

OBEC JESENÍK NAD ODROU

Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2017

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 2017, predikce MF ČR a výše uvedených zákonů.

2. Příjmy obce

2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2017 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2017 tvoří:

- a) výnos daně z nemovitých věcí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 21,4 % 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.

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. 2015 činil 107 (předchozí rok 109). Počet zaměstnanců v obci k 1. 12. 2015 činil 329 (předchozí rok 311).

2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2017

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem na rok 2017 činí podle sdělení Krajského úřadu MSK částku 562 500 Kč (nárůst oproti min. roku o 4,8 %). Příspěvek je určen na výkon státní správy a to na základní působnost 364,2 tis. Kč a na matriční působnost 198,3 tis. Kč. Tento finanční příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání. Položka rozpočtové skladby 4112.

Obec Jeseník nad Odrou má uzavřeny 4 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 a 1 smlouva s Úřadem práce ČR na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP (pouze z národních zdrojů). Objem finančních prostředků určených pro rok 2017 činí 1.190 tis. Kč. Položka rozpočtové skladby 4116.

Dále byla uzavřena smlouva o poskytnutí dotace s Moravskoslezským krajem na financování výsadby lesních porostů. V roce 2017 bychom měli obdržet max. 270,7 tis. Kč, pol. 4122.

Ostatní investiční a neinvestiční dotace pro rok 2017 budou zapojeny do rozpočtu po uzavření příslušné smlouvy, příp. na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace rozpočtovým opatřením.

2.3. Nedaňové a kapitálové příjmy

V této skupině příjmů jsme při návrhu rozpočtu na rok 2017 vycházeli především z uzavřených nájemních smluv (pronájmy pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2016. V době přípravy rozpočtu na rok 2017 nebyly uzavřeny pachtovní smlouvy na propachtování zemědělských pozemků na období 2017-2021. Do rozpočtu byla navržena částka 195 tis. Kč z propachtování těchto pozemků (§ 1012). Definitivní zapojení bude podle skutečně uzavřených smluv.

U pronájmu pozemků ostatních ploch (§ 3639) došlo ke snížení z důvodu prodeje pozemků v areálu AGRO JESENICKO a.s.

U položek pitné vody a stočného a nájemného došlo k navýšení podle rozhodnutí rady obce o stanovení poplatků pro rok 2017. 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 předpokládá navýšení pro rok 2017 z důvodu vyššího třídění odpadů (§ 3725).

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ASOMPO a.s. došlo k poklesu výnosu z dividend cca o 50 %.

U kapitálových příjmů – prodej pozemků byla stanovena částka do rozpočtu ve výši 400 tis. Kč (§ 3639).

3. Výdaje obce

3.1. Běžné výdaje

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2017 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 15. 10. 2016.

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. Příspěvek byl snížen o předpokládané příjmy ze školného. Pro školní rok 2016/2017 je zapsáno 67 dětí, z toho v Jeseníku nad Odrou 48 dětí, v Poloussí 19 dětí. K 30.9.2016 bylo zapsáno celkem 148 strážníků, z toho v Jeseníku 125 a v Poloussí 23. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2017 činí 637,2 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. V r. 2017 již nebude potřeba dofinancovat náklady na mzdy pedagogických pracovníků. Pro školní rok 2016/2017 je zapsáno 42 žáků (min. šk. rok 38 žáků). Škola má 5 ročníků ve 3 třídách. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2017 činí 404,4 tis. Kč. (§ 3117)

Návrh výdajů Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní a společenské akce v r. 2017 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 2017 byl stanoven ve výši 46 tis. Kč. Požadavky byly částečně zkráceny a zapojeny do rozpočtu v § 3399.

Výdaje technických služeb a pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP) jsou uvedeny v § 3639. Oproti r. 2016 došlo k nutnému zapojení výdajů na platy a zákonné odvody ve výši 1260 tis. Kč, dotace na platy VPP činí 1190 tis. Kč, rozdíl 70 tis. Kč. Rozdíl je způsobem především nárůstem minimální mzdy od 1.1.2017, avšak tento rozdíl už Úřad práce na stávající smlouvy nedoplácí. Podle uzavřených smluv s úřadem práce bude na obci zaměstnáno do konce února 2017 6 pracovníků VPP, do konce dubna 3 pracovníci, do konce června 2 pracovníci VPP, do konce července 2017 1 pracovník 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 (§ 3745).

V roce 2017 došlo k rozdělení výdajů na rozpočet hasičské jednotky, který činí 124,5 tis. Kč a budovu hasičské zbrojnice 16 tis. Kč. Úvěr na hasičské auto byl doplacen 31.10.2016. Veškeré výdaje na úhradu pojistného se evidují 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) zahrnují především běžnou údržbu a správu vodovodu. Počítá se s navýšením poplatku za odběr podzemních vod celnímu úřadu.

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 1.1.2017 by měl činit 14,927 tis. Kč.

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, úspora na spotřebě el. energie činila v Hrabeticích cca 30 %. (§ 3631)

V roce 2017 pokračuje trend snižování výdajů 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“).

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

3.2. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2017

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 12953,7 tis. Kč (Nárůst o > 5,1 mil. Kč oproti roku 2016).

3.3. Návrh závazných ukazatelů rozpočtu

Závaznými ukazateli rozpočtu jsou stanoveny:

- neinvestiční příspěvek Mateřské školy Jeseník nad Odrou ve výši 637.200 Kč
- neinvestiční příspěvek Základní školy Jeseník nad Odrou ve výši 404.400 Kč

4. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2017 jsou ve financování navrženy splátky úvěrů na kanalizaci a ČOV ve výši 1724,6 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 1.1.2017 činí 14,927 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 rozpočtu na rok 2017. Jeho příjmy a výdaje jsou uvedeny v samostatné tabulce. Pro rok 2017 je počítáno s nárůstem přídělu na 2 % z ročního úhrnu vyměřovacích základů zaměstnanců pro pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti. Toto zvýšení je navrhováno podle vládou navýšeného přídělu do FKSP v roce 2017 o 0,5% na 2%. Plánovaný objem finančních prostředků sociálního fondu je v příjmech i výdajích 214,2 tis. Kč.

6. Rekapitulace rozpočtu na r. 2017

Příjmy rozpočtu na rok 2017:	31,000.000,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2017:	31,000.000,00 Kč
Financování v roce 2017:	+ 1,724.600,00 Kč
	- 1,724.600,00 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 2017:

- příjmy 2017
- výdaje 2017
- financování 2017
- návrh čerpání sociálního fondu 2017
- plánované akce na rok 2017
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Zpracoval: Mgr. René Štec, ke dni 21. 11. 2016