

Zpráva finančního výboru č.6 (zasedání ZO 16.12.2024)

Výboru byly předloženy podklady návrhu rozpočtu 2024:

- Návrh rozpočtu 2025 a střednědobého výhledu 2026-27 Jubilejní základní školy Prezidenta Masaryka a mateřské školy Trojanovice, okres Nový Jičín, p. o.
- Návrh rozpočtu obce Trojanovice 2025 v základním odvětvovém a druhovém členění podle platné rozpočtové skladby a střednědobý výhled 2026-28
- Návrh rozpočtu obce Trojanovice v podrobnějším členění jako příloha návrhu rozpočtu
- Návrh rozpočtu obce Trojanovice v podrobném členění na paragrafy a položky
- Plnění rozpočtu k 30. 11. 2024

V návrhu rozpočtu obce se promítá na výdajové stránce provozní příspěvek zřizovatele školy. Ten lze pro rok 2025 těžko predikovat. Financování nepedagogické práce ve stávajícím rozsahu z MŠMT je v rozpočtu p.o. zajištěno na celý školní rok 2024/2025. Od 1. 9. 2025 by pak měla být nepedagogická práce ve školách a školských zařízeních financována z rozpočtů zřizovatelů, tedy obce. Financování platů nepedagogických pracovníků obcí by mělo být kompenzováno zvýšením podílu na sdílených daních (RUD).

Jelikož navrhovaná změna financování není ještě uzákoněna, návrh rozpočtu počítá s financováním v současně platné podobě (tj. plné krytí platů pracovníků p.o. z MŠMT), s vyčíslením ročních nákladů na nepedagogické pracovníky (kuchařka, školník, školnice, uklízečka, ekonomka, správce IT).

Doporučen FV: Sledovat platnou legislativu, případně včasné zajistit dofinancování p.o. tak, aby negativně neovlivnilo její provoz, počítat v rozpočtu obce i s variantou, že navýšení RUD pro obce nebude plně kompenzovat nově vzniklé výdaje.

Návrh rozpočtu na příjmové stránce kopíruje odhad daňových příjmů přerozdělených z RUD na rok 2025*, návrh příjmů finančních prostředků z místních poplatků kopíruje předpokládané plnění letošního roku

Doporučení FV: navýšení položky 1511 Daň z nemovitosti dle odhadu nově nastavených koeficientů ve schválené vyhlášce na rok 2025

Doporučení FV: snížení položky 6310/2141 Příjmy z úroků vzhledem k postupnému snižování úrokových sazeb mírně nad úroveň 2% inflace a vzhledem k plánovaným výdajům, které pravděpodobně neumožní dlouhodobější uložení rezerv na termínované vklady

U nedaňových příjmů provedena kontrola navržených položek porovnáním se závěrečným účtem 2023 a s výkazem plnění rozpočtu k 30.11.2024

Doporučení FV: snížení položky 2321/2132 Odvádění a čištění odpadních vod-pachtovné SmVaK dle předchozích plnění

U navrhovaných rozpočtovaných přijatých transférů provedena kontrola již vydaných rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Výdajová část návrhu rozpočtu je oproti schválenému rozpočtu 2023 více konsolidovaná, pouze na třídy.

Doporučení FV: Vzhledem k tomu, že by v takto schváleném rozpočtu byl možný volný přesun finančních prostředků v jednotlivých třídách, doporučujeme vyčlenit položku běžných výdajů

6409/5901 Rezerva jako závazný ukazatel, tak aby její čerpání nad 500 tis. Kč v rámci jednoho RO podléhalo schválení zastupitelstva obce.

Doporučení FV: Zkontrolovat výši návrhu položky 6399/5362 Platba DPH finančnímu úřadu (platba 2023 424 tis.Kč, rozpočet 2024 předikuje dle FIN 11/2024 vratku daně)

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce:

Doporučení FV: Návrh je koncipován jako tříletý. I když zákonná povinnost obec nenutí jej aktualizovat v příštím roce, vzhledem k předpokládaným vysokým výdajům krytým půjčkou, doporučujeme každoročně aktualizovat.

*iRating -odhad příjmů na rok 2025

v.r. Ivana Vrtalová

v. r. Jiří Horák

v. r. Jan Gajdušek