

## OBEC JESENÍK NAD ODROU

### Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2019

#### 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 2019, predikce MF ČR a výše uvedených zákonů.

#### 2. Příjmy obce

##### 2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2019 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2019 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. 2017 činil 114 (předchozí rok 110). Počet zaměstnanců v obci k 1. 12. 2017 činil 308 (předchozí rok 352).

Nezaměstnanost v obci činila ke dni 1. 11. 2018 celkem 2,41 %, tj. 33 uchazečů o zaměstnání, z toho 12 žen.

U místních poplatků za sběr a svoz komunálních odpadů a u místního poplatku ze psů se nepředpokládá navýšení pro rok 2019.

## **2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2019**

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem na rok 2019 má být podle návrhu státního rozpočtu navýšen pro celou Českou republiku o 10 %. V současné době není možné přesně určit jeho výši. Příspěvek je určen na výkon státní správy a to na základní a matiční působnost. Tento finanční příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání. Položka rozpočtové skladby 4112. Do rozpočtu navrhujeme zapojit částku 660 tis. Kč, která je navýšena o zmíněných 10 %.

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 2019 činí 30 tis. Kč. Položka rozpočtové skladby 4116.

Na dofinancování zateplení budovy tělocvičny v Jeseníku nad Odrou byly do rozpočtu zapojeny investiční dotace z Moravskoslezského kraje ve výši 500 tis. Kč pol. 4222 a z Operačního programu životní prostředí ve výši 413,3 tis. Kč, pol. 4216.

Ostatní investiční a neinvestiční dotace pro rok 2019 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 2019 vycházeli především z uzavřených nájemních a pachtovních smluv (pronájem pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2018.

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 2019. 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.

U poplatků za uložení odpadu na separačním dvoru a příjmů za zpětný odběr odpadů, elektroodpadů aj. (EKO-KOM, Asekol) se předpokládá navýšení pro rok 2019 z důvodu vyššího třídění odpadů (§ 3725).

U kapitálových příjmů – prodej pozemků byla stanovena částka do rozpočtu ve výši 310 tis. Kč (§ 3639).

## **3. Výdaje obce**

### **3.1. Běžné výdaje**

#### **Organizační složky obce a příspěvková organizace**

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2019 se vycházelo z údajů příspěvkové organizace, jednotlivých 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 15 %, především u plynu. Požadavky příspěvkové organizace byly zpracovány a upraveny na společném jednání se starostou obce dne 5. 11. 2018.

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 2018/2019 je zapsáno 114 žáků, z toho v ZŠ Jeseník nad Odrou 46 dětí, v MŠ Jeseník nad Odrou 42 dětí v Polouvsí 26 dětí. K 30. 9. 2018 bylo zapsáno celkem 159 strážníků, z toho v Jeseníku 129 a v Polouvsí 30. Počet žáků ve školní družině je 30. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2019 činí 1 253 tis. Kč. (§ 3113).

Návrh výdajů Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní a společenské akce v r. 2019 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 2019 byl stanoven na úrovni roku 2018 z důvodu, že ke dni zpracování návrhu rozpočtu nebyly ještě osadní výbory ustanoveny.

Výdaje technických služeb a pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP) jsou uvedeny v § 3639. Dotace na platy VPP činí 30 tis. Kč. Podle uzavřených smluv s úřadem práce bude na obci zaměstnán do konce ledna 2019 1 pracovník 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).

Návrh výdajů rozpočtu hasičské jednotky činí 138 tis. Kč a budovu hasičské zbrojnice 20 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. 2019 by měl činit 11.439 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 600 tis. Kč a pro rok 2019 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. K § 3612 byl přidružen § 4350 Domovy pro seniory, z důvodu, že již byty v DPS nejsou primárně využívány pro seniory.

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

V roce 2019 se mírně zvyšují výdaje na sběr a svoz odpadů (§ 3721-3723). U nebezpečného odpadu dochází k jeho úpravě na běžnou výši. 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 2019 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 2019**

Soupis kapitálových výdajů a akcí rozpočtu je uveden v příloze této důvodové zprávy. Do rozpočtu obce by měly být přednostně zapojeny akce rozpočtu a kapitálové výdaje, které budou financovány z dotačních titulů, naléhavé a neodkladné akce. Objem finančních prostředků na kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu označené č. 1-18 činí 16 100 tis. Kč. V případě, že by do rozpočtu byly zapojeny všechny tyto akce, musel by se zapojit zůstatek finančních prostředků z minulých let ve výši 2 617,9 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 1 253 000 Kč.

## **4. Financování**

V návrhu rozpočtu obce na rok 2019 jsou ve financování navrženy splátky úvěrů na kanalizaci a ČOV ve výši 1802,9 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. Zůstatek úvěru k 1. 1. 2019 činí 11,439 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 30 tis. Kč.

## **5. Sociální fond**

Rozpočet sociálního fondu obce je již obsažen v celkovém rozpočtu obce na rok 2019. Jeho příjmy a výdaje jsou uvedeny v samostatné tabulce. Zastupitelstvo obce schválilo od roku 2019 zásadní změnu tvorby a použití sociálního fondu. Nově bude objem přidělu do sociálního fondu schvalován přímo zastupitelstvem obce při schvalování rozpočtu na příslušný kalendářní rok. Ve výdajích jsou nově 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 326,7 tis. Kč, ve výdajích 356,7 tis. Kč, ve financování 30 tis. Kč.

## **6. Rekapitulace rozpočtu na r. 2019**

Příjmy rozpočtu na rok 2019:	36,913.282,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2019:	36,943.282,00 Kč
Financování v roce 2019:	+1,832.858,00 Kč
	-1,802.858,00 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 2019:

- příjmy 2019
- výdaje 2019
- financování 2019
- návrh čerpání sociálního fondu 2019
- návrh výdajů osadních výborů 2019
- plánované akce na rok 2019
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Zpracoval: Mgr. René Štec, ke dni 9. 11. 2018, aktualizováno 26. 11. 2018