

Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu Obce Jeseník nad Odrou za rok 2016

Zastupitelstvu obce Jeseník nad Odrou je předkládán závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2016, 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 2016 přebytkem ve výši 14 794 499,73 Kč.

Můžeme konstatovat, že v průběhu celého roku 2016 žádné závažné skutečnosti s podstatným vlivem na rozpočet nenastaly. Dosažený výsledek hospodaření byl pozitivně ovlivněn vyšším plněním daňových příjmů, prodejem pozemků, těžbou dřeva a přijatými dotacemi.

Příjmy na rok 2016 byly schváleny ve výši 28 167 000 Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 61 708 116 Kč. Skutečnost dosáhla výše 61 516 475,60 Kč (tj. 99,69%) upraveného rozpočtu. Po odečtení konsolidačních plateb byly **příjmy ve výši 39 431 978,59 Kč.**

Výdaje na rok 2016 byly schváleny ve výši 24 812 300 Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 61 769 116 Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 46 721 975,87 Kč (tj. 75,64 % upraveného rozpočtu). Po odečtení konsolidačních plateb byly **výdaje ve výši 24 637 478,86 Kč.**

V roce 2016 byly také do rozpočtu zapojeny prostřednictvím třídy 8 - financování prostředky z minulých let v částce 3 415 700 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 31.12.2016 byl 17 480 355,56 Kč.

Čerpání Sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2016 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 182 600 Kč v příjmech i ve výdajích. Rozpočet byl v průběhu roku navýšen se souhlasem zastupitelstva obce v příjmech na částku 221 600 Kč, ve výdajích na částku 282 600 Kč. Ze zůstatku fondu z minulých let bylo do rozpočtu zapojeno 61 000 Kč. Příjmy fondu činily ve skutečnosti 222 135,29 Kč. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno 249 469,00 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 31.12.2016 byl 86 273,51 Kč.

Příjmy

Příjmová stránka rozpočtu v částce **61 516 475,60 Kč** byla naplňována **daňovými příjmy, nedaňovými příjmy, kapitálovým příjmy a transfery**. Celkové příjmy (třídy 1 – 4) byly schváleny v částce **28 167 000 Kč**, během roku byly navýšeny na částku **61 708 116 Kč** a skutečné plnění dosáhlo výše **61 516 475,60 Kč** (tj. 99,69 % upraveného rozpočtu). Po odečtení konsolidace činily příjmy **39 431 978,59 Kč**.

Stejně jako v letech minulých i v roce 2016 představovaly daňové příjmy a přijaté transfery nejvýznamnější zdroj příjmů obce. Oba tyto zdroje dohromady představují 79,6 % všech dosažených příjmů za rok 2016. 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, nicméně v r. 2016 obec prodala pozemky v areálu AGRO JESENICKO a.s. a utřžila z kapitálových příjmů 7 014 899,50 Kč. Stále se však jedná o jednorázový nahodilý příjem, který se v dalších letech nebude opakovat.

Plnění jednotlivých druhů příjmů je uvedeno v následujícím komentáři.

V roce 2016 jsme přijali **transfery v částce 25 554 617,01 Kč** z toho vnitřní převody činily 22 084 497, 01 Kč. **Transfery ze státního rozpočtu, fondů a MSK** ve výši 3 470 120,00 Kč.

Tyto transfery byly do rozpočtu zapojovány průběžně. Jednalo se o transfery na výkon státní správy 537 tis. Kč, aktivní politiku zaměstnanosti (VPP) 2 152 tis. Kč, z programu podpory obnovy a rozvoje venkova (oprava sakrálních staveb) 74 tis. Kč, volby do zastupitelstev krajů 88 tis. Kč a na hasičské jednotky 1 tis. Kč.

Z rozpočtu MSK jsme obdrželi transfery na rekonstrukci sálu v Hůrce 223 tis. Kč, na projektovou dokumentaci (PD) cyklostezky 250 tis. Kč a na PD zateplení objektu tělocvičny 145 tis. Kč.

Daňové příjmy jako celek dosáhly výše **23 417 501,95 Kč**, plnění odpovídalo 99,91 % upraveného rozpočtu. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z přidané hodnoty v celkové výši 9 199 354,04 Kč, a představovala 39,3 % z celkových daňových příjmů obce. Daňové příjmy se v roce 2016 podílely na celkových dosažených příjmech obce po konsolidaci 59,4 %.

Nedaňové příjmy jako celek dosáhly výše **5 529 457,14 Kč**, plnění odpovídalo 97,02 % upraveného rozpočtu. Podstatnou část nedaňových příjmů naplňovaly v roce 2016 pronájem bytů vč. DPS 1 736 tis. Kč, prodej dřeva 942 tis. Kč a stočné 692 tis. Kč. Tyto prostředky měly podstatný vliv na plnění příjmů v této třídě.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy činily v roce 2016 **7 014 899,50 Kč**, které ze 100 % tvořily příjmy z prodeje pozemků.

Výdaje

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast běžných a kapitálových výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2016 ve výši 24 742 300 Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 39 684 616 Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše **46 721 975,87 Kč**, tj. plnění odpovídalo 75,64 % upraveného rozpočtu. Po odečtení konsolidace činily výdaje **24 637 478,86 Kč**.

Běžné výdaje byly na rok 2016 schváleny ve výši 21 982 300 Kč. Během roku byly upraveny na 55 119 564 Kč a čerpány byly ve výši **42 804 562,05 Kč**, tj. na 77,66 % rozpočtu upraveného. Po odečtení konsolidace činily běžné výdaje **20 720 065,04 Kč**. Nespecifikovaná rezerva výdajů činila k 31.12.2016 částku 9 926 272 Kč.

Kapitálové výdaje byly na rok 2016 schváleny ve výši 2 830 000 Kč. Během roku byly upraveny na 6 649 552 Kč. Čerpány byly ve výši 3 917 413,82 Kč, tj. na 58,91 % upraveného rozpočtu.

Pro rok 2016 byl naplánován menší objem **kapitálových výdajů** než v předchozích letech. Mezi objemově nejvýznamnější patřily následující akce např. Stavební úpravy kulturního domu v Hůrce 1 198 tis. Kč, Cyklostezka Jeseník nad Odrou 618 tis. Kč, Přístřešek pro hasičské auto v Hůrce 634 tis. Kč. V kapitálových výdajích bylo pro rok 2016 ještě počítáno s úhradou výdajů na Rekonstrukci kulturního domu v Polouvsí ve výši 1 896 tis. Kč, která však z důvodu rozpracovanosti a nepředání stavby v termínu, musela být přesunuta do r. 2017.

Souhrnně lze konstatovat, že největšího objemu výdajů bylo dosaženo v § 6171 Činnost místní správy 4 800 tis. Kč – činnost obecního úřadu, § 3639 Komunální služby 4 140 tis. Kč - především výdaje na činnost technických služeb a pracovníků VPP a na § 3392 Zájmová činnost v kultuře – 2 427 tis. Kč – stavební úpravy Kulturního domu v Hůrce, 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 celou dotaci na hasičské jednotky, ÚZ 14004 ve výši 1 200 Kč, z důvodu, že dotace se týká zásahů mimo území obce a žádné takové zásahy nebyly uskutečněny. Další vratka části dotace se týká výdajů na volby, kdy obec obdržela částku 88 360 Kč, vyčerpala 61 974,16 Kč, vratka činí 26385,84 Kč.

Informace o poskytnutých transferech z rozpočtu obce

Transfery dobrovolným svazkům obcí

Obec Jeseník nad Odrou je členem Regionu Poodří a Mikroregionu Odersko. V prosinci 2016 se stala rovněž členem DSO SOMPO. V roce 2016 činily transfery DSO 83 945 Kč.

Transfery územním samosprávným celkům

V r. 2016 bylo Městu Novému Jičínu poskytnut transfer ve výši 27 454 Kč. Částka 25 500 Kč byla vyplacena na zpracování přestupkové agendy a 1 954 Kč na správu dopravní obslužnosti v r. 2016.

Transfery neziskovým organizacím

Obec v r. 2016 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 12 spolků. Celková výše podpory v tomto programu byla schválena ve výši 225 000 Kč, využito bylo 221 269 Kč a vráceno 3 731 Kč. Všechny subjekty kromě jednoho podporu využily v plné výši.

Transfery ostatním subjektům

V r. 2016 poskytla obec další transfery v celkové výši 49 796,20 Kč. Jednalo se 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. 2016 za jistinu 9 072 666,54 Kč a za úroky 4 780 143,96 Kč. K 31. 12. 2016 zbývá uhradit jistinu ve výši 14 927 333,46 Kč a příslušné úroky dle platné úrokové sazby. V roce 2016 byla uhrazena splátka jistiny úvěru ve výši 1 685 782,73 Kč a úroky v částce 352 705,27 Kč.

Úvěr na hasičské auto a komunální techniku

Obec doplatila k 31.10.2016 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. Celkem bylo za úroky z úvěru za dobu splacení uhrazeno 60 509,83 Kč. V roce 2016 byla uhrazena splátka jistiny úvěru ve výši 1 668 825,21 Kč a úroky v částce 11 153,18 Kč.

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

1. Základní škola

Celkové výnosy u základní školy z hlavní činnosti činily 2 882 459,33 Kč, náklady dosáhly výše 2 871 551,48 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 10 907,85 Kč a byl převeden na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 1. 3. 2017 do rezervního fondu v plné výši. ZŠ použila v r. 2016 peněžní prostředky ve výši 100 000,00 Kč z rezervního fondu na posílení fondu investic, který použila na financování údržby a oprav majetku.

2. Mateřské škola

Výnosy z hlavní činnosti činily 5 408 439,96 Kč, náklady z hlavní činnosti 5 171 142,86 Kč, zisk z hlavní činnosti 237 297,10 Kč. Výnosy z doplňkové činnosti činily 315 510 Kč, náklady z doplňkové činnosti 283 813,39 Kč, zisk z doplňkové činnosti činil 31 696,61 Kč. Celkové výnosy u mateřské školy z hlavní a doplňkové činnosti činily 5 723 949,96 Kč, náklady dosáhly výše 5 454 956,25 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 268 993,71 Kč a byl převeden na základě rozhodnutí zřizovatele ze dne 1. 3. 2017 do rezervního fondu v plné výši. MŠ použila v r. 2016 peněžní prostředky z rezervního fondu ve výši 50.000 Kč na nákup dřevěných stolů a židlí a 100.000 Kč byl převeden do investičního fondu na doplnění dřevěných herních prvků školní zahrady.

3. Kontrola hospodaření příspěvkových organizací

V obou výše uvedených příspěvkových organizacích byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za rok 2015 a průběžná veřejnosprávní kontrola za 1. pololetí 2016 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: 1. 3. 2017