

Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu Obce Jeseník nad Odrou za rok 2018

Zastupitelstvu obce Jeseník nad Odrou je předkládán závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2018, 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 2018 přebytkem ve výši 7 702 449,61 Kč.

Můžeme konstatovat, že v průběhu celého roku 2018 žádné závažné skutečnosti s podstatným vlivem na rozpočet nenastaly. Dosažený výsledek hospodaření byl ovlivněn vyšším plněním daňových příjmů, přijatými dotacemi a nižším objemem výdajů.

Příjmy na rok 2018 byly schváleny ve výši 33 974 300 Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 42 488 500 Kč. Skutečnost dosáhla výše 70 045 227,16 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil upravený rozpočet příjmů 42 383 500 Kč a **skutečné příjmy** dosáhly výše **42 245 787,08 Kč** (99,68 % upraveného rozpočtu).

Výdaje na rok 2018 byly schváleny ve výši 34 047 000 Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 40 735 195 Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 62 342 777,55 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil rozpočet výdajů 40 630 195 Kč a **skutečné výdaje** dosáhly výše **34 543 337,47 Kč**.

V roce 2018 byl objem třídy 8 – financování schválen ve výši 72 700 Kč a upraven na - 1 753 305 Kč. Skutečnost byla - **7 702 449,61 Kč**.

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

Zůstatek na základních běžných účtech k 31. 12. 2018 činil 12 532 600,63 Kč a v pokladně 34 067 Kč.

Čerpání sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2018 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 190 200 Kč v příjmech a ve výdajích 212 200 Kč, financování ze zůstatku z minulých let činilo 22 000 Kč. Rozpočet byl v průběhu roku navýšen se souhlasem zastupitelstva obce v příjmech na částku 202 200 Kč, ve financování snížen na částku 10 000 Kč, výdaje zůstaly zachovány. Příjmy fondu činily ve skutečnosti 216 445,26 Kč. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno 215 705,90 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. 2018 byl 158 177,26 Kč.

Příjmy

Příjmová stránka rozpočtu v částce **70 045 227,16 Kč** byla naplňována **daňovými příjmy, nedaňovými příjmy, kapitálovým příjmy a transfery**. Celkové příjmy (třídy 1 – 4) byly schváleny v částce **33 974 300 Kč**, během roku byly navýšeny na částku **42 488 500 Kč** a skutečné plnění dosáhlo výše **70 045 227,16 Kč**. Po odečtení konsolidace činily příjmy **42 245 787,08 Kč** (tj. 99,68 % upraveného rozpočtu).

Stejně jako v letech minulých i v roce 2018 představovaly daňové příjmy a přijaté transfery nejvýznamnější zdroj příjmů obce a představují 88,2 % všech dosažených příjmů za rok 2018. 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 2018 jsme přijali **transfery v částce 36 350 120,26 Kč**, z toho vnitřní převody činily 27 799 440,08 Kč. Transfery ze státního rozpočtu, fondů a MSK ve výši 8 550 680,18 Kč.

Tyto transfery byly do rozpočtu zapojovány průběžně. Jednalo se o transfery na výkon státní správy 600 tis. Kč, dotace z úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti (VPP) 756 tis. Kč, z OPŽP na energetické úspory tělocvičny 540 tis. Kč, kompostéry 2 164 tis. Kč, mulčovač 486 tis. Kč, víceúčelové hřiště v Jeseníku nad Odrou 2 110 tis. Kč, prezidentské volby 129 tis. Kč, komunální volby 129 tis. Kč, na podporu knihoven 30 tis. Kč a na hasičské jednotky 4 tis. Kč. Z OP Výzkum, vývoj a vzdělávání jsme obdrželi průtokové dotace pro Základní a mateřskou školu 251 tis. Kč.

Z rozpočtu MSK jsme obdrželi transfery na hospodaření v lesích 235 tis. Kč a na podporu přípravy projektové dokumentace 1 117 tis. Kč.

Daňové příjmy jako celek dosáhly výše **28 721 613,19 Kč**, plnění odpovídalo 99,88 % upraveného rozpočtu. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z přidané hodnoty v celkové výši 12 723 tis. Kč, a představovala 44,3 % z celkových daňových příjmů obce. Daňové příjmy se v roce 2018 podílely na celkových dosažených příjmech obce po konsolidaci 68 %. Oproti předchozímu roku se daňové příjmy zvýšily o 6,8 %.

Nedaňové příjmy jako celek dosáhly výše **4 840 543,71 Kč**, plnění odpovídalo 98,16 % upraveného rozpočtu. Podstatnou část nedaňových příjmů naplňovaly v roce 2018 pronájmy bytů vč. DPS 1 843 tis. Kč, stočné 793 tis. Kč a pronájmy nebytových prostor 371 tis. Kč. Tyto prostředky měly podstatný vliv na plnění příjmů v této třídě.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy činily **132 950,00 Kč** a tvořily je výhradně příjmy z prodeje pozemků.

Výdaje

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast běžných a kapitálových výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2018 ve výši 34 047 000 Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 40 735 195 Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše 62 342 777,55 Kč. Po odečtení konsolidace činily výdaje **34 543 337,47 Kč**, tj. plnění odpovídalo 85,02 % upraveného rozpočtu.

Běžné výdaje byly na rok 2018 schváleny ve výši 22 514 100 Kč. Během roku byly upraveny na 23 925 524 Kč a čerpány byly ve výši 48 014 352,41. Po odečtení konsolidace činily běžné výdaje **20 214 912,33 Kč**, tj. na 84,86 % rozpočtu upraveného.

Kapitálové výdaje byly na rok 2018 schváleny ve výši 11 532 900 Kč. Během roku byly upraveny na 16 809 671 Kč. Čerpány byly ve výši **14 328 425,14 Kč**, tj. na 85,24 % upraveného rozpočtu.

Mezi objemově nejvýznamnější kapitálové výdaje patřily následující akce např. Energetické úspory objektu tělocvičny 5 415 tis. Kč, Víceúčelové hřiště Jeseník nad Odrou 3 518 tis. Kč, Komunikace u technických služeb 1 040 tis. Kč, rozšíření veřejného osvětlení 1 050 tis. Kč a nákup pozemků 356 tis. Kč.

Souhrnně lze konstatovat, že největšího objemu výdajů bylo dosaženo v § 6171 Činnost místní správy 5 911 tis. Kč – činnost obecního úřadu, § 3412 Sportovní zařízení v majetku obce 5 488 tis. Kč – Energetické úspory objektu tělocvičny a výdaje spojené se sportovním zařízeními v majetku obce, § 3421 Využití volného času dětí a mládeže 3 528 tis. Kč – Víceúčelové hřiště Jeseník nad Odrou a ostatní výdaje na dětská hřiště, § 3639 Komunální služby 3 177 tis. Kč - především výdaje na činnost technických služeb a pracovníků VPP.

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 prezidenta ČR, kdy obec obdržela částku 129 436 Kč, vyčerpala 87 681,16 Kč, vratka činí 41 754,84 Kč a vratka části dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí, kdy obec obdržela částku 128 744 Kč, vyčerpala 96 572,16 Kč, vratka činí 32 171,84 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 2018 činily neinvestiční transfery DSO 119 525 Kč, investiční transfery ve výši 112 013,25 Kč.

Transfery územním samosprávným celkům

V r. 2018 bylo Městu Novému Jičínu poskytnut transfer ve výši 12 137 Kč. Částka 9 000 Kč byla vyplacena na zpracování přestupkové agendy, 1 967 Kč na správu dopravní obslužnosti a 1 170 Kč za odchyt psů.

Transfery neziskovým organizacím a fyzickým osobám

V roce 2018 obec poskytla individuální dotace neziskovým subjektům, spolkům a fyzickým osobám v oblasti zájmové činnosti a na podporu sportu a tělovýchovy ve výši 210 000 Kč. Vyčerpáno bylo 203 205 Kč, vráceno v termínu na účet obce bylo 6 795 Kč.

Transfery ostatním subjektům

V r. 2018 poskytla obec další transfery v celkové výši 207 653 Kč. Jednalo se o finanční dar Římskokatolické farnosti v Jeseníku nad Odrou na opravu střechy kostela 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. 2018 za jistinu 12 560 589,17 Kč a za úroky 5 369 197,33 Kč. **K 31. 12. 2018 zbývá uhradit jistinu ve výši 11 439 410,83 Kč** a příslušné úroky dle platné úrokové sazby. V roce 2018 byla uhrazena splátka jistiny úvěru ve výši 1 763 304,21 Kč a úroky v částce 275 183,79 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. K 31.12.2018 činila rezerva částku 600 tis. Kč.

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

Na základě rozhodnutí Zastupitelstva obce Jeseník nad Odrou došlo k 1. 7. 2018 ke sloučení Základní školy Jeseník nad Odrou a Mateřské školy Jeseník nad Odrou do jednoho subjektu.

1. Základní škola a Mateřská škola Jeseník nad Odrou okres Nový Jičín, příspěvková organizace

Celkové výnosy z hlavní činnosti činily 6 878 774,28 Kč, náklady dosáhly výše 6 851 673,95 Kč. Finanční prostředky na provoz od zřizovatele byly vyčerpány v plné výši i prostředky z účelové dotace z MSK. **Zisk** vzniklý z činnosti ZŠ a MŠ činil **36 561,03 Kč** a byl převeden na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 12. 3. 2018 do fondu odměn ve výši 29 000,00 Kč a do rezervního fondu ve výši 7 561,03 Kč.

2. Kontrola hospodaření příspěvkových organizací

U výše uvedených příspěvkových organizacích byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za rok 2017 a průběžná veřejnosprávní kontrola za 1. pololetí 2018 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.

Přezkum hospodaření obce za rok 2018

Na základě smlouvy vykonal přezkoumání hospodaření obce Jeseník nad Odrou za rok 2018 pověřený auditor Ing. Jiří Turoň. Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 12. 9. 2018 a závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 26. 2. 2019.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10, odst. 3, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. v platném znění. Jednalo se o nezákonné vyplacení odměny členům komisí rady obce ve výši 9 600 Kč, které schválila rada obce dne 1.10.2018. Schválení podléhá vyhrazené pravomoci zastupitelstva obce. K tomuto již zastupitelstvo obce přijalo usnesení ze dne 6. 3. 2019, že netrvá na vrácení nezákonně vyplacených peněžních prostředků a uložilo radě obce předkládat k rozhodování návrhy o peněžních plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy ZO, za výkon funkce členů výborů, komisí a zvláštních orgánů obce.

Zpracoval: Mgr. René Štec
Dne: 15. 5. 2019