

## Komentář k rozpočtu Obce Dolní Bečva na rok 2018

Rozpočet obce je finanční plán, který slouží k finančnímu a hospodářskému řízení obce. Rozpočet obce je sestaven na jeden kalendářní rok a je zpracován v návaznosti na schválený rozpočtový výhled 2018-2026 ze dne 19.6.2017.

Základním právním předpisem pro tvorbu, obsah a funkci rozpočtu obce je zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet obce je sestaven dle rozpočtové skladby, která je základním třídicím standardem pro peněžní operace veřejných rozpočtů. Oblast a způsob použití rozpočtové skladby jsou obecně upraveny ve vyhlášce MF č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě. Rozpočet obce je tvořen třemi základními okruhy peněžních operací, na operace příjmové, výdajové a financující a dále je rozdělen na rozpočet běžný a kapitálový. Běžný rozpočet v sobě zahrnuje pravidelně opakující se příjmy a výdaje. **Na straně příjmů** se jedná zejména o daňové příjmy, výnosy z místních a správních poplatků, neinvestiční transfery (dotace), investiční transfery (dotace) a příjmy z vlastních činností. U těchto příjmů je důležité odhadnout vývoj daňových příjmů na základě rozpočtového určení daní a vývoj vlastních nedaňových příjmů z poskytování služeb, z pronájmu majetku apod.

**Na výdajové straně** rozpočtu je nutné zabezpečit úkoly plynoucí z poslání obce, jde zejména o **neinvestiční výdaje týkající se samosprávné činnosti obce** (např. zimní údržba a opravy komunikací, dotace veřejné autobusové dopravě, provoz obecního vodovodu, provoz obecního lesa, veřejné osvětlení, veřejný rozhlas, provoz obecního úřadu, provoz školských zařízení, sportoviště, knihovna, vedení obecní kroniky, likvidace odpadu, údržba a provoz hřbitova, údržba veřejné zeleně, transfery (dotace) spolkům a neziskovým organizacím, úroky z úvěrů, daně, správní poplatky a úkoly vyplývající s přenesené působností tzv. výkonu státní správy přenesené na Obec (evidence obyvatel, silniční správní úřad, výběr místních poplatků a ostatní správní činnosti).

**Kapitálový rozpočet** je tvořen příjmy, které plynou především z prodeje obecního majetku, nebo příjmu z investičních transferů (dotací). **Kapitálové výdaje** jsou tvořeny výdaji na pořízení investičního majetku, investičními příspěvky a transfery (dotacemi).

Rozpočet by měl vždy být sestaven jako rozpočet vyrovnaný, případně jako přebytkový, jestliže některé příjmy daného roku jsou určeny k využití v následujících letech, nebo jsou-li určeny ke splácení jistiny úvěrů. V případě deficitního rozpočtu /schodkového/ je nutné zároveň řešit schodek z přebytků předchozích let, schváleného úvěru, z přechodných finančních výpomocí apod. Nesmí dojít ke schválení schodkového rozpočtu, jež nebude mít schodek finančních prostředků krytý.

Součástí rozpočtu jsou i rozpočty peněžních fondů a to fond rozvoje bydlení, sociální fond a fond obnovy vodovodu. Fond rozvoje bydlení a fond obnovy vodovodu mají zřízen peněžní účet u banky. Roční tvorba fondu obnovy vodovodu ve výši 1.664 tis. Kč se nerozpočtuje, pouze se jedná o přesun peněžních prostředků mezi základním běžným účtem a fondem obnovy vodovodu tzn. přidělem z rozpočtu tzn. jako výdaj rozpočtu a současně jako tvorba tzn. příjem fondu. Jedná se o konsolidační položky, které se nerozpočtují.

### **Rozpočet na rok 2018 předpokládá v tis. Kč**

běžné příjmy	30473
kapitálové příjmy	0
přijaté tranfery	542
příjem fondu obnovy vodovodu	1664
příjem celkem před konsolidací	32679
<b>příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>31015</b>

běžné výdaje	22723
kapitálové výdaje	8121
výdaj rozpočtu na fond obnovy vodovodu	1664
výdaje celkem před konsolidací	32508
<b>výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>30844</b>
<hr/>	
<b>Saldo</b>	<b>171</b>
<b>Financování</b>	<b>-171</b>

## PŘÍJMY

### 1. Vlastní příjmy /třída 1-3/

v tom: **kapitálové** – tj. příjmy z prodeje investičního majetku a finančních aktiv majících povahu akcií /v druhové skladbě odpovídající třídě 3/

**běžné** – tj. jiné než kapitálové /jsou obsaženy v třídách 1-2 v tom:

#### Daňové příjmy

**Daňové příjmy jsou rozdělovány na základě zákona o rozpočtovém určení daní č. 243/2000 Sb. podle kritérií:**

1. Kritéria výměry katastrálního území obce (3%)
2. Prostého počtu obyvatel v obci (10%)
3. počet obyvatel upravený přepočítacími koeficienty (78%)
4. Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí (9%)
5. Na základě počtu zaměstnanců s místem výkonu práce v obci ( 1,5 % u daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti)

Od 1. ledna 2018 dochází ve prospěch obce ke změně rozpočtového určení daní a to navýšení podílu obce na DPH z 21,4 % na 23,58 % a posiluje se příjem obce podle počtu dětí a žáků ze 7 % na 9 %.

Výčet sdílených daní od 1. ledna 2018

a/ 100 % výnos daně z nemovitosti – 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 příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmu

d/ podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby

e/ podíl na 23,58 % z 60% z celostátního hrubého výnosu daně ( záloh na daň) z příjmu fyzických osob

f/ podíl na 23,58 % z celostátního výnosu hrubého výnosu daně z příjmu právnických osob

g/ výnos daně z příjmu právnických osob – 100% kdy poplatníkem je přímo obec

h/ podíl na 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně ( záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a z funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmů, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby

ch) Daň z hazardních her. Od 1. ledna 2017 je v účinnosti zákon č. 187/2016 o dani z hazardních her.

Ostatní daňové příjmy

Místní poplatky, které obec vybírá dle účinných obecně závazných vyhlášek – místní poplatky mají daňový charakter. Jsou fakultativní tzn., že záleží na zastupitelstvu obce, zda je zavede, avšak musí

respektovat zákon o místních poplatcích. Zákon o místních poplatcích v současné době vymezuje tyto druhy místních poplatků:

Poplatek ze psů, poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného, poplatek z ubytovacích kapacit, poplatek za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí měst, poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, poplatek za zhodnocení stavebního pozemku možností připojení na stavbu vodovodu a kanalizace.

Správní poplatky, které obec vybírá v přenesené působnosti na základě zákona.

Tyto vyjmenované příjmy jsou nejsilnější skupinou, které tvoří příjmy rozpočtu obce.

### **Nedaňové příjmy**

Tyto příjmy plynou z činností vyplývajících z hlavního poslání. Jsou to především příjmy z vlastní ekonomické činnosti, z pronájmu majetku, příjem z úroků, přijaté pojistné náhrady.

Například příjem z vodného, příjem z prodeje dřeva, knihovny – čtenářský příspěvek, místní hřbitov – nájem z hrobového místa, příjem z pronájmu bytových a nebytových prostor, příjem za poskytované služby související s pronájmem majetku – jedná se o přeúčtování služeb za energie, úklid, odvoz odpadu, příjem z ubytování, úroky z běžného účtu, splátky půjček od občanů, příjem za tříděný odpad a příjem za komunální odpad od fyzických osob, které podnikají na živnostenská oprávnění a jsou zařazeni do systému.

### **Přijaté transfery – nenávratně inkasované dotace /třída 4/**

Dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu je dotace, kterou obec obdrží na výkon státní správy. Výše dotace na výkon státní správy je odvislá na rozsahu přenesené působnosti k výkonu státní správy, na velikosti správního obvodu vyjádřené počtem obyvatel. Dotace na výkon státní správy činí po rok 2018 Kč 379 tis. Kč a na výkon veřejného opatrovnictví Kč 58 tis. Kč položka 4112

### **VÝDAJE**

Druhou skupinou peněžních operací jsou výdaje, které jsou v druhovém členění rozděleny mezi třídy 5 a 6. Výdaje jsou rozčleněny dle platné rozpočtové skladby na výdaje běžné tř. 5 a výdaje kapitálové tř. 6.

U rozpočtování neinvestičních výdajů na rok 2018 je zohledněna míra inflace ve výši 2,3 %, očekávaná skutečnost roku 2017, závazky vyplývající pro obec z uzavřených smluvních vztahů, výdaje na vlastní činnost obce v její samostatné působnosti, zejména výdaje spojené s péčí o vlastní majetek a poskytováním veřejných služeb, úhrada úroku z přijatých půjček a úvěrů, výdaje spojené s výkonem státní správy, ke které je obec pověřena zákonem.

Rozpočet výdajů je rozčleněn na jednotlivé paragrafy.

#### **Běžné výdaje**

##### Paragraf 1032 – lesní hospodářství

Zahrnuje výdaje na těžební a pěstební činnost v lese, na správce lesa a odborného lesního hospodáře, pojištění lesa .

##### Paragraf 2212 – silnice

Zahrnuje především zimní údržbu, jarní úklid komunikací, finanční dar na opravu mostu u golfového areálu 50 tis. Kč , opravy komunikací 2725 tis. Kč – oprava místních komunikací v úseku rodinný dům rodiny Holubcových č.p. 494 – rekreační chata rodiny Olšových e.č. 0163, rodinný dům Pavelkových

č.p. 254 – rodinný dům Vaškových č.p. 645, kaplička – rekreační chata rodiny Bezečných č.e. 0162 , zpracování nového pasportu místních komunikací

#### Paragraf 2292 – dotace veřejné dopravy

K udržení veřejné dopravy v současně nastaveném rozsahu je nezbytné, aby Zlínský kraj, tak i obec a města Zlínského kraje, poskytly finanční příspěvek 100,- Kč na jednoho obyvatele.

#### Paragraf 2310 – pitná voda

Zahrnuje výdaje na zajišťování komplexní technické péče a provozování vodovodu, běžné opravy a poruchy vodovodního řádu, opravy na vodojemu , odvod poplatku za odběr podzemních vod (2 Kč za každý vyrobený m<sup>3</sup> vody včetně ztrát), výdaje na montáž výměn vodoměrů, opravy vodoměrů a jejich přezkoušení, aktualizace č.1 studie rekonstrukce vodovodu. roce 2016 zastupitelstvo obce zřídilo peněžní fond na obnovu vodovodu. K tomuto peněžnímu fondu obec zřídila zvláštní peněžní účet na který podle pravidel fondu bude ročně obec převádět Kč 1 664 tis. Kč. V roce 2017 bylo na fondu 3.328 tis. Kč . Z tohoto fondu bude hrazena obnova vodovodu dle plánu schváleného zastupitelstvem obce, předprojektová a projektová příprava obnovy vodovodu a další výdaje související s obnovou vodovodu. Tento peněžní fond je součástí rozpočtu.

#### Paragraf 2333 – úprava drobných vodních toků

Zahrnuje drobné práce na údržbě místních vodních toků /odstranění nánosů, apod./

#### Paragraf 3113 – základní škola

Neinvestiční příspěvek na provoz základní školy a mateřské školy 3053 tis. Kč.

#### Paragraf 3314 – knihovna

Zajištění provozu obecní knihovny, zajištění internetových služeb, nákup nových knih, ostatní osobní výdaje, povinné odvody sociálního a zdravotního pojištění, zhotovení kalendáře na rok 2018 určený k prodeji.

#### Paragraf 3319 – kronika

Výdaje spojené s vedením obecní kroniky, základní kancelářské potřeby, výdaje na tisk kroniky a její vazby, ostatní osobní výdaje, povinné odvody sociálního a zdravotního pojištění.

#### Paragraf 3349 – sdělovací prostředky

Výdaje spojené s vydáváním obecního zpravodaje, výdaje s provozem obecního rozhlasu.

#### Paragraf 3392 – stará škola budova č.p. 184

V budově obec pronajímá nebytové prostory (v přízemí výdejna léků, kancelář , v mezipatře kadeřnictví a kancelář) ostatní prostory obec využívá jako knihovnu, klub důchodců, klub divadelních ochotníků , hudebnu, šatnu pro zaměstnance, technické zázemí budovy. Veškeré výdaje, především výdaje na otop plynem, elektrickou energii, úklid společných prostor, ostatní osobní výdaje, povinné odvody, nutné opravy a udržování, vodné, služby nevýrobní povahy a správu budovy zajišťuje a hradí obec. Příjem z nájemného a za služby spojené s užíváním pronajatých nebytových prostor jsou součástí rozpočtových příjmů.

#### Paragraf 3399 – sbor pro občanské záležitosti a jiné kulturní činnosti organizované obcí

Výdaje na věcné dary jubilantům., výdaje spojené s vítáním občánek do svazku obce , návštěva starších občanů v domově pro seniory v Rožnově pod R. a podpora neziskových organizací finančně nepodpořených Mikroregionem Rožnovska , do kterého obec v roce 2017 přispěla 188 tis. Kč

( viz. paragraf 3636 ), úhrada dopravy starším spoluobčanům na kulturně poznávací zájezd 13 tis. Kč, kulturní činnosti organizované obcí a dary

#### Paragraf 3412 – budova sportoviště a sportovní areál

Zahrnuje provozní výdaje související s údržbou a opravami a provozem sportoviště, udržování dětských hřišť a budovy č.p. 618 .

Přízemí budovy č.p. 618 je pronajato FC Dolní Bečva, ale provozní výdaje jako jsou servisní prohlídky plynového zařízení, protipožárního zařízení, hasicích přístrojů, otop plynem, vodné, stočné, opravy a udržování, odvoz odpadu je dle nájemní smlouvy povinna zajišťovat a hradit obec.

První patro budovy je určeno k příležitostnému ubytování v devíti dvou a třílůžkových pokojích o celkové kapacitě 22 lůžek. Předpokládané výdaje na ubytování 120 tis. Kč. Ubytovaní provozuje obec a příjem z ubytování a krátkodobého pronájmu je součástí rozpočtových příjmů a činí cca 250 tis. Kč.

#### Paragraf 3419 – ostatní tělovýchovná činnost

Zahrnuje věcné výdaje na plánované konání sportovních akcí při školské, sportovní a kulturní komise a individuální dotace na základě veřejnoprávních smluv ( podpora akcí v oblasti sportu , kultury, sociální sféry, aj. občanských aktivit ) finanční dar Římsko-katolické farnosti Dolní Bečva

#### Paragraf 3612 – bytový fond

Výdaje na opravy a udržování bytového fondu v budově zdravotního střediska a v budově obecního úřadu.

#### Paragraf 3613 – zdravotní středisko a drobná provozovna

Výdaje na provoz budovy zdravotního střediska včetně bytů, dodávka energií, opravy a udržování, služby nevýrobní povahy

#### Paragraf 3631 – veřejné osvětlení

Výdaje na elektrickou energii, opravy a udržování veřejného osvětlení, vánoční výzdoba.

#### Paragraf 3632 – pohřebnictví

Výdaje spojené s běžnou údržbou veřejného pohřebiště a živého plotu

#### Paragraf 3635 – územní plánování

Zpracování změny územního plánu č. 1. V roce 2016 se již realizovala částečná úhrada změny územního plánu č. 1 ve výši Kč 90 tis. Kč.

#### Paragraf 3636 – územní rozvoj a provozní výdaje na společné prostory bytového domu č.p. 658

Příspěvek Mikroregionu Vsetínsko 3 Kč na obyvatele obce, Mikroregionu Rožnovsko 10 Kč na obyvatele obce, příspěvek Mikroregionu Rožnovsko na financování sociálních služeb 159 tis. Kč , příspěvek Mikroregionu Rožnovsko na ostatní činnost 16 tis. Kč elektrická energie, opravy a udržování, revize a služby, správa bytového domu, pojištění bytového domu.

#### Paragraf 3639 – příspěvky Mikroregionu Vsetínsko

Příspěvek je určen na splácení bankovního úvěru a příslušenství na kanalizaci Čistá řeka Bečva po dobu 15 let. Poslední příspěvek bude uskutečněn v roce 2019 a bude činit 211 tis. Kč

#### Paragraf 3699 – provoz veřejného WC

Udržování veřejného WC

#### Paragraf 3721, 3722, 3723 – sběr a svoz odpadů

Výdaje na svoz a likvidaci nebezpečných odpadů, velkoobjemových odpadů, komunálních odpadů a tříděných odpadů, výdaje na nákup obalů pro tříděný odpad.

#### Paragraf 3745 – veřejná zeleň

Výdaje na údržbu veřejné zeleně, především mzdové výdaje na stálého zaměstnance, ochranné pomůcky, náhrada mzdy v době nemoci, výdaje na vytvoření pracovního místa pro veřejně prospěšné pracovníky, ostatní osobní výdaje, povinné odvody, pohonné hmoty, opravy a udržování osobního auta, spotřební materiál, přípravky na hubení plevelů, opravy a udržování venkovních předmětů a žací techniky, výsadba dřevin

#### Paragraf 4349 – ostatní sociální péče a pomoc ostatním skupinám obyvatelstva

#### Paragraf 5212 – řešení krizových situací

Podle vyhl. 118/2011 a z.č. 250/2000 Sb. § 9 odst. 1a je třeba tento výdaj rezervovat na řešení krizových situací v obci

#### Paragraf 5512 – požární ochrana

Podpora jednotky sboru dobrovolných hasičů, která je zřízena obcí jako organizační složka obce. Výdaje spojené s nákupem všeobecného materiálu, pohonné hmoty do vozidla využívaného zásahovou jednotkou a sdružením hasičů Čech a Moravy, dotace Kč 1 tis. Okresnímu sdružení hasičů, pojištění vozidel, opravy a udržování vozidel, školení, drobný hmotný majetek, zdravotní prohlídky, ostatní osobní výdaje.

#### Paragraf 6112 – zastupitelstva obcí

Činnost zastupitelských orgánů obce včetně odměn zastupitelům a činností výborů při zastupitelstvu a činností komisí při radě. Odměny za výkon funkce členům zastupitelstva obce se řídí od 1.1. 2018 novým nařízením vlády č. 318/2017 Sb. . Stávající nařízení vlády č. 37/2003 se k 1. lednu 2018 zrušuje. V návrhu rozpočtu na rok 2018 je rozpočtováno odchodné při skončení funkčního období pro uvolněné funkcionáře dle dosavadní právní úpravy v případě, že nebudou pokračovat v uvolněné funkci.

#### Paragraf 6171 – činnosti místní správy

Vlastní správní činnost místních orgánů. Zahrnuje především výdaje na platy zaměstnanců obce, sociální a zdravotní pojištění, vlastní správní činnost, hardware, software, bankovní služby, pojištění majetku, poštovné, telefonní poplatky, všeobecný materiál, tisk, služby, daně, správní poplatky, právní služby, pohonné hmoty a opravy služebního auta, školení a vzdělávání, výdaje sociálního fondu, výdaje na plyn a elektřinu, opravy a udržování v budově obecního úřadu, poplatek Městu Rožnov pod Radhoštěm za výkon přestupkové agendy, dotace na výkon lékařské první pomoci.

#### Paragraf 6310 – úroky

Zahrnuje placení úroků z dlouhodobého neinvestičního úvěru na rekonstrukci místních komunikací ( tento úvěr bude v roce 2018 splacen ), dlouhodobého investičního úvěru na bytový dům č.p. 658, úroky z poskytnutých úvěrů od Státního fondu rozvoje bydlení . V rozpočtu obce se jedná o kvalifikovaný odhad úroků z úvěrů, v době poskytnutí dlouhodobého úvěru na financování multifunkční budovy činila úroková sazba 2,14 % p.a. , aktuální sazba činí 1,57 % p.a. a u úvěru na rekonstrukci komunikací 1,11 % p.a. vlivem snižování sazeb ČNB, v současné době dochází ke zvyšování sazeb oproti předcházejícím rokům.

Paragraf 6330 – převod do fondu obnovy vodovodu ve výši Kč 1.664 tis. Kč – konsolidační

Paragraf 6399- daně placené státnímu rozpočtu

Odvod daně z přidané hodnoty 250 tis. Kč a daň z příjmu právnických osob 495 tis. Kč

Paragraf 6409 – činnosti jinde nezařazené

Bankovní poplatky peněžních fondů

### **Kapitálové výdaje**

U rozpočtování kapitálových výdajů jsou v rozpočtu na rok 2018 zahrnuty tyto jmenovité akce na paragrafech

1. paragraf 2212 - projekt na výstavbu komunikace na Rovni mezi Rozpítkami 187 tis. Kč a výkup pozemků 150 tis. Kč
2. paragraf 2310 – projektová dokumentace přeložky vodovodního řádu u mateřské školy
3. paragraf 2321 – projektová příprava splaškových kanalizačních stok
4. paragraf 3392 –zateplení budovy a bezbariérový vstup budovy č.p. 184 ( 2.575 tis. Kč představuje vlastní spoluúčast 65% ze způsobilých výdajů ) Na tuto akci je podána žádost o dotaci z operačního programu životního prostředí, která by měla být ve výši 35 % ze způsobilých výdajů akce
5. paragraf 3412– zateplení budovy sportstadionu ( Kč 1.165 tis. Kč - vlastní spoluúčast 65 % ze způsobilých výdajů ) I tato akce by měla být spolufinancována z dotace z operačního programu životního prostředí ve výši 35 % ze způsobilých výdajů akce . Pořízení venkovního fitness ve sportovním areálu 360 tis. Kč. Jedná se o 11 cvičebních prvků pro procvičení všech částí těla a pro zvýšení fyzické kondice od 14 let věku až po seniorský věk. Konstrukce cvičebních prvků je z nerezového provedení.
6. paragraf 3631 – projekt prodloužení veřejného osvětlení ve třech lokalitách obce U tabulí, do sportovního areálu a do sběrného dvora
7. paragraf 3632 - projektová dokumentace pro stavební povolení rozšíření veřejného pohřebiště
8. paragraf 3722 – projektová dokumentace sběrný dvůr a realizace stavebních úprav budovy č.p. 27

### **Financování**

**1.roční splátka investičního úvěru na rekonstrukci místních komunikací 226 tis. Kč**

zůstatek nesplaceného investičního úvěru na rekonstrukci činí k 31.12. 2017 Kč 226 tis. Kč

**2. roční splátka investičního úvěru na dostavbu multifunkční budovy č.p. 658 1800 tis. Kč**

zůstatek nesplaceného investičního úvěru na dostavbu MFB činí k 31.12. 2017 Kč 14.162.810,-

**3. Roční splátku úvěru od Státního fondu rozvoje bydlení Praha Kč 60 tis. Kč**

Zůstatek nesplaceného úvěru činí k 31.12 2017 Kč 152.628,23

**Tento rozpočet byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.12. 2017 č.j. 17/12/2017 ZO-U**

**Zpracovala dne 19.12.2017 Ing. Urbanovská Blanka, ekonomka obce a správce rozpočtu**

