

OBEC JESENÍK NAD ODROU

Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2015

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 2015, predikce MF ČR a výše uvedených zákonů.

2. Příjmy obce

2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2015 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2015 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 22,87 % 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 5) na daň z příjmů fyzických osob, které mají na území obce bydliště ke dni jejich splatnosti, a výnosu daně (vyrovnání a dodatečně přiznaná 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 6) 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 2015.

2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2015

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem na rok 2015 činí podle sdělení Krajského úřadu MSK částku 529 900 Kč. Příspěvek je určen na výkon státní správy a to na základní působnost 341,9 tis. Kč a na matriční působnost 188 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. 2015. Objem finančních prostředků určených pro rok 2015 činí 1.053 tis. Kč. Položka rozpočtové skladby 4116.

Ostatní investiční a neinvestiční dotace pro rok 2015 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 2015 vycházeli především z uzavřených nájemních smluv (pronájmy pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2014.

U položek pitné vody (+4,5%), stočného (+3 %) a nájemného z bytů (+10%) došlo k navýšení podle rozhodnutí rady obce o stanovení poplatků pro rok 2015.

U poplatků za uložení odpadu na separačním dvoru a příjmů za zpětný odběr odpadů, elektroodpadů aj. (EKO-KOM, Asekol) se nepředpokládá navýšení pro rok 2015.

U kapitálových příjmů – prodej pozemků je pro rok navržena částka 500 tis. Kč. Případné navýšení se bude odvíjet od počtu uzavřených kupních smluv v r. 2015.

3. Výdaje obce

3.1. Běžné výdaje

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2015 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 11. 11. 2014.

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. 2013 byly sníženy náklady na vytápění oproti návrhu p. o. na úroveň roku 2014. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2015 činí 882 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 50.000 Kč v r. 2015. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2015 činí 390 tis. Kč. (§ 3117)

Návrh výdajů Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní, společenské a sportovní akce v r. 2015 jsou evidovány v § 3392. Jedná se především o plesy, kulturu školám, zájezdy do divadla, Mikulášskou besídku a Vánoční koncert. Výdaje na slavnosti obce a podzimní jarmark 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 2015 byl stanoven ve výši 50 tis. Kč, což je nárůst cca o 4 % oproti r. 2014. Požadavky jednotlivých osadních výborů budou přijímány až koncem r. 2014 z důvodu, že jejich volba proběhne pravděpodobně na prosincové schůzi ZO. (§ 3399)

Výdaje technických služeb a pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP) jsou uvedeny v § 3639. Oproti r. 2014 došlo k nutnému zapojení výdajů na platy a zákonné odvody ve výši 1073 tis. Kč, dotace na platy VPP činí 1053 tis. Kč, rozdíl 20 tis. Kč je hrazen z obecních prostředků. Podle stávajících smluv s úřadem práce bude na obci zaměstnáno do konce února 2015 19 pracovníků VPP, do konce března 16 pracovníků a do konce května 4 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 (dříve § 3745) mimo § 6171 obecní úřad, dále veškerá údržba na komunální techniku (dříve i § 3745) mimo sekaček a křovinořezů.

Rozpočet hasičské jednotky činí 140,2 tis. Kč, kdy 40,5 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 po kůrovcové kalamitě a zhotovení oplocenek (§ 1032).

Výdaje na vodovod v Blahutovicích (§ 2310) počítají pro příští rok s výměnou vodoměrů na většině odběrných míst.

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) dochází především na pol. elektrické energie, kdy v r. 2014 byla přidána větev VO u mateřské školy a ke hřbitovu. (§ 3631)

Výdaje na činnost obecního úřadu (§ 6171) a zastupitelstva obce (§ 6112) je ponechán na úrovni roku 2014. I když došlo k tabulkovému nárůstu objemu prostředků na platy o cca 3 %, budeme se snažit zachovat provoz úřadu s nižšími ostatními náklady např. nižší objem nákupu výpočetní techniky, úspora energií aj.

V roce 2014 se nám podařilo vysoutěžit nižší cenu za silovou elektřinu a plyn, nicméně fixní platby za služby distribuce opět porostou.

3.2. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2015

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 6716,4 tis. Kč

3.3. Návrh závazných ukazatelů rozpočtu

Závaznými ukazateli rozpočtu jsou stanoveny:

- neinvestiční příspěvek Mateřské škole Jeseník nad Odrou ve výši 882.000 Kč
- neinvestiční příspěvek Základní škole Jeseník nad Odrou ve výši 390.000 Kč

4. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2015 jsou ve financování navrženy splátky úvěrů na kanalizaci a ČOV ve výši 1649,8 tis. Kč a na hasičské auto ve výši 2000 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 v r. 2016.

V roce 2015 bude do rozpočtu pravděpodobně zapojen i zůstatek na bankovních účtech obce k 1. 1. 2015 na pol. 8115.

5. Rekapitulace rozpočtu na r. 2015

Příjmy rozpočtu na rok 2015:	26,362.900,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2015:	22,713.100,00 Kč
Financování v roce 2015:	3,649.800,00 Kč

6. 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.

7. Přílohy

Přílohy tohoto materiálu tvoří tabulky rozpočtu pro rok 2015:

- příjmy 2015
- výdaje 2015
- financování 2015
- návrh čerpání sociálního fondu 2015
- plánované akce na rok 2015
- pomůcka pro zastupitele – obsah paragrafů rozpočtové skladby
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Zpracoval: Mgr. René Štec
19. 11. 2014