

Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu Obce Jeseník nad Odrou za rok 2024

Zastupitelstvu obce Jeseník nad Odrou je předkládán závěrečný účet ve formě přehledu o ročním hospodaření za rok 2024, 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 2024 přebytkem ve výši 1 634 197,15 Kč.

Můžeme konstatovat, že v průběhu celého roku 2024 žádné závažné skutečnosti s podstatným vlivem na rozpočet nenastaly. Dosažený výsledek hospodaření byl ovlivněn především daňovými příjmy a přijatými dotacemi.

Příjmy na rok 2024 byly schváleny ve výši 49 678 000 Kč. V průběhu roku byly příjmy upraveny na 60 073 697 Kč. Skutečnost dosáhla výše 180 089 892,38 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil upravený rozpočet příjmů 59 711 697 Kč a **skutečné příjmy** dosáhly výše **60 084 952,38 Kč** (100,63 % upraveného rozpočtu).

Výdaje na rok 2024 byly schváleny ve výši 55 328 677 Kč. V průběhu roku byly výdaje upraveny na částku 73 990 037 Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 178 455 695,23 Kč. Po odečtení konsolidačních plateb činil upravený rozpočet výdajů 73 628 037 Kč a **skutečné výdaje** dosáhly výše **58 450 755,23 Kč** (79,39 % upraveného rozpočtu).

V roce 2024 byl objem třídy 8 – financování schválen ve výši 5 650 677 Kč a v průběhu roku upraveno na 13 916 340 Kč. Skutečnost byla – **1 634 197,15 Kč**.

Zůstatek na základních běžných účtech k 31. 12. 2024 činil 10 538 817,50 Kč a v pokladně 66 500 Kč. Zůstatek finančních prostředků na termínovaném vkladu byl 20 000 000 Kč.

Čerpání sociálního fondu probíhalo dle stanovených zásad. Pro rok 2024 byl odsouhlasen rozpočet tohoto fondu ve výši 502 000 Kč v příjmech a 562 000 Kč ve výdajích, financování ze zůstatku z minulých let činilo 60 000 Kč. Rozpočet nebyl

v průběhu roku navyšován. Skutečné příjmy fondu činily 526 029,64 Kč. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno 516 661,89 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. 2024 byl 184 471,70 Kč.

Příjmy

Příjmová stránka rozpočtu

Stejně jako v letech minulých i v roce 2024 představovaly daňové příjmy a přijaté transfery nejvýznamnější zdroj příjmů obce a představují 69,40 % všech dosažených příjmů po konsolidaci za rok 2024. 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 2024 jsme přijali **transfery ze státního rozpočtu, fondů a MSK** ve výši **9 353 377 Kč**. Tyto transfery byly do rozpočtu zapojovány průběžně. Jednalo se o transfery na výkon státní správy 572,1 tis. Kč, dotace z úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti (VPP) 173,6 tis. Kč, cvičící prvky (workoutová hřiště) 2 000 tis. Kč, stavební úpravy střechy a fasády ZŠ Jeseník 5 222,5 tis. Kč, příspěvek na lesní porosty 22,3 tis. Kč a volby do Evropského Parlamentu 128 tis. Kč a do Senátu a zastupitelstva kraje 126 tis. Kč. Z rozpočtu MSK jsme obdrželi dotaci na Zahradu MŠ Polouvsí 80 tis. Kč, na projektovou dokumentaci kulturního domu v Jeseníku nad Odrou 80 tis. Kč, dotaci na rekonstrukci autobusových zastávek v Hůrce 320 tis. Kč, na náklady JSDH spojených s řešením povodní na území MSK ve výši 53,3 tis. Kč a dar MSK na řešení povodňových škod ve výši 500 tis. Kč. Obec obdržela „průtokový transfer“ pro ZŠ a MŠ Jeseník nad Odrou ve výši 75,7 tis. Kč jako potravinovou pomoc dětem v sociální nouzi z programu OPZ+.

Daňové příjmy jako celek dosáhly výše **41 696 456,34 Kč**, plnění odpovídalo 100,01 % upraveného rozpočtu. Na celkovém plnění daňových příjmů se největším objemem podílela daň z přidané hodnoty v celkové výši 18 056 tis. Kč, a představovala 43,30 % z celkových daňových příjmů obce. Poměr daňových příjmů k celkovým příjmům po konsolidaci činil 69,40 %. Oproti předchozímu roku se daňové příjmy zvýšily o 3,37 %.

Nedaňové příjmy jako celek dosáhly výše **9 010 119,04 Kč**, plnění odpovídalo 104,25 % upraveného rozpočtu. Podstatnou část nedaňových příjmů naplňovaly pronájmy bytů vč. poskytovaných služeb 3 303 tis. Kč, úroky z termínovaných a spořicíh účtů 1 349 tis. Kč, stočné 1 130 tis. Kč a náhrady EKO-KOMU apod. 729 tis. Kč. Tyto prostředky měly nejvýznamnější vliv na plnění příjmů v této třídě.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy činily **25 000 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 2024 ve výši 55 328 677 Kč a v průběhu roku byly navýšeny na 73 990 037 Kč, po konsolidaci 73 628 037 Kč. Skutečné výdaje dosáhly výše 178 455 695,23 Kč, po konsolidaci **58 450 755,23 Kč**, plnění odpovídalo 79,39 % upraveného rozpočtu.

Běžné výdaje byly na rok 2024 schváleny ve výši 35 408 677 Kč. Během roku byly upraveny na 43 653 810 Kč, po konsolidaci 43 291 810 Kč a čerpány byly ve výši 157 751 874,28 Kč. Po odečtení konsolidace činily běžné výdaje **37 746 934,28 Kč**, plnění odpovídalo 64,58 % upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdaje byly schváleny ve výši 19 920 000 Kč. Během roku byly upraveny na 30 336 227 Kč. Čerpány byly ve výši **20 703 820,95 Kč**, tj. na 68,25 % upraveného rozpočtu. Mezi objemově nejvýznamnější kapitálové výdaje patřily následující akce: Rekonstrukce střechy a fasády ZŠ Jeseník nad Odrou 11 343 tis. Kč, Cvičící prvky (workoutová hřiště) 2 646 tis. Kč a autobusové zastávky v Hůrce 2 295 tis. Kč.

Souhrnně lze konstatovat, že největšího objemu výdajů (mimo konsolidačních plateb) bylo dosaženo v oddílech 31 – vzdělávání a školské služby 13 867 tis. Kč, 61 – státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany 12 283 tis. Kč, odd. 36 bydlení, komunální služby a územní rozvoj 7 676 tis. Kč a odd. 22 doprava 7 336 tis. Kč.

Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem MSK a obcemi

Vyúčtování účelových transferů bylo provedeno v souladu s Vyhláškou č. 433/2024 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 se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, kdy obec obdržela 126 000 Kč, vyčerpala 99 507 Kč, vratka činí 26 493 Kč. Dále obec vypořádala finanční prostředky na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu, kdy příjem dotace činil 128 000 Kč, výdaje 88 988 Kč, vratka finančních prostředků je 39 012 Kč.

Informace o poskytnutých transferech z rozpočtu obce

Transfery svazků obcí

Obec Jeseník nad Odrou je členem Regionu Poodří a Mikroregionu Odersko. V roce 2024 činily neinvestiční transfery DSO v úhrnné výši 171 870 Kč.

Transfery územním samosprávným celkům

V r. 2024 byl Městu Nový Jičín poskytnut transfer ve výši 37 500 Kč na zpracování přestupkové agendy a 217 823 Kč na sociální služby. Moravskoslezskému kraji byla poskytnuta částka 184 408 Kč na dopravní obslužnost. Obci Velká Kraš byla zaslán dar ve výši 50 000 Kč na zmírnění následků povodně.

Transfery neziskovým organizacím a fyzickým osobám

V roce 2024 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 230 800 Kč.

Transfery ostatním subjektům

V r. 2024 poskytla obec další transfery v celkové výši 25 916,50 Kč. Jednalo se především o poskytnuté dary, členské příspěvky Svazu měst a obcí ČR, Sdružení místních samospráv, Spolku pro obnovu venkova a Euroregionu Silesia. Dále obec poskytla neinvestiční transfer společnosti DentAdel Medical s.r.o. se sídlem v Pustějově ve výši 2 mil. Kč na zajištění zubní péče pro občany obce Jeseník nad Odrou.

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 k 31.12.2024 doplatila 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. V roce 2013 došlo k refinancování tohoto úvěru prostřednictvím České spořitelny a.s. Obec uzavřela s ČS Smlouvu o úvěru dne 3. 4. 2013. V roce 2024 byly uhrazeny splátky jistiny úvěru ve výši 2 012 167,94 Kč a úroky v částce 24 277,22 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 2022 tvořila obec ročně finanční rezervu ve výši 300 tis. Kč na obnovu vodovodu a kanalizace, kterou má v majetku a od r. 2022 se částka zvýšila na 1 923 tis. Kč. Rezerva se čerpá průběžně na obnovu vodovodních a kanalizačních sítí a zařízení. **K 31. 12. 2024 činila rezerva částku 6 893 546,94 Kč.**

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

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

Výnosy z hlavní činnosti činily 15 594 897,06 Kč, náklady dosáhly výše 15 326 759,82 Kč. Výnosy z doplňkové činnosti činily 381 703,00 Kč, náklady dosáhly výše 376 670,90 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 **268 137,24 Kč** a **5 032,10 Kč** z doplňkové činnosti. Celkový výsledek hospodaření **273 169,34 Kč** byl na základě rozhodnutí rady obce převeden do rezervního fondu v částce 243 169,34 Kč a do fondu odměn ve výši 30 000 Kč.

2. Kontrola hospodaření příspěvkových organizací

U výše uvedené příspěvkové organizace byla provedena veřejnosprávní kontrola za rok 2023 a tuto kontrolu provedla společnost AUDIT TEAM, s.r.o. Olomouc. Na základě provedené kontroly vznikl Protokol, ve kterém byly popsány drobné chyby a nedostatky, které mají být odstraněny. Nicméně nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by nasvědčovaly ne hospodárnému, neúčelnému nebo neefektivnímu nakládání s veřejnými prostředky. Kontrola nezjistila žádné skutečnosti, které by měly být předány k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů.

Přezkum hospodaření obce za rok 2024

Na základě smlouvy vykonala přezkoumání hospodaření obce Jeseník nad Odrou za rok 2024 pověřená auditorská firma Audit team, s.r.o. z Olomouce. Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v období 24.10.2024-7.11.2024 a závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období 24.02.2025-26.03.2025.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zpracoval: Mgr. René Štec
Dne: 19. 05. 2024