

Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu Obce Jeseník nad Odrou za rok 2023

Zastupitelstvu obce Jeseník nad Odrou je předkládán závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2023, 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 2023 schodkem ve výši 28 486,99 Kč.

Můžeme konstatovat, že v průběhu celého roku 2023 žádné závažné skutečnosti s podstatným vlivem na rozpočet nenastaly. Dosažený výsledek hospodaření byl ovlivněn především daňovými příjmy a přijatými dotacemi.

Příjmy na rok 2023 byly schváleny ve výši 45 300 000 Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 52 125 462 Kč. Skutečnost dosáhla výše 214 211 100,02 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil upravený rozpočet příjmů 51 853 462 Kč a **skutečné příjmy** dosáhly výše **52 603 249,02 Kč** (101,45 % upraveného rozpočtu).

Výdaje na rok 2023 byly schváleny ve výši 45 300 000 Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 59 533 743 Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 214 239 587,01 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil rozpočet výdajů 59 261 743 Kč a **skutečné výdaje** dosáhly výše **52 631 736,01 Kč** (88,81 % upraveného rozpočtu).

V roce 2023 byl objem třídy 8 – financování schválen ve výši 0 Kč (kladné financování 1 970 133 Kč, záporné financování – 1 970 133 Kč). Skutečnost byla **28 486,99 Kč**.

Zůstatek na základních běžných účtech k 31. 12. 2023 činil 6 890 187,74 Kč a v pokladně 34 851 Kč. Zůstatek finančních prostředků na termínovaném vkladu byl 25 000 000 Kč.

Čerpání sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2023 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 457 000 Kč v příjmech a 457 000 Kč ve výdajích, financování ze zůstatku z minulých let činilo 0 Kč. Rozpočet nebyl v průběhu

roku navyšován. Skutečné příjmy fondu činily 433 525,00 Kč. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno 447 749,49 Kč, a to především na bezúročné půjčky, penzijní připojištění, ošatné, příspěvky na stravenkový paušál uvolněných zastupitelů a společný relaxační pobyt zaměstnanců.

Zůstatek na účtu sociálního fondu k 31. 12. 2023 byl 175 103,95 Kč.

Příjmy

Příjmová stránka rozpočtu

Stejně jako v letech minulých i v roce 2023 představovaly daňové příjmy a přijaté transfery nejvýznamnější zdroj příjmů obce a představují 76,68 % všech dosažených příjmů po konsolidaci za rok 2023. 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 v minulých obdobích k zásadním zdrojům celkových příjmů obce.

Plnění jednotlivých druhů příjmů je uvedeno v následujícím komentáři.

V roce 2023 jsme přijali **transfery ze státního rozpočtu, fondů a MSK** ve výši **4 603 177,27 Kč**. Tyto transfery byly do rozpočtu zapojovány průběžně. Jednalo se o transfery na výkon státní správy 584,7 tis. Kč, dotace z úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti (VPP) 336 tis. Kč, na rozhlednu 0,2 tis. Kč, na energetické úspory veřejného osvětlení 2 053,9 tis. Kč, na lesní porosty 97,3 tis. Kč, prezidentské volby 154,4 tis. Kč. Z rozpočtu MSK jsme obdrželi dotaci na Zahradu MŠ Polouvsí 320 tis. Kč. Obec obdržela „průtokový transfer“ pro ZŠ a MŠ Jeseník nad Odrou ve výši 1 056,7 tis. Kč z OP Jan Amos Komenský.

Daňové příjmy jako celek dosáhly výše **40 335 624,26 Kč**, plnění odpovídalo 101,35 % upraveného rozpočtu. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z přidané hodnoty v celkové výši 18 263 tis. Kč, a představovala 45,28 % z celkových daňových příjmů obce. Poměr daňových příjmů k celkovým příjmům po konsolidaci činil 76,68 %. Oproti předchozímu roku se daňové příjmy zvýšily o 11 %.

Nedaňové příjmy jako celek dosáhly výše **7 615 997,49 Kč**, plnění odpovídalo 102,89 % upraveného rozpočtu. Podstatnou část nedaňových příjmů naplňovaly pronájmy bytů vč. poskytovaných služeb 2 830 tis. Kč, stočné 827 tis. Kč a náhrady EKO-KOMU apod. 601 tis. Kč. Tyto prostředky měly nejvýznamnější vliv na plnění příjmů v této třídě.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy činily **48 450 Kč** a tvořily je příjmy z darů.

Výdaje

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast běžných a kapitálových výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2023 ve výši 45 300 000 Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 59 533 743 Kč, po konsolidaci 59 261 743 Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše 214 239 587,01 Kč, po konsolidaci **52 631 736,01 Kč**, plnění odpovídalo 88,81 % upraveného rozpočtu.

Běžné výdaje byly na rok 2023 schváleny ve výši 41 000 000 Kč. Během roku byly upraveny na 36 276 543 Kč, po konsolidaci 36 004 543 Kč a čerpány byly ve výši 192 543 988,61 Kč. Po odečtení konsolidace činily běžné výdaje **30 936 137,61 Kč**, plnění odpovídalo 85,92 % upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdaje byly schváleny ve výši 4 300 000 Kč. Během roku byly upraveny na 23 257 200 Kč. Čerpány byly ve výši **21 695 598,40 Kč**, tj. na 93,29 % upraveného rozpočtu. Mezi objemově nejvýznamnější kapitálové výdaje patřily následující akce: Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení 5 922 tis. Kč, Revitalizace okolí budovy MŠ Polouvsí 3 309 tis. Kč a ČOV Polouvsí 3 063 tis. Kč.

Souhrnně lze konstatovat, že největšího objemu výdajů (mimo konsolidačních plateb) bylo dosaženo v oddílech 61 – státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany 11 572 tis. Kč, odd. 36 bydlení, komunální služby a územní rozvoj 11 098 tis. Kč, odd. 23 vodní hospodářství 7 882 tis. Kč a v odd. 31 vzdělávání a školské služby 7 130 tis. Kč.

Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem MSK a obcemi

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 volbou prezidenta republiky, kdy obec obdržela 154 400 Kč, vyčerpala 128 563 Kč, vratka činí 25 837 Kč. Dále obec vypořádala finanční prostředky z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání – zjednodušené vykazování, Šablony III. určené pro Základní školu a Mateřskou školu Jeseník nad Odrou okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci, kdy příjem dotace činil 568 156 Kč, výdaje 567 165 Kč, vratka finančních prostředků je 991 Kč.

Informace o poskytnutých transferech z rozpočtu obce

Transfery dobrovolným svazkům obcí

Obec Jeseník nad Odrou je členem Regionu Poodří a Mikroregionu Odersko. V roce 2023 činily neinvestiční transfery DSO v úhrnné výši 151 545,90 Kč.

Transfery územním samosprávným celkům

V r. 2023 byl Městu Nový Jičín poskytnut transfer ve výši 19 500 Kč na zpracování přestupkové agendy a 142 646 Kč na sociální služby. Moravskoslezskému kraji byla poskytnuta částka 201 125 Kč na dopravní obslužnost.

Transfery neziskovým organizacím a fyzickým osobám

V roce 2023 obec poskytla individuální neinvestiční a investiční dotace a dary neziskovým subjektům, spolkům a fyzickým osobám v oblasti zájmové činnosti, sociálních služeb a na podporu sportu a tělovýchovy ve výši 175 800 Kč. Na pomoc lidem postiženým zemětřesením v Sýrii a Turecku poskytla obec příspěvek společnosti Člověk v tísni částku 10 000 Kč.

Transfery ostatním subjektům

V r. 2023 poskytla obec další transfery v celkové výši 22 406 Kč. Jednalo se především o poskytnuté dary, členské příspěvky Svazu měst a obcí ČR, Sdružení místních samospráv, 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. **K 31. 12. 2023 zbývá uhradit jistinu ve výši 2 012 167,94 Kč** a příslušné úroky dle platné úrokové sazby. V roce 2023 byly uhrazeny splátky jistiny úvěru ve výši 1 970 132,14 Kč a úroky v částce 68 355,86 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. Dne 15. 12. 2021 schválilo zastupitelstvo obce aktualizaci tohoto plánu obnovy a tím se navýšila tvorba každoroční rezervy. Do roku 2023 tvořila obec ročně finanční rezervu ve výši 300 tis. Kč na obnovu vodovodu a kanalizace, kterou má v majetku a od r. 2023 se částka zvýšila na 1 923 tis. Kč. Rezerva se čerpá průběžně na obnovu vodovodních a kanalizačních sítí a zařízení. **K 31. 12. 2023 činila rezerva částku 5 038 046,94 Kč.**

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

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

Výnosy z hlavní činnosti činily 15 324 767,50 Kč, náklady dosáhly výše 15 170 990,87 Kč. Výnosy z doplňkové činnosti činily 239 757,00 Kč, náklady dosáhly výše 237 161,76 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 z hlavní činnosti **153 776,63 Kč** a **2 595,24 Kč** z doplňkové činnosti. Celkový výsledek hospodaření **156 371,87 Kč** byl na základě rozhodnutí rady obce převeden do rezervního fondu.

2. Kontrola hospodaření příspěvkových organizací

U výše uvedené příspěvkové organizace byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za rok 2022 a průběžná veřejnosprávní kontrola za 1. pololetí 2023 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 2023

Na základě smlouvy vykonal přezkoumání hospodaření obce Jeseník nad Odrou za rok 2023 pověřený auditor Ing. Jiří Turoň. Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 26. 09. 2023 a závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 29. 02. 2024.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zpracoval: Mgr. René Štec

Dne: 16. 05. 2023