

## Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu Obce Jeseník nad Odrou za rok 2019

Zastupitelstvu obce Jeseník nad Odrou je předkládán závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2019, 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 2019 přebytkem ve výši 4 555 373,85 Kč.**

Můžeme konstatovat, že v průběhu celého roku 2019 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 2019 byly schváleny ve výši 36 913 282 Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 44 419 459 Kč. Skutečnost dosáhla výše 85 173 543,47 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil upravený rozpočet příjmů 44 155 159 Kč a **skutečné příjmy** dosáhly výše **44 066 546,43 Kč** (99,80 % upraveného rozpočtu).

Výdaje na rok 2019 byly schváleny ve výši 36 943 282 Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 44 419 459 Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 80 618 169,62 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil rozpočet výdajů 44 155 159 Kč a **skutečné výdaje** dosáhly výše **39 511 172,58 Kč**.

V roce 2019 byl objem třídy 8 – financování schválen ve výši 30 000 Kč a upraven na 0 Kč. Skutečnost byla – **4 555 373,85 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. 2019 činil 14 597 901,99 Kč a v pokladně 73 820 Kč.

Čerpání sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2019 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 326 700 Kč v příjmech a ve výdajích 356 700 Kč, financování ze zůstatku z minulých let činilo 30 000 Kč. Rozpočet byl v průběhu roku navýšen se souhlasem zastupitelstva obce v příjmech na částku 367 500 Kč, ve výdajích na částku 408 500 Kč ve financování na částku 41 000 Kč. Příjmy fondu činily ve skutečnosti 367 485,38 Kč. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno 379 350,66 Kč, a to především na bezúročné půjčky, penzijní připojištění, ošatné, příspěvky na stravné zaměstnanců a uvolněných zastupitelů a společný relaxační pobyt zaměstnanců.

Zůstatek na účtu sociálního fondu k 31. 12. 2019 byl 146 311,98 Kč.

## Příjmy

**Příjmová stránka rozpočtu** v částce **85 173 543,47 Kč** byla naplňována **daňovými příjmy, nedaňovými příjmy, kapitálovým příjmy a transfery**. Celkové příjmy (třídy 1 – 4) byly schváleny v částce **36 913 282 Kč**, během roku byly navýšeny na částku **44 419 459 Kč** a skutečné plnění dosáhlo výše **85 173 543,47 Kč**. Po odečtení konsolidace činily příjmy **44 066 546,43 Kč** (tj. 99,80 % upraveného rozpočtu).

Stejně jako v letech minulých i v roce 2019 představovaly daňové příjmy a přijaté transfery nejvýznamnější zdroj příjmů obce a představují 88,6 % všech dosažených příjmů za rok 2019. 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 2019 jsme přijali **transfery v částce 44 611 525,54 Kč**, z toho vnitřní převody činily 41 106 997,04 Kč. Transfery ze státního rozpočtu, fondů a MSK ve výši 3 504 528,50 Kč.

Tyto transfery byly do rozpočtu zapojovány průběžně. Jednalo se o transfery na výkon státní správy 633 tis. Kč, dotace z úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti (VPP) 365 tis. Kč, z OPŽP na energetické úspory tělocvičny 993 tis. Kč, volby do EP 116 tis. Kč.

Z OP Výzkum, vývoj a vzdělávání jsme obdrželi průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu 1037 tis. Kč.

Z rozpočtu MSK jsme obdrželi transfery na hospodaření v lesích 40 tis. Kč a z programu POV MSK na rozšíření komunikace a parkoviště u bytovek 320 tis. Kč.

**Daňové příjmy** jako celek dosáhly výše **30 866 949,93 Kč**, plnění odpovídalo 99,91 % upraveného rozpočtu. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z přidané hodnoty v celkové výši 13 333 tis. Kč, a představovala 43,2 % z celkových daňových příjmů obce. Daňové příjmy se v roce 2019 podílely na celkových dosažených příjmech obce po konsolidaci 70 %. Oproti předchozímu roku se daňové příjmy zvýšily o 7,5 %.

**Nedaňové příjmy** jako celek dosáhly výše **5 061 574,00 Kč**, plnění odpovídalo 98,82 % upraveného rozpočtu. Podstatnou část nedaňových příjmů naplňovaly v roce 2019 pronájmy bytů 1 532 tis. Kč, stočné 800 tis. Kč, náhrady EKOKOMU apod. 385 tis. Kč a příjmy z kulturních akcí 350 tis. Kč. Tyto prostředky měly podstatný vliv na plnění příjmů v této třídě.

### **Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy činily **4 633 494,00 Kč** a tvořily je příjmy z prodeje pozemků ve výši 1 112 tis. Kč, a příjmy z prodeje povodňových domů 3 522 tis. Kč.

## **Výdaje**

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast běžných a kapitálových výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2019 ve výši 36 943 282 Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 44 419 459 Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše 80 618 169,92 Kč. Po odečtení konsolidace činily výdaje **39 511 172,58 Kč**, tj. plnění odpovídalo 89,48 % upraveného rozpočtu.

**Běžné výdaje** byly na rok 2019 schváleny ve výši 32 243 282 Kč. Během roku byly upraveny na 28 729 089 Kč a čerpány byly ve výši 65 046 254,44. Po odečtení konsolidace činily běžné výdaje **23 939 257,40 Kč**, tj. na 84,10 % rozpočtu upraveného.

**Kapitálové výdaje** byly na rok 2019 schváleny ve výši 4 700 000 Kč. Během roku byly upraveny na 15 690 370 Kč. Čerpány byly ve výši **15 571 915,18 Kč**, tj. na 99,25 % upraveného rozpočtu.

Mezi objemově nejvýznamnější kapitálové výdaje patřily následující akce např. nákup pozemků 6 231 tis. Kč, zahradní a parkové úpravy MŠ Jeseník nad Odrou 3 540 tis. Kč, rozšíření komunikace a parkoviště u bytovek v Jeseníku nad Odrou 3 246 tis. Kč.

**Souhrnně lze konstatovat**, že největšího objemu výdajů (mimo konsolidačních plateb) bylo dosaženo v § 3639 Komunální služby 11 829 tis. Kč, § 6171 Činnost místní správy 6 393 tis. Kč – činnost obecního úřadu, § 3113 Základní školy 3 654 tis. Kč, § 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací 3 483 tis. Kč a § 6112 Zastupitelstvo obce 2 190 tis. Kč.

## **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 Evropského parlamentu, kdy obec obdržela částku 116 000 Kč, vyčerpala 86 870,16 Kč, vratka činí 29 129,84 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 2019 činily neinvestiční transfery DSO 240 564 Kč.

### **Transfery územním samosprávným celkům**

V r. 2019 bylo Městu Novému Jičínu poskytnut transfer ve výši 5 500 Kč na zpracování přestupkové agendy. Moravskoslezskému kraji byla poskytnuta částka 97 521 Kč na dopravní obslužnost.

### **Transfery neziskovým organizacím a fyzickým osobám**

V roce 2019 obec poskytla individuální dotace a dary neziskovým subjektům, spolkům a fyzickým osobám v oblasti zájmové činnosti, sociálních služeb a na podporu sportu a tělovýchovy ve výši 243 800 Kč.

### **Transfery ostatním subjektům**

V r. 2019 poskytla obec další transfery v celkové výši 14 130 Kč. Jednalo se především o poskytnuté dary, členské příspěvky Svazu měst a obcí ČR, Spolku pro obnovu venkova a Euroregionu Silesia.

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. 2019 za jistinu 14 363 446,97 Kč a za úroky 5 604 827,53 Kč. **K 31. 12. 2019 zbývá uhradit jistinu ve výši 9 636 553,03 Kč** a příslušné úroky dle platné úrokové sazby. V roce 2019 byla uhrazena splátka jistiny úvěru ve výši 1 802 857,80 Kč a úroky v částce 235 630,20 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. 2019 činila rezerva částku 900 tis. Kč.

### **Hospodaření zřízených příspěvkových organizací**

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

Výnosy z hlavní činnosti činily 11 835 275,21 Kč, náklady dosáhly výše 11 792 172,97 Kč. Výnosy z doplňkové činnosti činily 346 136,00 Kč, náklady dosáhly výše 311 125,35 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 **78 112,89 Kč** a ke dni zpracování tohoto materiálu nebyl prozatím rozdělen do fondů.

## 2. Kontrola hospodaření příspěvkových organizací

U výše uvedené příspěvkové organizace byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za rok 2018 a průběžná veřejnosprávní kontrola za 1. pololetí 2019 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 2019**

Na základě smlouvy vykonal přezkoumání hospodaření obce Jeseník nad Odrou za rok 2019 pověřený auditor Ing. Jiří Turoň. Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 19. 9. 2019 a závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 27. 2. 2020 a 30. 3. 2020.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zpracoval: Mgr. René Štec  
Dne: 21. 5. 2020