Zpráva finančního výboru č.7 (zasedání ZO 15.12.2025)

Výboru byly předloženy podklady k návrhu rozpočtu 2026:

- Návrh rozpočtu 2026 a návrh střednědobého výhledu 2027-28 Jubilejní základní školy Prezidenta Masaryka a mateřské školy Trojanovice, okres Nový Jičín, p. o. [1]
- Návrh rozpočtu obce Trojanovice 2026 v základním odvětvovém a druhovém členění podle platné rozpočtové skladby
- 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. 2025
- Finanční model pro realizaci investic zpracovaný poradenskou službou ČSOB advisory

V návrhu rozpočtu obce se promítá na příjmové i výdajové stránce **změna související s financováním nepedagogických pracovníků a ostatních neinvestičních výdajů**. Zdroje na tyto výdaje obcím zajistí zvýšení daňových příjmů. Zřizovatelům škol se navýší objem daňového výnosu z DPH a daní z příjmů v rozpočtové třídě 1 ve výši cca 9,43 mil.Kč.[2] Na výdajové stránce byl závazný ukazatel *Příspěvek na provoz Základní a Mateřské školy* navýšen o konkrétní výši nákladů na nepedagogické pracovníky a ostatní neinvestiční výdaje (plavání, učebnice, vzdělávání zaměstnanců, pomůcky na podpůrná opatření, doprava na školní akce) na základě získaných dat od vedení školy. Předpokládá se, že navýšení daňových příjmů by mělo pokrýt náklady nově převedené na obec.

Doporučen FV: Vyhodnotit pilotní rok provozu s nově nastaveným financováním.

Návrh rozpočtu na příjmové stránce kopíruje **odhad daňových příjmů** přerozdělených z RUD na rok 2026[3], **návrh příjmů finančních prostředků z místních poplatků a nedaňové příjmy** kopíruje předpokládané plnění letošního roku.

U příjmových položek provedena kontrola navržených finančních objemů porovnáním se závěrečným účtem 2024 a s výkazem plnění rozpočtu k 30.11.2025.

Doporučení FV: Případnou změnu výše místních poplatků (viz návrh usnesení na zvýšení poplatku za odpadové hospodářství předložený na 21. zasedání ZO), upravit následně na příjmové stránce rozpočtu obce na rok 2026.

Obec se stala od 1.10.2025 **vlastníkem a provozovatelem vodovodů a kanalizací**. V návrhu rozpočtu se tak objevují na příjmové i výdajové straně nové položky. Dle zákona č. 274/2001 Sb obec zřizuje k financování obnovy, oprav a údržby vodohospodářské infrastruktury účelový finanční nástroj - *fond vodovodů a kanalizací*. Fond se vytváří zpravidla z finančních prostředků z pachtovného, vodného a stočného, případně z jiných příjmů. Pravidla tvorby a čerpání upravuje zpravidla statut fondu.

Doporučení FV: Pro vymezení účelu, zdrojů financování, výše potřebných finančních prostředků vypracovat statut Fondu, zahrnující i plán finanční obnovy vodovodů a kanalizací. Vyhodnotit pilotní rok provozu obce jako provozovatele vodovodů a kanalizací.

Obec podepsala k 9.9.2025 kupní a převodní smlouvy mezi státním podnikem Diamo a obcí Trojanovice o převedu majetku bývalého Dolu Frenštát na obec Trojanovice. Správa majetku má odlišné podmínky podle účelu využití – komerční x nekomerční. Komerční využití je nutné sledovat v rámci dodržení podmínek veřejné podpory. Nově je vyčleněna na příjmové i výdajové straně návrhu rozpočtu obce **Ekonomika provozu 2025-2035 Cérka**.

Doporučení FV: Vyhodnotit pilotní rok provozu z hlediska dodržení podmínek podpory a finanční nákladovosti provozu.

U navrhovaných rozpočtovaných přijatých transférů provedena kontrola krytí dotačních příjmů (tzn. podepsaná smlouva nebo vydané rozhodnutí o poskytnutí dotace).

Úroky z úvěrů a ze spoření

Obec má poskytnuty dva účelové úvěry

Úvěr od Moravskoslezského kraje ve výši 35 mil. Kč za účelem předfinancování dotace týkající se projektu Projektová příprava CÉRKA - Revitalizace brownfieldu Dolu Frenštát – prioritní investiční oblast (PIO). Splatnost úvěru se stanovuje na 31.12.2026. Výše úrokové sazby se stanoví: 50 % z floatové sazby 3měsíční PRIBOR (min. však 0 % p. a.), se zaokrouhlením na 3 desetinná místa. Poskytnuté finanční prostředky zatím nebyly čerpány a jsou uloženy na spořícím účtu obce (úrok k 12.12.2025 2,25% p.a.)

Úvěr ve výši 38 255 568,14 s úrokovou sazbou 1% v rámci podpory z programu „Dostupné nájemní bydlení“ Státního fondu podpory investic, určené na realizaci projektu „Dostupné nájemní bydlení – Trojanovice“. Jeho čerpání ještě nezačalo. Úvěrovaný je povinen splatit úvěr, tedy splatit Jistinu a uhradit úroky nejpozději do 30 let. Lhůta pro splácení úvěru začíná běžet první den měsíce následujícího po Ukončení čerpání.

Doporučení FV: Revize nabídek spořícího účtu

Doporučení FV: Vypracovat, nejlépe ještě před vypsáním výběrového řízení na zhotovitele stavby a před výběrem zájemců o bydlení, **ekonomiku provozu nájemního bydlení Košárek** pro potřeby splátkového kalendáře zasmluvněného úvěru. Vstupní data musí vycházet z dotačních podmínek výše nájemného, z cen nájmů v místě obvyklých a musí zahrnovat i pokrytí nákladů již obcí do projektu vložených.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce:

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

1 https://zstrojanovice.cz/zakladni-skola/dokumenty/

2 https://statis.msmt.gov.cz/nepedagogove/

3 https://apps.smscr.cz/rud/

Mgr. Ivana Vrtalová v.r.

Ing. Jiří Horák v.r.

PharmDr. Jan Gajdušek v.r.