Daňové příjmy se v roce 2015 podílely na celkových dosažených příjmech obce po konsolidaci 48,4 %.

**Nedaňové příjmy** jako celek dosáhly výše **6 104 889,25 Kč**, plnění odpovídalo 98,69 % upraveného rozpočtu. Podstatnou část nedaňových příjmů naplňovaly v roce 2015 prodej dřeva 1 469 tis. Kč, pronájem bytů 1 119 tis. Kč a stočné 657 tis. Kč. Tyto prostředky měly podstatný vliv na plnění příjmů v této třídě.

### **Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy činily v roce 2015 **2 341 066 Kč**. Příjmy z prodeje pozemků ve výši 2 305 tis. Kč tvořily 98,5 % z celkových kapitálových příjmů obce.

## Výdaje

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast neinvestičních a investičních výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2015 ve výši 22 713 100 Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 69 761 595 Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše **64 017 051,36 Kč**, tj. plnění odpovídalo 91,77 % upraveného rozpočtu. Po odečtení konsolidace činily výdaje **41 470 686,34 Kč**.

**Neinvestiční výdaje** byly na rok 2015 schváleny ve výši 17 996 700 Kč. Během roku byly upraveny na 69 761 595 Kč a čerpány byly ve výši **49 597 983,23 Kč**, tj. na 97,65 % rozpočtu upraveného. Po odečtení konsolidace činily neinvestiční výdaje **27 051 618,21 Kč**.

**Investiční výdaje** byly na rok 2015 schváleny ve výši 4 716 400 Kč. Během roku byly upraveny na 18 696 798 Kč. Čerpány byly ve výši 14 419 068,13 Kč, tj. na 76,01 % upraveného rozpočtu. Rezerva kapitálových výdajů činila k 31.12.2015 částku 3 427 266 Kč.

Na vývoj **investičních výdajů** mělo v roce 2015 vliv, stejně jako v roce předchozím, čerpání prostředků na velké investiční akce, hrazené z velké části prostředky z dotací ze státního rozpočtu a fondů.

Mezi objemově nejvýznamnější patřily následující akce např. Výstavba chodníku v Hůrce (9 089 115,80 Kč), Zahrada v přírodním stylu u MŠ Jeseník nad Odrou (2 082 843,10 Kč), Protipovodňová opatření obce – bezdrátový rozhlas (858 731 Kč).

**Souhrnně lze konstatovat**, že největšího objemu výdajů bylo dosaženo v § 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací (9 253 380,60 Kč) - především výdaje na výstavbu chodníku v Hůrce, dále na § 2212 Silnice (5 101 733,70 Kč) – demolice mostu a na § 6171 Činnost místní správy (5 037 051,74 Kč) – činnost obecního úřadu.

## Finanční vypořádání

### **a) 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 vyčerpala všechny finanční prostředky řádně a v rámci finančního vypořádání za rok 2015 nebude vracet žádné prostředky do státního rozpočtu ani do rozpočtu Moravskoslezského kraje.

## 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. 2015 za jistinu 7 386 883,81 Kč a za úroky 4 365 054,28 Kč. K 1. 1. 2016 zbývá uhradit jistinu ve výši 16 613 116,19 Kč a příslušné úroky dle platné úrokové sazby. V roce 2015 byla uhrazena splátka jistiny úvěru ve výši 1 649 796,30 Kč a úroky v částce 388 691,70 Kč.

### **Úvěr na hasičské auto a komunální techniku**

Obec nadále splácí úvěr na hasičské auto a komunální techniku ve výši 4 000 000 Kč. Smlouva o úvěru byla uzavřena dne 30. 6. 2014, mezi Obcí Jeseník nad Odrou a Českou spořitelnou a. s. Úvěr začala obec splácet v roce 2014 a jeho splacení je naplánováno dle podmínek smlouvy do roku 2016. Dosud jsme zaplatili k 31. 12. 2015 za jistinu 2 331 174,79 Kč a za úroky 49 356,65 Kč. K 1. 1. 2016 zbývá uhradit jistinu ve výši 1 668 825,21 Kč a příslušné úroky dle platné úrokové sazby za každý kalendářní rok. V roce 2015 byla uhrazena splátka jistiny úvěru ve výši 1 999 988,89 Kč a úroky v částce 40 431,11 Kč.

### **Hospodaření příspěvkových organizací**

#### **1. Základní škola**

Celkové výnosy u základní školy z hlavní činnosti činily 2 769 155,17 Kč, náklady dosáhly výše 2 761 904,39 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 7 250,78 Kč a byl rozdělen na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 22. 3. 2016 do fondu odměn 5 000 Kč a do rezervního fondu 2 250,78 Kč.

#### **2. Mateřské škola**

Celkové výnosy u mateřské školy z hlavní a doplňkové činnosti činily 5 806 660,05 Kč, náklady dosáhly výše 5 590 859,72 Kč. Finanční prostředky na provoz od zřizovatele byly vyčerpány v plné výši i prostředky z účelové dotace z MSK. Zisk vzniklý z činnosti MŠ činil 215 800,33 Kč a byl převeden na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 22. 3. 2016 do rezervního fondu v plné výši.