

Obec Dolní Bečva

Komentář k návrhu rozpočtu na rok 2011

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.

Základním právním předpisem pro tvorbu, obsah a funkci rozpočtu obce je zákon č.

250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, který byl novelizován zákonem č. 477/2008 Sb., který nabyl účinnosti 1.4. 2009 a přinesl řadu významných změn.

Nejvýznamnější změnou pro územně samosprávné celky je reforma účetnictví, která vzhledem k rozsáhlým úpravám legislativy je rozfázována do období let 2010- 2012. Základ reformy byl položen novelou zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví platnou s účinností od 1. ledna 2010. Zásadní změnou pro územně samosprávné celky je tzv. akruální princip účetnictví což znamená účtování o výnosech a nákladech do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí, přitom o veškerých nákladech a výnosech se účtuje bez ohledu na okamžik jejich zaplacení nebo přijetí.

Funkce rozpočtu v novém systému účetnictví je nadále zachována, stávající systém zpracování a sledování rozpočtu, který naopak vychází jednoznačně z toku peněz, tedy z příjmů a výdajů, budou i nadále sledovány dle rozpočtové skladby. Nadále se rozpočet zpracovává dle skutečně realizovaných příjmů a výdajů, ne dle nákladů a výnosů.

Rozpočet obce je sestaven dle rozpočtové skladby, která je základním třídícím 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, ve znění vyhlášek č. 568/2002 Sb., č. 484/2003 Sb., č. 440/2006 Sb. a č. 357/2009 Sb., Rozpočet obce je tvořen třemi základními okruhy peněžních operací, na operace příjmové, výdajové a financující. Rozpočet obce 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 dotace a příjmy z vlastních činností.

K 1.1.2009 nabyl účinnosti zákon č. 302/2008 Sb., který je nejrozsáhlejší novelizací zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty od doby jeho vzniku. Pro Obec Dolní Bečvu tato novela zákona znamenala, že se obec stala od 1.10. 2009 povinně plátcem daně z přidané hodnoty. V rozpočtu obce se daň na výstupu (příjmy) a daň na vstupu (výdaje) stává součástí příjmů a výdajů.

Na výdajové straně rozpočtu jde zejména o vyplacené mzdy a jiné osobní výdaje, placené úroky a ostatní neinvestiční výdaje týkající se chodu obce / např. zimní údržba a opravy komunikací, dotace veřejné autobusové dopravy, veřejné osvětlení, provoz obecního úřadu, vodovodního řádu, činnost v obecním lese, provoz školských zařízení, zdravotního střediska, bytového fondu, sportoviště, knihovny, vedení obecní kroniky, likvidace odpadu, údržba a provoz hřbitova, údržba veřejné zeleně, dotace, atd.

Kapitálový rozpočet je tvořen příjmy, které plynou především z prodeje obecního majetku, nebo příjmu z investičních dotací. **Kapitálové výdaje** jsou tvořeny výdaji na pořizování investičního majetku, investičními příspěvky a 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 splacení 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.

Rozpočet na rok 2011 předpokládá v tis. Kč

běžné příjmy	17312
kapitálové příjmy	0
přijaté dotace	640
příjmy celkem	17952

běžné výdaje	14925
kapitálové výdaje	23904
výdaje celkem	38829

Saldo	-20877
--------------	---------------

Financování	20877
--------------------	--------------

PŘÍJMY

I. 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

a/ výnos daně z nemovitosti – příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází

b/ podíl na 21,4 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty

c/ podíl na 21,4 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmu a podíl na 1,5% z celostátního hrubého výnosu daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátce daně z příjmu

d/ podíl na 21,4 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby

e/ podíl na 21,4 % z 60% z celostátního hrubého výnosu daně z příjmu fyzických osob

f/ podíl na 21,4 % z celostátního výnosu hrubého výnosu daně z příjmu právnických osob

g/ 30% z výnosu záloh na daň z příjmu fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti, které mají na území obce bydliště ke dni jejich splatnosti

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

ch/ 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 provozovaný hrací přístroj, 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.

i/ 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 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 za služby /kopání hrobů/, 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 v systému.

Přijaté dotace – nenávratně inkasované dotace /třída 4/

Dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu je dotace, kterou obec obdrží na výkon státní správy a dotaci na žáka mateřské a základní školy. Výše dotace na výkon státní správy je odvislá od rozsahu přenesené působnosti k výkonu státní správy, na velikosti správního obvodu vyjádřené počtem obyvatel a na počtu žáků. Částka na jednoho žáka mateřské a základní školy činí v r. 2011 Kč 1397,5 Z rozpisu Krajského úřadu Zlínského kraje dotace na školství činí Kč 279500,- a dotace na výkon státní správy Kč 360500,- Celkem dotace Kč 640000,-

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 2011 je zohledněna míra inflace ve výši 1,5 %, očekávaná skutečnost roku 2010, 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 úroků 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, drobné opravy místních komunikací, doplatek opravy chodníku u základní školy 60 tis. Kč, jarní úklid, geometrická zaměření, aj. služby týkající se správy místních komunikací.

Paragraf 2219 – cyklostezka

Výdaje spojené se zřízením věcného břemene

Paragraf 2221 – dotace veřejné dopravě

K udržení veřejné dopravy v současně nastaveném rozsahu je nezbytné aby Zlínský kraj, tak i obce a města Zlínského kraje, poskytly finanční příspěvek 70,- Kč na jednoho obyvatele.

Paragraf 2310 – pitná voda

Zahrnuje výdaje na zajišťování komplexní technické péče a provozování vodovodu, opravy vodovodního řádu, odvod poplatku za odběr podzemních vod (2 Kč za každý vyrobený m³ vody včetně ztrát), nákup nových vodoměrů a výdaje na jejich montáž.

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 a mateřské školy.

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 2012.

Paragraf 3319 - kronika

Výdaje spojené s vedením obecní kroniky, základní kancelářské potřeby, služby, filmy, ostatní osobní výdaje, povinné odvody sociálního a zdravotního pojištění.

Paragraf 3349 – sdělovací prostředky

Výdaje na obecní zpravodaj, výdaje na 14-ti deník Spektrum Rožnovska 22,5 tis. Kč, opravy a udržování obecního rozhlasu. Odstranění původních stožárů drátového rozhlasu 40 tis. Kč. Oprava rozhlasu po podzimní sněhové kalamitě v r. 2009 je rozložena do tří etap. Celková hodnota oprav činila 598 tis. Kč (v r. 2009 345 tis. Kč, r. 2010 Kč 126 tis. Kč, r. 2011 Kč 127 tis.)

Paragraf 3392 – stará škola č.p. 184

V budově obec pronajímá nebytové prostory (v přízemí výdejnu léků, prodej textilu, kancelář, v mezipatře kadeřnictví) ostatní prostory obec využívá jako knihovnu, klub důchodců, 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 Kč 39 tis., výdaje spojené s vítáním občánků do svazku obce 15 tis. Kč, návštěva starších občanů v domově důchodců v Rožnově pod R. 4 tis. Kč a podpora neziskových organizací 20 tis., den matek 6 tis. Kč, úhrada dopravy starším spoluobčanům na kulturně poznávací zájezd 8 tis. Kč, úhrada věcných výdajů přehlídka dechových hudeb 5 tis. Kč, běh osvobození 8 tis. Kč, kulturní pořady 18 tis. Kč

Paragraf 3412 – budova sportoviště a sportovní areál

Zahrnuje provozní výdaje související s údržbou a provozem sportoviště, především budovy. Přízemí budovy 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 povinná zajišťovat a hradit obec.

První patro budovy je určeno k příležitostnému ubytování v devíti dvou a třílůžkových pokojích . Obecní úřad zajišťuje správu celého areálu. Příjem z ubytování a krátkodobého pronájmu je součástí rozpočtových příjmů.

Paragraf 3419 – ostatní tělovýchovná činnost

Zahrnuje věcné výdaje na konání sportovních akcí při školské, sportovní a kulturní komise včetně finančních darů pro úspěšné sportovce , Kč 46 tis., neinvestiční dotace pro občanská sdružení 185 tis. Kč. Přidělení dotace zastupitelstvem obce jednotlivým občanským sdružením proběhne až po veřejnosprávní kontrole dotací, které byly poskytnuty v r. 2010 jednotlivým občanským sdružením.

Paragraf 3612 – bytový fond

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

Paragraf 3613 – zdravotní středisko

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

Paragraf 3631 – veřejné osvětlení

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

Paragraf 3632- pohřebnictví

Výdaje spojené s údržbou hřbitova a výdaje na kopání hrobů

Paragraf 3636 – územní rozvoj a provozní výdaje multifunkční budova

Příspěvek Mikroregionu Vsetínsko 2 Kč na obyvatele obce, Rožnovsko 5 Kč na obyvatele obce , příspěvek KÚ Zlínského kraje na správu digitální mapy Kč 6 tis. Kč, poplatek ČEZ Distribuci za připojení odběrného místa k distribuční soustavě a zajištěním příkonu 102 tis. Kč k multifunkční budově (prodejna, kavárna, veřejné WC), spotřeba elektrická energie

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 ,ostatní osobní výdaje, povinné odvody, pohonné hmoty, přípravky na hubení plevelů, opravy a udržování žací techniky, výsadba okrasných květin.

Paragraf 4349- Příspěvky a sociální dávky

Příspěvek Farní charitě Rožnov/R. Kč 50 tis. Farní charita zajišťuje dovozy obědů a různé služby potřebným občanům. Pro mimořádné sociální výdaje Kč 40 tis.

Paragraf 5512 – Protipožární 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 občanským sdružením hasičů , dotace Kč 1 tis Okresnímu sdružení hasičů, pojištění zásahové jednotky, opravy a udržování, školení,

drobný hmotný majetek, zdravotní prohlídky, ostatní osobní výdaje.

Paragraf 3639- příspěvky Mikroregionu Vsetínsko

Příspěvek je určen na splacení bankovního úvěru a příslušenství na kanalizaci Čistá řeka Bečva 282 tis. Kč

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 nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění pozdějších předpisů a schválením zastupitelstvem obce pro neuvolněné funkcionáře.

Paragraf 6171 – činnost místní správy

Vlastní správní činnost místních orgánů. Zahrnuje především výdaje na platy zaměstnanců obce , sociální a zdravotní pojištění, vlastní správní činnost, softwarové zabezpečení na probíhající reformu nového účetnictví a výkaznictví , bankovní služby, pojištění majetku, poštovné, telefonní poplatky, všeobecný materiál, tisk, služby, daně, 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, dotace Městu Rožnov pod Radhoštěm za výkon přestupkové agendy a za činnost městské policie, dotace na výkon lékařské služby první pomoci.

Paragraf 6310 – úroky

Zahrnuje placení úroků z dlouhodobého neinvestičního úvěru na rekonstrukci místních komunikací , investičního úvěru na multifunkční budovu , revolvingového úvěru a úroky z poskytnutých úvěrů od Státního fondu rozvoje bydlení.

Paragraf 6399 – daně placené státnímu rozpočtu

Odvod daně z přidané hodnoty státnímu rozpočtu, daň z příjmu za obec

Paragraf 6409- činnosti jinde nezařazené

Zahrnuje bankovní poplatky peněžního fondu – fondu rozvoje bydlení

Kapitálové výdaje

U rozpočtování kapitálových výdajů jsou v rozpočtu na rok 2011 zahrnuty tyto jmenovité investice na paragrafech

1. Paragraf 2212 – výkup pozemku pod vybudovaným sjezdem k domu č.p. 363 - Vojkůvkovi 30 tis. Kč, projektová dokumentace k územnímu rozhodnutí pro stavbu místní komunikace na Rovni mezi Rozpitými, 41 tis. Kč

2.Paragraf 2219 – finanční náhrady, jednorázové zřízení věcných břemen, výkup pozemků pod zbudovanou cyklostezkou, 517 tis. Kč

3. Paragraf 3613- poslední splátka realizované plynofikace bývalé drobné provozovny stávajícímu nájemci, 59 tis. Kč

4. Paragraf 3635 – územní plán – návrh, 340 tis. Kč

5.Paragraf 3636 – dostavba multifunkční budovy - 2. etapy, 22842 tis. Kč

6. Paragraf 3745 – pořízení zahradního traktoru na sečení a udržování zeleně v obci, 75 tis. Kč

FINANCOVÁNÍ

financování zahrnuje tyto kategorie peněžních operací

- když si půjčujeme peníze a když je posléze splácíme
- když sami půjčujeme peníze za účelem optimalizace naší likvidity
- jakoukoliv změnu stavu peněžních prostředků na našich vlastních účtech

Financování v r. 2011 zahrnuje tyto kategorie peněžních operací:

- Roční splátku investičního úvěru od KB a.s. na rekonstrukci místních komunikací 408 tis. Kč

Zůstatek nesplaceného investičního úvěru na rekonstrukci komunikací činí k 31.12.2010 Kč 3082000,-

- Roční splátku úvěru od Státního fondu rozvoje bydlení Praha Kč 237512,34 na poskytnuté půjčky občanům na opravy bytů a domů.

Zůstatek nesplaceného úvěru k 31.12.2010 činí Kč 907685,80 (1. úvěr Kč 147055,93 2. úvěr Kč 260629,87, 3. úvěr 500000,-)

-Roční splátku revolvingového úvěru od KB a.s. na překlenutí nesouladu mezi příjmy a výdaji 1000 tis. Kč

Zůstatek k 31.12. 2010 Kč 1 000 tis. Kč (splatnost úvěru do 28.6.2011)

-Roční splátku spotřebitelského úvěru na pořízení služebního auta 56720,92

- Přijetí dlouhodobého investičního úvěru ve výši Kč 22829931,-

Změnu stavu na základním běžném účtu Kč 250 tis. Kč / přírůstek finančních prostředků oproti počátečnímu stavu k 1.1. 2011

Závěr:

Rozpočet pro rok 2011 je sestaven tak, aby obec plnila své základní funkce, které ji ukládá zákon a závazky, které vyplývají již z uzavřených smluv. Součástí rozpočtu je i rozpočet sociálního fondu a fondu rozvoje bydlení . Kromě toho jsou v rozpočtu zahrnuty kapitálové výdaje ve výši 23904 tis. Kč , financování ve výši 20887 tis. Kč, přičemž 1703 tis. Kč představuje splátky úvěrů, 240 tis. Kč změnu stavu na základním běžném účtu / přírůstek finančních prostředků/

Zahájení realizace zbudování splaškové kanalizace a rekonstrukce vodovodu v úseku sportovní areál – multifunkční budova v r. 2011 je odvislá od získání dotace. Návrh rozpočtu bude zveřejněn na úřední desce dne 3 .12.2010 před jeho projednáním zastupitelstvem obce dne 20.12.2010. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně na zasedání zastupitelstva.

Zpracovala dne 19.11.2010 Ing. Urbanovská Blanka

Za rozpočet odpovídá : Ing. Urbanovská Blanka

Rozpočet na rok 2011 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě dne 3.12.2010

Rozpočet sejmuto z úřední desky dne :

Rozpočet schválen zastupitelstvem obce dne :j.

Obec Dolní Bečva

IČO: 00303747

Rozpočet sociálního fondu na rok 2011

Příjmy : **80 tis. Kč**

Fond je tvořen jednotným přidělem z rozpočtu obce ve výši 80 tis. Kč

Výdaje: **80 tis. Kč**

Plánované výdaje fondu dle zásad se sociálním fondem Kč 80 tis. Kč

Z toho:

Rehabilitace a zdravotní prevence	Kč 7200,-
Příspěvky na stravování	Kč 51200,-
Penzijní připojištění se státním příspěvkem	Kč 21600,-

Rozpočet zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě dne 3.12.2010

Rozpočet schválen zastupitelstvem obce dne

Za rozpočet odpovídá

Ing. Urbanovská Blanka, správce rozpočtu

Obec Dolní Bečva

IČO: 00303747

Rozpočet fondu rozvoje bydlení na rok 2011

Příjmy fondu rozvoje bydlení celkem	297 tis. Kč
Z toho	
- splátky půjček od občanů	296 tis. Kč
- úroky z běžného účtu	1 tis. Kč
 Výdaje fondu rozvoje bydlení celkem	 275 tis. Kč
Z toho	
- úroky z úvěru č. 1	3 tis. Kč
- úroky z úvěru č. 2	8 tis. Kč
- úroky z úvěru č. 3	15 tis. Kč
- splátka úvěru č. 1	147 tis. K
- splátka úvěru č. 2	44 tis. Kč
- splátka úvěru č. 3	46 tis. Kč
- bankovní služby- poplatky	12 tis. Kč
 Rozdíl příjmů a výdajů	 22 tis. Kč

Rozpočet zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě dne 3.12.2010

Rozpočet schválen zastupitelstvem obce dne

Za rozpočet odpovídá

Ing. Urbanovská Blanka, správce rozpočtu