

# OBEC JESENÍK NAD ODROU

## Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2016

### 1. Legislativní rámec

1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění
4. Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), v platném znění
5. Zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), v platném znění
6. Vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
7. Vyhláška MF č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Při zpracování rozpočtu jsme vycházeli především z návrhu státního rozpočtu ČR pro rok 2016, predikce MF ČR a výše uvedených zákonů.

### 2. Příjmy obce

#### 2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2016 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2016 tvoří:

- a) výnos daně z nemovitých věcí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 20,83 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 23,58 % z celostátního výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- d) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, s výjimkou výnosů uvedených pod písmenem c),
- e) podíl na 23,58 % z 60 % z celostátního výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
- f) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu h) a v § 3 odst. 1 písm. a),
- g) 30 % z výnosu záloh na daň z příjmů fyzických osob, které mají na území obce bydliště ke dni jejich splatnosti, a výnosu daně (vyrovnání a dodatečně priznaná nebo dodatečně vyměřená daň) z příjmů fyzických osob, které měly na území obce bydliště k poslednímu dni zdaňovacího období, k němuž se tato daň vztahuje, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby a s výjimkou daně (záloh na daň) z příjmů ze závislé činnosti srážených a odváděných plátcem daně. Bydlištěm se pro účely tohoto zákona rozumí místo trvalého pobytu fyzické osoby,
- h) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- i) podíl na 1,5 % z celostátního výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmů, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

U místních poplatků za sběr a svoz komunálních odpadů a u místního poplatku ze psů se nepředpokládá navýšení pro rok 2016.

Počet dětí a žáků navštěvujících školy zřizované obcí k 30. 9. 2014 činil 109. Počet zaměstnanců v obci k 1. 12. 2014 činil 311.

## **2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2016**

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem na rok 2016 činí podle sdělení Krajského úřadu MSK částku 536 900 Kč. Příspěvek je určen na výkon státní správy a to na základní působnost 347,6 tis. Kč a na matriční působnost 189,3 tis. Kč. Tento finanční příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání. Položka rozpočtové skladby 4112.

Obec Jeseník nad Odrou má uzavřeny 3 smlouvy s Úřadem práce ČR na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, jejichž účinnost je prodloužena dodatky do r. 2016. Objem finančních prostředků určených pro rok 2016 činí 1.547 tis. Kč. Položka rozpočtové skladby 4116.

Ostatní investiční a neinvestiční dotace pro rok 2016 budou zapojeno po uzavření příslušné smlouvy, příp. na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace.

## **2.3. Nedaňové a kapitálové příjmy**

V této skupině příjmů jsme při návrhu rozpočtu na rok 2016 vycházeli především z uzavřených nájemních smluv (pronájmy pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2015.

U položek pitné vody, stočného došlo k navýšení podle rozhodnutí rady obce o stanovení poplatků pro rok 2016. U pronájmu restaurací bylo kalkulováno se snížením nájemného o 50 %.

U poplatků za uložení odpadu na separačním dvoru a příjmů za zpětný odběr odpadů, elektroodpadů aj. (EKO-KOM, Asekol) se nepředpokládá navýšení pro rok 2016.

U kapitálových příjmů – prodej pozemků nebyla stanovena částka do rozpočtu, z důvodu, že obec v současné době nedisponuje volnými stavebními pozemky. Případné zapojení příjmů z prodeje pozemků se bude odvíjet od počtu uzavřených kupních smluv v r. 2016.

## **3. Výdaje obce**

### **3.1. Běžné výdaje**

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2016 se vycházelo z údajů jednotlivých příspěvkových organizací, zařízení bez právní subjektivity a organizací, které se řídí rozpočtem obce Jeseník nad Odrou. Jejich požadavky byly zpracovány ke dni 27. 10. 2015.

U běžných výdajů Mateřské školy Jeseník nad Odrou, p. o. se vycházelo z počtu dětí, z nákladů na opravu a údržbu budov, spotřeby energií, odpisů a služeb. Z důvodu zateplení budovy mateřské školy a jídelny v Jeseníku nad Odrou v r. 2015 byly sníženy náklady na vytápění.

Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2016 činí 841,5 tis. Kč. (§ 3311)

U běžných výdajů Základní školy Jeseník nad Odrou, p. o. se rovněž vycházelo z počtu dětí, z nákladů na opravu a údržbu budov, spotřeby energií, odpisů a služeb. Z důvodu nízkého počtu žáků bude potřeba dofinancovat náklady na mzdy pedagogických pracovníků ve výši 85.000 Kč v r. 2016. Pro školní rok 2015/2016 je zapsáno 38 žáků. Škola má 5 ročníků ve 3 třídách.

Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2016 činí 404,4 tis. Kč. (§ 3117)

Návrh výdajů Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní a společenské akce v r. 2016 jsou evidovány v § 3392. Jedná se především o plesy, kulturu školám, zájezdy do divadla, zájezd pro seniory, Vánoční koncert. Výdaje na slavnosti obce, stavění a kácení máje, podzimní jarmark, setkání rodáků a další „venkovní akce“ jsou evidovány v § 3399. Ostatní náklady na provoz kulturních domů např. energie, oprava a údržba jsou řešeny v § 3392.

Návrh výdajů jednotlivých osadních výborů pro rok 2016 byl stanoven ve výši 50,5 tis. Kč. Požadavky byly zapojeny do rozpočtu v plné výši, tak jak si je jednotlivé osadní výbory předložily. (§ 3399)

Výdaje technických služeb a pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP) jsou uvedeny v § 3639. Oproti r. 2015 došlo k nutnému zapojení výdajů na platy a zákonné odvody ve výši 1547 tis. Kč, dotace na platy VPP činí 1547 tis. Kč, rozdíl 0 tis. Kč. Podle stávajících smluv s úřadem práce bude na obci zaměstnáno do konce března 2016 2 pracovníci VPP, do konce dubna 8 pracovníků, do konce června 3 pracovníci VPP a do konce září 3 pracovníci VPP. V příštím roce opět počítáme s dotačním titulem pro aktivní politiku zaměstnanosti a zaměstnáme další pracovníky na VPP.

Na § 3639 budou dále evidovány mimo jiné veškeré PHM spotřebované především v rámci údržby zeleně v obci mimo § 6171 obecní úřad, dále veškerá údržba na komunální techniku mimo sekaček a křovinořezů.

Rozpočet hasičské jednotky činí 146,3 tis. Kč, kdy 11,2 tis. Kč tvoří úroky na splátku úvěru na nákup hasičského auta. Úvěr bude doplacen v r. 2016. Veškeré výdaje na úhradu pojistného byly přesunuty na § 6320.

Rozpočet lesního hospodářství počítá s výsadbou stromů, zhotovení oplocenek a údržba lesních pozemků (sečení, nátěr proti okusu apod.) (§ 1032).

Výdaje na vodovod v Blahutovicích (§ 2310) počítají s další etapou výměny vodoměrů na odběrných místech.

Rozpočet výdajů na kanalizaci (§ 2321) počítá s postupným snižováním výše úroků z úvěru na kanalizaci a ČOV obce Jeseník nad Odrou. Úvěr bude doplacen v r. 2024.

U výdajů na veřejné osvětlení (VO) se počítá s nákupem LED svítidel a jeho postupnou výměnou. V r. 2015 byla realizována výměna LED světel v m. č. Hrabětice, ale k dnešnímu dni ještě není známa úspora elektrické energie. (§ 3631)

Výdaje na činnost obecního úřadu (§ 6171) a zastupitelstva obce (§ 6112). Došlo k tabulkovému nárůstu objemu prostředků na platy a ostatních osobních nákladů. Budeme se snažit zachovat provoz úřadu s nižšími ostatními náklady např. nižší objem nákupu výpočetní techniky, úspora energií aj. Oproti roku 2015 došlo ke změně čerpání části výdajů ze sociálního fondu z § 3429 na § 6171.

V roce 2015 se nám podařilo vysoutěžit nižší cenu za plyn, nicméně fixní platby za služby distribuce opět porostou.

V roce 2016 počítáme celkově s nižšími výdaji na sběr a svoz odpadů (§ 3721-3723). Dochází k poklesu výdajů za sběr a svoz netříděného odpadu a k vyššímu nárůstu za tříděný odpad („více se třídí“).

### **3.2. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2016**

Soupis kapitálových výdajů a jmenovitých akcí rozpočtu je uveden v příloze této důvodové zprávy. Do rozpočtu obce by měly být přednostně zapojeny akce rozpočtu a investiční výdaje, které budou financovány z dotačních titulů, naléhavé a neodkladné akce. Objem finančních prostředků na kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu činí 7782 tis. Kč (Nárůst o > 1 mil. Kč oproti roku 2015).

### **3.3. Návrh závazných ukazatelů rozpočtu**

Závaznými ukazateli rozpočtu jsou stanoveny:

- neinvestiční příspěvek Mateřské školy Jeseník nad Odrou ve výši 841.500 Kč
- neinvestiční příspěvek Základní školy Jeseník nad Odrou ve výši 404.400 Kč

## **4. Financování**

V návrhu rozpočtu obce na rok 2016 jsou ve financování navrženy splátky úvěrů na kanalizaci a ČOV ve výši 1685,8 tis. Kč a na hasičské auto ve výši 1668,9 tis. Kč. Tyto splátky by neměly ohrozit provoz obce a ani snížit rozvoj obce v jeho dalších letech. Úvěr na kanalizaci je splatný v r. 2024 a úvěr na hasičské auto bude již v r. 2016 doplacen.

V roce 2016 bude do rozpočtu pravděpodobně zapojen i zůstatek na bankovních účtech obce k 1. 1. 2016 na pol. 8115.

## **5. Sociální fond**

Rozpočet sociálního fondu obce je již obsažen v rozpočtu na rok 2016. Jeho příjmy a výdaje jsou uvedeny v samostatné tabulce. Pro rok 2016 je počítáno s nárůstem přidělu ve výši 1,5 %. Toto zvýšení je navrhováno podle vládou navýšení přidělu do FKSP v roce 2016 o 0,5% na 1,5%. V roce 2016 jsou všechny výdaje ze sociálního fondu plánovány na § 6171 (dříve část na § 3429).

## **6. Rekapitulace rozpočtu na r. 2016**

Příjmy rozpočtu na rok 2016:	28,167.000,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2016:	24,812.300,00 Kč
Financování v roce 2016:	3,354.700,00 Kč

## **7. Zmocňovací ustanovení pro provádění rozpočtových opatření**

Rada obce se pověřuje, aby prováděla rozpočtová opatření mezi dvěma schůzemi zastupitelstva obce a to v rozsahu stanoveném v příloze této důvodové zprávy. Toto opatření se stanovuje z důvodu, že zasedání zastupitelstva obce se koná zpravidla jednou za tři měsíce, a v některých případech je potřeba upravit rozpočet a proplatit výdaje, které nejsou aktuálně zapojeny do rozpočtu obce.

Nově je novelou zákona o rozpočtovém určení daní stanoveno, že rozpočtová opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje až na stanovené výjimky. Limit prováděných rozpočtových opatření radou obce je navrhován v objemu 500 tis. Kč v období mezi 2 schůzemi zastupitelstva obce.

## **8. Přílohy**

Přílohy tohoto materiálu tvoří tabulky rozpočtu pro rok 2016:

- příjmy 2016
- výdaje 2016
- financování 2016
- návrh čerpání sociálního fondu 2016
- plánované akce na rok 2016
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Zpracoval: Mgr. René Štec ke dni 6. 11. 2015,  
dílčí úpravy provedeny ke dni 7.12.2015