

OBEC JESENÍK NAD ODROU

Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2020

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
8. Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
9. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole)

Při zpracování rozpočtu jsme vycházeli především z návrhu státního rozpočtu ČR pro rok 2020, predikce MF ČR a výše uvedených zákonů.

2. Příjmy obce

2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2020 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2020 tvoří:

- a) výnos daně z nemovitých věcí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého 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 hrubého 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) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- h) podíl na 1,5 % z celostátního hrubého 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.

Počet dětí a žáků navštěvujících školy zřizované naší obcí k 30. 9. 2018 činil 114 (předchozí rok 114). Počet zaměstnanců v obci k 1. 12. 2018 činil 305 (předchozí rok 308).

Nezaměstnanost v obci činila ke dni 31. 8. 2019 celkem 2,91 %, tj. 38 uchazečů o zaměstnání, z toho 13 žen.

U místních poplatků za sběr a svoz komunálních odpadů se předpokládá navýšení na částku 500 Kč na osobu. U místního poplatku ze psů se nepředpokládá navýšení pro rok 2020.

2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2020

Příspěvek na výkon státní správy.

Pro rok 2020 byl celkový objem příspěvku za ČR valorizován o 4,64 %, dle jednotlivých působností, vyjma matriční působnosti. Valorizace celkového objemu příspěvku obcím MSK, bez matriční působnosti, činí 5,2 %. Přesto v případě 29 % obcí MSK došlo, oproti roku 2019, k výraznému snížení příspěvku na VSS o jednotky, v některých případech až desítky procent. Hlavním důvodem je změna systému financování matričních úřadů. Celkový objem prostředků na financování matričních úřadů pro celou ČR, byl rozdělen přibližně na dvě shodné části. Paušální část příspěvku na financování matričních úřadů pro rok 2020 se u obcí MSK I. a II. typu pohybuje okolo 50 % roku 2019, u obcí III. typu mezi 55 – 59 % roku 2019. Zbývající část se pak odvíjí od počtu výkonů. U obcí, s méně vytiženou matrikou, proto dochází k výraznému poklesu celkového příspěvku. Naopak obce, jejichž matriky evidují velký počet úkonů, zaznamenávají jeho výraznější nárůst. Na výši příspěvku má také vliv přírůstek nebo poklesu obyvatel v obci samotné, ale i ve správním obvodu obce v jednotlivých správních rolích. Ve výši příspěvku je taktéž zobecněn poměr velikosti obce a velikosti správního obvodu obce v dané působnosti, vyjádřeného v počtu obyvatel. Tento finanční příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání. Položka rozpočtové skladby 4112. Podle návrhu rozpisu krajského úřadu navrhujeme do rozpočtu zapojit částku 577,4 tis. Kč.

Obec Jeseník nad Odrou má uzavřenu smlouvu s Úřadem práce ČR na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku. Objem finančních prostředků určených pro rok 2020 činí 45 tis. Kč. Položka rozpočtové skladby 4116.

Ostatní investiční a neinvestiční dotace pro rok 2020 budou zapojeny do rozpočtu po uzavření příslušné smlouvy, příp. na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace rozpočtovým opatřením.

2.3. Nedaňové příjmy

V této skupině příjmů jsme při návrhu rozpočtu na rok 2020 vycházeli především z uzavřených nájemních a pachtovních smluv (pronájem pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2019.

U pachtovních smluv došlo k poklesu propachtovaných pozemků z důvodu provedení komplexních pozemkových úprav v Jeseníku nad Odrou v r. 2019 (§ 1012).

V rybářství dochází k navýšení nájemného z pronajatých rybníků v Jeseníku nad Odrou (§ 1070).

U položek pitné vody a stočného došlo k navýšení podle rozhodnutí rady obce o stanovení poplatků pro rok 2020.

V příjmech je dále počítáno se splacením návratné finanční výpomoci ZŠ a MŠ Jeseník nad Odrou ve výši 340 tis. Kč, které obec poskytla své příspěvkové organizaci v r. 2019 na předfinancování projektu Kouzelná zahrada II (§ 3113).

U záležitostí kultury se nově stanovuje závazný ukazatel na celý pododdíl 339X z důvodu větší flexibility využití finančních prostředků v kultuře. U příjmů v kultuře dochází k navýšení o téměř 9 %.

U nájemného z bytů se v příštím roce počítá s jeho dalším navýšením o 6,25 %. Nájemné by se podle občanského zákoníku nemělo zvyšovat o více než 20 % za tři roky (§ 3612).

V pododdílu 372X Nakládání s odpady se rovněž závazný ukazatel stanovuje pro celý pododdíl z důvodu lepšího sledování druhu odpadů na jednotlivých paragrafech.

U poplatků za uložení odpadu na separačním dvoru a příjmů za zpětný odběr odpadů, elektroodpadů aj. (EKO-KOM, Asekol) se předpokládá navýšení pro rok 2020 z důvodu vyššího třídění odpadů (§ 3725).

U místní správy dochází k mírnému poklesu příjmů z důvodu menšího prodeje reklamních předmětů a knih (§ 6171).

V § 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací se počítá s nárůstem úroků na spořicí účet vedeného u České spořitelny a. s.

2.4. Kapitálové příjmy

U kapitálových příjmů zapojujeme do rozpočtu prodej „Domů velké vody“ (DVV) včetně přilehlých pozemků. Předpokládáme, že v r. 2020 dojde k prodeji min. 10 DVV. Do kapitálových příjmů je rovněž zapojen příjem z prodeje pozemků ve výši 200 tis. Kč (§ 3639).

3. Výdaje obce

3.1. Běžné výdaje

Organizační složky obce a příspěvková organizace

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2020 se vycházelo z údajů příspěvkové organizace, zařízení bez právní subjektivity a organizací, které se řídí rozpočtem obce Jeseník nad Odrou. V rozpočtu se projevil i očekávaný nárůst cen energií cca o 20 %, především u elektřiny. Požadavky příspěvkové organizace byly zpracovány a upraveny na společném jednání se starostou obce dne 6. 11. 2019.

U běžných výdajů Základní školy a Mateřské školy Jeseník nad Odrou, p. o. se vycházelo z počtu dětí, z nákladů na opravu a údržbu budov, spotřeby energií, odpisů a služeb. Příspěvek byl snížen o předpokládané příjmy ze školného. Pro školní rok 2019/2020 je zapsáno 125 žáků, z toho v ZŠ Jeseník nad Odrou 53 dětí, v MŠ Jeseník nad Odrou 46 dětí v Polouvsí 26 dětí. K 30. 9. 2019 bylo zapsáno celkem 175 strávníků, z toho v Jeseníku 146 a v Polouvsí 29. Počet žáků ve školní družině je 30. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2020 činí 1 038 tis. Kč. (§ 3113).

Návrh výdajů kulturních domů a Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní a společenské akce v r. 2020 jsou evidovány v pododdílu 339X. 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 akce. Mezi další výdaje patří provoz kulturních domů např. energie, oprava a údržba. Pro rok 2020 je navrhován závazný ukazatel na kulturu v pododdíle 339X z důvodu větší flexibility a častému prolínání výdajů jednotlivých paragrafů pododdílu 339.

Návrh výdajů jednotlivých osadních výborů pro rok 2020 byl stanoven na základě návrhu jednotlivých osadních výborů. Tyto výdaje se oproti r. 2019 zvýšili z 55,5 tis. na 59,5 tis. Kč.

Výdaje technických služeb a pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP) jsou uvedeny v § 3639. Dotace na platy VPP činí 45 tis. Kč. Jedná se o platy za prosinec 2019. Pro rok 2020 zatím smlouva s úřadem práce není podepsána. 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. Od r. 2020 se zde budou sledovat i drobné výdaje na údržbu hřbitova.

Návrh výdajů rozpočtu hasičské jednotky činí 110 tis. Kč a byl projednán mezi zástupce JSDH a starostou obce. Veškeré výdaje na úhradu pojistného se evidují na § 6320.

Ostatní výdaje

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

Ubytování a stravování – restaurace, je navýšeno o skutečnou spotřebu energií (§ 2142).

Výdaje na vodovod v Blahutovicích (§ 2310) zahrnují především běžnou údržbu a správu vodovodu. 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. Zůstatek úvěru k 1. 1. 2020 by měl činit 9.637 tis. Kč. Obec je povinna tvořit na základě Plánu obnovy vodovodu a kanalizace rezervu na obnovu vodohospodářského majetku. Výši rezervy stanovuje zastupitelstvo obce. Rezerva by se měla každoročně kumulovat v rozpočtu obce. Rezerva činí 900 tis. Kč a pro rok 2020 by se měla tvořit v minimální výši 300 tis. Kč.

Výdaje na bytovém hospodářství (§ 3612) se zvyšují o nárůst cen energií, vodného a drobných oprav a údržby. U nebytového hospodářství (§ 3613) je nově sledována i budova zdravotního střediska.

U výdajů na veřejné osvětlení (VO) se počítá prozatím s prostou obměnou svítidel. (§ 3631)

Pro rok 2020 se závazný ukazatel stanovuje pro celý pododdíl 372X. V roce 2020 se zvyšují výdaje na sběr a svoz odpadů, především skládkovné a výdaje na bioodpad.

Nově je do rozpočtu zařazen § 4311 Sociální poradenství, které bude hrazeno Městu Nový Jičín.

Obec nově zapojila podle § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů v platném znění do svého rozpočtu rezervu na krizové stavy ve výši 2500 tis. Kč (§ 5213).

U přestupkové agendy (§ 5311) se jedná o odhad výdajů na výkon přestupkové komise Městského úřadu Nový Jičín. Přesná výše bude známa až lednu 2020 podle skutečně projednaných přestupků našich občanů.

Výdaje na činnost obecního úřadu (§ 6171) a zastupitelstva obce (§ 6112). Došlo k tabulkovému nárůstu objemu prostředků na platy a odměnám členů zastupitelstva obce. Nově u § 6171 sledovány výdaje na kroniku.

Ostatní finanční operace (§ 6310) obsahují výdaje na platbu daně z příjmu právnických osob a platbu DPH finančnímu úřadu. Daň z příjmu právnických osob inkasuje obec zpět do svého rozpočtu v položce 1122. V § 6402 je rozpočtována část nevyčerpané dotace na volby do Evropského parlamentu, která bude vrácena při finančním vypořádání.

3.2. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2020

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 9 671 tis. Kč.

3.3. Návrh závazných ukazatelů rozpočtu

Závazným ukazatelem rozpočtu je stanoven neinvestiční příspěvek Základní škole a Mateřské škole Jeseník nad Odrou okres Nový Jičín, příspěvkové organizace ve výši 1 038 000 Kč.

4. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2020 jsou ve financování navrženy splátky úvěrů na kanalizaci a ČOV ve výši 1.842,7 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. Zůstatek úvěru k 1. 1. 2020 činí 9.637 tis. Kč. Financování těchto splátek bude provedeno z pol. 8115 v plné výši, tj. z přebytku hospodaření z minulých let.

5. Sociální fond

Rozpočet sociálního fondu obce je již obsažen v celkovém rozpočtu obce na rok 2020. Jeho příjmy a výdaje jsou uvedeny v samostatné tabulce. Zastupitelstvo obce schválilo od roku 2019 zásadní změnu tvorby a použití sociálního fondu. Objem přidělu do sociálního fondu je schvalován přímo zastupitelstvem obce při schvalování rozpočtu na příslušný kalendářní rok. Ve výdajích jsou plánovány příspěvky na penzijní pojištění a doplňkové penzijní spoření a příspěvek na úpravu zevnějšku, dále výdaje na stravování, kulturní, společenské a jiné akce, dary a ostatní příspěvky. Zápůjčky ze sociálního fondu budou poskytovány ze zůstatků finančních prostředků z minulých let a ze splátek těchto zápůjček. Plánovaný objem finančních prostředků sociálního fondu činí v příjmech 347,2 tis. Kč, ve výdajích 347,2 tis. Kč, ve financování 0 tis. Kč.

6. Rekapitulace rozpočtu na r. 2020

Příjmy rozpočtu na rok 2020:	48,000.000,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2020:	48,000.000,00 Kč
Financování v roce 2020:	+1,842.711,00 Kč
	-1,842.711,00 Kč

7. Zmocňovací ustanovení pro provádění rozpočtových opatření

Rada obce se pověřuje, aby prováděla rozpočtová opatření mezi dvěma zasedáními 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. 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 2020:

- příjmy 2020
- výdaje 2020
- financování 2020
- návrh čerpání sociálního fondu 2020
- plánované akce na rok 2020
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Zpracoval: Mgr. René Štec, ke dni 19. 11. 2019