

Schváleno ZM 18. 6. 2020



MĚSTO JESENÍK

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA JESENÍK
ZA ROK 2019**

Městský úřad Jeseník
Odbor finanční

Obsah:

I. Textová část

1. Základní informace o účetní jednotce	3 - 5
2. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů	5 - 9
3. Stav, struktura, změny, oceňování a inventarizace majetku města	10 - 11
4. Ostatní ekonomické informace (finanční tok, fondy, bankovní účty, úvěry, veřejnosprávní kontrola)	12 - 15
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník.....	16 - 27
6. Opatření z přezkoumání hospodaření	28
7. Komentář k hospodaření příspěvkových organizací	29 - 35
8. Komentář k hospodaření založené organizace	36
9. Komentář k podnikům v likvidaci	36 - 37

II. Tabulková část

A. Město

1. Plnění rozpočtu příjmů, bilance všech dotací dle účelu	1 - 6
2. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle položek, poskytnuté transfery.....	7 - 12
3. Plnění rozpočtu kapitálových výdajů	13 - 14
4. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle ORJ	15 - 21
5. Roční účetní výkazy územního samosprávného celku město Jeseník.....	22 - 47
6. Finanční tok (cash flow)	48
7. Peněžní fondy a cizí prostředky.....	49
8. Bankovní účty, úvěry	50
9. Rozpočtová odpovědnost, zadluženost.....	51 - 53

B. Příspěvkové organizace

10. Přehled o hospodaření PO	54 - 63
11. Zřízené organizace (příspěvkové) – přehled o výsledku hospodaření r. 2019	64

C. Závěrečný účet – finanční vypořádání

12. Výsledek hospodaření a finanční vypořádání města a jím zřízených a založených organizací	65 – 66
--	---------

D. Založené organizace

12. Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, Technické služby Jeseník, a.s.	67 - 72
--	---------

III. Hospodaření města v grafech.....	1 - 13
---------------------------------------	--------

Zpracovala: Ludmila Frenštátská, referent Odboru finančního, Bc. Lenka Frenclová, referent Oddělení školství, ing. Lenka Vinklerová, ekonom

1. Textová část

1. Základní informace o účetní jednotce

Název:	Město Jeseník
Sídlo:	Masarykovo náměstí 167/1, 790 01 Jeseník
IČ: 00302724	DIČ: CZ-00302724
Právní forma:	obec – veřejnoprávní korporace
Orgány obce:	Zastupitelstvo města Jeseníku – 25 členů Rada města Jeseníku – 7 členů (k 31. 12. 2019) Starostka – Mgr. Bc. Zdenka Blišťanová 1. místostarosta – Tomáš Vlazlo 2. místostarosta – Ing. Václav Urban Městský úřad Jeseník – vedoucí úřadu JUDr. Látal Libor do 1. 10. 2019 od 2. 10. 2019 pověřena zastupováním Mgr. Zdeňka Excelová Počet zaměstnanců (včetně městské policie) k 31. 12. 2019: 161 osob, průměrný přepočtený stav: 160,17 Počet zaměstnanců – projekty (hlavní pracovní poměr): 8 osob, průměrný přepočtený stav: 6,00

2. Zřizovatelské a zakladatelské funkce:

Příspěvkové organizace zřízené městem Jeseník

1. Centrum sociálních služeb Jeseník, Beskydská 1298/6, 790 01 Jeseník, IČ: 00852163
2. Městská kulturní zařízení Jeseník, 28. října 880/16, 790 01 Jeseník, IČ: 00852112
3. Středisko volného času DUHA Jeseník, Průchodní 154, 790 01 Jeseník
IČ: 00852341
4. Základní umělecká škola Jeseník, 28. října 873, 790 01 Jeseník,
IČ: 60341742
5. Základní škola Jeseník, příspěvková organizace, Nábřežní 413/28, 790 01 Jeseník,
odloučená pracoviště: a) Boženy Němcové 1256/23, b) Průchodní 154/5,
IČ: 70599921
6. Mateřská škola Kopretina Jeseník, příspěvková organizace, Tyršova 307, 790 01 Jeseník,
odloučené pracoviště – Dittersdorfova 1218
IČ: 70914877
7. Mateřská škola Karla Čapka Jeseník, K. Čapka 353, 790 01 Jeseník, IČ: 62353080
8. Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace, 790 01 Jeseník
IČ: 75029251
9. Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799, příspěvková organizace, 790 01 Jeseník,
IČ: 75029430

Akciové společnosti – většinový podíl města Jeseník

1. Technické služby Jeseník a.s., Otakara Březiny 168, 790 01 Jeseník – 100 % podíl města
IČ: 64610063
2. VaK – Vodovody a kanalizace Jesenicka a.s., Tyršova 248, 790 01 Jeseník – 62,26 % podíl města, IČ: 65138066

Podniky v likvidaci

1. VŘES, státní podnik Jeseník „v likvidaci“, IČ: 00098116
2. Státní bytový podnik Jeseník, podnik v likvidaci, IČ: 00098175

Organizace pravidelně navázány na rozpočet města Jeseník – smlouva na dobu neurčitou (nejdůležitější dle výběru)

1. Technické služby Jeseník a.s., (Mandátní smlouva – správa nemovitostí, veřejná zeleň, místní komunikace, hřbitovy, veřejné osvětlení, Mandátní smlouva – nakládání s komunálním a stavebním odpadem)
2. ing. Aleš Kurečka, Nerudova 690, 790 01 Jeseník, IČ: 46130705 (odborný lesní hospodář do 30. 4. 2019)
3. ČPP VIG (havarijní a zákonné pojištění vozidel)
4. Hasičská vzájemná pojišťovna (2x auta, 1x úrazové pojištění SDH)
5. Etelka Jurčíková (úklid radnice a budovy MěÚ na ul. Tovární)
6. O2 a.s. (mobilní telefony a pevné linky)
7. VaK a.s. (dodávka pitné vody)
8. ČEZ ESCO a.s.
9. Office systém s.r.o. (kancelářské potřeby)
10. Sateza a.s. (dodávka tepla na budovu MěÚ ul. Tovární)
11. Digital telecommunications (údržba telefonních ústředí)
12. Z-WARE (servis docházkového systému)
13. PhDr. Pokorný Pavel (Supervize OSVZ)
14. Česká pošta, a.s.
15. CCS Česká společnost pro platební karty
16. CENTROPOL ENERGY, a.s.
17. Pražská plynárenská, a.s.
18. ČEZ Prodej, s.r.o.
19. Jesenická pohřební služba (zajištění sociálních pohřbů)
20. OTIS a.s. (servis a opravy výtahů IPOS)

Informace o účetních metodách:

Používané účetní metody: Město Jeseník jako účetní jednotka postupuje dle zákona

č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, Českých účetních standardů č. 701-710, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, vše v aktuálním znění pro rok 2018, vnitřních směrnic č.7/2011 O oběhu účetních dokladů, č. 3/2006 Správa, evidence a inventarizace majetku v účetní jednotce Město Jeseník, č. 5/2011 - O zásadách inventarizace majetku a závazků, č. 8/2010 - Pro časové rozlišování k § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 9/2010 - Opravné položky k pohledávkám, č. 3/2011 - O řídicí kontrole, č.4/2011 - Závazný postup účetní jednotky pro komunikaci s CSÚIS, č.6/2011 - Podrozvaha a účtování na

podrozvahových účtech, č.8/2011 - Harmonogram účetní závěrky, č.9/2011 – Směrnice o evidenci majetku a jeho odpisování, č.10/2011 – Směrnice k dani z přidané hodnoty (město Jeseník je měsíčním plátcem DPH), č. 5/2012 – Zásady řízení příspěvkových organizací zřizovaných městem Jeseník, č. 6/2012 Opravné položky k pohledávkám, č. 7/2012 Přeceňování majetku na reálnou hodnotu, č. 1/2014 – o škodové komisi, č. 2/2014 – účetní závěrky, č. 1/2015 Metodika postupů při zadávání veřejných zakázek, č. 2/2016 O zveřejňování závazků v Registru smluv, č. 3/2016 O zadávání veřejných zakázek. Do 31. 3. 2019 byl pro zpracování účetních dat využíván softwarový účetní systém Microsoft Dynamics NAV firmy GEOVAP, spol. s r.o. Od 1. 4. 2019 poskytovatelem stejného softwarového systému se stala firma EG – Expert, s.r.o. se sídlem: Náchodská 24, 541 03 Trutnov 3.

Vymezení hlavní činnosti: město účtuje samostatně o hlavní. Hlavní činnost zahrnuje veškeré činnosti, které pro město vyplývají ze zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení) v platném znění a dále veškeré činnosti, které pro město vyplývají z dalších právních předpisů ve vazbě na plnění povinností státní správy z titulu „přenesené působnosti“ (obec II.) a z titulu „pověřené obce“ (obec III.).

Vymezení hospodářské činnosti:

město Jeseník od 1. 4. 2017 hospodářskou činnost nevykonává. Organizačně byla hospodářská činnost začleněna v Městském úřadu Jeseník – Útvar tajemníka MěÚ Jeseník, ORJ 23. Hospodářská činnost města Jeseník byla zavedena na základě usnesení Rady města Jeseník č. 2039 z 19. 10. 1998. Obecním živnostenským úřadem v Jeseníku byly dne 30. 12. 1998 vydány městu Jeseník tyto živnostenské listy s oprávněním provozovat živnosti od 1. 1. 1999 na dobu neurčitou:

- Živnostenské oprávnění č. 1(živnostenský list č. ev. 381101-5183-00) zpracování mezd 23. 11. 2010 bylo živnostenské oprávnění novelizováno a aktualizováno – vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

- Živnostenské oprávnění č. 2 – výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Činnost, ke které město Jeseník opravňuje živnostenský list č. ev. 381101 – 5183 - 00, provádělo město Jeseník pro cizí subjekty ve své hospodářské činnosti a za úplatu do 31. 3. 2017.

2. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Zastupitelstvo města schválilo dne 13. 12. 2018 usnesením č. 37 rozpočet města na rok 2019 v celkovém objemu **246 447 320,-- Kč** (po konsolidaci). Tento schválený rozpočet byl v průběhu období ledna až prosince upraven šesti změnami rozpočtu a rozpočtovými opatřeními na konečný stav **390 077 427,98 Kč** (po konsolidaci).

Daňové příjmy upraveného rozpočtu se zvýšily proti schválenému rozpočtu o 21 284,28 tis. Kč. Zásadní změna je patrna na P 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce, kdy došlo ke snížení dle výpočtu o 2 074,03 tis. Kč, jde o daň, kterou si platí obec sama sobě, odvod této daně je rovněž snížen o tuto částku, dále na P 1111 Daň z příjmů FO placená plátcí – navýšení o 7 649 tis. Kč, na P 1121 Daň z příjmů právnických osob – navýšení o 2 868 tis. Kč, na P 1211 Daň z přidané hodnoty – navýšení o 8 247 tis. Kč. Příjmy z hazardních her – navýšení cca 2 170 tis. Kč.

Ke změně upraveného rozpočtu došlo rovněž u nedaňových příjmů, byly navýšeny proti schválenému rozpočtu o cca 4 902,23 tis. Kč. Zásadní navýšení je patrné na P 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady +1 209,23 tis. Kč (vyúčtování služeb r. 2018 – MS s TSJ a.s., bytové hospodářství, příjmy z MMR ČR na úhradu nákladů souvisejících se zajištěním sociálních pohřbů, pozůstalost, příjmy z převzatých pohledávek po SMMJ), dále na P 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené +1 990,23 tis. Kč (přeplatek penále +254 tis. Kč

z FÚ pro Olomoucký kraj na základě Rozhodnutí o prominutí daně z 18. 12. 2018, přiznaná dotace pro město Jeseník a město Glucholazy z Euroregionu Praděd EU na projekt: 750 let společné historie a spolupráce -projekt Jeseník a Glucholazy, v období od 1. 3. 2017 do 30. 6. 2018, 1 240 tis. Kč, přiznaná dotace od HZS OK na hydraulické vyprošťovací zařízení pro SDH v rámci projektu: Společné řízení specifických rizik v regionu Jeseník - Nysa (předfinancováno v r. 2018, podíl EU, cca 496 tis. Kč). Další větší navýšení proběhlo na položkách: 2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů +358 tis. Kč, 2222 Ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let od jiných veřejných rozpočtů +107 tis. Kč, 2229 Ostatní přijaté vratky transferů +313 tis. Kč a jiná drobná navýšení.

Upravený rozpočet kapitálových příjmů proti schválenému rozpočtu narostl o 7 781,20 tis. Kč (prodej pozemků + 2 291,89 tis. Kč, prodej budovy bez č.p. „Labyrint“ Olomouckému kraji 4 630,31 tis. Kč, příspěvek - Vak - náhrada za povrch MK ul. Tyršova 859 tis. Kč).

Přijaté transfery upraveného rozpočtu za leden až prosinec r. 2019 se navýšily proti schválenému rozpočtu cca o 52 359,56 tis. Kč. Na základě dopisu z KÚ došlo k dorovnání transferu ze SR na výkon státní správy +2 575 tis. Kč, dále byly do upraveného rozpočtu zapojeny například tyto dotace: z KÚ Olomouckého kraje na základě dopisu MF ČR ze dne 16. dubna 2019 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do EP 334 tis. Kč, pro příspěvkovou organizaci Centrum sociálních služeb Jeseník na zajištění soc. služeb na území Olomouckého kraje v roce 2019 (Smlouva ze dne 5. 3. 2019, 12 756 tis. Kč), dotace z KÚ Olomouckého kraje na zajištění plnění regionálních funkcí knihoven v roce 2019 (679 tis. Kč), přiznaná neinvestiční dotace z KÚ Olomouckého kraje na pořízení dýchacích přístrojů pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Jeseník (57 tis. Kč), přiznaná dotace z KÚ Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů - XXI. Mezinárodní Schubertova soutěž pro klavírní dua 2019 (100 tis. Kč), přiznaná dotace z KÚ Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na činnost - Kultura v srdci Jeseníků 2019 (100 tis. Kč), přiznaná investiční dotace z KÚ Olomouckého kraje (Smlouva o poskytnutí dotace) na akci: Obnova dvou kamerových bodů, včetně ovládacího zařízení celého MKDS (57 tis. Kč), státní příspěvek na výkon pěstounské péče z ÚP ČR - krajská pobočka v Olomouci na rok 2019 (Rozhodnutí ze dne 10. 1. 2019, 920 tis. Kč), účelová neinvestiční dotace pro Základní uměleckou školu Jeseník na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů (1 552 tis. Kč), účelová neinvestiční dotace (116 tis. Kč) pro ZŠ Jeseník na akci: Celková modernizace vybavení odborných učeben na ZŠ Jeseník II., první zálohová platba účelové neinvestiční dotace na realizaci projektu: MAP II (podíl SR, EU, 6 270 tis. Kč), sociálně-právní ochrana dětí - dotace dle Rozhodnutí z MPSV ČR na r. 2019 - 2. splátky (cca 5 568,7 tis. Kč), předpokládané dotace na základě smluv na akci: Centrum společných aktivit - interiér budovy knihovny cca 5 275 tis. Kč, dotace na akci: Sociální bydlení, Tylova 652, Jeseník (IROP, 108 tis. Kč) - navýšení dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 24. 10. 2018, MŠ Kopretina (Šablony II, podíl EU a SR cca 678 tis. Kč), účelové neinvestiční dotace z MŠMT na realizaci projektu: Škola pro všechny II (podíl SR, EU cca 11 115 tis. Kč) a jiné drobnější přiznané dotace. Podrobný přehled o plnění rozpočtu příjmů dle položek řeší příloha č. 2 předloženého materiálu.

Upravený rozpočet výdajů se zvýšil proti schválenému rozpočtu o 143 630,11 tis. Kč, z toho investiční výdaje se zvýšily o 84 975,31 tis. Kč a provozní výdaje se zvýšily o 58 654,80 tis. Kč. Vývoj upraveného rozpočtu běžných výdajů řeší příloha č. 3 a 4 předloženého materiálu. Velký vliv na navýšení upraveného rozpočtu běžných výdajů má zapojení přiznaných dotací na straně výdajů viz P 5336 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (22 580,91 tis. Kč), P 5532 Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí (759,66 tis. Kč). Zapojením dotací byly ovlivněny i platy a odvody z nich. K vyššímu nárůstu prostředků běžných výdajů došlo na P 5166 Konzultační, poradenské a právní služby (analýza CZT 484 tis. Kč), dále na položce služeb (cca 1 760 tis. Kč, projekty, stravné a jiné),

P 5901 Nespecifikované rezervy (souhrnný dotační vztah +2 575 tis. Kč, výkon pěstounské péče - rezerva - nedočerpané dotační prostředky z r. 2018 +540,53 tis. Kč). Veškeré úspory prostředků na položkách se staly zdrojem pro financování rozpočtu města na r. 2020.

Kapitálové výdaje upraveného rozpočtu narostly k 31. 12. 2019 téměř o 85 mil. Kč.

Bylo to způsobeno tím, že došlo k přesunu nedočerpaných prostředků smluvně zajištěných akcí z r. 2018 do r. 2019. Mezi největší investiční akce, na které byly převedeny prostředky z r. 2018 nebo byly navýšeny v rámci upraveného rozpočtu v období 1 – 12/2019 patří:

- Chodník U Bělidla (vlastní podíl 646 tis. Kč, poskytnuta dotace 570 tis. Kč)
- Most Rejvízská – realizace vybraných stavebních objektů... (1 440 tis. Kč)
- Parkoviště pod budovou č. p. 1147/10 na ul. K. Čapka (4 084 tis. Kč)
- Výstavba chodníku v ulici Rejvízská, Jeseník (7 140,09 tis. Kč)
- Rekonstrukce ul. Tyršova – MK, VO (24 500 tis. Kč)
- Centrum společných aktivit – nová knihovna, stavební část (vlastní podíl 3 510,28 tis. Kč, poskytnuta dotace 11 761,80 tis. Kč)
- Centrum společných aktivit (knihovna v divadle) – Česko-polský projekt – vybavení (3 186,78 tis. Kč)
- Budova č. p. 1147/10 na ul. K. Čapka (IPOS) - změna dispozice a úprav prostor užívaných organizačními složkami státu v gesci MPSV, rekonstrukce páteřních sítí na budově (2 662 tis. Kč)
- Regenerace sídliště 9. května – III. etapa (9 500 tis. Kč)
- investiční transfery zřízené PO CSS Jeseník, budova Beskydská na výměnu oken a výplní a na výměnu technologie výtahu, vybavení prádelny, obměna vozidel (2 785 tis. Kč)
- nákup dopravního automobilu pro evakuaci osob (OP Interreg V-A, 1 016 tis. Kč)

Plnění rozpočtu – rekapitulace:

Plnění rozpočtu r. 2018 (tis. Kč)	Skutečn. 2018	Schv.rozp. 2019	Upr. rozp. 2019	Skutečn. 2019	Rozdíl 2019 sk.– upr.roz.
Příjmy:					
- daňové (daně, míst.+správ. poplatky)	188 230	174 836	196 120	195 655	-465
- Nedaňové (vlastní výkony)	34 693	31 697	36 599	38 104	1 505
- Kapitálové (prodej majetku)	2 632	500	8 281	8 282	1
- Dotace	81 565	50 108	102 468	102 468	0
Příjmy celkem:	307 120	257 141	343 468	344 509	1 041
Výdaje:					
- běžné (provozní)	235 388	242 763	301 418	256 150	-45 268
- kapitálové (investiční)	105 783	3 684	88 659	46 567	-42 092
Výdaje celkem:	341 171	246 447	390 077	302 717	-87 360
Financování:	34 051	-10 694	46 609	-41 792	4 816
Provozní dotace:	66 861	27 044	79 885	79 885	0
Provozní přebytek včetně provoz. dotací:	54 396	-9 186	11 186	57 494	46 308

Příjmy:

Příjmy za období 1. – 12. 2019 byly naplněny do výše 344 509,68 tis. Kč, což představuje plnění na 100,3 % upraveného rozpočtu.

Třída 1 - Daňové příjmy - r. 2019 naplněny do výše 195 655,54 tis. Kč, v porovnání se stejným obdobím roku 2018. Došlo k navýšení plnění o 7 426,06 tis. Kč. Daňové příjmy byly plněny dle plánovaného předpokladu.

Třída 2 – Nedaňové příjmy – představují množství příjmových položek, týkajících se vlastní činnosti města. Nejvýznamnější z nich jsou (bez odvodů příspěvkových organizací):

- příjmy z pronájmů ostatních nemovitostí a jejich částí - 13,33 mil. Kč
- přijaté sankční platby 2,71 mil. Kč
- přijaté nekap. příspěvky a náhrady 3,63 mil. Kč
- příjmy z poskytování služeb a výrobků 7,38 mil. Kč

Třída 3 - Kapitálové příjmy – ve výši 8 282,41 byly za období leden až prosinec plněny na 100,01 % upraveného rozpočtu. Naplnění bylo zajištěno prodejem pozemků, budovy bez č.p. „Labyrint“ Olomouckému kraji a příspěvkem od firmy Vak - náhrada za povrch MK ul.

Tyršova.. Podrobný přehled daňových, nedaňových a kapitálových příjmů za rok 2018 podává tabulka č. 1 v tabulkové části.

Třída 4 - Přijaté dotace – v r. 2019 příjem dotací dosáhl výše 102 467,88 tis. Kč, v r. 2018 byl příjem ve výši 81 565,06 tis. Kč. Podrobný rozpis přiznaných dotací v r. 2019 je uveden výše. Bilance všech dotací dle účelu za rok 2019 je uvedena v tabulkách viz II. Tabulková část.

Třída 5 - Běžné výdaje – čerpání běžných výdajů za leden až prosinec r. 2019 činil 256 149,59 tis. Kč, což je 84,98% upraveného rozpočtu. V porovnání s předcházejícím rokem za stejné období bylo toto čerpání vyšší o 20 761,75 tis. Kč. Nižší čerpání v r. 2018 velmi ovlivnil přiznaný přeplatek z FÚ na dani z přidané hodnoty (akce: Sportovní hala, cca 12 856 tis. Kč). Podstatný vliv na vyšší čerpání běžných výdajů v r. 2019 byl způsoben nárůstem platů a odvodů cca 6 mil. (včetně platů zaměstnanců, kteří pracují na projektech – spolufinancované SR, EU). Přehledný seznam jednotlivých výdajů členěný podle položek rozpočtové skladby je uveden v tabulkách č. 2, členění podle paragrafů rozpočtové skladby je uveden v tabulkách č. 4 tabulkové části.

Příspěvky poskytnuté městem v roce 2019 na provoz a akce příspěvkových organizací činily:

mateřské školy	3 515,00 tis. Kč
základní školy	9 056,00 tis. Kč
základní umělecká škola	3 581,01 tis. Kč
středisko volného času DUHA Jeseník	1 262,00 tis. Kč
knihovna	2 567,16 tis. Kč
městská kulturní zařízení	7 096,00 tis. Kč
Centrum sociálních služeb Jeseník	6 117,48 tis. Kč

Transfery neziskovým a podobným organizacím – sport, kultura,

sociální oblast 4 778,86 tis. Kč

Kapitálové výdaje – plnění rozpočtu kapitálových výdajů činil 46 567,13 tis. Kč, tj. 52,52% upraveného rozpočtu. V porovnání s předcházejícím rokem bylo čerpání nižší o 59 215,66 tis. Kč (velká část investičních akcí přešla z r. 2018 do r. 2019, průběžně jsou realizovány).

Podrobný přehled o plnění investičního rozpočtu po jednotlivých akcích lze nalézt v tabulce č. 3 tabulkové části závěrečného účtu.

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů je rovněž přehledně znázorněno v části III. Závěrečného účtu – Hospodaření města v grafech.

Komentář – nejvýznamnější investiční akce v roce 2019 - ORJ 4

	Schválený rozpočet po úpravách v tis. Kč	Skutečné čerpání v tis. Kč
§ 2212 Parkoviště pod budovou č.p. 1147/10 (IPOS)	4 084,00	4 084,00
Akce byla stavebně ukončena v roce 2018, kolaudace a úhrady konečných faktur proběhly v r.2019. Nové parkoviště má kapacitu 56 míst. Součástí stavby byly přeložky inženýrských sítí, vybudování opěrných stěn, odvodnění, nového veřejného osvětlení, nového chodníku a zasláždění plochy z mezerovité dlažby vhodné pro vsakování dešťových vod. Celkové náklady na realizaci byly ve výši 10 mil. Kč.		
§ 2212 Chodník U Bělidla	1 216,00	1 174,00
Byl vystavěn chodník na místě, kde zcela chyběl, od ul. Slezská po napojení na cyklostezku. Na akci byla poskytnuta dotace 570 tis. Kč z MMR IROP.		
§ 2212 Chodník ul. Rejvízská	7 140,00	7 140,00
Byl vystavěn chodník od hřbitova po ul. Za Pilou, včetně dešťové kanalizace, autobusového přístřešku, 10 ks stožárových sloupů veřejného osvětlení a nasvětlení přechodu. Na akci byla poskytnuta dotace 6.571 tis. Kč z MMR IROP.		
§ 2212 Muzikantská stezka	1 165,00	1 165,00
Jedná se o úpravu vrchní etapy pěší stezky k lázeňské kolonádě. Stezka byla zpevněna, instalovány dvě sestavy lavic a informační tabule. Dotace INTERREG V-A, mikroprojekty Euroregion Praděd by měla být ve výši 631 tis. Kč.		
§ 3314 Centrum společných aktivit – nová knihovna, včetně vybavení	18 452,00	18 452,00
Akce byla dokončena v roce 2019 s celkovými náklady 31,6 mil. Kč. Akce byla spolufinancována dotací z IROP ve výši 17 mil. Kč. Vybavení a činnost komunitního centra bude spolufinancováno z česko-polského programu INTERREG. Komunitní centrum společných aktivit vzniklo rekonstrukcí bývalého loutkového divadla a přilehlého bytového domu a zahrnuje multimediální knihovnu, učebnu a přednáškový sál. CSA bude sloužit nejen obyvatelům města a celého jesenického regionu, ale také partnerům přeshraniční spolupráce z Polska.		

Financování:

Z dosavadních úvěrů bylo od ledna do prosince r. 2019 splaceno 14 508,83 tis. Kč.

Zadluženost města k 31. 12. 2019 činila 36 158,30 tis. Kč.

3. Stav, struktura, změny, oceňování a inventarizace majetku města

Oceňování majetku

Použité způsoby: hmotný majetek, zásoby, podíly, cenné papíry a nehmotný majetek – pořizovacími cenami. Bezúplatně nabytý hmotný majetek – reprodukční pořizovací cenou. Peněžní prostředky, ceniny, pohledávky a závazky – jmenovitými hodnotami. Vlastní činností nebyl vytvořen žádný hmotný majetek, zásoby ani nehmotný majetek. Za úplatu nebo vkladem nebyly nabyty žádné pohledávky. Při oceňování majetku je postupováno v souladu s § 25 zák. č. 563/1991 Sb., vyhláškou č. 410/2009 Sb. a ČÚS č. 701 – 710.

Město Jeseník se jako účetní jednotka při účtování o dlouhodobém majetku řídí metodikou Jihočeského kraje a metodikou paní Schneiderové. Oceňování zásob a účtování o zásobách je způsobem B. Přepočet údajů v cizích měnách: na základě aktuálního kurzu ČNB.

Inventarizace majetku

V souladu s §§ 29 – 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, podle vnitřní směrnice č. 5/2011 o zásadách inventarizace majetku a závazků, byla provedena řádná roční inventarizace majetku a závazků města. K provedení inventarizace byl vydán Příkaz starostky č. 1/2019 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019. Příkazem starostky č. 1/2019 byla ustanovena hlavní inventarizační komise, která inventarizaci řídila a dílčí inventarizační komise, které inventarizaci provedly. Při inventarizaci nebylo zjištěno manko, tzn., že veškerý účetně evidovaný majetek byl fyzicky nalezen a zkontrolován. Hlavní inventarizační komise vypracovala o provedené inventarizaci Souhrnnou zprávu o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2019, která obsahuje popis průběhu inventarizace, zjištění a k nim přijatá opatření.

Souhrnnou zprávu o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2019, schválila rada města usnesením č. 1308 dne 24. 2. 2020. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné nedostatky. Souhrnná zpráva je uložena na Odboru finančním, městského úřadu.

Hodnota majetku města v roce 2019 a v roce předchozím je obsažena v rozvaze (viz tabulka č. 5). Od roku 2011 došlo, na základě Českého účetního standardu č. 708 a vnitřní směrnice rady města č. 9/2011 o evidenci majetku a jeho odpisování, k zásadní metodické změně v evidenci, oceňování a účtování majetku - majetek se odepisuje a jeho hodnota se ročně snižuje o oprávek. V roce 2019 činila hodnota opravěk dlouhodobého nehmotného majetku 12,3 mil. Kč, hodnota opravěk dlouhodobého hmotného majetku 398,7 mil. Kč.

V rozvaze se tato metodická změna odrazila v hodnotě majetku brutto a netto, přičemž hodnota netto je korigována o hodnotu opravěk.

4. Ostatní ekonomické informace

Finanční tok

Tabulková část (tabulka č. 6 tabulkové části) obsahuje zjednodušený přehled o finančním toku města v r. 2019. Z něj vyplývá, že stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření se navýšil o 35,94 mil. Kč na 157,11 mil. Kč, jde o navýšení prostředků na základním běžném účtu.

Fondy

Tabulka č. 7 – Finanční a peněžní fondy v tabulkové části uvádí přehled finančních a peněžních fondů, které město zřídilo a používá.

Depozita jsou cizí prostředky (zejména přijaté kauce), jsou zmiňována proto, aby byla ověřitelná vazba na rozvahu.

Sociální fond – byl zřízen usnesením orgánů města v r. 1995, v souladu se zákonem 576/1990 Sb. a zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků a slouží k pokrytí některých sociálních potřeb zaměstnanců a k podpoře kulturních a sportovních aktivit zaměstnanců města. Zdrojem fondu je přiděl dle schváleného rozpočtu města a podle platné kolektivní smlouvy, v roce 2019 byl schválen v rozpočtu města jednorázový přiděl ve výši 1 559 tis. Kč.

Fond ošatného pro matrikářky a oddávající členy zastupitelstva byl zřízen v roce 2006, zůstatek k 31. 12. 2019 činil 8,96 tis. Kč.

Úvěry

K 31. 12. 2019 mělo město nesplacené úvěry ve výši 36 16 mil. Kč. V r. 2019 se čerpal úvěr na vybudování parkoviště pod budovou IPOS ve výši 6,01 mil. Kč a z dlouhodobého revolvingového úvěru se odčerpalo 2,65 mil. Kč a stejná částka tohoto úvěru byla v r. 2019 splacena. Celkové splátky půjček a úvěrů v roce 2019 činily celkem 14,51 mil. Kč.

Dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti §17 – Územní samosprávný celek hospodáří v zájmu zdravých a udržitelných financí tak, aby výše dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. V případě města Jeseník činí zadlužení k 31. 12. 2019 11,46%

Přehled o čerpání a splácení úvěrů je uveden v tabulce č. 8 Bankovní účty, úvěry a v tabulkách č. 9 tabulkové části.

Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací a u příjemců veřejné finanční podpory

MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Č.j.: MJ/06916/2020

Roční zpráva

hodnotící kontrolní systém města Jeseník za rok 2019, výsledky

veřejnosprávních kontrol a jiných kontrol

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.) a v souladu s jeho prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., a dále na základě směrnice Rady města č. 2/2009 Kontrolní řád zpracoval interní auditor Roční zprávu hodnotící kontrolní systém města Jeseník za rok 2019. Tuto zprávu předkládá starostce a radě města na vědomí.

1. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému v roce 2019

Vnitřní kontrolní systém je ve Městě Jeseník nastaven v souladu s ustanoveními zákona č. 320/2001 Sb. a vyhlášky 416/2004 Sb. Zásady obsažené v těchto právních předpisech jsou zapracovány do vnitřních směrnic města s přihlédnutím na konkrétní podmínky. Jedná se o následující vnitřní předpisy:

☑ Směrnice RM č. 2/2009 - Kontrolní řád včetně dodatků č. 1 a č. 2 upravuje kontrolní systém města. Ten zahrnuje vnitřní kontrolní systém Města Jeseník, pod něhož spadá provádění řídicí kontroly a interních auditů a dále zahrnuje veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem a u příjemců veřejné finanční podpory. Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací je dále rozpracována ve vnitřní směrnici č. 5/2012 Zásady řízení příspěvkových organizací zřizovaných městem Jeseník.

☑ Směrnice RM č. 3/2011 - O řídicí kontrole podrobně upravuje řídicí kontrolu ve všech jejích fázích. Obsahuje mmj. vymezení pojmů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní a popis schvalovacích postupů u obou fází předběžné řídicí kontroly veřejných příjmů a výdajů. Zaměstnanci provádějí řídicí kontrolu na základě písemného pověření obsahujícího také jejich podpisový vzor. Funkci příkazců operace zastávají vedoucí zaměstnanci města Jeseník. Vzhledem k velikosti organizace nebyla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavní účetní. V organizaci je využíván institut individuálního i limitovaného příslibu.

Směrnice č. 3/2011 upřesňuje také provádění průběžné a následné řídicí kontroly, která je plánována a prováděna převážně vedoucími zaměstnanci. O výsledcích z těchto kontrol je pořizován písemný záznam.

Systém oddělených funkcí při přípravě, přímém uskutečňování operací a jejich zaúčtování, tj. příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní je zaveden a uskutečňován u všech finančních operací.

Pravomoc a odpovědnost jednotlivých útvarů je definována v organizačním řádu a u jednotlivých zaměstnanců v jejich pracovní náplni. Noví zaměstnanci města Jeseník písemně potvrzují své seznámení s vnitřními předpisy. Obdobný postup je uplatněn vůči všem zaměstnancům při schválení nových směrnic, popř. příloh nebo dodatků. V roce 2019 v rámci vnitřního kontrolního systému bylo uskutečněno útvary úřadu 53 následných řídicích kontrol, z nichž vyplynula 3 doporučení.

MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Na základě zjištění Krajského úřadu Olomouckého kraje při kontrole výkonu státní správy a správního dozoru na úseku dopravně správních agend byla v roce 2018 provedena interní hloubková kontrola spisů jednoho z referentů – úředníků přestupkového orgánu. Na základě výsledku kontroly bylo Městem Jeseník dne 22.5.2018 podáno trestní oznámení ve věci podezření ze spáchání trestného činu zpronevěry podle ustanovení § 206 a zneužití pravomoci úřední osoby podle § 329 zákona č. 40/2009 Sb., trestního zákoníku, u Krajského ředitelství policie Olomouckého kraje, Služba kriminální policie a vyšetřování, Moravská 780/4, 790 14 Jeseník. Dne 15. ledna 2020 vydal Okresní soud v Jeseníku rozsudek jménem republiky, kterým potvrdil přečin zpronevěry a přečin zneužití pravomoci úřední osoby. Interní auditorka provedla kontrolu vnitřních dokumentů upravujících postupy v rámci odvodu hotovosti z příručních pokladen a o svých zjištěných podala ústní zprávu tajemníkovi úřadu a vedoucímu finančního odboru. Dne 2.5.2018 proběhla schůzka s příslušnými vedoucími pracovníky úřadu, kteří byli upozorněni na povinnost důsledné kontroly při odvodu peněz za vydané příkazové bloky, za příjmové pokladní doklady a pokladní daňové doklady.

2. Zhodnocení výsledků provedených interních auditů v roce 2019

Ve městě Jeseník je zřízena pozice interního auditora, který je přímo podřízen starostovi města. Náplní práce interního auditora je nejen vykonávání vnitřních auditů, ale také vykonávání veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací zřizovaných Městem Jeseník, dále veřejnosprávních kontrol u příjemců dotací a veřejné finanční podpory a vykonávání vnitřních kontrol na základě požadavků vedení města a tajemníka úřadu. V roce 2019 nebylo do plánu interního auditu zahrnuto provedení žádného interního auditu, namísto toho byly vykonány dvě vnitřní kontroly.

3. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol

3.1. Veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací

Ve všech devíti příspěvkových organizacích, jejichž zřizovatelem je Město Jeseník, byla funkce interního auditu nahrazena výkonem veřejnosprávních kontrol zřizovatelem. Toto rozhodnutí je obsaženo ve Směrnici č. 5/2019 – Zásady řízení příspěvkových organizací zřizovaných Městem Jeseník. V rámci kontrol je prověřováno dodržování právních předpisů (zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a předpisů souvisejících se zákonem č. 563/1991 Sb., zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, vyhlášky č. 416/2004 Sb., vyhlášky č. 114/2002 Sb., o FKSP atd.), vnitřních směrnic a plnění kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Veřejnosprávní kontrola na místě byla v roce 2019 provedena u 6 příspěvkových organizací.

Kontrolovaným obdobím byl rok 2018, u Mateřské školy Kopretina roky 2016 a 2017 :

Kontrolované subjekty:

- ☑ Základní škola Jeseník, příspěvková organizace
- ☑ Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace
- ☑ Centrum sociálních služeb Jeseník, příspěvková organizace
- ☑ Základní umělecká škola Jeseník
- ☑ Mateřská škola Karla Čapka Jeseník, příspěvková organizace
- ☑ Mateřská škola Kopretina Jeseník, Tyršova 307/36

MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Chyby a nedostatky zjištěné v rámci těchto kontrol se týkaly následujících oblastí: vnitřních směrnic, inventarizací, zveřejňování v registru smluv, řídicí kontroly, cestovních náhrad, účtování, veřejných zakázek malého rozsahu, odpisů, rozpouštění transferů, vnitřního kontrolního systému, FKSP, použití fondů, limitu pokladní hotovosti, evidence majetku ve vztahu k nákladovým účtům aj. Bylo uloženo celkem 140 doporučení nebo úkolů různé závažnosti, přičemž v rámci sjednocení metodiky se některá opakují u více organizací. Při veřejnosprávních kontrolách nebyly zjištěny skutečnosti nasvědčující vzniku podezření ze spáchání trestného činu.

Příspěvkové organizaci Mateřská škola Kopretina Jeseník byl nařízen odvod za porušení rozpočtové kázně na základě § 28, odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územně samosprávních celků, ve znění pozdějších předpisů, v celkové výši 100.000 Kč. Organizace se dopustila porušení rozpočtové kázně podle § 28, odst. 10, písm. b) a c). Organizace požádala o prominutí odvodu, rada města svým usnesením č. 653 ze dne 24. 6. 2019 odvod finančních prostředků v plné výši prominula.

V rámci veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Centrum sociálních služeb Jeseník byla mmj. provedena následná kontrola odstranění chyb a nedostatků zjištěných při kontrole v roce 2018 (kontrolované období 2016 – 2017). V rámci této kontroly byla učiněna zjištění různé závažnosti a příspěvkové organizaci bylo dáno 18 doporučení k nápravě. Ředitel organizace sice přijal nápravná opatření Příkazem ředitele č. 10/2018, ale následnou kontrolou bylo zjištěno, že z těchto 18 doporučení byly akceptovány pouze dvě. V současné době probíhá náprava a přijetí nových opatření bude zkontrolováno v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2020.

Příspěvková organizace Středisko volného času DUHA Jeseník provedla na konci roku 2016 a začátku roku 2017 vnitřní kontrolu účetnictví let 2013-2016, a to na základě výsledku veřejnosprávní kontroly z roku 2016. Ředitelka organizace podala v roce 2017 na bývalého zaměstnance trestní oznámení ve věci podezření ze spáchání trestného činu zpronevěry podle ustanovení § 206 zákona č. 401/2009 Sb., trestního zákoníku. Trestní řízení nebylo dosud pravomocně ukončeno. Funkce účetní od funkce pokladní je v organizaci oddělena, čímž došlo k eliminaci rizika při správě veřejných prostředků a zlepšení vnitřního kontrolního systému. Pokuty podle § 15 a § 16 zákona č. 255/2012 Sb. a podle § 20 zákona č. 320/2001 Sb. nebyly uloženy.

3.2. Veřejnosprávní kontroly u příjemců veřejné finanční podpory

Kontrolu řádného plnění všech podmínek pro poskytnutí příspěvků z rozpočtu města provádějí příslušné útvary městského úřadu v rámci své vymezené působnosti. V jejím rámci provádějí předběžnou kontrolu před schválením příspěvku v orgánech města (rada, zastupitelstvo) a průběžnou administrativní kontrolu na základě předložené závěrečné zprávy a vyúčtování příspěvku. Tito zaměstnanci společně se zaměstnancem pověřeným výkonem interního auditu také provádějí veřejnosprávní kontrolu na místě – namátkovou, nebo u příjemců veřejné finanční podpory, jejichž vyúčtování obsahuje sporné náležitosti.

V roce 2019 nebyla u příjemců veřejné finanční podpory provedena žádná veřejnosprávní kontrola.

4. Zhodnocení výsledků vnitřních kontrol

V roce 2019 provedla interní auditorka tyto vnitřní kontroly:

MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

1. Kontrola veřejných zakázek malého rozsahu – rekonstrukce domu na ul. Tyršova č.p. 258 Smlouvy a objednávky, které v souvislosti s touto rekonstrukcí byly uzavřeny, spadají do období od listopadu 2017 do srpna 2018.

Kontrolou byla zjištěna pochybení při dodržování Směrnice rady města č. 3/2016 o zadávání veřejných zakázek, kdy u tří zakázek neprovedlo administraci oddělení investic. Dále u žádné zakázky nebyl vyhotoven záznam ohledně hodnocení nabídek, u pěti zakázek nebylo doloženo písemné zdůvodnění pro neexistenci 3 nabídek, v jednom případě chybělo zdůvodnění pro výběr ekonomicky nevýhodnější nabídky a ve dvou případech byly smlouvy zveřejněny v registru smluv s chybnými metadaty a tudíž jsou smlouvy od počátku zrušeny. V rámci kontroly byla dána 4 doporučení a 5 systémových doporučení.

2. Kontrola zveřejňování veřejnoprávních smluv na základě Pokynu tajemníka č. 2/2017 – nebyly shledány závady, nebyla dána žádná doporučení

5. Souhrnné hodnocení

Vnitřní kontrolní systém, který je tvořen řídicí kontrolou a interním auditem, je ve Městě Jeseník nastaven v souladu s ustanoveními zákona č. 320/2001 Sb. Doporučení vyplývající z provedených kontrol jsou formulována s ohledem na zajištění nápravných opatření a eliminaci rizik při správě veřejných prostředků.

Výkon interního auditu je u příspěvkových organizací zřízených Městem Jeseník nahrazen veřejnosprávními kontrolami zřizovatele. V rámci kontrol je prověřováno dodržování právních předpisů, vnitřních předpisů a efektivnosti, účelnosti a hospodárnosti. Při veřejnosprávních kontrolách nebyly zjištěny skutečnosti nasvědčující vzniku podezření ze spáchání trestného činu. V příspěvkových organizacích je zaveden vnitřní kontrolní systém v souladu se zákonem o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou, ke zjištěným nedostatkům byla formulována doporučení vedoucí k jejich nápravě.

Zpráva je vypracována ve dvou vyhotoveních:

1x starostka

1x interní auditor

Zpracovala:

.....
Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka

V Jeseníku dne 6. 2. 2020

Tel.: 584 498 426

e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.cz

www.jesenik.org

Masarykovo nám. 167/1, 790 01 Jeseník

pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník 1/4

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník

Hospodaření města za rok 2019 bylo přezkoumáno v souladu s požadavky zákona č. 128/2000 Sb. o obcích a dle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání provedl Krajský úřad Olomouckého kraje na základě žádosti města ve dnech 1. 10. 2019 – 4. 10. 2019 (dílčí přezkoumání hospodaření) a konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonal dne 31. 3. 2020 – 3. 4. 2020. S ohledem na mimořádnou situaci v souvislosti se šířením nákazy koronavirem SARS-CoV-2, v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020 a v souladu s Rozhodnutím ředitele Krajského úřadu Olomouckého kraje č. 6/2020 ze dne 15. 4. 2020 bylo konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonáno dálkovým způsobem. Předmětem přezkoumání bylo zejména hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s finančními prostředky a nakládání s majetkem.

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Podrobněji o přezkoumání hospodaření pojednává následující zpráva z přezkumu:

Krajský úřad Olomouckého kraje**Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/54891/2019/OK/756

Č.j.: KUOK 7542/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva**o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2019,****IČ 00302724**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 1. 10. 2019 - 4. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 31. 3. 2020 - 3. 4. 2020.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání města Jeseník za rok 2019 dne 5. 9. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 5. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Jeseník

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 31. 3. 2020 - 3. 4. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci města:

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová - starostka

Ing. Karel Buchta - vedoucí odboru finančního

Ludmila Frenštátská - zástupkyně vedoucího

odboru finančního

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Elektronický podpis - 20.5.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Otakar Štěpánek
Vydal : ICA Qualinet Z.CA/RS...
Platnost do : 27.2.2021 08:41:42+000 +01:00

Elektronický podpis - 20.5.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Iveta Hubáčeková
Vydal : ICA Qualinet Z.CA/RS...
Platnost do : 8.4.2021 14:19:58+000 +02:00

Elektronický podpis - 20.5.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Jaroslava Mrskálková
Vydal : ICA Qualinet Z.CA/RS...
Platnost do : 27.2.2021 07:59:21+000 +01:00

Elektronický podpis - 20.5.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavlína Vejrostová
Vydal : ICA Qualinet Z.CA/RS...
Platnost do : 27.2.2021

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Jeseník nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2020 zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách města v době od 26. 11. do 12. 12. 2019; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2020 bylo vyvěšeno na úřední desce města v době od 26. 11. do 12. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2020 zastupitelstvem města dne 12. 12. 2019 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 19. 12. 2019; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2020 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 20. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2019 zastupitelstvem města dne 13. 12. 2018 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 19. 12. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 19. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2019 - 2021 - schválený zastupitelstvem města dne 20. 9. 2018 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 25. 9. 2018; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu města bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 25. 9. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města Jeseník na roky 2020 - 2022 - schválený zastupitelstvem města dne 19. 9. 2019 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 25. 9. 2019; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu města bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 26. 9. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2020 - 2022 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města v době od 2. 9. do 19. 9. 2019; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu města bylo vyvěšeno na úřední desce města v době od 2. 9. do 19. 9. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: města za rok 2018 schválený zastupitelstvem města dne 20. 6. 2019 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města v době od 3. 6. do 21. 6. 2019; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 27. 6. 2019; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu města za rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 28. 6. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrových účtů vedených u ČS, a. s. (SU 451 AU 0507) a KB, a. s. (SU 451 AU 0509, SU 451 AU 0511, SU 451 AU 0510) k 31. 8. 2019
- Bankovní výpis: z revolvingového úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. (SU 451 AU 0512) k 3. 6. 2019

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 34 - 38 (SU 231 AU 0029) za období 8/2019 včetně účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s referentkou (pokladní) Odboru finančního Městského úřadu Jeseník dne 6. 4. 2011
- Evidence majetku: Protokol o vyřazení majetku č. 3/V/2019 (Mycí stroj skla z důvodu opotřebení) ze dne 16. 4. 2019; Likvidační protokol Myčky Winterhalter ze dne 16. 4. 2019; účetní doklad č. U3019000028 ze dne 16. 4. 2019
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky č. 1/2019 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019 ze dne 30. 9. 2019 (včetně plánu inventur); Prezenční listina ke školení dne 29. 10. 2019 pro účely provedení inventarizace majetku a závazků v účetní jednotce Město Jeseník ke dni 31. 12. 2019 na základě příkazu starostky č. 1/2019; Rekapitulace inventarizace majetkových účtů k 31. 12. 2019; Souhrnná zpráva o provedení inventarizace v účetní jednotce Město Jeseník k 31. 12. 2019 ze dne 13. 2. 2020; Inventurní soupisy účtů 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC, 241 - Běžný účet, 245 - Jiné běžné účty
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2019
- Pokladní doklad: č. P102P190002852 - P102P190002878 za období 6/2019 včetně účtování pokladních dokladů
- Pokladní doklad: č. P117P19000161 - P117P19000172 za období 6/2019 včetně účtování pokladních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedený na počítači - POK102, Pokladna 102, příjmová 2, Tovární
- Pokladní kniha (deník): vedený na počítači - POK117, Pokladna 117, výdajová 3, Tovární
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka a výsledek hospodaření města Jeseník za rok 2018 schválená zastupitelstvem města dne 20. 6. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrky a výsledky hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem za účetní období roku 2018 schválené radou města dne 29. 4. 2019: Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799, příspěvková organizace; Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace; Mateřská škola Karla Čapka Jeseník; Mateřská škola Kopretina Jeseník, příspěvková organizace; Základní škola Jeseník, příspěvková organizace; Základní umělecká škola Jeseník; Středisko volného času DUHA Jeseník; Městská kulturní zařízení Jeseník; Centrum sociálních služeb Jeseník
- Účetnictví ostatní: sestava Dlouhodobý majetek – kniha odpisů za období od 1. 1. do 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. MJ-SRL/0297/2019 ze dne 3. 5. 2019 uzavřená mezi dárce - město Jeseník a obdarovaným - Římskokatolická farnost Jeseník na peněžitý dar ve výši 48 000 Kč; Usnesení přijatá na 3. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 25. 4. 2019 (schválení poskytnutí daru ve výši 48 000 Kč a uzavření darovací smlouvy s Římskokatolickou farností Jeseník na opravu kostela sv. Jiří v Bukovicích); Rozpočtové opatření č. 74/19 ve výši 48 000 Kč na finanční dar pro Římskokatolickou farnost Jeseník - schválené Usnesením přijatém na 3. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 25. 4. 2019; poukaz výdajový č. POUV19400413 ze dne 6. 5. 2019; výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 6. 5. 2019 (zaslání daru)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Jeseník (rok 2019) odkazující na Dotační program na podporu sportu – činnost sportovních organizací (rok 2019) schválená zastupitelstvem města dne 13. 12. 2018 a zveřejněná na webových stránkách města; Žádost o poskytnutí finanční dotace – Dotační program na podporu sportu – činnost sportovních organizací rok 2019 podaná 24. 1. 2019 žadatelem FK Jeseník, z.s.; Usnesení přijatá na 3. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 25. 4. 2019 (schválení uzavření smlouvy žadatelům nad 50 tis. Kč z Dotačního programu na podporu sportu – činnost sportovních organizací - poskytnutí dotace FK Jeseník, z.s. ve výši 257 000 Kč); Smlouva o poskytnutí dotace č. MJ-SML/0286/2019 ze dne 13. 5. 2019 ve výši 257 000 Kč uzavřená mezi poskytovatelem - město Jeseník a příjemcem - FK Jeseník, z.s. na úhradu částí nákladů souvisejících s celoroční činností dětí a mládeže, zveřejněná dne 13. 5. 2019 v Registru smluv a na elektronické úřední desce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Jeseník (rok 2019) schválená zastupitelstvem města dne 13. 12. 2018 nabývající účinnosti dnem 1. 1. 2019, zveřejněná na webových stránkách města; Žádost o poskytnutí finanční dotace – individuální žádost na projekt na rok 2019 podaná 24. 1. 2019 žadatelem FK Jeseník, z.s.; Usnesení přijatá na 3. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 25. 4. 2019 (schválení uzavření smlouvy žadatelům o individuální dotaci - poskytnutí dotace FK Jeseník, z.s. ve výši 1 200 000 Kč); Smlouva o poskytnutí dotace č. MJ-SML/0294/2019 ze dne 13. 5. 2019 ve výši 1 200 000 Kč uzavřená mezi poskytovatelem - město Jeseník a příjemcem - FK Jeseník, z.s. na úhradu částí nákladů souvisejících s celoroční správou a údržbou fotbalového areálu v Jeseníku, zveřejněná dne 13. 5. 2019 v Registru smluv a na elektronické úřední desce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi poskytovatelem Olomoucký kraj a příjemcem Základní škola Jeseník, příspěvková organizace dne 23. 5. 2019; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 6. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000 určenou pro Základní školu Jeseník, Nábřeží 413/28 Kč na úhradu výdajů na projekt Ekologický impuls základní škole a městu Jeseník; výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 3. 6. 2019 a účetní doklad č. BVD19000053 ze dne 3. 6. 2019 (příjem dotace ve výši 10 000 Kč); Rozpočtové opatření č. 126/19/c - příjem a výdaj na přiznanou neinvestiční dotaci z Olomouckého kraje pro Základní školu Jeseník, Nábřeží 413/28 – schválené Usnesením přijatém na 19. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 24. 6. 2019; výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 26. 6. 2019 a účetní doklad – poukaz výdajový č. POUV19400601 ze dne 28. 6. 2019 (výdej průtokové dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Projekt "Obnova dvou kamerových bodů, včetně ovládacího zařízení celého MKDS": Usnesení přijatá na 2. zasedání Zastupitelstva města Jeseník ze dne 21. 2. 2019 (schválení podání žádosti o účelovou dotaci z dotačního programu Olomouckého kraje na rok 2019

- “Obnova kamerových bodů, včetně ovládacího zařízení”); Rozpočtové opatření č. 20/19/b na Modernizaci kamerového systému schválené Usnesením přijatém na 7. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 28. 1. 2019; Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31. 5. 2019 ve výši 57 000 Kč uzavřená mezi poskytovatelem Olomoucký kraj a příjemcem město Jeseník - investiční dotace na částečnou úhradu výdajů na projekt “Obnova dvou kamerových bodů, včetně ovládacího zařízení celého MKDS”; Usnesení 16. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 27. 5. 2019 (schválení uzavření Smlouvy o poskytnutí dotace s Olomouckým krajem); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 6. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 57 000 Kč; Rozpočtové opatření č. 106/19/c na přiznanou investiční dotaci z Olomouckého kraje a čerpání přiznané investiční dotace – schválené Usnesením přijatém na 17. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 10. 6. 2019; Rozpočtové opatření č. 123/19 na navýšení zdrojů na akci “Obnova dvou kamerových bodů” v rámci přesunu v položkách – schválené Usnesením přijatém na 4. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 20. 6. 2019; výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 6. 6. 2019 (příjem dotace na účet); faktura č. 190100010 ze dne 7. 5. 2019 s likvidačním záznamem k faktuře č. KDF319000028 a výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 20. 5. 2019 (úhrada faktury); faktura č. 190100011 ze dne 7. 5. 2019 s likvidačním záznamem k faktuře č. KDF319000036 a výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 23. 5. 2019 (úhrada faktury); faktura č. 0142019 ze dne 13. 5. 2019 s likvidačním záznamem k faktuře č. KDF319000037 a výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 12. 6. 2019 (úhrada faktury); faktura č. 190100017 ze dne 12. 6. 2019 s likvidačním záznamem k faktuře č. KDF319000046 a výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 20. 6. 2019 (úhrada faktury); faktura č. 190100023 ze dne 26. 6. 2019 s likvidačním záznamem k faktuře č. KDF319000054 a výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 10. 7. 2019 (úhrada faktury); Evidenční karta DM s pohyby inventární číslo MUJEM00095TY na kameru IP PRZ 4 Mpix - Autobusové nádraží s Protokolem o zařazení majetku č. 9/Z/2019 ze dne 2. 5. 2019 a účetní doklad č. U3019000031; Evidenční karta DM s pohyby inventární číslo MUJEM00096VH na kameru IP PRZ 4 Mpix včetně příslušenství s Protokolem o zařazení majetku č. 13/Z/2019 ze dne 10. 6. 2019 a účetní doklad č. U3019000039; Evidenční karta DM s pohyby inventární číslo MUJEM00096WC na ovládací klávesnici pro NVR/DVR a PTZ kamery s Protokolem o zařazení majetku č. 14/Z/2019 ze dne 26. 6. 2019 a účetní doklad č. U3019000040; Finanční vyúčtování dotace ze dne 31. 10. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 2. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 552 010 Kč pro Základní uměleckou školu Jeseník na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů (evropský podíl 1 319 208,49 Kč - ÚZ 103 5 33063, národní podíl 232 801,51 Kč - ÚZ 103 1 33063); bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB (ZBÚ, SU 231 AU 0029) č. 3 ze dne 6. 2. 2019 včetně účetního dokladu č. BVXU19000003 (přijetí průtokové dotace); Rozpočtové opatření č. 46/19/C schválené radou města dne 25. 2. 2019; bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a. s. (ZBÚ, SU 231 AU 0050) č. 34 ze dne 27. 2. 2019 (odeslání průtokové dotace příspěvkové organizaci)
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytového prostoru č. MJ-SML/0510/2019 na pronájem kanceláře v administrativní budově na ul. K. Čapka 1147/11 v Jeseníku ze dne 12. 8. 2019, město “pronajímatel”; Usnesení přijatá na 21. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 7. 2019 (schválení pronájmu nebytových prostor)
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku č. 1215 (MJ-SML/0486/2019) na pronájem pozemku parc. č. 1312/1 v katastrálním území Bukovice u Jeseníka ze dne 5. 8. 2019, město “pronajímatel”; Usnesení přijatá na 21. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 7. 2019 (schválení pronájmu části pozemku); příjmový

- pokladní doklad č. P102P19003234 ze dne 5. 8. 2019 (příjem za pronájem pozemku); účetní doklad č. P102P19003234 (zaúčtování příjmu z pronájmu)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku parc. č. 1313/45 v katastrálním území Bukovice u Jeseníka ze dne 29. 1. 2019, město "kupující"; Usnesení přijatá na 1. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 13. 12. 2018 (schválení koupě); výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 50 ze dne 22. 3. 2019 (úhrada kupní ceny); účetní doklad č. POUV19400306 ze dne 22. 3. 2019 (zaúčtování úhrady kupní ceny); Protokol o zařazení majetku číslo 6/Z/2019 ze dne 1. 4. 2019; účetní doklad č. U3019000025 ze dne 1. 4. 2019
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. MJ-SML/0337/2019 na prodej pozemku parc. č. 1636/2 v katastrálním území Jeseník ze dne 12. 6. 2019, město "prodávající"; Zápis 3. zasedání Zastupitelstva města Jeseníku konaného dne 25. dubna 2019 (schválení prodeje); výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 122 ze dne 21. 6. 2019 (úhrada kupní ceny); účetní doklad č. BVA19000122 ze dne 24. 6. 2019 (zaúčtování úhrady kupní ceny); Protokol o vyřazení majetku číslo 3/V/2019 ze dne 12. 6. 2019; účetní doklad č. U3019000041 ze dne 12. 6. 2019
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru reg. č. 99012755328 uzavřená mezi KB, a. s. a městem Jeseník dne 18. 11. 2015 ve výši 10 000 000 Kč na financování realizace vybraných stavebních objektů investičního záměru Most Rejvízská; Dodatek č. 1 ze dne 15. 11. 2016; Dodatek č. 2 ze dne 18. 12. 2017 (splatnost do 20. 12. 2025)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru reg. č. 99012752221 uzavřená mezi KB, a. s. a městem Jeseník dne 18. 11. 2015 ve výši 30 000 000 Kč na financování investičních akcí "Úpravy dispozic interiéru budovy Karla Čapka 1147 v Jeseníku (IPOS)" a "Parkoviště pod budovou Karla Čapka č. p. 1147"; Dodatek č. 1 ze dne 15. 11. 2016; Dodatek č. 2 ze dne 8. 11. 2017; Dodatek č. 3 ze dne 13. 11. 2018 (splatnost do 20. 12. 2025)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 99019331076 uzavřená mezi KB, a. s. a městem Jeseník dne 15. 11. 2017 do výše 27 000 000 Kč za účelem překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji (smlouva uzavřená na dobu neurčitou)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10674/12/LCD uzavřená mezi ČS, a. s. a městem Jeseník dne 25. 6. 2012 - do výše 14 100 000 Kč na projekt "Rozvoj třídírny druhotných surovin v městě Jeseník"; Dodatek č. 1 ze dne 26. 11. 2012; Dodatek č. 2 ze dne 18. 6. 2013 (splatnost úvěru do 31. 12. 2022)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru reg. č. 99009305977 uzavřená mezi KB, a. s. a městem Jeseník dne 12. 9. 2014 ve výši 28 300 000 Kč na "Financování investiční akce Realizace energeticky úsporných opatření budovy IPOS ul. K. Čapka 1147/10, Jeseník"; Dodatek ke smlouvě o úvěru ze dne 1. 3. 2016 (splatnost úvěru do 20. 9. 2026)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. MJ-SML/0492/2019 - přípojka NN na pozemku parc. č. 2508/2 v katastrálním území Jeseník ze dne 16. 8. 2019, město "povinný"; Usnesení přijatá na 22. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 29. 7. 2019 (schválení uzavření smlouvy); faktura - daňový doklad č. KOF119000227 ze dne 3. 9. 2019 (úplata za věcné břemeno); účetní doklad č. KOF119000227 ze dne 3. 9. 2019 (předpis úhrady za věcné břemeno); výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 185 ze dne 16. 9. 2019 (úhrada za věcné břemeno); účetní doklad č. BVA19000185 ze dne 23. 9. 2019 (zaúčtování úhrady za věcné břemeno)

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nebytových prostor č. MJ-SML/0319/2019 - kanceláře v administrativní budově na ul. K. Čapka 1147/10 v Jeseníku v katastrálním území Jeseník ze dne 30. 5. 2019, "město půjčitel"; Usnesení přijatá na 16. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 27. 5. 2019 (schválení výpůjčky)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Akce "Renovace podlah společenských místností Klubu seniorů": Usnesení 7. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 28. 1. 2019 (uložení zahájení přípravy renovace podlah obou společenských místností klubu seniorů); Žádost o poskytnutí cenové nabídky v rámci veřejné zakázky malého rozsahu "Renovace podlah společenských místností Klubu seniorů"; Zpráva z hodnocení nabídek sepsaná dne 15. 4. 2019 v rámci průzkumu trhu; Smlouva o dílo č. MJ-SML/0249/2019 ze dne 6. 5. 2019 uveřejněná v Registru smluv dne 21. 5. 2019; Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo "Renovace podlah" č. MJ-SML/0249/2019 uzavřený dne 30. 9. 2019 - uveřejněný v Registru smluv dne 2. 10. 2019; faktura č. FV-2019-261-000125 ze dne 30. 9. 2019 s likvidačním záznamem k faktuře č. KDF219000879; elektronický výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 193 ze dne 25. 10. 2019 (platba)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka na "Dodávku a výměnu hořáku kotle – budova IPOS, Jeseník": Usnesení 19. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 24. 6. 2019 (rada bere na vědomí investici v předpokládané výši 300 000 Kč do výměny hořáku v kotelně objektu IPOS); Požadavek příslušné organizační jednotky města na zadání veřejné zakázky ze dne 26. 6. 2019 na objednávku hořáku; Usnesení 21. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 7. 2019 (udělení výjimky ze směrnice č. 3/2016 a uložení oddělení majetku realizovat veřejnou zakázku malého rozsahu "Zdroj tepla IPOS" formou uzavřené výzvy s oslovením tří dodavatelů); Uzavřená výzva k podání nabídky v rozsahu zadávací dokumentace č. j. MJ/34328/2019/OI/Blan ze dne 24. 7. 2019; Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 13. 8. 2019; Smlouva o dílo č. MJ-SML/0556/2019 ze dne 27. 8. 2019 uveřejněná v Registru smluv dne 5. 9. 2019
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Akce "Drobné stavební úpravy v bytových jednotkách č. 2 a č. 4 (renovace dlažby, obkladů v koupelnách a kuchyních, výměny kuchyňských linek, vany, PVC podlahové krytiny a s tím související drobné zednické práce) v bytovém domě na ulici Šumperská č. p. 51 v Jeseníku": Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek "Drobné stavební úpravy v bytových jednotkách č. 2 a č. 4 Šumperská 51" ze dne 26. 7. 2019 – hodnoceny 3 nabídky; Smlouva o dílo č. MJ-SML-/0543/2019 ze dne 26. 7. 2019 uveřejněná v Registru smluv dne 6. 8. 2019; Protokol o odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 9. 8. 2019; faktura č. 002/2019 ze dne 9. 8. 2019 s likvidačním záznamem k faktuře č. KDF219000750; elektronický výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 140 ze dne 9. 8. 2019 (platba)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice rady města č. 8/2012 o pracovních cestách a cestovních náhradách s účinností od 1. 1. 2013 včetně Dodatku č. 7 s účinností ode dne 15. 1. 2019
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice rady města č. 3/2016 o zadávání veřejných zakázek s účinností od 2. 12. 2016 včetně Dodatku č. 1 s účinností ode dne 23. 10. 2018 schváleného Radou města Jeseník usnesením č. 4286 dne 12. 10. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u Mateřské školy Kopretina Jeseník, p. o. ze dne 11. 4. 2019; Usnesení rady města č. 503 ze dne 14. 5. 2019 (uložení odvodu za porušení rozpočtové kázně); Usnesení rady města č. 653 ze dne 24. 6. 2019 (prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně)

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Usnesení přijatá na 14. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 29. 4. 2019 (schválení účetních závěrek a výsledků hospodaření příspěvkových organizací města za účetní období roku 2018)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Usnesení přijatá na 4. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 20. 6. 2019 (schválení výsledku hospodaření a účetní závěrky města Jeseník za rok 2018; schválení závěrečného účtu města Jeseník za rok 2018; schválení finančního vypořádání výsledku hospodaření města a městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2018, uvedené v závěrečném účtu města Jeseník)

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu pro poskytování příspěvků na ošatné pro matrikářky a pověřené členy ZM (FPPO) k provádění svatebních obřadů; rozpočet fondu na rok 2019; Usnesení zastupitelstva města č. 40 ze dne 13. 12. 2018; bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a. s. (SU 236 AU 0140) č. 6 ze dne 29. 5. 2019 (tvorba FPPO) a č. 7 ze dne 30. 5. 2019 (čerpání FPPO) včetně účetních dokladů; bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a. s. (SU 236 AU 0140) č. 11 ze dne 31. 8. 2019
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Kolektivní smlouva na rok 2019 ze dne 19. 9. 2018, účinná ode dne 1. 1. 2019; Statut sociálního fondu města Jeseník včetně dodatku č. 1; Kalkulace stravného v Kč platná od 1. 1. 2019; Usnesení zastupitelstva města č. 40 ze dne 13. 12. 2018; pokladní deník POK601, sociální fond, K. Čapka za období 1. 8. 2019 - 31. 8. 2019 včetně pokladních dokladů; bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a. s. (SF, SU 236 AU 0100) za období od 1. 8. 2019 do 31. 8. 2019 včetně účetních dokladů; faktury došlé č. KDF519000030 a KDF519000029 uhrazené z běžného účtu vedeného u KB, a. s. (SF, SU 236 AU 0100) včetně účetních dokladů

ostatní

- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 12. 2., 11. 4. a 11. 6. 2019
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 5. 2., 26. 3. a 28. 5. 2019.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Jeseník:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnňnou a darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,61 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh města Jeseník k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 20. 5. 2020

Přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2019 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Hubáčková

.....
kontrolor

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostkou města dne 19. 5. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník byl doručen do datové schránky města dne 19. 5. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Jeseník

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

6. Opatření z přezkoumání hospodaření města

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), z toho důvodu odpadá vypracování opatření k nápravě nedostatků

7. Komentář k hospodaření příspěvkových organizací

Mateřské školy

Mateřská škola Jeseník Jiráskova 799, příspěvková organizace

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2019/20 **56 žáků**.

Organizace řešila ve 2. pololetí rozsáhlou havárii, kdy v důsledku prasklé hadičky byla vytopena budova. Z důvodů nemožnosti pobytu dětí ve vytopených prostorách, byla mateřská školka provizorně přestěhována do MŠ Kopretina, pracoviště MŠ Dittersdorfova. Náklady na odstranění havárie činily celkem 857.573,- Kč, z toho pojišťovna uhradila 856.573,- Kč, zbývající 1.000,- Kč je spoluúčast školy na pojistné události. Provoz v rekonstruovaných prostorách byl zahájen 6.11.2019. Po dobu rekonstrukce prostor nebylo od rodičů vybíráno školné – výpadek v příjmech cca 50 tis. Kč.

V období hlavních prázdnin provedla příspěvková organizace investiční akci rekonstrukci pojezdových ploch, které z hlediska bezpečnosti nesplňovaly parametry. Výběrové řízení bylo realizováno v souladu se směrnicí o veřejných zakázkách. Vítězná cena zakázky 366 986,- Kč vč. DPH, dodavatel RAJAN EKO s.r.o. Akce měla být financována z prostředků investičního fondu, jehož zdrojem měly být mj. převedené finanční prostředky z rezervního fondu 70.000,- Kč a investiční příspěvek zřizovatele ve výši 240.000,- Kč. Příspěvek od zřizovatele byl chybně zaúčtován jako provozní dotace.

V dubnu 2019 MŠ zahájila realizaci projektu Šablony II., z nichž financuje především personální podporu pozicí školního asistenta a další vzdělávání pedagogických pracovníků v oblasti sociálního rozvoje a ICT. Dotace z ÚP na personální podporu byla ukončena.

Organizace vykazuje k 31. 12. 2019 zisk ve výši 299.547,68 Kč. Do rezervního fondu je navrhován přiděl ve výši 59.547,68 Kč, zbývající část 240.000,- Kč zůstane nerozdělena na položce výsledek hospodaření předchozích účetních období.

Mateřská škola Karla Čapka Jeseník

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2019/20 **75 žáků**.

Od 1.2.2019 má mateřská škola novou ředitelku, kterou se stala na základě výsledků výběrového řízení Marcela Chudárková, DiS.

Hospodaření bylo ovlivněno akcí „Úprava zahrady“, na kterou byly zakoupeny herní prvky a vybudovány dopadové plochy. Dalším faktorem, který ovlivnil výsledek hospodaření, byl nárůst cen energií a havárie úniku plynu.

V průběhu prázdnin pedagogičtí pracovníci absolvovali školení v programu „Začít spolu“, na které byl posílen rozpočet ve výši 48 tis. Kč. V rámci programu byla vybavena centra aktivit učebními pomůckami, úložnými boxy.

Organizace vykazuje k 31. 12.2019 ztrátu ve výši 68.841,19 Kč, kterou navrhuje k vyrovnání z prostředků rezervního fondu.

Mateřská škola Kopretina Jeseník

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2019/20 celkem **152 žáků**, z toho na pracovišti MŠ Tyršova 80, na pracovišti MŠ Dittersdorfova 72.

Na obě pracoviště byl zakoupen didaktický materiál pro výuku jazykové a matematické ngramotnosti. Dle vypracovaného projektu na revitalizaci zeleně školních zahrad byla provedena prořezávka stromů a keřů a byly pokáceny určité stromy.

Na pracovišti MŠ Tyršova byla dokončena rekonstrukce půdních prostor pro zřízení spisovny a archívu s výměnou dveří na půdu. V ředitelně byla provedena sanace podlahy, pořízen nový nábytek a podlaha. Byly řešeny havárie - výměna pojistného ventilu v kotelně, odstranění vyvráceného stromu na školní zahradě.

1. 5. 2019 byl zahájen projekt Šablony II. Z projektu byly čerpány prostředky na 1 úvazek školního asistenta a projektový den. V I. čtvrtletí byla čerpána dotace z Úřadu práce na dva nepedagogické pracovníky.

Mateřská škola hospodařila se ztrátou ve výši 15.529,58, kterou navrhuje vypořádat z prostředků rezervního fondu.

Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace

Z důvodů navýšení počtu dětí byla vytvořena nová třída, k 1. 9. 2019 navštěvuje školku **81 dětí**. Tím došlo k nárůstu nákladů na energie, nákup vybavení, učebních pomůcek. Zároveň byly navýšeny příjmy za úplatu za předškolní vzdělávání.

Významnou akcí, která ovlivnila čerpání rozpočtu, byla oprava pískoviště se zastíněním.

Byl ukončen projekt Šablony I. a zahájena realizace projektu Šablony II. – finance na realizaci projektu MŠ obdržela v průběhu února 2020.

Hospodaření skončilo ztrátou ve výši 85.011,35 Kč, která bude vyrovnána z prostředků rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>				
				v Kč
Organizace	MŠ Jiráskova	MŠ Karla Čapka	MŠ Kopretina	MŠ Křížkovského
Náklady celkem:	5 786 300,27	6 364 590,61	13 411 681,32	7 709 394,06
<i>z toho:</i>				
Platy	2 862 645,00	3 601 021,00	7 284 635,00	4 628 318,00
OON	2 000,00	2 376,00	24 800,00	2 000,00
DNP	0,00	18 257,00	62 627,00	26 931,00
Odvody	1 046 541,70	1 310 085,85	2 663 671,36	1 680 770,59
Ostatní	1 875 113,57	1 432 850,76	3 375 947,96	1 371 374,47
Výnosy celkem:	6 085 847,95	6 295 749,42	13 396 151,74	7 624 382,71
<i>z toho:</i>				
Dotace zřizovatel	658 000,00	682 000,00	1 722 000,00	553 000,00
<i>chybně použitá dotace</i>	<i>240 000,00</i>			
Odpisy majetku z dotace	0,00	0,00	696,00	18 600,00

Dotace přímé náklady na vzdělávání	3 683 461,64	4 734 943,68	9 736 919,86	6 176 003,88
Projekt šablony	207 867,31	203 206,72	403 698,15	180 835,17
Úřad práce - dotace	60 000,00	0,00	73 345,00	45 000,00
Vlastní příjmy	1 236 519,05	675 599,02	1 459 492,73	650 943,66
Hospodářský výsledek	299 547,73	-68 841,19	-15 529,58	-85 011,35
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>				
-	-	-	-	v Kč
Fond odměn	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervní fond	59 547,73	-68 841,19	-15 529,58	-85 011,35
Výsledek hospodaření minulých let	240 000,00			

Základní škola Jeseník, příspěvková organizace

Ve školním roce 2019/20 navštěvuje školu **665 žáků** ve 30 třídách.

V rámci projektu z OP VVV Šablony II s názvem „Otevřené a inovativní vzdělávání na ZŠ Jeseník“ byly čerpány prostředky na nákup ICT techniky – notebooky a příslušný software, financování aktivit na podporu spolupráce a profesního rozvoje učitelů a zavádění inovací do výuky, jako např. formativní hodnocení, Montessori prvky vzdělávání na prvním stupni nebo projektová výuka v blocích.

V rámci projektu „Škola pro všechny II“, který realizuje město Jeseník a škola je partnerem s finančním příspěvkem, byly získány zdroje na 0,5 úvazku školního psychologa a 2,5 úvazku na školní asistentky.

V rámci participativního rozpočtu města byly zpracovány projekty – relax koutek, fitness koutek a posezení u školního bufetu, na které škola získala 60.000,- Kč.

Příspěvková organizace vykazuje ztrátu 85.570,78 Kč, a to z hlavní činnosti ztráta 99.822,78 Kč, z doplňkové činnosti zisk 14.252,- Kč. Ztrátu navrhuje krýt z prostředků rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
Náklady celkem:	54 226 114,83 Kč
z toho:	
Platy	29 466 220,00 Kč
OON	547 937,00 Kč
DNP	0,00 Kč
Odvody	11 180 149,40 Kč
Ostatní	13 031 808,43 Kč
Výnosy celkem:	54 140 544,05 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	10 246 000,00 Kč
Participativní rozpočet	60 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	39 861 605,00 Kč
Dotace "Výuka plavání"	25 900,00 Kč
Ostatní dotace ze SR	1 471 119,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	1 024 080,00 Kč

Dotace "Šablony"	483 715,00 Kč
Dotace "IROP"	-100 582,71 Kč
Dotace z Úřadu práce	45 000,00 Kč
Vlastní příjmy	532 131,76 Kč
Doplňková činnost	491 576,00 Kč
Hospodářský výsledek	-85 570,78 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
-	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	-85 570,78 Kč

Základní umělecká škola Jeseník

Ve školním roce 2019/20 navštěvuje školu **781** žáků.

Od 1. 1. 2019 byla předána příspěvkové organizaci k hospodaření budova Kaple. Od tohoto data také příspěvková organizace provozuje doplňkovou činnost. Rozpočet ovlivnily náklady na výmalbu prostor, instalaci nového osvětlení, ozvučení a nákup závěsů proti úniku tepla. Z prostředků investičního fondu byla financována oprava topného systému.

Na pracovišti Alšova byly provedeny práce na vybudování grafického studia. Pokračovaly práce na revitalizaci zahrady.

Na hlavní budově byla provedena oprava elektroinstalace, hrazeno z investičního fondu. K 1. 2. 2019 byla zahájena realizace projektu "Šablony II". Výdaje za rok 2019 činily cca 560 tis. Kč. Z projektu byl pořízen majetek cca 456 tis. Kč, vyplaceny mzdy cca 76 tis. Kč, realizována školení cca 28 tis. Kč.

Organizace vykazuje k 31. 12. 2019 zisk ve výši 5.487,55 Kč, který navrhuje přidělit do rezervního fondu. Hospodářský výsledek z hlavní činnosti -815,45 Kč, z doplňkové činnosti +6.303,00 Kč.

Tvorba výsledku hospodaření

v Kč

Náklady celkem:	26 545 174,70 Kč
z toho:	
Platy	15 550 243,00 Kč
OON	192 400,00 Kč
DNP	31 110,00 Kč
Odvody	5 617 729,00 Kč
Ostatní	5 153 692,70 Kč
Výnosy celkem:	26 550 662,25 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	2 029 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	21 329 770,00 Kč
Šablony II	559 028,21 Kč
Doplňková činnost	41 675,00 Kč
Vlastní příjmy	2 591 189,04 Kč
Hospodářský výsledek	5 487,55 Kč

<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
-	v Kč
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	5 487,55 Kč

Středisko volného času DUHA Jeseník

V školním roce 2019/20 je zapsáno do **97 zájmových útvarů 1.091 účastníků.**

Hospodaření roku ovlivnila jednak dotace z OP VVV na realizaci projektu „Šablony II.“, ze které byly uhrazeny didaktické pomůcky a dále výnosy za výuku na dopravním hřišti.

Náklady na energie – zde se projevilo avizované zdražení elektřiny a plynu. Spotřeba elektřiny v MJ na úrovni roku 2018, spotřeba plynu úspora v MJ oproti roku 2018, spotřeba vody vyšší z důvodů havárie WC.

Příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2019 zisk ve výši 156.582,60 Kč, který navrhuje přidělit do rezervního fondu.

Tvorba výsledku hospodaření

Náklady celkem:	10 840 926,67 Kč
z toho:	
Platy	5 129 406,00 Kč
OON	1 163 916,00 Kč
DNP	25 834,00 Kč
Odvody	1 862 599,84 Kč
Ostatní	2 659 170,83 Kč
Výnosy celkem:	10 997 509,27 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	1 332 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	7 015 290,00 Kč
Ostatní dotace	283 000,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	92 676,00 Kč
Dotace OP VVV "Šablony II"	1 177 737,23 Kč
Vlastní příjmy	1 096 806,04 Kč
Hospodářský výsledek	156 582,60 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
-	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	156 582,60 Kč

Centrum sociálních služeb Jeseník

Počet uživatelů k 31. 12. 2019:

Domov pro seniory	45 uživatelů
Chráněné bydlení	22 uživatelů
Denní stacionář	8 uživatelů
Pečovatelská služba	103 klientů

Z Ministerstva práce a sociálních věcí byla na rok 2019 poskytnuta dotace v celkové výši 13.791.500,-- Kč, a to na chráněné bydlení 2.528.800,-- Kč, denní stacionář 873.600,-- Kč, domov pro seniory 6.894.700,-- Kč, pečovatelská služba 3.494.700,-- Kč.

V roce 2019 byla provedena veřejnosprávní kontrola, při které bylo zjištěno chybné nastavení odpisů. Vzniklý rozdíl ve výši 479.608,- Kč není kryt finančními prostředky.

Organizace dosáhla k 31. 12. 2018 zisku 539.224,35 Kč, z toho hlavní činnost 517.789,35 Kč doplňková činnost 21.435,00 Kč. Kladný hospodářský výsledek je navrhován k přidělu do fondu odměn 11.000,00 Kč a do rezervního fondu 48.616,35 Kč. Zbývající část ve výši 479.608,00 Kč, která není krytá finančními prostředky je navrhována k ponechání na položce výsledek hospodaření předchozích účetních období.

Tvorba výsledku hospodaření

v Kč

Náklady celkem:	34 217 007,66 Kč
z toho:	
Platy	16 844 506,00 Kč
OON	1 154 643,00 Kč
DNP	0,00 Kč
Odvody	6 379 320,83 Kč
Ostatní	9 838 537,83 Kč
Výnosy celkem:	34 756 232,01 Kč
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	5 603 392,00 Kč
Příspěvek jiné obce	250 000,00 Kč
Dotace MPSV	13 791 500,00 Kč
Odpisy z dotace	723 132,43 Kč
Dotace z ÚP	137 039,00 Kč
Projekt vyplacený	483 728,27 Kč
Vlastní příjmy	13 723 250,31 Kč
Doplňková činnost	44 190,00 Kč
Hospodářský výsledek	539 224,35 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
v Kč	
Fond odměn	11 000,00 Kč
Rezervní fond	48 616,35 Kč
VH předchozích účetních období	479 608,00 Kč

Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace

Nejvýznamnější akcí roku 2019 byla dostavba Centra společných aktivit (CSA) a stěhování knihovny do nově rekonstruovaných prostor. V souvislosti s tím došlo k výrazné změně v organizační struktuře, s tím i nárůst mzdových nákladů. Dalším faktorem, který ovlivnil hospodaření, byly náklady na stěhování knihovny a úklidové práce.

Náklady na energie – náklady na spotřebu ovlivnilo avizované zdražení plynu a elektřiny. Dalším faktorem bylo uvedení do provozu CSA.

Nárůstem počtu představení v kině se zvedly náklady na půjčovné filmů a souvztažně s tím i výnosy.

V roce 2019 se konaly významné kulturní akce, kromě příspěvku z rozpočtu města obdržela příspěvková organizace dotace z rozpočtu Olomouckého kraje:

XXI. Mezinárodní soutěž pro klavírní dua	100.000 Kč
Kultura v srdci Jeseníků	100.000 Kč
Festival Im Zentrum	100.000 Kč
Zajištění plnění regionálních funkcí knihoven	679.094 Kč

Hospodářský výsledek roku 2019 ztráta ve výši 15.740,18 Kč, z toho z hlavní činnosti ztráta 41.166,82 Kč, z doplňkové činnosti zisk 25.426,64 Kč. Ztráta je navrhována k vypořádání z prostředků rezervního fondu.

Tvorba výsledku hospodaření

Náklady celkem:	17 998 884,39 Kč
z toho:	
Platy	4 711 539,00
OON	757 648,00
DNP	16 716,00
Odvody	1 704 805,70
Ostatní	10 808 175,69
Výnosy celkem:	17 983 144,21 Kč
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	8 206 000,00 Kč
Příspěvek od zřizovatele na vyjmenované akce	1 423 000,00 Kč
Použitý příspěvek na Centrum společných aktivit	1 120 731,64 Kč
Dotace na výkon regionálních funkcí knihoven	679 094,00 Kč
Dotace na z OK - Jesenicko se baví	100 000,00 Kč
Dotace z OK - Schubertova klavírní soutěž	100 000,00 Kč
Dotace z OK - Festival Im Zentrum	100 000,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	334 689,62 Kč
Vlastní příjmy	5 384 463,71 Kč
Doplňková činnost	535 165,24 Kč
Hospodářský výsledek	-15 740,18 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
-	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond z výsledku hospodaření	-15 740,18 Kč

8. Komentář k hospodaření založené organizace

1. Technické služby Jeseník a.s., Otakara Březiny 168, 790 01 Jeseník, IČ: 64610063 (100% podíl města)

Výroční zpráva za rok 2019 je k nahlédnutí v sídle společnosti TSJ a.s.:

- Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019
- Rozvaha k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2019
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2019
- Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2019
- Zpráva o vztazích za rok 2019
-

K výsledkům roku 2019:

Náklady	108 295 223,51 Kč
Výnosy	109 845 494,18 Kč
Výsledek hospodaření	+ 1 550 270,67 Kč

Představenstvo a dozorčí rada Technických služeb Jeseník a.s. projedná na svém zasedání dne a doporučí valné hromadě ke schválení:

- **účetní závěrku za rok 2019**
- **výsledek hospodaření za rok 2019 - zisk ve výši 1 550 270,67 Kč.**

Tento zisk bude rozdělen dle návrhu představenstva a dozorčí rady a schválení valné hromady. Návrh na rozdělení zisku:

Zisk ve výši 1 550 270,67 Kč převést na sociální fond ve výši 700 000,- Kč a do nerozděleného zisku minulých let částku ve výši 850 270,67 Kč.

- **auditorskou zprávu za rok 2019**
- **výroční zprávu za rok 2019**

Po ukončení auditu a projednání v orgánech společnosti bude výše uvedené výsledky schvalovat valná hromada společnosti, funkci VH vykonává rada města.

9. Komentář k podnikům v likvidaci

Jedná se o podniky:

1. VŘES, státní podnik Jeseník „v likvidaci“, IČ: 00098116
2. Státní bytový podnik Jeseník, podnik v likvidaci, IČO 00098175

Podniky byly bez likvidátora od 15. 02. 2016, kdy zemřel Ing. František Mrázek, který byl jmenován do funkce likvidátora dne 01. 11. 2007. Ing. Mrázek byl od r. 2011 dlouhodobě nemocen a na ukončení likvidace nemohl pracovat.

Zastupitelstvo města na svém 3. zasedání, konaném dne 25. 04. 2019, jmenovalo likvidátorem obou podniků Ing. Veroniku Peštukovou, která začala neprodleně konat kroky k ukončení likvidace a výmazu podniků z obchodního rejstříku.

Státní bytový podnik Jeseník, podnik v likvidaci, IČO 00098175, byl z obchodního rejstříku vymazán k 5. 3. 2020, likvidace je tedy úspěšně ukončena.

O výmaz podniku VŘES, státní podnik Jeseník „v likvidaci“ bude požádáno cca v červenci letošního roku 2020.

V Jeseníku, květen 2020