



Jeseník nad Odrou

OBEC JESENÍK NAD ODROU

Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce Jeseník nad Odrou je základním dokumentem finanční a rozpočtové politiky obce. Návrh rozpočtu pro rok 2023 je předkládán jako vyrovnaný v objemu příjmů 45 300 000 Kč a v objemu výdajů 45 300 000 Kč, ve financování (kladné i záporné) 1 970 133 Kč.

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. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě
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 2023, predikce MF ČR a výše uvedených zákonů.

2. Příjmy obce

2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2023 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2023 tvoří:

- a) výnos daně z nemovitých věcí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,

- d) podíl na 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- e) podíl na 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob s výjimkou
 1. daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně,
 2. daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
 3. záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmů fyzických osob a daně z příjmů fyzických osob, která je rovna paušální dani,
- f) podíl na 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu g) 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 z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- i) podíl na 25,84 % výnosu záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmů fyzických osob a výnosu daně z příjmů fyzických osob, která je rovna paušální dani.

Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřízenou naší obcí k 30. 9. 2022 činil 123 (předchozí rok 115). Počet zaměstnanců v obci k 1. 12. 2021 činil 273 (předchozí rok 269).

Nezaměstnanost v obci činila ke dni 31. 10. 2022 celkem 2,4 %, tj. 33 uchazečů o zaměstnání na 4 volná pracovní místa. Míra inflace vyjádřená přírůstkem indexu spotřebitelských cen ke stejnému měsíci předchozího roku činila k říjnu 2022 výši 15,1 %.

Sazby místních poplatků zůstávají stejné jako v roce 2022. U místního poplatku za obecní systém odpadového hospodářství částka 600 Kč a u místního poplatku ze psů činí poplatek 200 Kč za psa.

2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2023

Příspěvek na výkon státní správy.

Pro rok 2023 nemá být celkový objem příspěvku za ČR valorizován. 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 584,7 tis. Kč.

Ostatní investiční a neinvestiční dotace pro rok 2023 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 2023 vycházeli především z uzavřených nájemních a pachtovních smluv (pronájmy pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2022. V roce 2023 se předkládá částečné nebo úplné prominutí nájemného z nebytových prostor restaurací a drobných provozoven (kadeřnictví, květinářství) – (§ 3613, 3639).

V lesním hospodářství se nepředpokládají větší příjmy z prodeje dřeva. Není plánovaná mýtní těžba (§ 1032).

V rybářství se jedná o nájemné z pronajatých rybníků v Jeseníku nad Odrou (§ 1070).

U položek pitné vody se jedná o poslední fakturaci za rok 2022 a poté bude vodovod v Blahutovicích předán do správy SMVAK. U stočného došlo k navýšení podle rozhodnutí rady obce o stanovení poplatků pro rok 2023.

U příjmů v kultuře dochází k navýšení příjmů z důvodů předpokladu plného obnovení provozu kulturních domů.

U nájemného z bytů se v příštím roce počítá s jeho dalším navýšením o cca 20 %. (§ 3612).

V pododdílu 372X Nakládání s odpady se počítá s mírným nárůstem příjmů za zpětný odběr odpadů, elektroodpadů aj. (EKO-KOM, Asekol).

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

V § 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací se počítá s nárůstem úroků na bankovních účtech.

2.4. Kapitálové příjmy

U kapitálových příjmů zapojujeme do rozpočtu prodej pozemků ve výši 250 tis. Kč (§ 3639).

3. Výdaje obce

Energetická situace

V listopadu 2021 došlo k dramatickému nárůstu cen energií a tento nárůst pokračoval i v roce 2022. Obec má uzavřenou smlouvu pro rok 2022 na dodávku elektrické energie v rámci projektu Skautské energie s Pražskou plynárenskou a.s. a smlouvu na dodávky plynu se společností Lama energy a.s. Obě smlouvy jsou uzavřeny do 31.12.2022. V současné době probíhá výběrové řízení na dodavatele elektřiny a plynu prostřednictvím Sdružení místních samospráv a ve spolupráci s firmou FIN servis.

Aukce na nákup elektřiny a plynu budou realizovány s vazbou na spotový trh OTE (operátor trhu s energiemi v ČR) s přiřítacím koeficientem ve výši 500 Kč/MWh u elektřiny a 400 Kč/MWh u plynu. K cenotvorbě uvádíme, že po uzavření burzovního obchodu budou pro dodávky energií do příslušných odběrných míst platit novelou energetického zákona a vládním nařízením zastropované (maximální) ceny elektřiny a plynu a lze tak plánovat maximální výdaje na dodávku energií do dotčených odběrných míst. Existují dokonce předpoklady, že může nastat situace, kdy cena elektřiny resp. plynu, sjednaná burzovním obchodem, bude v roce 2023 v některých zúčtovacích obdobích dokonce nižší, než cena zastropovaná. Existenci sjednaných cen dodávek elektřiny a plynu, nižších než zastropovaných, mj. zmiňuje odůvodnění k § 2 návrhu vládního nařízení. Při naplnění těchto předpokladů by obec hradila nižší ceny energií než zastropované. Tzn., že maximálně budeme hradit zastropované ceny ve výši 5.000 Kč/MWh bez DPH u elektřiny a 2.500 Kč/MWh bez DPH u plynu a nebo nižší ceny podle spotového trhu na OTE - burzovního obchodu.

U odběrných míst byl přepočten na maximální ceny proveden na základě spotřeby elektrické energie v roce 2021, kdy z důvodu lockdownů v souvislosti s onemocněním COVID-19 byly některé provozy uzavřeny (kulturní domy apod.) a je tedy pravděpodobné, že v průběhu r. 2023 bude potřeba navýšit rozpočet výdajů o případnou vyšší spotřebu v těchto zařízeních.

3.1. Běžné výdaje

Organizační složky obce a příspěvková organizace

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2023 se vycházelo z údajů příspěvkové organizace, zařízení bez právní subjektivity a organizací, které se řídí rozpočtem obce Jeseník nad Odrou.

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 2022/2023 je zapsáno 123 žáků, z toho v ZŠ Jeseník nad Odrou 61 dětí, v MŠ Jeseník nad Odrou 44 dětí v Polouvsí 18 dětí. K 30. 9. 2022 bylo zapsáno celkem 148 strávníků, z toho v Jeseníku 126 a v Polouvsí 22. Počet žáků ve školní družině je 30. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2023 je ve výši 1791,6 tis. Kč. (§ 3113) a reflektuje především nárůst cen energií.

Návrh výdajů kulturních domů a Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní a společenské akce v r. 2023 jsou evidovány v pododdílu 339X. Jedná se především o 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. Nárůst výdajů je dán především navýšením konání akcí, které se v minulých covidových letech nemohly uskutečnit (především plesy, divadelní představení a slavnosti obce).

Návrh výdajů jednotlivých osadních výborů pro rok 2023 byl stanoven na základě návrhu jednotlivých osadních výborů a činí 113 tis. Kč (pododdíl 339X).

Výdaje technických služeb a pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP) jsou uvedeny v § 3639. Pro rok 2023 zatím smlouva s úřadem práce není podepsána.

Návrh výdajů rozpočtu hasičské jednotky činí 150,14 tis. Kč a byl projednán mezi zástupcem JSDH a starostou obce. Veškeré výdaje na úhradu pojistného se evidují na § 6320.

Ostatní výdaje

Rozpočet lesního hospodářství počítá s výsadbou stromků 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. 2023 by měl činit 3.982 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 k 31.12.2022 částku 3.423 tis. Kč a pro rok 2023 by se měla tvořit ve výši 1.923 tis. Kč.

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

U výdajů na veřejné osvětlení (VO) se prozatím počítá s nárůstem elektřiny (§ 3631). V současné době je připravován projekt rekonstrukce veřejného osvětlení. Realizací navrženého opatření dojde ke snížení spotřeby elektrické energie o 64,431 MWh na 42,69 % původní spotřeby.

Výdaje na odpady (372X) jsou pro rok 2023 navrženy stejně jako v r. 2022. Nicméně dochází k nárůstu výdajů na svoz odpadu o inflaci a nárůst poplatků na skládkovné. Každoročně se mění struktura poplatku za skládkovné. Zvyšuje se poplatek a zároveň se snižuje množství komunálního odpadu, které lze uložit na skládku se slevou. Pro rok 2023 je to 180 kg na občana za poplatek 500 Kč/t. Nad rámec 180 kg činí poplatek 1000 Kč/t.

V § 4311 Sociální poradenství jsou navrhovány výdaje Městu Nový Jičín dle smlouvy o dotaci.

Obec 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 2023 podle skutečně projednaných přestupků našich občanů.

Výdaje na činnost obecního úřadu (§ 6171) a zastupitelstva obce (§ 6112). Od 1. 9. 2022 došlo u zaměstnanců obce k tabulkovému nárůstu platů o 10 %, dále dochází k nárůstu cen energií, počítá se s výměnou zastaralých počítačových stanic a mírným nárůstem cen služeb a stravenkového paušálu.

U odměn členů zastupitelstva obce je navržen od 1.1.2023 rovněž 10 % nárůst. Do rozpočtu členů zastupitelstva obce je započítána i mimořádná odměna starostovi a místostarostovi.

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 zastupitelstva obce, která bude vrácena při finančním vypořádání.

3.2. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2023

Soupis kapitálových výdajů a jmenovitých akcí rozpočtu je uveden v příloze této důvodové zprávy. Do rozpočtu obce by měly být přednostně zapojeny probíhající akce rozpočtu a investiční výdaje a výdaje, které budou financovány z dotačních titulů, naléhavé a neodkladné akce. Objem finančních prostředků na kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu činí 4 350 000 Kč.

3.3. Návrh závazných ukazatelů rozpočtu

Závazným ukazatelem rozpočtu je stanoven oddíl rozpočtové skladby a neinvestiční příspěvek Základní škole a Mateřské škole Jeseník nad Odrou okres Nový Jičín, příspěvkové organizace ve výši 1 791 600 Kč.

4. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2023 jsou ve financování navrženy splátky úvěrů na kanalizaci a ČOV ve výši 1 970 133 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. 2023 činí 3 982 300,08 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 2023. Jeho příjmy a výdaje jsou uvedeny v samostatné tabulce. 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 jako bezúročné. Plánovaný objem finančních prostředků sociálního fondu činí v příjmech i výdajích 457 000 Kč.

6. Rekapitulace rozpočtu na r. 2023

Příjmy rozpočtu na rok 2023:	45,300.000,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2023:	45,300.000,00 Kč
Financování v roce 2023:	+1,970.133,00 Kč
	-1,970.133,00 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 2023:

- příjmy 2023
- výdaje 2023
- financování 2023
- návrh čerpání sociálního fondu 2023
- rozpočet osadních výborů 2023
- plánované akce na rok 2023
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Zpracoval: Mgr. René Štec, ke dni 22. 11. 2022