

Komentář k rozpočtu Obce Dolní Bečva na rok 2017

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 2016-2026 ze dne 14.9.2015.

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 neinvestiční výdaje týkající se samosprávné činnosti obce (např. zimní údržba a opravy komunikací, 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, dotace spolkům a neziskovým organizacím, úroky z úvěrů, daně) a úkoly vyplývající s přenesenou 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 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 2017 předpokládá v tis. Kč

běžné příjmy	27598
kapitálové příjmy	0
přijaté dotace	472
příjmy celkem	28070

běžné výdaje	17813
kapitálové výdaje	6287
výdaje celkem	24100

Saldo **3970**

Financování **-3970**

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)

Od 1. ledna 2017 dochází ve prospěch obce ke změně rozpočtového určení daní a to navýšení podílu obce na DPH z 20,83 % na 21,4 % a zrušení pro většinu obcí nevýhodného 30 % podílu na DPFO z přiznání.

Výčet sdílených daní od 1. ledna 2017

- a/ 100 % 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 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/ 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/ 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.

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 ekonomické činnosti, z pronájmu majetku, příjem z úroků, přijaté pojistné náhrady, nařízený odvod z odpisů příspěvkové organizace.

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 2017 Kč 357.700,- a na výkon veřejného opatrovnictví 58.000,- 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 2017 je zohledněna míra inflace ve výši 0,3 %, očekávaná skutečnost roku 2016, 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 a na zpracování lesohospodářského plánu.

Paragraf 2212 – silnice

Zahrnuje především zimní údržbu, jarní úklid komunikací, finanční dar na opravu mostu u golfového areálu 50 tis. Kč, oprava komunikace u Krbů 800 tis. Kč, aktualizace studie silnice I/35 Kč 73 tis., označení čtyř autobusových zastávek a doplnění autobusových zastávek o odpadkové koše 74 tis. Kč, přeložka plynu a vody v komunikaci u Křenků 120 tis. Kč

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 2321 – kanalizace

Geometrické a výškopisné zaměření kanalizačních tras

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 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. 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 2941 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, služby, ostatní osobní výdaje, povinné odvody sociálního a zdravotního pojištění

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 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 občánků do svazku obce , návštěva starších občanů v domově pro seniory v Rožnově pod R. a podpora neziskových organizací finančně nepodpořených Mikroregionem Rožnovska , do kterého přispíváme 172 tis. Kč (viz. paragraf 3636), úhrada dopravy starším spoluobčanům na kulturně poznávací zájezd 10 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. Ubytování provozuje obec a příjem z ubytování a krátkodobého pronájmu je součástí rozpočtových příjmů.

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) 431 tis. Kč

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, opravy v pronajaté budově drobné provozovny

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 územní studie zástavby rodinných domů v místní části na Křivači

Paragraf 3636 – územní rozvoj a provozní výdaje na společné prostory bytového domu č.p. 658
Příspěvek Mikroregionu Vsetínsko 2 Kč na obyvatele obce, Mikroregionu Rožnovsko 5 Kč na obyvatele obce, příspěvek Mikroregionu Rožnovsko na financování sociálních služeb 172 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

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, ochranné pomůcky, náhrada mzdy v době nemoci, výdaje na vytvoření jednoho pracovního místa pro veřejně prospěšného pracovníka, ostatní osobní výdaje, povinné odvody, pohonné hmoty, přípravky na hubení plevelů, opravy a udržování venkovních předmětů a žací techniky, výsadba okrasných květin, stojany na kola a samozavlažovací závěsné květináče .

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 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, bankovní služby, pojištění majetku, poštovní, telefonní poplatky, všeobecný materiál, tisk, služby, daně, poplatky, právní služby, pohonné hmoty a opravy služebního auta, školení a vzdělávání, výdaje sociálního

fondy, 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, 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 1,35 % p.a. a u úvěru na rekonstrukci komunikací 0,70 % p.a. vlivem snižování sazeb ČNB.

Paragraf 6399- daně placené státnímu rozpočtu

Odvod daně z přidané hodnoty a daň z příjmu právnických osob

Paragraf 6409 – činnosti jinde nezařazené

Bankovní poplatky peněžních fondů

Kapitálové výdaje

U rozpočtování kapitálových výdajů jsou v rozpočtu na rok 2017 zahrnuty tyto jmenovité akce na paragrafech

1. paragraf 2212 - projekt na výstavbu komunikace na Rovni mezi Rozpítkami
2. paragraf 2219 – doplnění svodidel u cyklostezky
3. paragraf 2310 – realizace hlavního vodovodního řádu na Rovni mezi Rozpítkami v délce 146 m 440 tis. Kč, zpracování projektové dokumentace na obnovu vodovodního řádu v délce 2100 m v části Dolní Rozpítka (financování z fondu obnovy vodovodu) 133 tis. Kč
4. paragraf 2321 – projektová příprava kanalizačních stok 1214 tis. Kč a realizace kanalizace u obecního úřadu 121 tis. Kč
5. paragraf 3314 – projektová příprava nové knihovny v budově č.p. 658
6. paragraf 3392 – projektová příprava zateplení a bezbariérového vstupu budovy č.p. 184
7. paragraf 3349 – realizace protipovodňová opatření – vlastní spoluúčast
8. paragraf 3412 – realizace dovybavení sportovního areálu
9. paragraf 3631 – projekt prodloužení veřejného osvětlení U tabulí a u sportovního areálu
10. paragraf 3632 - projektová dokumentace rozšíření veřejného pohřebiště
11. paragraf 3722 – projektová dokumentace sběrný dvůr
12. paragraf 6171 – rekonstrukce topení na obecním úřadě

Financování

1.roční splátka investičního úvěru na rekonstrukci místních komunikací 408 tis. Kč

zůstatek nesplaceného investičního úvěru na rekonstrukci činí k 31.12. 2016 Kč 634 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. 2016 Kč 15.962.810,-

3. Roční splátku úvěru od Státního fondu rozvoje bydlení Praha Kč 58 tis. Kč

Zůstatek nesplacených úvěrů činí k 31.12. 2016 Kč 210.559,12

Návrh rozpočtu bude zveřejněn na úřední desce a na elektronické úřední desce dne 2.12.2016 před jeho projednáním zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou

občané uplatnit písemně do 16.12.2016 na Obecním úřadě Dolní Bečva v pracovní dny , nebo ústně na zasedání zastupitelstva dne 19.12. 2016

Zpracovala dne 16. 11. 2016 Ing. Urbanovská Blanka, ekonomka obce a správce rozpočtu