



OBEC JESENÍK NAD ODROU

Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2025

Rozpočet obce Jeseník nad Odrou je základním dokumentem finanční a rozpočtové politiky obce. Návrh rozpočtu pro rok 2025 je předkládán jako schodkový v objemu příjmů 53 450 000 Kč a v objemu výdajů 75 628 000 Kč, financování + 22 178 000 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 2025, predikce MF ČR, predikce Ing. Ludka Tesaře z Cityfinance.cz a výše uvedených zákonů.

2. Příjmy obce

2.1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2025 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Sdílené daně:

Letošní rok 2024 a zejména následující roky 2025 a 2026 již budou sdílené daně růst výrazně méně než v letech 2021 až 2023. Tento rok 2024 obzvláště silně ovlivňuje nevyzpytatelnost výnosu DPPO (nepřirozené daňové změny v minulosti a chování firem v covidu, přesuny a odklady záloh, extrémní zdražování a zisky, dotace státu, realizace zásob atd.). Letos je třeba vnímat zvýšení daně z nemovitých věcí (DNV) a připočítat inkaso DNV ke sdíleným daním, protože k růstu příjmů obcí z DNV došlo v letošním roce 2024 na úkor sdílených daní. Mezi lety

2023 až 2025 dochází současně k postupnému poklesu podílu obcí na sdílených daních z 25,84 % v roce 2023 na 24,92 % v roce 2024 a 24,16 % v roce 2025.

Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřízenou naší obcí k 30. 9. 2024 činil 122 (předchozí rok 118). Počet zaměstnanců v obci k 1. 12. 2023 činil 274 (předchozí rok 285).

Nezaměstnanost v obci činila ke dni 31. 10. 2024 celkem 3,7 %, tj. 52 uchazečů o zaměstnání na 3 volná pracovní místa. Míra inflace vyjádřená přírůstkem indexu spotřebitelských cen ke stejnému měsíci předchozího roku činila k říjnu 2024 výši 2,8 %. Průměrná roční míra inflace za rok 2023 činila 10,7 %.

U místních poplatků se navrhuje zvýšit místní poplatek za obecní systém odpadového hospodářství na částku 840 Kč a místního poplatku ze psů zůstává 200 Kč za psa.

2.2. Dotace do rozpočtu obce v r. 2025

Příspěvek na výkon státní správy.

Pro rok 2025 má celkový objem příspěvku za ČR zůstat na úrovni roku 2024. Na výši příspěvku má také vliv přírůstek nebo pokles 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. Z důvodu zrušení matričního úřadu v naší obci, pokles tento příspěvek oproti r. 2024 o částku 114,5 tis. Kč. Tento finanční příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání. Položka rozpočtové skladby 4112. Podle návrhu rozpisu krajského úřadu navrhujeme do rozpočtu zapojit částku 457,6 tis. Kč.

Podle metodické materiálu MF ČR mají být do schváleného rozpočtu zapojeny i neinvestiční transfery a očekávané příjmy. Pro rok 2025 počítáme s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR 130 tis. Kč a dále doplatek dotací z MSK na autobusové zastávky v Hůrce 80 tis. Kč.

2.3. Nedaňové příjmy

V této skupině příjmů jsme při návrhu rozpočtu na rok 2025 vycházeli především z uzavřených nájemních a pachtovních smluv (pronájmy pozemků, nebytových prostor a bytů), smluv o zřízení věcných břemen a podle předpokládaného plnění roku 2024. V roce 2025 se předkládá částečné nebo úplné prominutí nájemného z nebytových prostor restaurací a drobných provozoven (kadeřnictví, květinářství) – (oddíl 36).

V lesním hospodářství se nepředpokládají větší příjmy z prodeje dřeva. Není plánovaná mytní těžba (oddíl § 10).

V rybářství se jedná o nájemné z pronajatých rybníků v Jeseníku nad Odrou (oddíl 10).

U stočného dojde k navýšení podle rozhodnutí rady obce o stanovení poplatků pro rok 2025 (oddíl 23).

Příjmy v kultuře zahrnují pronájmy kulturních domů včetně příslušných služeb (oddíl 33).

U nájemného z bytů se v příštím roce počítá s jeho dalším navýšením o inflaci, cca 3 %. (oddíl 36).

V oddílu 37 se počítá s mírným nárůstem příjmů za zpětný odběr odpadů, elektroodpadů aj. (EKO-KOM, Asekol).

V oddílu 63 se počítá se snížením úroků na bankovních účtech a termínovaném vkladu.

2.4. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy nejsou pro rok 2025 rozpočtovány. Neplánuje se prodej dlouhodobého majetku včetně pozemků.

3. Výdaje obce

3.1. Běžné výdaje

Organizační složky obce a příspěvková organizace

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2025 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 2024/2025 je zapsáno 122 žáků, z toho v ZŠ Jeseník nad Odrou 58 dětí, v MŠ Jeseník nad Odrou 39 dětí, v Polouvsí 25 dětí. K 30. 9. 2024 bylo zapsáno celkem 197 strážníků, z toho v Jeseníku 168 a v Polouvsí 29. Počet žáků ve školní družině je 30. Navrhovaný příspěvek na provoz na r. 2025 je ve výši 1377,9 tis. Kč. (oddíl 31).

Návrh výdajů kulturních domů a Kulturního střediska Jeseník nad Odrou na kulturní a společenské akce v r. 2025 jsou evidovány v oddílu 33. 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. Výdaje se drží na úrovni roku 2024.

Návrh výdajů jednotlivých osadních výborů pro rok 2025 byl stanoven na základě návrhu jednotlivých osadních výborů a činí 110,5 tis. Kč (oddíl 33).

Výdaje technických služeb a pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP) jsou uvedeny v oddílu 36. Pro rok 2025 zatím smlouva s úřadem práce není podepsána.

Návrh výdajů rozpočtu hasičské jednotky činí 182 tis. Kč a byl projednán mezi zástupcem JSDH a starostou obce. Veškeré výdaje na úhradu pojistného se evidují v oddílu 63.

Ostatní výdaje

Rozpočet lesního hospodářství počítá s výsadbou stromků a údržbu lesních pozemků (sečení, nátěr proti okusu apod.) (oddíl 10).

Rozpočet výdajů na kanalizaci (oddíl 23) již nezahrnuje úroky z úvěru, který již byl doplacen. 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 a pro rok 2025 by se měla tvořit ve výši 1.923 tis. Kč.

U výdajů na veřejné osvětlení (VO) oddíl 36 se počítá s poklesem nákladů na opravy a údržbu. Výdaje na elektřinu mírně klesly oproti roku 2024.

Výdaje na odpadové hospodářství (oddíl 37) počítá pro rok 2025 s navýšením cca o 11%. 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 2025 je to 160 kg na občana za poplatek 500 Kč/t. Nad rámec 160 kg činí poplatek 1500 Kč/t.

V oddílu 43 Sociální péče 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 (oddíl 52).

V oddílu 53 se jedná o odhad výdajů na výkon přestupkové komise Městského úřadu Nový Jičín. Přesná výše bude známa až lednu 2025 podle skutečně projednaných přestupků našich občanů. Dále se zde rozpočtují výdaje na kamerový systém obce.

Výdaje na činnost územní samosprávy (zastupitelstva obce a obecního úřadu) (odd. 61). Od ledna 2025 by mělo dojít k nárůstu tabulkových odměn u zastupitelů o cca 6,4 %. U zaměstnanců obce zatím není známo o kolik dojde k nárůstu tarifních platů. Do rozpočtu členů zastupitelstva obce je započítána i mimořádná odměna starostovi a místostarostovi. V tomto oddílu jsou i rozpočtovány předpokládané výdaje na volby do PS Parlamentu ČR.

Ostatní finanční operace oddíl 63 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 oddílu 64 je rozpočtována část nevyčerpané dotace na volby, která bude vrácena při finančním vypořádání.

3.2. Kapitálové výdaje a akce rozpočtu 2025

Soupis kapitálových výdajů a 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 akce rozpočtu činí 42 178 000 Kč, které budou zařazeny do příslušných oddílů rozpočtu při jeho schválení na schůzi zastupitelstva obce.

3.3. Návrh závazných ukazatelů rozpočtu

Závazným ukazatelem rozpočtu je stanoven oddíl rozpočtové skladby.

4. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2025 je ve financování zapojen zůstatek na bankovním účtu a v pokladně ve výši 2 178 000 Kč na pol. 8115 a 20 000 000 Kč termínovaný vklad na pol. 8117.

5. Sociální fond

Rozpočet sociálního fondu obce je již obsažen v celkovém rozpočtu obce na rok 2025. 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 565 tis. Kč.

6. Rekapitulace rozpočtu na r. 2025

Příjmy rozpočtu na rok 2025:	53,450.000,00 Kč
Výdaje rozpočtu na rok 2025:	75,628.000,00 Kč
Financování (+) v roce 2025:	22,178.000,00 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 2025:

- příjmy 2025
- výdaje 2025
- financování 2025
- návrh čerpání sociálního fondu 2025
- rozpočet osadních výborů 2025
- plánované akce na rok 2025
- zásady pro provádění rozpočtových opatření radou obce

Zpracoval: Mgr. René Štec, ke dni 14. 11. 2024