

## **Komentář k rozpočtu na rok 2015**

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 ve znění pozdějších předpisů. 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. 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 dotace, investiční 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 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, veřejný rozhlas, provoz obecního úřadu, provoz školských zařízení, sportoviště, knihovna, vedení obecní kroniky, likvidace odpadu, údržba a provoz hřbitova, údržba veřejné zeleně, dotace občanským sdružením a neziskovým organizacím a výdaje na ekonomickou činnost /vodovod, obecní les, pronájem obecního majetku, ubytování/.

**Kapitálový rozpočet** je tvořen příjmy, které plynou především z prodeje obecního majetku, nebo příjmu z investičních dotací. **Kapitálové výdaje** jsou tvořeny výdaji na pořízení 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 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.

Rozpočet na rok 2015 předpokládá v tis. Kč

běžné příjmy	22885
kapitálové příjmy	0
přijaté dotace	2775
<b>příjmy celkem</b>	<b>25560</b>

běžné výdaje	17339
kapitálové výdaje	5897
<b>výdaje celkem</b>	<b>23236</b>

**Saldo** **2324**

**Financování** **-2324**

## **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. Násobků postupných přechodů (80%)
4. Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí (7%)
5. Na základě počtu zaměstnanců s místem výkonu práce v obci ( 1,5 % u daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti)

a/ 100 % výnos daně z nemovitosti – příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází

b/ podíl na 20,83 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty

c/ podíl na 22,87% 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/ 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/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

l/ 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.

j/ 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 dotace – 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 2015 Kč 336.700,- položka 4112

Dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci operačního programu Životní prostředí které obec obdrží z projektu Obecní úřad Dolní Bečva -energetické úspory Kč 2.371. 000,- položka 4213, 4216 .

Jedná se o projekt na který má obec s poskytovatelem uzavřenou smlouvu o poskytnutí podpory.

#### **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 2015 je zohledněna míra inflace ve výši 0,5 %, očekávaná skutečnost roku 2014, 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 600 tis. Kč, opravy místních komunikací 600 tis. Kč, jarní úklid, geometrická zaměření, aj. služby týkající se správy místních komunikací, monitoring vyplývající z investiční akce sesuv Březinův dvůr

#### 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 100,- Kč na jednoho obyvatele.

#### Paragraf 2310 – pitná voda

Zahrnuje výdaje na zajišťování komplexní technické péče a provozování vodovodu, běžné opravy vodovodního řádu, odvod poplatku za odběr podzemních vod (2 Kč za každý vyrobený m<sup>3</sup> vody včetně ztrát), nákup nových vodoměrů a výdaje na jejich montáž, opravy vodoměrů a jejich přezkoušení, oprava vodovodního řádu a opravu oplocení jímacích studní veřejného vodovodu .

#### 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 Kč 2415 tis. Kč, mateřské školy 624 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 2016.

#### Paragraf 3319 – kronika

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

#### Paragraf 3349 – sdělovací prostředky

Výdaje na obecní zpravodaj, výdaje na 14-ti deník Spektrum Rožnovska , opravy a udržování obecního rozhlasu.

#### 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, 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 občánků do svazku obce , návštěva starších občanů v domově důchodců v Rožnově pod R. a podpora neziskových organizací ,(např.

Diakonie, poradny apod.), úhrada dopravy starším spoluobčanům na kulturně poznávací zájezd 8 tis. Kč, kulturní činnosti organizované obcí a dary.

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

Zahrnuje provozní výdaje související s údržbou 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

Zahrnuje věcné výdaje na konání sportovních akcí při školské, sportovní a kulturní komise , neinvestiční dotace pro občanská sdružení 296 tis. Kč. Přidělení dotace zastupitelstvem obce jednotlivým občanským sdružením proběhne až po veřejnosprávní kontrole dotací, které byly poskytnuty v r. 2014 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

#### Paragraf 3636 – územní rozvoj a provozní výdaje na společné prostory bytového domu multifunkční budovy

Příspěvek Mikroregionu Vsetínsko 2 Kč na obyvatele obce, Mikroregionu Rožnovsko 5 Kč na obyvatele obce, finanční příspěvek za správu jednotné digitální technické mapy Zlínského kraje Kč 6960,- 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

#### 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, výdaje na vytvoření 2 pracovních míst na společensky účelná pracovní místa, ostatní osobní výdaje, povinné odvody, pohonné hmoty, přípravky na hubení plevelů, opravy a udržování žací techniky, výsadba okrasných květin, nákup žací techniky.

#### Paragraf 4349 – příspěvky a sociální dávky

Příspěvek Farní charitě Valašské Meziříčí Kč 120 tis. Farní charita zajišťuje dovozy obědů a různé služby potřebným občanům. Pro mimořádné sociální výdaje je rezervována částka Kč 20 tis.

#### 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 občanským sdružením hasičů, dotace Kč 1 tis. Okresnímu sdružení hasičů, pojištění zásahové jednotky, pojištění vozidel, opravy a udržování, školení, drobný hmotný majetek, zdravotní prohlídky, ostatní osobní výdaje. Obec zakoupila v roce 2014 nové vozidlo v hodnotě Kč 960 tis., které je třeba dovybavit cca v hodnotě 126 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 – činnosti místní správy

Vlastní správní činnost místních orgánů. Zahrnuje především výdaje na platy zaměstnanců obce, sociální a zdravotní pojištění, vlastní správní činnost, hardware, software, pořízení skartovacího stroje, 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, za činnost městské policie, dotace na výkon lékařské první pomoci.

#### Paragraf 6310 – úroky

Zahrnuje placení úroků z dlouhodobého neinvestičního úvěru na rekonstrukci místních komunikací 25 tis. Kč, dlouhodobého investičního úvěru na multifunkční budovu 244 tis. Kč, úroky z poskytnutých úvěrů od Státního fondu rozvoje bydlení 11 tis. Kč. Jedná se 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 1,42 % p.a. vlivem snižování sazeb ČNB.

#### Paragraf 6399 – daně placené státnímu rozpočtu

Odvod daně z přidané hodnoty státnímu rozpočtu

#### Paragraf 6409 – činnosti jinde nezařazené

Zahrnuje bankovní poplatky peněžního fondu – fondu rozvoje bydlení

#### **Kapitálové výdaje**

U rozpočtování kapitálových výdajů jsou v rozpočtu na rok 2014 zahrnuty tyto jmenovité investice na paragrafech:

1. Paragraf 2212 - nová komunikace včetně odvodnění lokality na Blinkovém kopci
2. Paragraf 3613 – bezbariérový přístup zdravotního střediska
3. Paragraf 3631 – nové veřejné osvětlení dle plánu
4. Paragraf 3636 – příspěvek Mikroregionu Rožnovska na protipovodňová opatření – Studie proveditelnosti protipovodňových opatření Sdružení Mikroregionu Rožnovsko
5. Paragraf 6171 – zateplení obecního úřadu

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. 2015 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 činí k 31.12.2014 Kč 1450 tis. Kč

**- Roční splátku investičního úvěru od KB a.s. na dostavbu multifunkční budovy 1 800 tis. Kč**

Zůstatek nesplaceného úvěru na stavbu MFB činí k 31.12. 2014 Kč 19562.810,-

**- Roční splátku úvěru od Státního fondu rozvoje bydlení Praha Kč 116 tis. na poskytnuté půjčky občanům na opravy bytů a domů.**

Zůstatek nesplaceného úvěru k 31.12.2014 činí Kč 396739,70 (2. úvěr Kč 75386,04 3. úvěr Kč 321353,66)

#### **Závěr:**

Rozpočet pro rok 2015 je sestaven tak, aby obec plnila své základní funkce, které jí 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 5897 tis. Kč, financování ve výši -2324 tis. Kč, přičemž - 2324 tis. Kč představuje splátky úvěrů. . V současné chvíli není možné do rozpočtu obce zahrnout další investiční potřeby obce , protože u projektů realizovaných z dotačních projektů je třeba počítat se spoluúčastí financí z obecního rozpočtu. Návrh rozpočtu bude zveřejněn na úřední desce dne 28.11.2014 před jeho projednáním zastupitelstvem obce dne 15.12.2014. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně na zasedání zastupitelstva dne 15.12.2014.

Rozpočet na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě dne 28.11.2014

Rozpočet obce schválen v zastupitelstvu obce dne

Zpracovala dne 25.11. 2014 Ing. Urbanovská Blanka, správce rozpočtu a ekonomka obce