

Komentář k rozpočtu Obce Dolní Bečva na rok 2019

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 2019-2026 ze dne 18.6.2018.

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, údržba cyklostezek, dotace veřejné autobusové dopravy, 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 tří 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.

Schválený rozpočet na rok 2019 v tis. Kč

běžné příjmy	31110
kapitálové příjmy	0
přijaté tranfery	1177
příjem fondu obnovy vodovodu	1664
příjem celkem před konsolidací	33951
příjmy celkem po konsolidaci	32287

běžné výdaje	20615
kapitálové výdaje	2999
výdaj rozpočtu na fond obnovy vodovodu	1664
výdaje celkem před konsolidací	25278
výdaje celkem po konsolidaci	23614
<hr/>	
Saldo	8673
Financování	-8673

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 - třída 1

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)

Výčet sdílených daní, které jsou součástí rozpočtových příjmů obce podle příjmových položek

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 podle zákona 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 - třída 2

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. Předpoklad dotace na výkon státní správy činí po rok 2019 Kč 416 tis. Kč a na výkon veřejného opatrovnictví Kč 58 tis. Kč položka 4112.

Účelový investiční transfer z operačního programu životní prostředí pro akci energetické úspory Sportstadion Dolní Bečva 703 tis. Kč

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 2019 je zohledněna míra inflace ve výši 2,2 %, očekávaná skutečnost roku 2018, 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, příspěvky, dotace zapsaným spolkům, dotace mikroregionům a ostatní běžné výdaje.

Rozpočet výdajů je rozčleněn na jednotlivé paragrafy.

Běžné výdaje

Paragraf 1032 – lesní hospodářství

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

Paragraf 2212 – silnice

Obsahuje především zimní údržbu, jarní úklid komunikací, finanční dar na opravu mostu u golfového

areálu 50 tis. Kč , opravy komunikací 1436 tis. Kč – oprava místních komunikací v Horním Rozpité v místní části Jurkovec dále v úseku kaplička – rodinný dům č.p. 96 a od č.p. 494 – chata č.e. 0163.

Paragraf 2292 – dotace veřejné dopravy

K udržení veřejné dopravy v současně nastaveném rozsahu je nezbytné, aby Zlínský kraj, tak i obce 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 havarijní poruchy vodovodního řádu, opravy na vodojemu , odvod poplatku za odběr podzemních vod (2 Kč za každý vyrobený m³ vody včetně ztrát), výdaje na montáž výměn vodoměrů, opravy vodoměrů a jejich přezkoušení. V 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 2018 je na fondu 4.992 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 2861 tis. Kč.

Paragraf 3314 – knihovna

Zajištění provozu obecní knihovny, zajištění internetových služeb, nákup nových knih, nákup drobného hmotného majetku ostatní osobní výdaje, povinné odvody sociálního a zdravotního pojištění, zhotovení kalendáře na rok 2020 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, servisní poplatky na zajištění lokálního výstražného systému .

Paragraf 3392 – stará škola budova č.p. 184

V budově obec pronajímá nebytové prostory (v přízemí výdejna léků, kancelář , v mezipatře kadeřnictví) ostatní prostory obec využívá jako knihovnu, klub důchodců, klub divadelních ochotníků, hudebnu. 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 občánků do svazku obce , návštěva starších občanů v domově pro seniory v Rožnově pod R. a podpora neziskových organizací . Úhrada dopravy starším spoluobčanům na kulturně poznávací zájezd 27 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, zpracování studie „kulturně-společenské dovybavení sportovního areálu“ 5 tis. Kč

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 povinná zajišťovat a hradit obec.

První patro budovy je určeno k příležitostnému ubytování v devíti dvou a třílůžkových pokojích o celkové kapacitě 22 lůžek. Ubytování 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 činnosti zapsaných spolků v oblasti sportu , kultury, aj. obecně prospěšných aktivit)

Paragraf 3511 – činnost ordinací praktických lékařů – budova zdravotního střediska č.p. 577

Výdaje na provoz budovy zdravotního střediska , dodávka energií, opravy a udržování, služby nevýrobní povahy. V roce 2019 se plánují větší opravy v prostoru ordinace praktického lékaře ve výši Kč 400 tis. Kč (výměna radiátorů, podhledy a osvětlení)

Paragraf 3612 – bytový fond

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

Paragraf 3613 – nebytové prostory v budově č.p. 658 a v budově č.p. 27

Výdaje na energie, opravy a udržování, služby nevýrobní povahy, drobný hmotný majetek pro kavárnu a cukrárnu (pořízení venkovních křesel na předzahrádku)

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.

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

Členský příspěvek Mikroregionu Vsetínsko 3 Kč na obyvatele obce 6 tis. Kč , Mikroregionu Rožnovsko 10 Kč na obyvatele obce 19,4 tis. Kč, příspěvek Mikroregionu Rožnovsko na financování sociálních služeb 194 tis. Kč , příspěvek Mikroregionu Rožnovsko na ostatní činnost 54 tis. Kč elektrická energie, opravy a udržování, revize a služby, správa bytového domu, poplatek 7 tis. Kč digitální technická mapa obce.

Paragraf 3639 – příspěvky Mikroregionu Vsetínsko

Příspěvek je určen na splácení bankovního úvěru a příslušenství na kanalizaci Čistá řeka Bečva po dobu 15 let. Jedná se o poslední příspěvek 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, mzdové a povinné odvody na stálého zaměstnance, ochranné pomůcky, náhrada mzdy v době nemoci, 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, nákup 6 zásahových obleků a 6 párů zásahové obuvi 135 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 budou řídit od 1. 1. 2019 novou přílohou č. 202/2018 k nařízení vlády č. 318/2017 Sb.

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 služby lékařské první pomoci, nájemné Singulárnímu spolku, příspěvek místní a akční skupině Rožnovsko, příspěvek Svazu měst a obcí a další správní výdaje.

Paragraf 6310 – úroky

Zahrnuje placení úroků z 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 2,78 % p.a., 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.

Paragraf 6409 – činnosti jinde nezařazené

Bankovní poplatky peněžních fondů

Kapitálové výdaje

U rozpočtování kapitálových výdajů jsou v rozpočtu na rok 2019 zahrnuty tyto jmenovité akce na paragrafech

1. paragraf 2212 - projekt na výstavbu komunikace na Rovni mezi Rozpíťmi 130 tis. Kč a výkup pozemků na Rovni pro budoucí komunikaci 250 tis. Kč
2. paragraf 2219 – projektová dokumentace pro stavební úpravy před budovou č.p. 184 – stará škola 83 tis. Kč (opěrná zeď, parkovací místa, schody do budovy, dlažby)
3. paragraf 2310 – projektová dokumentace prodloužení vodovodního řádu na Rovni mezi Rozpíťm 45 tis. Kč
4. paragraf 2321 – projektová příprava splaškových kanalizačních stok 161 tis. Kč
5. paragraf 3326 – zhotovení betlému na návěs 85 tis. Kč
6. paragraf 3412– zateplení budovy sportstadionu č.p. 618 Kč 1.807 tis. Kč . Zateplení budovy bude spolufinancováno z dotace z operačního programu životního prostředí ve výši 35 % ze způsobilých výdajů akce .
7. paragraf 3429 – projektová dokumentace pro stavební povolení Obecní knihovna v budově č.p. 658 v hodnotě 200 tis. Kč
8. paragraf 3511 - projektová dokumentace pro stavební povolení úprava vstupu do zdravotního střediska 18 tis. Kč
9. paragraf 3613 – zhotovení klimatizace v prostoru cukrárny a kavárny v budově č.p. 658 ve výši 100 tis. Kč
10. paragraf 3632 – zhotovení projektové dokumentace – rozšíření hřbitova 55 tis. Kč
11. paragraf 6171 – nákup multifunkční tiskárny 65 tis. Kč

Financování

1. 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. 2018 Kč 12.362.810,-

2. Roční splátku úvěru od Státního fondu rozvoje bydlení Praha Kč 62 tis. Kč

Zůstatek nesplaceného úvěru činí k 31.12 2018 Kč 92.939,76

Předpokládaný zůstatek na běžném účtu se předpokládá ve výši Kč 12.500 tis. Kč , na fondu obnovy vodovodu 4.992 tis. Kč

Rozpočet obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 17.12. 2018 pod č.j. 2/12/2018 ZO-U

