

OBEC JESENÍK NAD ODROU

Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2018

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 2018, predikce MF ČR a výše uvedených zákonů.

2. Příjmy obce

2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2018 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2018 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.

Pro rok 2018 se mění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (RUD), který přinese s účinností od 1. ledna 2018 navýšení podílu obcí na DPH z 21,4 % na 23,58 %.

Zároveň se navýší kritérium počtu žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí a mění koeficienty. Konkrétně půjde o navýšení kritéria počtu žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí ze 7 na 9 % a úměrně tomu se sníží kritérium koeficientu postupných přechodů u ostatních obcí. Počet dětí a žáků navštěvujících školy zřizované naší obcí k 30. 9. 2016 činil 110 (předchozí rok 107). Počet zaměstnanců v obci k 1. 12. 2016 činil 352 (předchozí rok 329).

U místních poplatků za sběr a svoz komunálních odpadů a u místního poplatku ze psů se nepředpokládá navýšení pro rok 2018.

2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2018

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem na rok 2018 činí podle sdělení Krajského úřadu MSK částku 600,2 tis. Kč (nárůst oproti min. roku o 6,7 %). Příspěvek je určen na výkon státní správy a to na základní působnost 389,2 tis. Kč a na matriční působnost 211 tis. Kč. Tento finanční příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání. Položka rozpočtové skladby 4112.

Obec Jeseník nad Odrou má uzavřenu smlouvu s Úřadem práce ČR na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu. Objem finančních prostředků určených pro rok 2018 činí 30 tis. Kč. Položka rozpočtové skladby 4116.

Dále byla uzavřena smlouva o poskytnutí dotace s Moravskoslezským krajem na financování přípravy projektové dokumentace Zateplení budovy tělocvičny v Jeseníku nad Odrou 36,2 tis. Kč, a smlouva z programu Podpora obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2017 na Rekonstrukci MK na pozemcích p. č. 1121 a 1136 v k. ú. Jeseník nad Odrou 50,7 tis. Kč, pol. 4222.

Ostatní investiční a neinvestiční dotace pro rok 2018 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 a pachtovních smluv (pronájmy pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2017.

U lesního hospodářství dochází k poklesu příjmů z důvodu nižší těžby v obecních lesích (§ 1032).

U položek pitné vody a stočného došlo k navýšení podle rozhodnutí rady obce o stanovení poplatků pro rok 2018. U nájemného z bytů se v příštím roce nepočítá s jeho navýšením z důvodu, že v minulých dvou letech došlo k navýšení o 20 % a nájemné by se podle občanského zákoníku nemělo zvyšovat o více než 20 % za tři roky.

U poplatků za uložení odpadu na separačním dvoru a příjmů za zpětný odběr odpadů, elektroodpadů aj. (EKO-KOM, Asekol) se předpokládá navýšení pro rok 2018 z důvodu vyššího třídění odpadů (§ 3725). Společnost ASOMPO a.s. již pravděpodobně nebude vyplácet dividendy a proto se již do rozpočtu nezapojují (§ 6310).

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

3. Výdaje obce

3.1. Běžné výdaje

Organizační složky obce a příspěvkové organizace

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2018 se vycházelo z údajů jednotlivých příspěvkových organizací, zařízení bez právní subjektivity a organizací, které se řídí rozpočtem obce Jeseník nad Odrou. Požadavky příspěvkových organizací byly zpracovány a upraveny na společném jednání se starostou obce dne 25. 10. 2017.

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 2017/2018 je zapsáno 73 dětí, z toho v Jeseníku nad Odrou 48 dětí, v Polouvsí 25 dětí. K 30. 9. 2017 bylo zapsáno celkem 149 strážníků, z toho v Jeseníku 120 a v Polouvsí 29. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2018 činí 660 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 roce 2018 bude potřeba dofinancovat náklady na mzdy pedagogických pracovníků z důvodu nižšího počtu žáků ve výši 40 tis. Kč. Škola má 5 ročníků ve 3 třídách. Pro školní rok 2017/2018 je zapsáno 41 žáků (min. šk. rok 42 žáků). Počet žáků ve školní družině je 30. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2018 činí 560,4 tis. Kč. (§ 3117). Součástí příspěvku je i dofinancování projektu školní zahrady ve výši 88 tis. Kč.

Návrh výdajů Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní a společenské akce v r. 2018 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. U knihovny došlo k zapojení částky 50 tis. Kč na projekt modernizace počítačových stanic a zakoupení dataprojektoru s plátnem.

Návrh výdajů jednotlivých osadních výborů pro rok 2018 byl stanoven ve výši 55,5 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. 2017 došlo k velkému poklesu výdajů na platy a zákonné odvody na částku 32 tis. Kč, dotace na platy VPP činí 30 tis. Kč. Podle uzavřených smluv s úřadem práce bude na obci zaměstnán do konce ledna 2018 1 pracovník 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 2018 došlo k rozdělení výdajů na rozpočet hasičské jednotky, který činí 145,3 tis. Kč a budovu hasičské zbrojnice 16 tis. Kč. 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).

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. 2018 by měl činit 13.203 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 v r. 2017 je navržena ve výši 300 tis. Kč a pro rok 2018 se rovněž navrhuje částka 300 tis. Kč (kumulovaně 600 tis. Kč).

Výdaje na bytovém hospodářství (§ 3612) se zvyšují o nárůst ceny vodného a drobných oprav a údržby.

U výdajů na veřejné osvětlení (VO) se počítá prozatím s prostou obměnou svítidel. V r. 2015 byla realizována výměna LED světel v m. č. Hrabětice, úspora na spotřebě el. energie činila v Hraběticích cca 30 %. (§ 3631)

V roce 2018 se mírně zvyšují výdaje na sběr a svoz odpadů (§ 3721-3723). U nebezpečného odpadu dochází k jeho úpravě na běžnou výši. V minulém roce nám dodavatel poskytl velkou slevu na svoz tohoto odpadu. Dále dochází k vyššímu nárůstu výdajů za tříděný odpad („více se třídí“ viz. příjmy platba EKO-KOM).

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 (§ 5299).

U přestupkové agendy (§ 5311) se jedná o odhad výdajů na výkon přestupkové komise Městského úřadu Nový Jičín. Přesná výše bude známa až lednu 2018 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. Dále se plánuje přijetí jednoho zaměstnance na trvalý pracovní poměr v technických službách.

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.

3.2. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2018

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 11 530,9 tis. Kč.

3.3. Návrh závazných ukazatelů rozpočtu

Závaznými ukazateli rozpočtu jsou stanoveny:

- neinvestiční příspěvek Mateřské škole Jeseník nad Odrou ve výši 660.000 Kč
- neinvestiční příspěvek Základní škole Jeseník nad Odrou ve výši 560.400 Kč

4. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2018 jsou ve financování navrženy splátky úvěrů na kanalizaci a ČOV ve výši 1763,3 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. 2018 činí 13,203 tis. Kč. Financování těchto splátek bude provedeno z pol. 8115 v plné výši, tj. z přebytku hospodaření z minulých let. Dále je ve financování zapojen zůstatek na účtu sociálního fondu ve výši 22 tis. Kč.

5. Sociální fond

Rozpočet sociálního fondu obce je již obsažen v rozpočtu na rok 2018. Jeho příjmy a výdaje jsou uvedeny v samostatné tabulce. Pro rok 2018 je počítáno s přidělem ve výši 2 % z ročního úhrnu vyměřovacích základů zaměstnanců pro pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti. Plánovaný objem finančních prostředků sociálního fondu činí v příjmech 190,2 tis. Kč, ve výdajích 212,2 tis. Kč, ve financování 22 tis. Kč.

6. Rekapitulace rozpočtu na r. 2018

Příjmy rozpočtu na rok 2018:	34,025.000,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2018:	34,047.000,00 Kč
Financování v roce 2018:	+1,785.305,00 Kč
	-1,763.305,00 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 2018:

- příjmy 2018
- výdaje 2018
- financování 2018
- návrh čerpání sociálního fondu 2018
- plánované akce na rok 2018
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Návrh rozpočtu obce byl zveřejněn na úřední desce 20.11.2017. Po tomto datu došlo k vypořádání dotace s MSK z programu Podpora obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2017 na Rekonstrukci MK na pozemcích p. č. 1121 a 1136 v k. ú. Jeseník nad Odrou 50,7 tis. Kč, pol. 4222. O tuto částku se snižují příjmy rozpočtu. Tato změna bude zapracována přímo na 14. zasedání Zastupitelstva obce Jeseník nad Odrou dne 5. 12. 2017.

Příjmy rozpočtu na rok 2018:	33,974.300,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2018:	34,047.000,00 Kč
Financování v roce 2018:	+1,836.005,00 Kč
	-1,763.305,00 Kč