

Komentář k schválenému rozpočtu obce Dolní Bečva na rok 2023

Rozpočet obce na rok 2023 je finanční plán, který slouží k finančnímu a hospodářskému řízení obce. 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 a zákon č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. 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 v nové vyhlášce MF č. 412/2021 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. Odhad sdílených daní pro rok 2023 nebude úplně přesný vzhledem k značné nejistotě ekonomického vývoje v ČR, vývoje daní a především z důvodu nebezpečně rostoucí míry inflace. Nepřetržitost růstu míry inflace je zřejmá od června 2021.

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 příjmy 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 dvou peněžních fondů a to fondu sociálního a fondu obnovy vodovodu. Fond obnovy vodovodu má 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 2023 v tis. Kč

běžné příjmy	41887
kapitálové příjmy	0
přijaté transfery	8698
příjmy celkem	50585
běžné výdaje	32179
kapitálové výdaje	12492

výdaje celkem 44671

Saldo 5914

Financování -5914

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 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty

c/ podíl na 25,84 % 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 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby

e/ podíl na 25,84 % z 60% z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmu fyzických osob

f/ podíl na 25,84 % 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 hazardu 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 č.565/1990 Sb. Zákon o místních poplatcích v současné době vymezuje tyto druhy místních poplatků, které obec může zavést:

Poplatek ze psů, poplatek za pobyt, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného, poplatek za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí měst, poplatek za obecní systém odpadového hospodářství a poplatek za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, 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, příjem za tříděný odpad, železný odpad a příjem za komunální odpad od fyzických a právnických osob, kteří podnikají a mají smlouvu s obcí na odvoz odpadu. Součástí nedaňových příjmů je i placená daň z přidané hodnoty u zboží i služeb, které obec uskutečňuje v rámci ekonomické činnosti. Odvod této daně je součástí provozních výdajů.

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. Souhrnný dotační vztah se předpokládá v roce 2023 Kč 481,2 tis. 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 2023 je zohledněna očekávaná skutečnost roku 2022, 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 úvěrů, výdaje spojené s výkonem státní správy, ke které je obec pověřena zákonem, příspěvky, dotace zapsaným spolkům, dotace mikroregionům a ostatní běžné výdaje. Skutečností je vysoká míra inflace, která má narůstající tendenci a ovlivňuje rozpočet obce jak na příjmové tak výdajové stránce. Inflace způsobuje vážnou ekonomickou nerovnováhu a nestabilitu veřejného rozpočtu. Nedokážeme reálně plánovat a rozpočtovat narůstající inflační příjmy a inflační výdaje. Zvýšení cen energií a paliv se promítá do všech veřejných služeb, kterými jsme povinovány ze zákona.

Rozpočet výdajů je rozčleněn na jednotlivé paragrafy.

Běžné výdaje

Paragraf 1014 – zvláštní veterinární péče

Výdaje související s umístěním zatoulaných psů a koček nalezených na území obce Dolní Bečva do Psího útulku Rožnovsko s.r.o.

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 opravy komunikací , zimní údržbu, jarní úklid komunikací, údržbu obecních pasport

místních komunikací a jiné související výdaje se správou komunikací jako je dopravní značení, geometrická zaměření.

Paragraf 2219 – ostatní záležitosti pozemních komunikací

Výdaje spojené se správou a údržbou cyklostezky, především opravy mostů cyklostezky, úklid odpočívadel na cyklostezce, dopravní značení apod.

Paragraf 2292 – 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 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 a údržbu vodojemu a jímacích studní, 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 a další výdaje.

Paragraf 2321 odvádění a čištění odpadních vod

Studie rozšíření splaškové kanalizace.

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.

Paragraf 3313 a 3314 – letní kino a obecní knihovna

Zajištění provozu obecní knihovny a letního mobilního kina ve sportovním areálu, zajištění internetových služeb, nákup nových knih, nákup drobného hmotného majetku ostatní osobní výdaje, povinné odvody sociálního a zdravotního pojištění, zhotovení kalendáře na rok 2024 určený k prodeji a k propagačním účelům.

Paragraf 3316 a 3319 - vydání publikace Dolní Bečva v proměnách času a kronika

Výdaje spojené s vydáním publikace knihy v nákladu 500 ks a vedením obecní kroniky, základní kancelářské potřeby, výdaje na tisk kroniky a její vazby, ostatní osobní výdaje, povinné odvody sociálního a zdravotního pojištění.

Paragraf 3326 – péče o obnovu památníků

Výdaj související s údržbou a obnovu památníků obětí druhé světové války

Paragraf 3349 – sdělovací prostředky

Výdaje spojené s vydáváním obecního zpravodaje, výdaje s provozem obecního rozhlasu, servisní poplatky na zajištění lokálního výstražného systému, poplatky za využívání rádiových kmitočtů.

Paragraf 3392 – stará škola budova č. p. 184

V budově obec pronajímá nebytové prostory v přízemí výdejna léků, kancelář, nehtové studio, v mezipatře kadeřnictví) ostatní prostory obec využívá jako knihovnu, klub důchodců, klub divadelních a hudebních ochotníků, klub ochrany přírody. 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 občanům- jubilantům, výdaje spojené s vítáním občánků do svazku obce, návštěva starších občanů v domově pro seniory v Rožnově/ R., vzdělávací akce, úhrada dopravy a vstupného organizované pro starší spoluobčany a podpora neziskových organizací a další výdaje potřebné ke kulturní činnosti organizované komisí pro občanské záležitosti.

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. Ubytování provozuje obec a příjem z ubytování a krátkodobého pronájmu je součástí rozpočtových příjmů.

Paragraf 3419 – ostatní tělovýchovná činnost- činnost komise školské , sportovní

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) finanční dary úspěšným sportovcům .

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

Paragraf 3612 – bytový fond

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

Paragraf 3613 – pronajaté 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

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 3635 – územní plánování

Výdaje za vypracování návrhu změny č. 2 územního plánu

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

Členský příspěvek Mikroregionu Vsetínsko 3 Kč na obyvatele obce , členský příspěvek Mikroregionu Rožnovsko 75 tis. Kč, příspěvek Mikroregionu Rožnovsko na financování sociálních služeb 224 tis. Kč , místní akční plán II pro aktivity základních a mateřských škol v Mikroregionu Rožnovsko 6,1 tis. Kč , zálohy do fondu oprav Společenství vlastníků domu č.p. 658, podíl na spotřebě elektřiny a správě bytového domu realitní kanceláři 65 tis. Kč, spotřeba elektřiny.

Paragraf 3699 – provoz veřejného WC

Udržování veřejného WC v bytovém domě na náměstí č.p. 658 .

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. Nový zákon o odpadech č. 541/2020 Sb. přináší velké změny pro obce. Obec musí zabezpečit smluvní vztahy se společnostmi, které přebírají od obce odpady. Jedná se především o směsný odpad, oddělené soustředování papíru, plastu a skla, kovů, nebezpečný odpad, jedlé oleje a tuky, biologicky rozložitelný odpad. Likvidace všech těchto odpadů musí obec zaplatit. Poplatky za uložení odpadu na skládku se každoročně navyšují a samozřejmě se budou navyšovat i výdaje, které hradíme svozové firmě .Zákon zavedl tzv. třídící slevu. Ale abychom získali výhodu této třídící slevy musí být v roce 2023 množství nevytříděných odpadů za rok na jednoho občana maximálně 180 kg (směsný komunální odpad z domácností). Tato hodnota se bude neustále s každým dalším rokem snižovat. Současných 1000,- korun za tunu za uložení odpadu se zvýší až na 1850,- korun za tunu. A to je jen z mála věcí, které zákon o odpadech určuje. Celková cena za odpadové hospodářství se v roce 2023 oproti roku 2022 zvyšuje o cca 17%. Obec bude muset hledat možnosti a cesty jak tyto náklady snížit, případně zvýšit příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Poplatek na rok 2023 zůstává ve stejné výši jako v roce 2022 tj. Kč 600,-

Paragraf 3745 – veřejná zeleň

Výdaje za služby spojené s údržbou veřejné zeleně, mzdové a povinné odvody na 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 5213 – 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, v roce 2022 se tento paragraf využil v době pandemie.

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.

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 Dolní Rozpítý, 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. 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. (1M PRIBOR a pevná odchylka 1,15 %) aktuální sazba činí 8,29 % p.a. Obec Dolní Bečva uzavřela smlouvu o úvěru na spolufinancování projektu prodloužení splaškové kanalizace a v současné době probíhá již splácení úvěru. Pevná úroková sazba u tohoto sjednaného úvěru činí 1,85 % z jistiny úvěru.

Paragraf 6399- daně placené státnímu rozpočtu

Jedná se především o daň z přidané hodnoty a daň z příjmu právnických osob za obec.

Kapitálové výdaje

U rozpočtování kapitálových výdajů jsou v rozpočtu na rok 2023 zahrnuty tyto jmenovité akce na paragrafech

1. paragraf 2212 – zklidnění dopravy na silnici I/ 35 v obci Dolní Bečva. Akce je spolufinancována z dotace SFDI ve výši 6121,6 tis. Kč
2. paragraf 2212 – projektová dokumentace pro společné povolení (územní a stavební) akce parkoviště u mateřské školy
3. paragraf 2212 – projekt zvýšení bezpečnosti dopravy. Akce je spolufinancována z dotace MMR ve výši 1865 tis. Kč
4. paragraf 2212 – zbudování stanice pro silniční úsekový rychloměr na I /35
5. paragraf 2219 – zpevněná plocha před budovou č. p. 184 (lékárna, knihovna...) Obec bude žádat podporu z MMR prostřednictvím místní akční skupiny Rožnovsko a finanční částka v rozpočtu je pouze podíl vlastních nákladů na akci. Obec v minulém období realizovala projektovou přípravu na tento projekt.
6. paragraf 2310 – projektová dokumentace pro výměnu nevyhovujícího vodovodního potrubí v délce cca 800 m v úseku Obecní úřad – Křivač u silnice I/35
7. paragraf 3412 – projektová dokumentace pro stavbu bufetu na sport stadionu
8. paragraf 3745 – pořízení komunální techniky
9. paragraf 3639 – výkup pozemků pod obecními komunikacemi

Financování

1. Roční splátka investičního úvěru KB a.s. na dostavbu multifunkční budovy bytového domu č.p. 658 MFB 1800 tis. Kč

Zůstatek nesplaceného investičního úvěru na dostavbu MFB činí k 31. 12. 2022 Kč 5.162.810,-

2. Roční splátka investičního úvěru KB a.s. na prodloužení splaškové kanalizace 1200 tis. Kč

Zůstatek nesplaceného investičního úvěru na výstavbu splaškové kanalizace činí k 31. 12. 2022 Kč 28.200.000,-

Rozpočet obce na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 pod č.j. 2/12/2022 ZO-U a byl zveřejněn dne 20.12. 2022 na elektronické úřední desce obce Dolní Bečva a na webových stránkách obce Dolní Bečva.

Zodpovídá: Ing. Urbanovská Blanka, ekonomka obce a správkyně rozpočtu tel. 571 620 211 , e-mail ekonom@dolnibecva.cz