



**MĚSTO JESENÍK**

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA JESENÍK  
ZA ROK 2017**

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 .....	9 - 10
4. Ostatní ekonomické informace (finanční tok, fondy, bankovní účty, úvěry, veřejnosprávní kontrola) .....	10 - 15
5. Zpráva o přezkoumání hospodaření města .....	16 - 31
6. Opatření z přezkoumání hospodaření .....	32
7. Komentář k hospodaření příspěvkových organizací .....	33 - 41
8. Komentář k hospodaření založené organizace .....	41 - 42
9. Komentář k podnikům v likvidaci .....	42

## II. Tabulková část

## A. Město

1. Plnění rozpočtu příjmů, bilance všech dotací dle účelu .....	1 - 5
2. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle položek, poskytnuté transfery.....	6 - 13
3. Plnění rozpočtu kapitálových výdajů .....	14 - 15
4. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle ORJ .....	16 - 21
5. Roční účetní výkazy územního samosprávného celku město Jeseník.....	22 - 46
6. Finanční tok (cash flow) .....	47
7. Peněžní fondy a cizí prostředky.....	48
8. Bankovní účty, úvěry .....	49
9. Rozpočtová odpovědnost, zadluženost.....	50 - 52

## B. Příspěvkové organizace

10. Přehled o hospodaření PO .....	53 - 63
11. Zřízené organizace (příspěvkové) – přehled o stavu majetku a fondů .....	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 - 73
---	---------

III. Hospodaření města v grafech.....	1 - 14
---------------------------------------	--------

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 1/167, 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. 2017) Starosta – Ing. Adam Kalous 1. místostarosta – Mgr. Bc. Zdenka Blišťanová 2. místostarosta – Mgr. Petr Procházka Městský úřad Jeseník – vedoucí úřadu JUDr. Látal Libor Počet zaměstnanců (včetně městské policie) k 31. 12. 2017: 153 osob, průměrný přepočtený stav: 151,446 Počet zaměstnanců – projekty (hlavní pracovní poměr): 9 osob, průměrný přepočtený stav: 7,65

### **2. Zřizovatelské a zakladatelské funkce:**

#### **Příspěvkové organizace zřízené městem Jeseník**

1. Centrum sociálních služeb Jeseník, Beskydská 1298, 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
10. Správa majetku města Jeseník, příspěvková organizace, Masarykovo nám. 1/167,  
790 01 Jeseník IČ: 72018763 (ukončena činnost PO k 30. 4. 2017)

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)
3. Innogy Energie, s.r.o.
4. Morong-Sluko s.r.o. (servisní pohotovost PCO, EZS, revize EZS)
5. ČPP VIG (havarijní a zákonné pojištění vozidel)
6. Etelka Jurčíková (úklid radnice a budovy MěÚ na ul. Tovární)
7. O2 a.s. (mobilní telefony a pevné linky)
8. VaK a.s. (dodávka pitné vody)
9. Černá Hana (BOZP)
10. Office systém s.r.o. (kancelářské potřeby)
11. Sateza a.s. (dodávka tepla na budovu MěÚ ul. Tovární)
12. Digital telecommunications (údržba telefonních ústředí)
13. Zavřel – Z-WARE (servis docházkového systému)
14. PhDr. Pokorný Pavel (Supervize OSVZ)
15. Česká pošta, a.s.
16. CCS Česká společnost pro platební karty
17. CENTROPOL ENERGY, a.s.
18. Pražská plynárenská, a.s.

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 2017, 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. V roce 2017 byl pro zpracování účetních dat využíván softwarový účetní systém Microsoft Dynamics NAV firmy GEOVAP, spol. s r.o.

Vymezení hlavní a hospodářské činnosti: město účtuje samostatně o hlavní a hospodářské činnosti. 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.). 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, od tohoto data hospodářskou činnost nevykonává. Organizačně byla hospodářská činnost začleněna v Městském úřadu Jeseník – Útvar tajemníka MěÚ Jeseník, ORJ 23.

## 2. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Zastupitelstvo města schválilo dne 15. 12. 2016 rozpočet města na rok 2017 v celkovém objemu **206 733 430,- Kč** (po konsolidaci). Tento schválený rozpočet byl v průběhu období leden - prosinec upraven šesti změnami rozpočtu a rozpočtovými opatřeními na konečný stav **447 307 807,18 Kč** (po konsolidaci).

Daňové příjmy upraveného rozpočtu ve výši 174 940,83 se proti schválenému rozpočtu zvýšily o 16 152,49 tis. Kč. Zásadní změna je patrna na P 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce, kdy došlo ke snížení dle výpočtu o 1 365,52 tis. Kč, jde o daň, kterou si platí obec sama sobě, odvod této daně je rovněž snížen o tuto částku, k většímu snížení prostředků došlo na P 1112 Daň z příjmů fyz. osob placena poplatníky (1 000 tis. Kč), dále na P 1121 Daň z příjmů právnických osob (2 000 tis. Kč). Dle vývoje plnění daňových příjmů došlo v průběhu roku k zvýšení příjmů na těchto položkách – P 1111 Daň z příjmů FO placená plátcí (5 000 tis. Kč), P 1211 Daň z přidané hodnoty (7 900 tis. Kč), P 1511 Daň z nemovitých věcí (900 tis. Kč), na položkách hazardních her navýšení o 5 560 tis. Kč, P 1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt (500 tis. Kč).

Nedaňové příjmy upraveného rozpočtu se navýšily o 8 664,67 tis. Kč. Zásadní úpravy (navýšení, snížení prostředků cca 8 664 tis. Kč) na P 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků, P 2122 Odvody příspěvkových organizací, P 2132 Příjmy z pronájmů ostatních nemovitostí a jejich částí, P 2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů (ostatní záležitosti v silniční dopravě - navýšení částky dle § 125 h zákona o silničním provozu, zvýšený nárůst odevzdaných věcí od PČR), P 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady byly způsobeny

zrušením PO SMMJ (30. 4. 2017), a tím došlo k převodu prostředků do rozpočtu města. Další drobnější navýšení příjmů se projevilo na P 2229 Ostatní přijaté vratky transferů (vratka nedočerpané dotace z Centra sociálních služeb poskytnuta KÚ na zajištění sociálních služeb na území Olomouckého kraje v roce 2016 ve výši 204 tis. Kč, dále na P 2322 Přijaté pojistné náhrady (škodní událost na vozidle zn. Citroen Jumper, vodovodní škoda - Dukelská 681 (Labyrint), vichřice - poškození střechy Lipovská 94, přijatá pojistná náhrada za poškozené vozidlo PEUGEOT PARTNER vše ve výši 148,32 tis. Kč), dočasné přepjetí - kotelná Dukelská (108 tis. Kč) a jiné drobné navýšení položek (cca 67,18 tis. Kč), podrobný přehled položek všech příjmů viz II. Tabulková část.

Upravený rozpočet výdajů se zvýšil proti schválenému rozpočtu o 240 574,37 tis. Kč, z toho investiční výdaje se zvýšily o 191 577,38 tis. Kč a provozní výdaje se zvýšily o 48 996,99 tis. Kč. Vývoj upraveného rozpočtu běžných výdajů podrobně řeší tabulky předloženého materiálu.

Mezi největší investiční akce, které byly zahrnuty do rozpočtu v rámci upraveného rozpočtu v období 1 – 12/2017 patří:

- Výstavba sportovní haly, včetně PD, rezerva na vybavení (78 206,23 tis. Kč),
- Budova č. p. 1147/10 na ul. K. Čapka (IPOS) + Studie + PD změny dispozice a úprav prostor (22 178 tis. Kč)
- Regenerace sídliště 9. května – I. etapa (podíl města 6 750 tis. Kč)
- Regenerace sídliště 9. května – II. etapa (podíl města 6 900 tis. Kč)
- Regenerace sídliště 9. května – III. etapa + PD (podíl města 300 tis. Kč)
- Výstavba úseku cyklostezky Jeseník – Za plynárnou (předfinancování celé akce 3 382,67 tis. Kč)
- Výstavba chodníku v ulici Lipovská, Jeseník (7 400 tis. Kč)
- Most Rejvízská – realizace (12 000 tis. Kč)
- Parkoviště pod budovou č. p. 1147/10 na ul. K. Čapka (8 240 tis. Kč)
- Centrum společných aktivit – nová knihovna, stavební část (11 194 tis. Kč)
- Sociální bydlení (10 885,53 tis. Kč)
- Chodník Rejvízská (podíl města k dotaci 5 000 tis. Kč) a jiné drobnější akce.

### Plnění rozpočtu – rekapitulace:

Plnění rozpočtu r. 2017 (tis. Kč)	Skutečn. 2016	Schv.rozp. 2017	Upr. rozp. 2017	Skutečn. 2017	Rozdíl 2017 sk.– upr.roz.
<b>Příjmy:</b>					
- daňové (daně, míst.+správ. poplatky)	169 110	158 788	174 941	184 363	9 422
- Nedaňové (vlastní výkony)	28 152	24 127	32 791	33 398	607
- Kapitálové (prodej majetku)	11 039	500	10 385	10 359	-26
- Dotace	91 896	30 415	86 154	82 361	-3 793
<b>Příjmy celkem:</b>	<b>300 197</b>	<b>213 830</b>	<b>304 271</b>	<b>310 481</b>	<b>6 210</b>
<b>Výdaje:</b>					
- běžné (provozní)	186 328	200 229	249 226	213 056	-36 170
- kapitálové (investiční)	31 740	6 504	198 081	74 090	-123 991
<b>Výdaje celkem:</b>	<b>218 068</b>	<b>206 733</b>	<b>447 307</b>	<b>287 146</b>	<b>-160 161</b>
<b>Financování:</b>	<b>-82 129</b>	<b>-7 097</b>	<b>143 036</b>	<b>-23 335</b>	<b>-166 371</b>
<b>Provozní dotace:</b>	<b>51 256</b>	<b>30 415</b>	<b>76 741</b>	<b>72 858</b>	<b>-3 883</b>
<b>Provozní přebytek včetně provoz. dotací:</b>	<b>62 190</b>	<b>13 101</b>	<b>35 247</b>	<b>77 563</b>	<b>42 316</b>

**Příjmy:**

Příjmy za r. 2017 byly naplněny do výše 310 481,24 tis. Kč, což představuje plnění na 102,04 % upraveného rozpočtu.

**Třída 1 - Daňové příjmy** byly naplněny do výše 184 363,20 tis. Kč, v porovnání se stejným obdobím roku 2016 došlo k navýšení o 15 252,87 tis. Kč. Daňové příjmy byly plněny dle plánovaného předpokladu. Mezi položky které nejvíce ovlivnily daňové příjmy patří:

1111 Daň z příjmů FO placená plátcí 33 914,86 tis. Kč, 1121 Daň z příjmů právnických osob 30 940,36 tis. Kč, 1211 Daň z přidané hodnoty 62 762,17 tis. Kč, 1381 Daň z hazardních her 15 009,52 tis. Kč, 1511 Daň z nemovitých věcí – 11 693,96 tis. Kč a daňová položka 1340 Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů byla naplněna do výše 6 050,37 tis. Kč.

**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 - 11,82 mil. Kč (r. 2016: 10,66, navýšení o 1,16 mil. Kč)
- přijaté sankční platby 2,73 mil. Kč (r. 2016: 2,49, navýšení 0,24 mil. Kč)
- přijaté nekap. příspěvky a náhrady 3,07 mil. Kč (r. 2016: 3,15, snížení o 0,08 mil. Kč)

**Třída 3 - Kapitálové příjmy** – příjmy v r. 2017 dosáhly výše 10 358,76 tis. Kč, což je o 680,25 tis. Kč méně než v r. 2016. Kapitálové příjmy byly k 31. 12. 2017 plněny na 99,75 % upraveného rozpočtu. Podrobný přehled daňových, nedaňových a kapitálových příjmů za rok 2017 podává tabulka č. 1 v tabulkové části.

**Třída 4 - Přijaté dotace** – v r. 2017 příjem dotací dosáhl výše 82 360,99 tis. Kč, v r. 2016 byl příjem ve výši 91 896,02 tis. Kč. Příklad některých nejvýznamnějších přijatých dotací v r. 2017:

- Regenerace sídliště – Jeseník, 9. květen, 1. etapa 3 613,39 tis. Kč
- Regenerace sídliště – Jeseník, 9. květen, 2. etapa 4 000,00 tis. Kč
- Investiční dotace na komplexní výstavbu nového dětského dopravního hřiště 1 800,00 tis. Kč

Bilance všech dotací dle účelu za rok 2017 jsou uvedeny v tabulkách viz II. Tabulková část.

**Třída 5 - Běžné výdaje** – jsou výdaje provozního charakteru, v r. 2017 se skutečně vyčerpalo 213 056,42 tis. Kč, což je o 26 728,39 tis. Kč více než v r. 2016. Při porovnání jednotlivých položek výdajů v r. 2017 za sledované období s r. 2016 došlo k navýšení platů, OOV a odvodů dle platových tabulek o 15 464,35 tis. Kč. Z tabulky č. 2 je patrné, že čerpání běžných výdajů je na položkách plynulé v souladu s upraveným rozpočtem.

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 2016 na provoz a akce příspěvkových organizací činily:

mateřské školy	3 459,00 tis. Kč
základní školy	9 428,00 tis. Kč
základní umělecká škola	2 739,82 tis. Kč
středisko volného času DUHA Jeseník	983,00 tis. Kč
knihovna	2 312,00 tis. Kč
městská kulturní zařízení	7 909,53 tis. Kč
Správa majetku města Jeseník (k 30. 4. 2017)	1 473,28 tis. Kč

Centrum sociálních služeb Jeseník

6 909,00 tis. Kč

Transfery neziskovým a podobným organizacím – sport, kultura,  
sociální oblast

5 446,00 tis. Kč

**Kapitálové výdaje** – plnění rozpočtu kapitálových výdajů v porovnání s předcházejícím rokem je vyšší, činí 74 089,72 tis. Kč, tj. 37,40% upraveného rozpočtu. Plnění k 31. 12. 2017 je nižší z důvodu dokončení realizovaných investičních akcí v následném roce 2018. 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 2017 - ORJ 4**

Schválený rozpočet  
po úpravách v tis. KčSkutečné čerpání  
v tis. Kč

#### **§ 2212 Most Rejvízská**

**12 000,00****9 158,72**

Akce bude ukončena v roce 2018, jedná se o podíl města na příslušných stavebních objektech, mimo těleso mostu, tj. úprava místní komunikace ul. Slunná a ul. Krátká, chodníky, osvětlení přechodu pro chodce, oplocení, most přes Vrchovištní potok.

#### **§ 2212 Výstavba chodníku v ulici Lipovská**

**7 400,00****5 372,39**

Akce bude ukončena v roce 2018; akce IROP, s celkovou předpokládanou dotací 6,4 mil. Kč. V rámci akce byl prodloužen stávající chodník na konec města; byly realizovány místa pro přecházení, přechod pro chodce, veřejné osvětlení, odvodnění.

#### **§ 2212 Výstavba úseku cyklostezky Jeseník – Za plynárnou**

**3 382,67****3 382,67**

Akce byla ukončena v roce 2017; akce IROP, s celkovou dotací 2,553 mil. Kč. Došlo k realizaci poslední části cyklostezky a tím k propojení okrajových částí města centrem města.

#### **§ 3412 Sportovní hala – demolice, výstavba**

**76 300,00****28 508,01**

Akce bude ukončena v roce 2018; akce je spolufinancována dotací Olomouckého kraje ve výši 17 mil. Kč a z daru CAMPA Net v celkové výši 15 mil. Kč (část daru bylo použito na pořízení PD). Nová sportovní hala bude splňovat požadavky jak pro výuku tělesné výchovy, tak zejména pro výkonnostní sport; součástí haly je lezecká stěna.

#### **§ 3421 Dětské dopravní hřiště**

**4 800,00****4 582,84**

Akce bude ukončena v roce 2018; akce je spolufinancována dotací Olomouckého kraje ve výši 1,8 mil. Kč. Dětské dopravní hřiště se nachází v lokalitě u základní školy na ul. Boženy Němcové. V rámci této byly realizovány stavební a zemní práce nutné pro



vybudování dětského hřiště a dodávka a montáž technologie SSZ křižovatky, včetně signalizace výjezdů záchranných složek integrovaného systému, závorového systému, svislého a vodorovného dopravního značení odpovídající záměru dopravní výuky na dětském dopravním hřišti.

#### § 3639 Regenerace sídliště 9. května – I. etapa

10 363,39

10 285,91

Akce byla zahájena v roce 2016, akce je spolufinancována dotací z MMR, programu regenerace sídliště, ve výši 4 mil. Kč. V rámci akce byla provedena rekonstrukce živičného povrchu komunikace U Kasáren (90 m) a ul. Vaškova; byly předláždány stávající chodníky a vybudované nové; vznikla nová parkovací místa (34 ks); kontejnerová stání na odpad; provedena kompletní demontáž veřejného osvětlení, 48 ks nových lamp na 46 stožárech; provedeny sadové úpravy, vznikly plochy pro denní rekreaci (dětské oplocené hřiště a sportovní hřiště pro venkovní fitness).

#### § 3639 Regenerace sídliště 9. května – II. etapa

10 900,00

4 167,45

Akce byla zahájena v roce 2017 a bude dokončena v r. 2018; akce je spolufinancována dotací z MMR, programu regenerace sídliště, ve výši 4 mil. Kč. II. etapa je „ohraňována“ ul. Vaškovou a ul. Boženy Němcové. Bude provedena revitalizace zeleně - budou vykáceny stávající stromy a namísto nich budou vysazeny stromy nové; budou stavebně upraveny chodníky a zpevněné plochy. V rámci stavebních úprav je navrženo předláždění chodníků - povrch z betonové zámkové dlažby. V rámci stavebních úprav místních komunikací budou vyměněny konstrukční vrstvy komunikace včetně krytu na ul. Vaškova a ul. Boženy Němcové; dále je navrženo celkem 2 podélné a 28 kolmých stání z betonové zámkové dlažby. V rámci ploch pro sociální interakci obyvatel (klidová zákoutí) jsou navrženy celkem dvě klidová zákoutí, která budou vybavena lavičkami, stromovými lavicemi a odpadkovými koši. Rovněž je navržena celková obnova veřejného osvětlení tj. pouliční lampy včetně kabeláže.

#### Financování:

Z dosavadních úvěrů bylo od začátku roku splaceno 4 890 tis. Kč. Z úvěru na Most Rejvízská bylo v r. 2017 odčerpáno 8 793,23 tis. Kč. Zadluženost města k 31. 12. 2017 činila 39 876,20 tis. Kč (pouze dlouhodobé úvěry).

### 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 starosty č. 1/2017 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017, kterým 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. 2017, která obsahuje popis průběhu inventarizace, zjištění a k nim přijatá opatření. Souhrnnou zprávu o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2017, schválila rada města usnesením č. 3677 dne 2. 3. 2018. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné nedostatky. Souhrnná zpráva je uložena na Odboru finančním, městského úřadu.

Hodnota majetku města v roce 2017 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 oprávků. V roce 2017 činila hodnota opravěk dlouhodobého nehmotného majetku 0,84 mil. Kč, hodnota opravěk dlouhodobého hmotného majetku 348,62 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. 2017. Z něj vyplývá, že stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření se navýšil z 125,85 mil. Kč na 153,09 mil. Kč, tj. navýšení o 27,24 mil. Kč, z toho na základním běžném účtu navýšení o 27,18 mil. Kč, na účtech fondů snížení o 0,06 mil. Kč.

### 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 2017 byl schválen v rozpočtu města jednorázový přiděl ve výši 1 337 tis. Kč.

Fond ošatného pro matrikářky a oddávající členy zastupitelstva byl zřízen v roce 2006, zůstatek k 31. 12. 2017 činil 8,96 tis. Kč.

### Úvěry

K 31. 12. 2017 mělo město nesplacené úvěry ve výši 39,88 mil. Kč, tj. navýšení oproti stavu k 31. 12. 2016 o 3,91 mil. Kč. Splátky půjček a úvěrů v roce 2017 činily celkem 4,89 mil.

Kč. V roce 2017 město odčerpalo z dlouhodobého úvěru (Most Rejvízská) 8,79 tis. Kč.

Dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti §17 – Územní samosprávný celek hospodář 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. 2017 13,32%

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**75<sup>LET</sup>**  
**MĚSTA**  
**JESENÍK**  
1267-2017

Č.j.: MJ/07119/2018

**Zpráva**  
**o výsledcích finančních kontrol za rok 2017**

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné zprávě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.) a v souladu s jeho prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., předkládáme zprávu o výsledku finančních kontrol v oblasti hospodaření s veřejnými prostředky a zprávu o stavu vnitřního kontrolního systému ve městě Jeseník a v příspěvkových organizacích zřízených městem Jeseník za rok 2017.

**1. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému v roce 2017**

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 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 3/2011 O řídicí kontrole podrobně upravuje řídicí kontrolu ve všech jejích fázích. Obsahuje mj. vymezení pojmů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní a popis schvalovacích postupů u obou fází předběžné řídicí kontroly veřejných příjmů a výdajů. Zaměstnanci provádí 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 oddělení 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 2017 v rámci vnitřního kontrolního systému bylo mj. uskutečněno útvary úřadu 67 průběžných a následných řídicích kontrol, přičemž bylo přijato 5 opatření. Výsledky těchto kontrol, pokud měly přesah přes kompetence útvaru, byly řešeny v rámci pravidelných porad vedení města a napomohly ke zlepšení činnosti útvaru nebo úřadu.



## MĚSTO JESENÍK MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK Interní audit

750  
LET  
MĚSTA  
JESENÍK  
1267-2017

S výsledky auditů a kontrol je seznamován starosta města jako vedoucí orgánu veřejné správy a následně tajemník městského úřadu a rada města. Dále zaměstnanec pověřený výkonem interního auditu zpracovává průběžné zprávy, ve kterých uvádí nejdůležitější doporučení vyplývající z provedených kontrol a auditů. Po skončení roku zpracovává interní auditor roční hodnotící zprávu za uplynulé období. Zpráva je projednávána v radě města.

Při kontrolách a interních auditech provedených v roce 2017 nebyly zjištěny skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán pokus o trestný čin.

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.

### 2. Zhodnocení výsledků provedených interních auditů v roce 2017

Ve městě Jeseník je zřízena pozice interního auditora, který je přímo podřízen starostovi města. Dne 1.1.2017 nastoupil na tuto pozici nový zaměstnanec. Náplní práce interního auditora je nejen vykonávání vnitřních auditů, ale také vykonávání veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací zřizovaných městem Jeseník a dále veřejnosprávní kontroly u příjemců dotací a veřejné finanční podpory.

V roce 2017 byl zpracován roční plán interního auditu, který obsahoval vzhledem k nástupu nového interního auditora provedení 1 interního auditu - Audit hotovostních operací. Vzhledem k aktuálnosti problematiky uveřejňování smluv v Registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb. byla na doporučení interního auditora v průběhu roku schválena starostou města změna ročního plánu interního auditu. Do plánu tak byl zařazen **Audit procesu zveřejňování závazků v registru smluv**, který nahradil původně naplánovaný audit hotovostních operací

Nedostatky zjištěné při auditu byly uvedeny ve zprávě o zjištěních z vykonaného auditu spolu s 11 doporučeními k přijetí opatření na eliminaci rizik a 5 dílčími doporučeními ohledně vyplňování metadat. Interní audit nemohl poskytnout ujištění, že jsou v rámci úřadu přiměřeně eliminována rizika a že systém a procesy jsou v organizaci nastaveny optimálně a účelně. Zpráva byla projednána se starostou města dne 27.11.2017

### 3. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol

#### 3.1. Veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací

Ve všech devíti příspěvkových organizacích, jejichž zřizovatelem je Město Jeseník, byla funkce interního auditu nahrazena výkonem veřejnosprávní kontroly zřizovatelem. Toto rozhodnutí je obsaženo ve Směrnici č. 5/2012 – 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), vnitřních směrnic a plnění kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.





**MĚSTO JESENÍK**  
**MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK**  
**Interní audit**

**75** LET  
MĚSTA  
JESENÍK  
1267-2017

Veřejnosprávní kontrolu na místě uskutečnil u tří příspěvkových organizací zaměstnanec města pověřený výkonem interního auditu spolu s referentkou Oddělení školství, u tří organizací pak externí auditor za účasti určených zaměstnanců útvarů města. V roce 2017 tak bylo provedeno u příspěvkových organizací zřízených městem celkem 6 veřejnosprávních kontrol na místě.

**Kontrolované subjekty:**

- Základní škola, příspěvková organizace, Nábřeží 413 - kontrolu provedla externí firma
- Základní umělecká škola, příspěvková organizace, 28. října 873 – kontrolu provedla externí firma
- Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace, 28. října 880 – kontrolu provedla externí firma
- Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace
- Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799, příspěvková organizace
- Mateřská škola Karla Čapka Jeseník, Karla Čapka 353, příspěvková organizace

V rámci těchto veřejnosprávních kontrol bylo uloženo celkem 64 doporučení nebo úkolů různé závažnosti, přičemž v rámci sjednocení metodiky se některá opakují u více organizací. Ke všem doporučením a úkolům organizace přijaly opatření. Při veřejnosprávních kontrolách nebyly zjištěny skutečnosti nasvědčující vzniku podezření ze spáchání trestného činu.

Příspěvkovým organizacím nebyl nařízen odvod za porušení rozpočtové kázně podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územně samosprávních celků, ve znění pozdějších předpisů a nebyly uloženy pokuty podle § 15 a § 16 zákona č. 255/2012 Sb. a podle § 20 zákona č. 320/2001 Sb.

**3.2. Veřejnosprávní kontroly u příjemců veřejné finanční podpory**

Veřejnosprávní kontrolu řádného plnění všech podmínek pro poskytnutí příspěvků z rozpočtu města provádí příslušné útvary městského úřadu v rámci své vymezené působnosti. V jejím rámci provádí 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 provádí veřejnosprávní kontrolu na místě – namátkovou, nebo u příjemců veřejné finanční podpory, jejichž vyúčtování obsahuje sporné náležitosti.

V roce 2017 nebyla u příjemců veřejné finanční podpory provedena žádná veřejnosprávní kontrola na místě z důvodu nástupu nového interního auditora a z důvodu plnění jiných pracovních povinností.

**4. Hlavní nedostatky, které v hodnoceném období nepříznivě ovlivnily činnost města**

V rámci výše uvedených kontrol a auditů nebyly shledány nedostatky, které by měly charakter spočívající v závažném porušení principu řízení, hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s veřejnými prostředky a majetkem.

V roce 2017 nebyly městu uloženy žádné odvody za porušení rozpočtové kázně podle § 44 zákona č. 218/2000 Sb. a § 22 zákona č. 250/2000 Sb.



**MĚSTO JESENÍK**  
**MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK**  
**Interní audit**

**750** LET  
MĚSTA  
JESENÍK  
1267-2017

V roce 2017 byly uloženy městu tyto pokuty a penále:  
Finanční úřad pro Olomoucký kraj vyměřil penále ve výši 1.134 Kč (platební výměr č. 310/2017) a 31.908 Kč (platební výměr č. 311/2017) za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně.

### **5. Informace o finančních kontrolách vykonaných podle mezinárodních smluv**

Finanční kontroly podle vyhlášených mezinárodních smluv, kterými je Česká republika vázána, nebyly v roce 2017 ve městě Jeseníku provedeny.

### **6. Souhrnné hodnocení**

Vnitřní kontrolní systém je ve městě Jeseník zaveden v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. Při kontrolách v roce 2017 nebyly zjištěny žádné skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán pokus o trestný čin.

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.

#### **Zpracovala:**

Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka

#### **Schválil:**

Ing. Adam Kalous, starosta města

V Jeseníku dne 5.2.2018

#### **Přílohy:**

- Příloha č. 2
- Příloha č. 3
- Příloha č. 4

Tel.: 584 498 165 e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.cz  
Masarykovo nám. 167/1, 790 01 Jeseník  
pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

www.jesenik.org

4/4

## **5. Zpráva o přezkoumání hospodaření města**

Hospodaření města za rok 2017 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 2. 10. 2017 – 4. 10. 2017 (dílčí přezkoumání hospodaření) a konečné přezkoumání hospodaření vykonal dne 9. 4. 2018 – 11. 4. 2018. Předmětem přezkoumání bylo zejména hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s finančními prostředky a nakládání s majetkem.

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2017

- 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 11 Olomouc**

SpZn.: KUOK 51334/2017/OK/7331

Č.j.: KÚOK 649/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 15

Počet stran: 15

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

**Zpráva****o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2017,****IČ 00302724**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 10. 2017 - 4. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 4. 2018 - 11. 4. 2018.

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 přezkoumávání 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 2017 dne 5. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 4. 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Městský úřad Jeseník

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
kontrolor:Ing. Pavlína Vejrostová  
Bc. Marie Jakubcová  
Ing. Iveta Bejdáková  
Mgr. Dušan Vogl  
Mgr. Kamila Kubičková

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 - místostarostka  
Ludmila Frenštátská - referent finančního odboru  
Ing. Karel Buchta - vedoucí finančního odboru

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

**ZÁVĚR**

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2017

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

**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 hospodaří 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. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: č. 98 - 117 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ - VVÚ2) za období červen 2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpisy: č. 220 - 232 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ - VVÚ2) za období prosinec 2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpisy: z úvěrových účtů vedených u Komerční banky (4x) a u České spořitelny k 31. 8. 2017

- Bankovní výpisy: č. 90 - 108 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. (ZBÚ - nájmy) za období červen - červenec 2017
- Bankovní výpisy: č. 91 - 111 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ - VÚ1) za období červen 2017
- Bankovní výpisy: č. 201 - 217 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ - VÚ1) za období prosinec 2017
- Darovací smlouva: na finanční dar v hodnotě 80 000 Kč (na přípravu dokumentace označení cyklotrasy vedoucí městem Jeseník, na výrobu a instalaci dopravního značení a na demontáž dopravního značení na původní trase) uzavřena mezi městem Jeseník (dárce) a MORAVSKÁ STEZKA z.s. Olomouc (obdarovaný) dne 15. 12. 2017
- Darovací smlouva: č. 2017/02719/OMPSC/OSB uzavřena mezi Olomouckým krajem ("dárce") a Městem Jeseník ("obdarovaný") dne 27. 7. 2017. Předmětem darovací smlouvy je převod pozemků.
- Darovací smlouva: uzavřena dne 12. 5. 2017 se společností České dráhy a.s. na krytí nákladů spojených se 170. Zahájením lázeňské sezony a uspořádáním výjezdu historického vlaku Šlechtična z Olomouce do Jeseníku a zpět (město dárce)
- Dohoda o provedení práce: spočívající v poskytnutí textových podkladů pro zpracování publikace k 750. výročí města Jeseník, uzavřena mezi městem Jeseník a Mgr. K. G. dne 31. 7. 2017
- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi městem Jeseník a M. K. dne 9. 10. 2017, na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek a distribuce hlasovacích lístků pro volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Dohoda o provedení práce: spočívající ve výpomoci se zajištěním běžného provozu informačního centra, uzavřena mezi městem Jeseník a M. P. dne 29. 6. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Dětské dopravní hřiště". Oznámení o zahájení zadávacího řízení, výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 14. 7. 2017, seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 2. 8. 2017, protokol o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 10. 8. 2017, schváleno radou města dne 17. 8. 2017, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 21. 8. 2017, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 8. 2017, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu ze dne 28. 8. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava vstupu objektu ZŠ Jeseník, pracoviště B. Němcové". Oznámení o zahájení zadávacího řízení, výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 27. 4. 2017, seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 17. 5. 2017, protokol o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 19. 5. 2017, schváleno radou města dne 13. 6. 2017, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 14. 6. 2017, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 6. 2017, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu ze dne 29. 6. 2017
- Faktury: namátková kontrola faktur došlých hrazených z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ - VVÚ2) v prosinci 2017
- Faktury: vydané ev. č. KOF117000076 - KOF117000123 včetně Příkazů k fakturaci s podpisovými záznamy předběžné řídicí kontroly a dalších podkladů, vystaveny v období 06 - 07/2017
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ - VVÚ2) v červnu 2017
- Faktury: došlé č. KDF117001551 - KDF117001617 za období 12/2017
- Hlavní kniha: účetnictví za období od 1. 1. 2017 do 31. 8. 2017

- Hlavní kniha: účetnictví za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): a podání informace podle § 13 zákona č. 420/2004 Sb. - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2016 (doručeno dne 27. 6. 2017)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 1/2017 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 s účinností od 6. 10. 2017; Prezenční listina ke školení členů inventarizačních komisí dne 26. 10. 2017; Inventurní soupisy k 31. 12. 2017; Souhrnná zpráva o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2017 ze dne 8. 2. 2018
- Metodický pokyn vedoucí Odboru finančního č. 1/2014 : Vedení účetnictví a oběh účetních dokladů v rámci hospodářské činnosti města Jeseník s účinností dnem 1. 1. 2014; elektronické bankovní výpisy Komerční banky č. 1 - č. 26 za období leden - srpen 2017 včetně účetních dokladů; vydané faktury č. KOF217000001 - č. KOF217000008
- Návrh rozpočtu: města na rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách města a na úřední desce obce od 28. 11. 2017 do 14. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 09 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: kolektivní smlouva na roky 2017 - 2018 ze dne 28. 12. 2016 s účinností dne 1. 1. 2017 včetně přílohy č. 1: Statut sociálního fondu města Jeseník a přílohy č. 2: Kalkulace stravného v Kč platná od 1. 1. 2017; účetní doklady č. BVL17000033 - č. BVL17000046 k elektronickým bankovním výpisům za období 5/2017 a 6/2017; přijaté faktury č. KDF517000026 - č. KDF517000035 za období 5/2017 a 6/2017; pokladní doklady sociálního fondu za měsíc červen 2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu pro poskytování příspěvků na ošatné pro matrikářky a pověřené členy ZM k provádění svatebních obřadů s účinností od 1. 1. 2013, účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., (ošatné na matrič. ú.) za období 1/2017 - 12/2017
- Pokladní doklady: č. P110P17000228 - P110P17000304 za období 06/2017 (pokladna města POK 110)
- Pokladní doklady: č. P109P17000236 - P109P17000287 za období 06/2017 (pokladna města POK 109)
- Pokladní doklady: č. P110P17000551 - P110P17000616 za období 11/2017 (pokladna města POK 110)
- Pokladní kniha (deník): pokladny města POK 109 za období 06/2017
- Pokladní kniha (deník): pokladny města POK 110 za období 06/2017
- Pokladní kniha (deník): pokladny města POK 110 za období 11/2017
- Protokol o zařazení majetku č. 22/Z/2017 ze dne 27. 9. 2017 k zakázce malého rozsahu "Oprava vstupu objektu ZŠ Jeseník, pracoviště B. Němcové": účetní doklad č. 202600 ze dne 27. 9. 2017 (zařazení majetku do užívání), faktura č. KDF316000028 a KDF316000044 (právní služby), KDF317000093 (výkon TDI), KDF317000094 a KDF317000097 (stavební práce) - včetně likvidačního záznamu o účtování fakturace,
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 30. 6. 2017

- Roční zpráva: hodnotící kontrolní systém města Jeseník za rok 2017 ze dne 19. 2. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 - 200/2017 za období 01 - 08/2017, zveřejněna na internetových stránkách města do 30 dnů ode dne schválení
- Rozpočtová opatření: č. 201/2017 - 346/2017 za období 09 - 12/2017, zveřejněna na internetových stránkách města do 30 dnů ode dne schválení
- Rozpočtový výhled: města Jeseník na roky 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem města dne 15. 9. 2016, zveřejněný na internetových stránkách města dne 2. 3. 2017
- Rozpočtový výhled: střednědobý výhled rozpočtu města Jeseník na r. 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem města dne 21. 9. 2017, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2018 - 2020 zveřejněný na internetových stránkách města a na úřední desce města od 4. 9. 2017 do 21. 9. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu na r. 2018 - 2020 zveřejněný na internetových stránkách města od 3. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: města na rok 2017 zastupitelstvem města dne 15. 12. 2016, zveřejněný na internetových stránkách města dne 2. 3. 2017
- Schválený rozpočet: města na rok 2018 zastupitelstvem města dne 14. 12. 2017, zveřejněný na internetových stránkách města dne 18. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva ze dne 3. 5. 2017 č. MJ-SML/0264/2017 o poskytnutí dotace ve výši 100 000 Kč uzavřena s Gymnáziem, Jeseník, Komenského 281, (příjemce) na úhradu části nákladů na akci "Účast týmu CO3 na FIRST LEGO League WORLD FESTIVAL st. Louis, USA." Závěrečná zpráva s vyúčtováním poskytnuté dotace z rozpočtu města Jeseník ze dne 27. 6. 2017. Kontrola vyúčtování dotace z rozpočtu města v roce 2017 ze dne 27. 6. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva ze dne 6. 3. 2017 č. MJ-SML/0146/2017 o poskytnutí dotace ve výši 80 000 Kč uzavřena se Spolkem přátel umění, (příjemce) na úhradu části nákladů souvisejících s celoroční činností dětí a mládeže.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva ze dne 15. 8. 2017 č. MJ-SML/0455/2017 o poskytnutí dotace ve výši 12 000 Kč uzavřena se Sdružením Karla Ditterse z Dittersdorfu, z. s., (příjemce) na úhradu části nákladů na akci XXV. ročník Mezinárodního hudebního festivalu Karla Ditterse z Dittersdorfu
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Jeseník, Dotační program na podporu sportu - činnost sportovních organizací (rok 2017), Dotační program na podporu poskytování sociálních služeb (rok 2017), Dotační program na podporu jednorázových projektů (akcí) do 20 000 Kč (rok 2017) - schválené na zasedání zastupitelstva města dne 3. 11. 2016. Zveřejněno na úřední desce umožňující dálkový přístup od 8. 11. 2016 - doposud.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva ze dne 12. 6. 2017 č. MJ-SML/0329/2017 o poskytnutí dotace ve výši 16 000 Kč uzavřena s Farním sborem Českobratrské církve evangelické, (příjemce) na úhradu části nákladů na projekt "Adventní koncerty v Evangelickém kostele Jeseník"
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ke Smlouvě č. MJ-SML/0329/2017 o poskytnutí dotace ve výši 16 000 Kč uzavřena s Farním sborem Českobratrské církve evangelické,

- (příjemce) na úhradu části nákladů na projekt "Adventní koncerty v Evangelickém kostele Jeseník" ze dne 24. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ke Smlouvě č. MJ-SML/0146/2017 o poskytnutí dotace ve výši 80 000 Kč uzavřena se Spolkem přátel umění, (příjemce) na úhradu části nákladů souvisejících s celoroční činností dětí a mládeže ze dne 30. 1. 2018
  - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ke Smlouvě č. MJ-SML/0455/2017 o poskytnutí dotace ve výši 12 000 Kč uzavřena se Sdružením Karla Ditterse z Dittersdorfu, z.s., (příjemce) na úhradu části nákladů na akci XXV. ročník Mezinárodního hudebního festivalu Karla Ditterse z Dittersdorfu ze dne 11. 12. 2017
  - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva ze dne 20. 11. 2017 č. MJ-SML/0666/2017 o poskytnutí dotace ve výši 250 000 Kč uzavřena s FK Jeseník, z.s. (příjemce) na úhradu části nákladů související s krytím nákladů podzimní části sezóny 2017/2018 divizi mužů. Závěrečná zpráva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jeseník ze dne 23. 1. 2018
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje k rozhodnutí Ministerstva kultury MK-S 14036/2016 OULK o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2017 ve výši 160 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na Schubertovu soutěž pro klavírní dua ze dne 26. 1. 2018
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 23. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 14 004) ve výši 35 423 Kč, Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 12. 2017 - příjem dotace, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 26. 1. 2018
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace 2017/01316/OKŘ/DSM uzavřena dne 27. 6. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Jeseník (příjemce) ve výši 20 800 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení benzinové rozbrušovací pily včetně příslušenství. Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 4. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 800 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů na pořízení benzinové rozbrušovací pily včetně příslušenství. Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 8. 2017 - příjem dotace
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 24. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 013 218,20 Kč určenou pro Mateřskou školu Kopretina Jeseník na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 8. 2017 - příjem dotace
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva kultury MK-S 14036/2016 OULK o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2017 ze dne 21. 3. 2017 (poskytovatel) a městem Jeseník (příjemce) ve výši 160 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na Schubertovu soutěž pro klavírní dua, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 4. 5. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 34 070) ve výši 160 000 Kč, Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 8. 2017 - příjem dotace, Závěrečná zpráva včetně vyúčtování neinvestiční dotace č.j. MK-S 14036/2016 OULK ze dne 27. 9. 2017
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 14. 2. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Jeseník (příjemce) ve výši 581 200 Kč na částečnou úhradu výdajů pro Městské kulturní zařízení Jeseník na zajištění plnění regionálních funkcí v roce 2017, Rozpočtové

- opatření Olomouckého kraje ze dne 20. 2. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 160) ve výši 581 200 Kč, Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 8. 2017 - příjem dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace uzavřena dne 19. 12. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Jeseník (příjemce) ve výši 19 600 Kč na částečnou úhradu výdajů pro Městské kulturní zařízení Jeseník na zajištění plnění regionálních funkcí v roce 2017, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 20. 12. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 160) ve výši 19 600 Kč, Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 12. 2017 - příjem dotace
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 2. 6. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Jeseník (příjemce) ve výši 150 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na XX. Mezinárodní Schubertovu soutěž pro klavírní dua 2017, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 15. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 401) ve výši 150 000 Kč, Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 8. 2016 - příjem dotace, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování ze dne 30. 8. 2017
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování k přijaté dotaci 2017/01316/OKŘ/DSM ve výši 20 800 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení benzínové rozbrušovací pily včetně příslušenství ze dne 29. 11. 2017.
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 1.800.000,- Kč na částečnou úhradu výdajů na kompletní výstavbu nového dětského dopravního hřiště ze dne 26. 6. 2017, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 28. 6. 2017 na účelovou investiční dotaci (ÚZ 00 401), bankovní výpis z účtu vedeném u KB, a.s. č. 58 ze dne 22. 6. 2017, účetní doklady č. BVD17000060 ze dne 28. 6. 2017, č. BVC17000230 ze dne 19. 12. 2017 a BVC17000231 ze dne 20. 12. 2017, Závěrečné vyhodnocení akce včetně přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 11. 1. 2018
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 6. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 330 223,20 Kč určenou pro Mateřskou školu Kopretína Jeseník na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, Tisk účetních dokladů (věcné položky) k 31. 8. 2017 - příjem dotace
  - Smlouvy nájemní: Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu blokových kotelen č. MJ-SML/0166/2013 ze dne 10. 3. 2017 (město pronajímatel)
  - Smlouvy nájemní: Smlouva č. MJ-SML/0065/2017 o nájmu pozemku č. 1162 uzavřena s občanem města dne 3. 2. 2017 (město pronajímatel)
  - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu uzavřena s občankou města dne 23. 8. 2017 (město pronajímatel)
  - Smlouva o dílo: se Stavitelství Knotek s.r.o. ze dne 29. 6. 2017 (město objednatel), zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 7. 2017, publikována v registru smluv dne 3. 7. 2017
  - Smlouva o dílo: s AŽD Praha s. r. o. ze dne 28. 8. 2017 (město objednatel), zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 8. 2017, publikována v registru smluv dne 31. 8. 2017
  - Smlouva o dílo: Dodatek č. 1 č. MJ-SML/0487/2017 - 1 ke smlouvě o dílo "Dětské dopravní hřiště" č. MJ-SML/0487/2017, uzavřená dne 28. 8. 2017 ze dne 1. 12. 2017, zveřejněn na profilu zadavatele dne 7. 12. 2017, Dodatek č. 2 č. MJ-SML/0487/2017 - 2 ke smlouvě o dílo "Dětské dopravní hřiště" č. MJ-SML/0487/2017, uzavřená dne 28. 8. 2017 ze dne 13. 12. 2017 zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 12. 2017,

faktura č. 17030776 ze dne 19. 12. 2017 včetně likvidačního záznamu č. KDF317000170, faktura č. 17030418 ze dne 23. 11. 2017 včetně likvidačního záznamu č. KDF317000147 ze dne 27. 11. 2017, výpis z bankovního účtu vedeném u KB, a.s. č. 225 ze dne 18. 12. 2017

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřena mezi ČR - Hasičský záchranný sbor Olomouckého kraje (předávající) a Městem Jeseník dne 18. 12. 2017. Předmětem smlouvy je převod speciálního požárního vozidla CAS 15 Mercedes Benz Atego 1526 AF 4x4. Smlouva zveřejněna v registru smluv 21. 12. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva MJ-SML/0470/2017 uzavřena mezi městem Jeseník (prodávající) a L. K. dne 23. 8. 2017 na prodej pozemku p. č. 2105/333 o výměře 77 m<sup>2</sup> - ostatní plocha v k. ú. Jeseník za dohodnutou kupní cenu ve výši 30 800 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. MJ-SML/0676/2017 o převodu vlastnického práva k jednotce uzavřena mezi Městem Jeseník ("prodávající") a občanem města ("kupující") dne 21. 11. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku uzavřena mezi městem Jeseník („nabyvatel“) a Mikroregionem Jesenícko („převodcem“) dne 2. 5. 2017
- Smlouva o přijetí úvěru: reg. č. 99012755328 uzavřena mezi Komerční bankou, a. s. a městem Jeseník dne 18. 11. 2015 ve výši 10 000 000 Kč na financování realizace vybraných stavebních objektů investičního záměru Most Rejvizská. Dodatek ke smlouvě o úvěru reg. č. 9901275221 ze dne 15. 11. 2016. Splatnost do 20. 12. 2025
- Smlouva o přijetí úvěru: reg. č. 99009305977 uzavřena mezi Komerční bankou (věřitelem) a Městem Jeseník (dlužníkem) ze dne 12. 9. 2014 ve výši 28 300 000 Kč - účel "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 schválený zastupitelstvem města dne 1. 3. 2016. Splatnost úvěru do 20. 9. 2026
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 10674/12/LCD uzavřena mezi Českou spořitelnou, a. s. a Městem Jeseník dne 25. 6. 2012 až do výše 14 100 000 Kč na projekt "Rozvoj třídírný 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
- Smlouva o přijetí úvěru: dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru reg. č. 99012752221 uzavřený mezi městem Jeseník (klient) a Komerční bankou dne 8. 11. 2017. Splatnost do 20. 12. 2025. Schváleno zastupitelstvem města dne 2. 11. 2017
- Smlouva o přijetí úvěru: dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru reg. č. 99012755328 uzavřený mezi městem Jeseník (klient) a Komerční bankou dne 18. 12. 2017. Splatnost do 20. 12. 2025. Schváleno zastupitelstvem města dne 14. 12. 2017.
- Smlouva o přijetí úvěru: reg. č. 99019331076 uzavřena dne 15. 11. 2017 mezi Komerční bankou, a. s. a Městem Jeseník (klient) do výše 27 000 000 Kč za účelem překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou. Schváleno zastupitelstvem města dne 2. 11. 2017.
- Smlouva o přijetí úvěru: reg. č. 7410008200025 uzavřena mezi Komerční bankou (věřitelem) a Městem Jeseník (dlužníkem) ze dne 28. 3. 2008 ve výši 7 550 000 Kč - účel - zakoupení nemovitostí v Jeseníku pro výstavbu kotelny na biomasu. Splatnost úvěru do 20. 3. 2018
- Smlouva o přijetí úvěru: reg. č. 99012752221 uzavřena mezi Komerční bankou, 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". Splatnost úvěru do 20. 12. 2025
- Smlouvy o přijetí úvěru: dodatek ke smlouvě o revolvingovém úvěru č. 99017658025 uzavřený mezi městem Jeseník (klient) a Komerční bankou dne 15. 11. 2017 (úvěr zrušen). Schváleno zastupitelstvem města dne 2. 11. 2017.
  - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 99017658025 uzavřena dne 3. 5. 2017 mezi Komerční bankou, a. s. a Městem Jeseník (klient) do výše 27 000 000 Kč za účelem překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji. Schváleno zastupitelstvem města dne 15. 12. 2016. Splatnost úvěru do 3. 5. 2018. K 30. 9. 2017 úvěr nečerpán.
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 4/2017 uzavřena mezi GasNet, s.r.o., zastoupená na základě písemně udělené plné moci společností GridServices, s.r.o., Brno (oprávněný) a městem Jeseník (vlastník pozemků - povinný) ze dne 3. 4. 2017 na pozemek p. č. 287/11, 287/12 a 330/4 - ostatní plocha, za sjednanou úhradu 4 235 Kč
  - Smlouvy o výpůjčce: smlouva o výpůjčce pozemku č. 1163 (p.č. 1767 - zahrada o výměře 634 m<sup>2</sup> v k. ú. Jeseník) uzavřena mezi městem Jeseník (půjčitel) a Spoluvlastníky domu Tyršova 292 (vypůjčitel) dne 15. 3. 2017
  - Účetní doklad: účetní doklady vztahující se k čerpání úvěru na financování investičního záměru Most Rejvízská; žádost o čerpání úvěru ze dne 10. 7. 2017 ve výši 979 966,78 Kč za účelem úhrady faktury č. 2171000117 včetně účetního dokladu č. BVYP17000005 a bankovního výpisu Komerční banky ze dne 11. 7. 2017; žádost o čerpání úvěru ze dne 9. 8. 2017 ve výši 2 061 903,82 Kč za účelem úhrady faktury č. 2171000159 včetně účetního dokladu č. BVYP17000006 a bankovního výpisu Komerční banky ze dne 9. 8. 2017; žádost o čerpání úvěru ze dne 11. 9. 2017 ve výši 1 493 035,93 Kč za účelem úhrady faktury č. 2171000184 včetně účetního dokladu č. BVYP17000007 a bankovního výpisu Komerční banky ze dne 11. 9. 2017; žádost o čerpání úvěru ze dne 11. 10. 2017 ve výši 2 421 567,47 Kč za účelem úhrady faktury č. 2171000227 včetně účetního dokladu č. BVYP17000008 a bankovního výpisu Komerční banky ze dne 11. 10. 2017; žádost o čerpání úvěru ze dne 8. 11. 2017 ve výši 1 091 860,13 Kč za účelem úhrady faktury č. 2171000276 včetně účetního dokladu č. BVYP17000009 a bankovního výpisu Komerční banky ze dne 8. 11. 2017 a žádost o čerpání úvěru ze dne 12. 12. 2017 ve výši 744 899,24 Kč za účelem úhrady faktury č. 2171000323 včetně účetního dokladu č. BVYP17000010 a bankovního výpisu Komerční banky ze dne 12. 12. 2017
  - Účetní doklady: k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ - VÚ1) za období prosinec 2017
  - Účetnictví ostatní: Zprávy ze dne 8. 2. 2018 o úspěšném odeslání výkazů sestavených k 31. 12. 2017 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha a FIN 2-12 M)
  - Účetnictví ostatní: účetní závěrka účetní jednotky Správa majetku města Jeseník, příspěvkové organizace, za účetní období od 1. 1. 2017 do 30. 4. 2017 (ke dni zrušení příspěvkové organizace) schválená radou města dne 13. 6. 2017
  - Účetnictví ostatní: účetní závěrka města za rok 2016 schválená zastupitelstvem města dne 22. 6. 2017
  - Účetnictví ostatní: účetní závěrky příspěvkových organizací za účetní období 2016 schválené radou města dne 7. 4. 2017 účetním jednotkám 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,

Správa majetku města Jeseník, příspěvková organizace, Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace, Centrum sociálních služeb Jeseník

- Vnitřní předpis a směrnice: Pokyn tajemníka č. 2/2017 - o přijatých nápravných opatřeních k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření města za r. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice rady města č. 3/2016 o zadávání veřejných zakázek
- Vnitřní předpis a směrnice: dodatek č. 5 ke Směrnici Rady města č. 8/2012 o pracovních cestách a cestovních náhradách schválený radou města dne 13. 1. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Opatření k odstranění nedostatků uvedených v Protokole o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě za roky 2015 a 2016 vyhotoveny dne 16. 6. 2017, kontrolovaný subjekt - Základní škola, příspěvková organizace Nábřeží 413 ze dne 30. 8. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, za roky 2015 a 2016 vyhotoveny dne 16. 6. 2017, kontrolovaný subjekt - Základní škola, Nábřeží 413, příspěvková organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, za rok 2016 zpracován dne 22. 12. 2017, kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Karla Čapka Jeseník
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, ze dne 26. 6. 2017, kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, za rok 2016 zpracován dne 19. 12. 2017, kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Jeseník Jiráskova 799, příspěvková organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, za roky 2015 a 2016 vyhotoveny dne 16. 6. 2017, kontrolovaný subjekt - Základní umělecká škola, příspěvková organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, za rok 2015 zpracován dne 16. 6. 2017, za rok 2016 zpracován dne 27. 7. 2017, kontrolovaný subjekt - Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z 85. zasedání ze dne 6. 1. 2017 - z 108. zasedání ze dne 29. 8. 2017

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z 109. zasedání ze dne 8. 9. 2017 - z 118. zasedání ze dne 29. 8. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 15. zasedání ze dne 16. 2. 2017, z 16. zasedání ze dne 20. 4. 2017, z 17. zasedání ze dne 22. 6. 2017 a z 18. zasedání ze dne 21. 9. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 19. zasedání ze dne 2. 11. 2017 a 20. zasedání ze dne 14. 12. 2017
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 23. 10. 2017, 4. 12. 2017
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 6. 2. 2017, 10. 4. 2017, 12. 6. 2017, 11. 9. 2017
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 7. 11. 2017, 19. 12. 2017
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 21. 2. 2017, 2. 5. 2017, 20. 6. 2017, 26. 9. 2017
- Závěrečný účet: města Jeseník za rok 2016 schválený zastupitelstvem města dne 22. 6. 2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách města a na úřední desce města od 5. 6. 2017 do 22. 6. 2017, schválený závěrečný účet města za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách města dne 28. 6. 2017
- Zpráva: z kontroly dle Pokynu tajemníka č. 2/2017 o přijatých nápravných opatřeních k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření města za rok 2016 ze dne 13. 6. 2017
- Zpráva: interního auditu města o výsledcích kontrol za rok 2017 ze dne 5. 2. 2018
- Zpráva: z kontroly ze dne 15. 12. 2017 dle Pokynu tajemníka č. 2/2017 o přijatých nápravných opatřeních k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření města za rok 2016
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha ke Zřizovací listině Penzionu pro seniory Jeseník schválená zastupitelstvem města Jeseník dne 22. 6. 2017 (vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předávaného Centru sociálních služeb Jeseník k hospodaření ke dni 22. 6. 2017)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán na rok 2017 příspěvkových organizací: 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 schválený radou města dne 10. 3. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán na rok 2017 příspěvkové organizace Správa majetku města Jeseník schválený radou města dne 24. 2. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha ke Zřizovací listině Střediska volného času DUHA Jeseník schválená zastupitelstvem města dne 20. 4. 2017 (vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předávaného příspěvkové organizaci k hospodaření ke dni 21. 4. 2017)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán na rok 2017 příspěvkové organizace Centrum sociálních služeb Jeseník schválený radou města dne 24. 3. 2017

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha ke zřizovací listině Základní školy Jeseník, příspěvkové organizace, schválená zastupitelstvem města dne 20. 4. 2017 (vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předávaného příspěvkové organizaci k hospodaření ke dni 21. 4. 2017)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Správa majetku města Jeseník ze dne 27. 12. 2012 včetně dodatku č. 1 ze dne 17. 6. 2013; zastupitelstvo města schvaluje zrušení příspěvkové organizace Správa majetku města Jeseník ke dni 30. 4. 2017; Rozvaha příspěvkové organizace sestavená k 30. 4. 2017; protokol o přefazení majetku č. 7/PŘ/2017 ze dne 1. 5. 2017 včetně účetního dokladu č. U3017000043 - č. U3017000046 ze dne 1. 5. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 7 ke Zřizovací listině ze dne 15. 12. 2008 příspěvkové organizace Centrum sociálních služeb Jeseník ze dne 2. 10. 2017; Příloha ke zřizovací listině p. o. Centrum sociálních služeb Jeseník schválená zastupitelstvem města dne 14. 12. 2017
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: zveřejnění záměru města vypůjčit část pozemku o výměře 634 m<sup>2</sup> z pozemkové parcely č. 1767 v k. ú. Jeseník, za účelem údržby, od 21. 12. 2016 do 11. 1. 2017

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- 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,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2016 bylo zjištěno:

1. Kontrolou poskytovaných dotací bylo zjištěno, že město Jeseník uzavřelo dne 9. 3. 2016 Smlouvu o poskytnutí dotace MJ-SML/0119/2016 ve výši 220 000 Kč. Tato smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19. 5. 2016.

Porušeno ustanovení § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že poskytovatel, s výjimkou svazku obcí, zveřejní veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy nebo

jejího dodatku. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci do výše 50 000 Kč se nezveřejňuje; pokud uzavřením dodatku k veřejnoprávní smlouvě bude dotace nebo návratná finanční výpomoc zvýšena nad 50 000 Kč, poskytovatel zveřejní veřejnoprávní smlouvu a její dodatek na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření dodatku. Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

Dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání obce charakter správního deliktu.

Doloženo: Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0119/2016 ze dne 9. 3. 2016, výpis zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19. 5. 2016

Přijaté opatření: město vydalo pokyn tajemníka č. 2/2017, ve kterém je stanoveno provádět dvakrát ročně vždy nejpozději k 30. 6. a 31. 12. daného roku kontrolu zveřejňování veřejnoprávních smluv. Kontrola zveřejňování smluv byla provedena dne 13. 6. 2017 a 15. 12. 2017 – nebyly zjištěny nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání**

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

#### **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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,84 %

#### **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. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

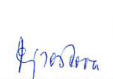
Jeseník, 11. 4. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE**  
(38)

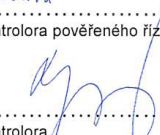
Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Mgr. Kamila Kubíčková

kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Mgr. Dušan Vogl

kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

### 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.

Já, níže podepsaná místostarostka města Jeseník prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník obdržela a s jeho obsahem byla seznámena místostarostka města dne 17. 4. 2018.



Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová

*Z. Blišťanová*  
.....  
podpis

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**

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2017/18 **56 žáků**.

Hospodaření příspěvkové organizace bylo téměř vyrovnané, organizace skončila **hospodaření se ztrátou 563,21 Kč**, kterou navrhuje k vypořádání z prostředků rezervního fondu. Zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2017 činil 75.884,57 Kč.

#### **Mateřská škola Karla Čapka Jeseník**

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2017/18 **80 žáků**.

Hospodaření organizace skončilo **ztrátou 66.863,16 Kč**, která bude hrazena z prostředků rezervního fondu. Zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2017 Kč 277.122,87 Kč.

Významnou položkou, která ovlivnila výsledek hospodaření, byly opravy a udržování v celkové výši 296 tis. Kč. Byla provedena oprava oplocení MŠ ze severní strany, nátěr zahradního domku, oprava venkovního schodiště, oprava nátěru dřevěného vstupu.

Z prostředků investičního fondu byl zakoupen konvektomat v ceně 148 tis. Kč.

#### **Mateřská škola Kopretina Jeseník**

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2017/18 celkem 152 žáků, z toho na pracovišti MŠ Tyršova 80, na pracovišti MŠ Dittersdorfova 72.

V letošním školním roce byla zrušena speciální třída, žáci se speciálními potřebami jsou zařazeni v běžných třídách s asistentem pedagoga.

Organizace hospodařila se **ztrátou ve výši 3.518,98 Kč**, kterou plánuje vyrovnat z prostředků rezervního fondu. Stav rezervního fondu příspěvkové organizace k 31. 12. 2017 činil 418.100,07 Kč.

Položky, které významně ovlivnily čerpání rozpočtu:

*pracoviště MŠ Tyršova*

Oprava havárie dešťové kanalizace, další etapa opravy elektroinstalace, zednické, malířské, instalatérské práce, pokládka podlahových krytin, výsadba stromů na zahradě,

*pracoviště MŠ Dittersdorfova*

Oprava vstupu a zídek, demontáž podlahové krytiny, pokládka nového koberce.

#### **Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace**

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2017/18 **51 žáků**.

K 1. 7. 2017 došlo ke změně vedení organizace. Ředitelkou, na základě výsledků výběrového řízení, byla jmenována Mgr. Bizoňová.

Výsledek hospodaření za rok 2017, **zisk 26.722,80 Kč**, je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

Položky, které významně ovlivnily čerpání provozního rozpočtu – vybavení sborovny pro pedagogické zaměstnance, nákup PC techniky, oprava podlahy a dveří v kanceláři, nákup nábytku do ředitelny.

Z investičního fondu byl zakoupen plynový sporák do školní jídelny v ceně 90 tis. Kč.

<b><u>Tvorba výsledku hospodaření</u></b>				
				v Kč
Organizace	MŠ Jiráskova	MŠ Karla Čapka	MŠ Kopretina	MŠ Křížkovského
<b>Náklady celkem:</b>	<b>4 069 552,11</b>	<b>5 623 335,60</b>	<b>11 996 754,73</b>	<b>3 766 514,99</b>
<i>z toho:</i>				
Platy	2 123 394,00	3 089 973,00	6 328 128,00	1 951 477,00
OON	4 720,00	7 600,00	11 220,00	1 320,00
DNP	1 622,00	10 280,00	21 134,00	9 263,00
Odvody	721 955,00	1 049 632,00	2 154 047,00	658 122,00
Ostatní	1 217 861,11	1 465 850,60	3 482 225,73	1 146 332,99
<b>Výnosy celkem:</b>	<b>4 068 988,90</b>	<b>5 556 472,44</b>	<b>11 993 235,75</b>	<b>3 793 237,79</b>
<i>z toho:</i>				
Dotace zřizovatel	492 000,00	592 000,00	1 863 000,00	632 000,00
Odpisy majetku z dotace	0,00	0,00	696,00	18 600,00
Dotace přímé náklady na vzdělávání	2 710 039,54	4 106 180,88	8 346 043,00	2 614 337,00
Projekt šablony	43 557,43	203 485,79	120 190,55	34 240,00
Úřad práce - dotace	140 789,00	0,00	253 963,00	0,00
Vlastní příjmy	682 602,93	654 805,77	1 409 343,20	494 060,79
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>-563,21</b>	<b>-66 863,16</b>	<b>-3 518,98</b>	<b>26 722,80</b>
<b><u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u></b>				
				v Kč
<b>Fond odměn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rezervní fond</b>	<b>-563,21</b>	<b>-66 863,16</b>	<b>-3 518,98</b>	<b>26 722,80</b>

***Základní škola Jeseník, příspěvková organizace***

Ve školním roce 2017/18 navštěvuje školu 661 žáků ve 28 třídách.

Organizace vykazuje **úsporu 39.645,01 Kč**, z toho z hlavní činnosti 23.612,01 Kč, z doplňkové činnosti 16.033,00 Kč. Úsporu navrhuje k přidělu do fondu odměn 10.000,00 Kč a do rezervního fondu 29.645,01 Kč

Položky, které nejvíce ovlivnily čerpání rozpočtu:

***ZŠ Průchodní***

Oprava kotelny	68.347,00 Kč
Malování, nátěry	98.789,78 Kč
Nábytek do ŠD	22.150,00 Kč

***ZŠ Nábřežní***

Čištění povrchů TV	16.358,00 Kč
Výměna PVC ve třídě	52.807,00 Kč
Malování	47.540,50 Kč
Regály do školního klubu	21.200,00 Kč
Server	39.894,91 Kč

***ZŠ B. Němcové***

Opravy podlahy – výměna PVC	259.843,00 Kč
Malování, nátěry	100.217,28 Kč
Čištění a speciální ošetření podlahy TV	55.804,00 Kč
El. zabezp. budovy - videotelefony	54.898,00 Kč

<b><u>Tvorba výsledku hospodaření</u></b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Náklady celkem:</b>	<b>41 700 105,74 Kč</b>
z toho:	
Platy	21 559 876,00 Kč
OON	223 960,00 Kč
DNP	88 545,00 Kč
Odvody	7 329 769,00 Kč
Ostatní	12 497 955,74 Kč
<b>Výnosy celkem:</b>	<b>41 739 750,75 Kč</b>
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	9 428 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	29 963 840,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	1 006 224,00 Kč
Dotace "Šablony"	154 615,00 Kč
Dotace z Úřadu práce	99 137,00 Kč
Vlastní příjmy	552 679,75 Kč
Doplňková činnost	535 255,00 Kč
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>39 645,01 Kč</b>
<b><u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u></b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Fond odměn</b>	<b>10 000,00 Kč</b>
<b>Rezervní fond</b>	<b>29 645,01 Kč</b>

### ***Základní umělecká škola Jeseník***

Ve školním roce 2017/18 navštěvuje školu 822 žáků.

Hospodaření roku 2017 skončilo **ztrátou 115.448,12 Kč**, která byla způsobena především zvýšenými náklady na opravy a vybavení pracoviště ZUŠ na ul. Alšova. Ztráta bude kryta z prostředků rezervního fondu, jehož zůstatek činil k 31. 12. 2017 Kč 137.169,93.

Nejvýznamnější položku hospodaření roku 2017 tvoří náklady na opravy a vybavení pracoviště ZUŠ Alšova ul.

Z rozpočtu města byla provedena celková rekonstrukce budovy ve výši 1.846 tis. Kč. Z rozpočtu příspěvkové organizace byly provedeny vnitřní stavební úpravy po rekonstrukci (instalátérské práce, truhlářské práce, revize, odstranění závad po revizích). Ke konci roku byla provedena rekonstrukce kotelny ve výši 222 tis. Kč.

Na hlavní budově byly provedeny úpravy učeben – pokládka PVC, malování, montáž sádkartonových příček, el. rozvody v nových učebnách.

Na pracovišti O. Březiny byla provedena oprava osvětlení, instalace nových svítidel.

<b><u>Tvorba výsledku hospodaření</u></b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Náklady celkem:</b>	<b>20 047 265,51 Kč</b>
z toho:	
Platy	12 616 175,00 Kč
OON	108 000,00 Kč
DNP	30 031,00 Kč
Odvody	4 289 514,00 Kč
Ostatní	3 003 545,51 Kč
<b>Výnosy celkem:</b>	<b>19 931 817,39 Kč</b>
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	784 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	17 273 910,00 Kč
Vlastní příjmy	1 873 907,39 Kč
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>-115 448,12 Kč</b>
<b><u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u></b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Fond odměn</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Rezervní fond</b>	<b>-115 448,12 Kč</b>

***Středisko volného času DUHA Jeseník***

Ve školním roce 2017/18 je zapsáno do zájmových útvarů 1.267 účastníků.

Příspěvková organizace hospodařila v roce 2017 se **ztrátou ve výši 741,22 Kč**, kterou navrhuje vyrovnat z prostředků rezervního fondu z výsledku hospodaření. Zůstatek fondu k 31. 12. 2017 činil 49.524,95 Kč.

V roce 2017 bylo provedeno zabezpečení keramické dílny mřížemi z důvodů bezpečného odvětrání prostor.

Významnou položku oprav a údržby tvoří náklady na demontáž kotle, opravu stávajícího plynového kotle s výměnou řídicí jednotky.

K výročí 750 let od založení Jeseníku byla znovuobnovena ptačí voliéra na starém autobusovém nádraží.

<b>Tvorba výsledku hospodaření</b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Náklady celkem:</b>	<b>7 545 055,36 Kč</b>
z toho:	
Platy	3 524 057,00 Kč
OON	778 962,00 Kč
DNP	7 961,00 Kč
Odvody	1 198 195,00 Kč
Ostatní	2 035 880,36 Kč
<b>Výnosy celkem:</b>	<b>7 544 314,14 Kč</b>
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	983 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	5 583 212,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	19 980,00 Kč
Dotace z Úřadu práce	77 328,00 Kč
Vlastní příjmy	880 794,14 Kč
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>-741,22 Kč</b>
<b>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Fond odměn</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Rezervní fond</b>	<b>-741,22 Kč</b>

**Centrum sociálních služeb Jeseník**

Počet uživatelů k 31. 12. 2017:

Domov pro seniory    44 uživatelů  
 Chráněné bydlení    25 uživatelů  
 Denní stacionář      4 uživatelé

Organizace vykazuje **úsporu ve výši 144.353,12 Kč**, z toho z hlavní činnosti 125.298,12 Kč, z doplňkové činnosti 19.055,00 Kč. Zlepšený výsledek hospodaření je navrhován k vypořádání následovně – přiděl do fondu odměn 20.000,- Kč, přiděl do rezervního fondu 78.738,51 Kč, vypořádání výsledku předchozích účetních období 45.614,61 Kč

<b><u>Tvorba výsledku hospodaření</u></b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Náklady celkem:</b>	<b>23 697 494,67 Kč</b>
z toho:	
Platy	10 674 867,00 Kč
OON	553 801,00 Kč
DNP	23 788,00 Kč
Odvody	3 705 855,00 Kč
Ostatní	8 739 183,67 Kč
<b>Výnosy celkem:</b>	<b>23 841 847,79 Kč</b>
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	6 909 000,00 Kč
Dotace MPSV	5 335 000,00 Kč
Odpisy z dotace	8 292,00 Kč
Dotace z ÚP	684 158,00 Kč
Vlastní příjmy	10 872 247,79 Kč
Doplňková činnost	33 150,00 Kč
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>144 353,12 Kč</b>
<b><u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u></b>	
	<b>v Kč</b>
<b>Rezervní fond</b>	<b>78 738,51 Kč</b>
<b>Fond odměn</b>	<b>20 000,00 Kč</b>
<b>Výsledek hospodaření předch. úč. období</b>	<b>45 614,61 Kč</b>

### ***Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace***

Hospodaření příspěvkové organizace za rok 2017 skončilo **se ziskem 67.680,92 Kč**, z toho zisk z hlavní činnosti 44.726,72 Kč a z doplňkové činnosti 22.954,20 Kč. Kladný hospodářský výsledek je navrhován k přidělu do fondu odměn 20.000,00 Kč, do rezervního fondu 47.680,92 Kč.

Z hlediska hospodaření to byl první rok, kdy bylo možné vyhodnotit meziroční hospodaření od sloučení příspěvkových organizací MKZ a Knihovna VP.

V roce 2017 obdržela příspěvková organizace dotace:

Olomoucký kraj	Výkon regionálních funkcí knihovny	600,8 tis. Kč
	750 let od založení města	700,0 tis. Kč

Mezinárodní Schubertova soutěž pro klavírní dua 150,0 tis. Kč  
 Ministerstvo kultury Mezinárodní Schubertova soutěž pro klavírní dua 160,0 tis. Kč

Organizace byla úspěšná v žádosti o dotaci na spolufinancování projektu realizovaného v rámci Programu Interreg V-A Česká republika – Polsko na realizaci projektu Centrum společných aktivit (CSA) – kooperační síť samospráv a NNO partnerských měst. Financování projektu ex post, realizace projektu do 31. 12. 2021.

Ke konci roku byl organizaci navýšen příspěvek od zřizovatele na aktivity CSA 140 tis. Kč. Příspěvek byl použit na mzdy, odvody, vybavení, překladatelské služby, cestovné v celkové výši 90.729,- Kč.

### **Tvorba výsledku hospodaření**

**v Kč**

<b>Náklady celkem:</b>	<b>16 356 516,27 Kč</b>
z toho:	
Platy	4204609,00
OON	445381,00
DNP	4853,00
Odvody	1368368,00
Ostatní	10333305,27
<b>Výnosy celkem:</b>	<b>16 424 197,19 Kč</b>
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	7 732 000,00 Kč
Příspěvek od zřizovatele na vyjmenované akce	1 860 000,00 Kč
Příspěvek na Centrum společných aktivit	90 729,00 Kč
Dotace na výkon regionálních funkcí knihoven	600 800,00 Kč
Schubertova klavírní soutěž OK, MK	310 000,00 Kč
Dotace na z OK 750 let od založení města Jeseník	700 000,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	270 960,00 Kč
Vlastní příjmy	4 237 418,19 Kč
Doplňková činnost	622 290,00 Kč
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>67 680,92 Kč</b>
<b><u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u></b>	
<b>v Kč</b>	
-	
<b>Rezervní fond z výsledku hospodaření</b>	<b>47 680,92 Kč</b>
<b>Fond odměn</b>	<b>20 000,00 Kč</b>



***Správa majetku města Jeseník, příspěvková organizace***

Příspěvková organizace Správa majetku města Jeseník, příspěvková organizace, se sídlem Masarykovo nám. 1/167, 790 01 Jeseník, IČ: 72018763, byla k 30. 4. 2017 zrušena; činnosti zrušené příspěvkové organizace Správa majetku města Jeseník byly převedeny na město Jeseník.

Zastupitelstvo města na 13. zasedání dne 03. 11. 2016 přijalo usnesení č. 688, kterým schválilo, aby byly započaty činnosti vedoucí ke zrušení příspěvkové organizace Správa majetku města Jeseník k 30. 4. 2017 a převod činností zrušené příspěvkové organizace na město Jeseník.

Zastupitelstvo města na 15. zasedání dne 16. 02. 2017 přijalo usnesení č. 757, kterým schválilo zrušení příspěvkové organizace Správa majetku města Jeseník a schválilo převod činností zrušené příspěvkové organizace Správa majetku města Jeseník na město Jeseník.

**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 2017 je k nahlédnutí v sídle společnosti TSJ a.s.:

- Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2017
- Rozvaha k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2017
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2017
- Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2017
- Zpráva o vztazích za rok 2017

**K výsledkům roku 2017:**

Náklady	<b>98 331 683,85 Kč</b>
Výnosy	<b>102 766 386,83 Kč</b>
Výsledek hospodaření	<b>+ 4 434 702,98 Kč</b>

**Výši HV ovlivnilo:**

- zaúčtování zákonné rezervy na rekultivaci skládky 985 tis. Kč  
(vytvoření zákonné rezervy dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech, na rekultivaci skládky v Supíkovcích)
- zaúčtování daně z příjmu z běžné činnosti 874 tis. Kč

Bez těchto účetních operací by výsledek hospodaření představoval zisk ve výši 6 294 tis. 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 2017**
- **výsledek hospodaření za rok 2017 - zisk ve výši 4 434 702,98 Kč.**

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

Zisk ve výši 4 434 702,98 Kč převést na sociální fond ve výši 700 000,- Kč a do nerozděleného zisku minulých let částku ve výši 3 734 702,98 Kč.

- **auditorskou zprávu za rok 2017**
- **výroční zprávu za rok 2017**

Výše uvedené výsledky ještě musí schválit valná hromada společnosti, funkci VH vykonává rada města.

## **9. Komentář k podnikům v likvidaci**

### **1. VŘES, státní podnik Jeseník „v likvidaci“, IČ: 00098116**

Majetek podniku – podnik již neeviduje žádný majetek; k 28. 02. 2009 byla provedena závěrečná uzávěrka podniku. Auditorka ing. Alena Kořená, osvědčení č. 1179, vydala Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 15. 12. 2009 s výrokem bez výhrad, zpráva byla projednána se zakladatelem.

### **2. Státní bytový podnik Jeseník, podnik v likvidaci, IČ: 00098175**

Majetek podniku – podnik již neeviduje žádný majetek; k 15. 12. 2008 byla provedena závěrečná uzávěrka. Auditorka ing. Alena Kořená, osvědčení č. 1179, vydala Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 15. 12. 2009 s výrokem bez výhrad, zpráva byla projednána se zakladatelem.

Dle sdělení likvidátora byly v květnu r. 2011 zaslány žádosti o výmaz podniků z podnikového rejstříku; později likvidátor městu doplnil informaci, že k výmazu chybí seznam uložených písemností. Město začalo v roce 2014 shromažďovat doklady o provedené archivaci dokumentů, nutné pro vydání potvrzení Státním okresním archivem v Jeseníku, které musí být přiloženo k návrhu na výmaz podniků z obchodní společnosti. Společnost NP publication s.r.o., u které likvidátor dokumenty archivoval, se dostala do likvidace; město dosud neobdrželo vyjádření likvidátora k případné skartaci dokumentů.

Dne 15. 02. 2016 zemřel Ing. František Mrázek, který byl jmenován do funkce likvidátora obou výše uvedených podniků usnesením č. 368 ze 7. zasedání ZM konaného dne 01. 11. 2007. Důvodovou zprávu přikládáme v příloze. Ing. Mrázek byl od r. 2011 dlouhodobě nemocen a na ukončení likvidace nemohl pracovat.

Oddělení majetku předložilo na 9. zasedání zastupitelstva města konané dne 28. 04. 2016 důvodovou zprávu k podnikům v likvidaci s tím, aby rada města předložila ZM návrh dalšího postupu ve věci likvidace, která se stává právní záležitostí. Problematika byla předána právníkovi města.

V Jeseníku, květen 2018