

# Rozpočet obce Rašov na rok 2008



Zpracoval: Ing. Antonín Špaček, předseda kontrolního výboru Zastupitelstva obce

## **OBSAH:**

1. Zveřejnění návrhu rozpočtu obce	3
2. Úvodní informace	4
3. Rozpočet příjmů	5
4. Rozpočet výdajů	7
5. Rozpočet financování	10

## **1. Zveřejnění návrhu rozpočtu obce**

# **OZNÁMENÍ O ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU ROZPOČTU OBCE RAŠOV NA ROK 2008**

Zastupitelstvo obce Rašov na své schůzi dne 30. dubna 2008 projedná návrh rozpočtu obce Rašov na rok 2008.

Návrh rozpočtu obce Rašov na rok 2008 je v souladu s ustanovením § 11, odst. 3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejněn na dobu minimálně 15 –ti dnů od 10. dubna 2008 do 29. dubna 2008 na úřední desce Obecního úřadu v Rašově.

Připomínky k návrhu rozpočtu obce Rašov na rok 2008 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 30. dubna 2008 na adresu: Obec Rašov, Rašov 50, 679 23 Lomnice, nebo ústně přímo při zasedání Zastupitelstva obce Rašov, které se uskuteční dne 30. dubna 2008 od 18,00 hod v zasedací místnosti Obecního úřadu v Rašově.

## 2. Úvodní informace

Obec Rašov je územním samosprávným celkem, územně spadajícím do území Jihomoravského kraje, počínaje 1. lednem 2007 okresu Brno - venkov. Místně příslušnou obcí s pověřeným obecním úřadem a zároveň obcí s rozšířenou působností je město Tišnov. Jedná se o malou obec s cca 215 obyvateli, což je pro podmínky okresu Blansko, jehož byl dříve součástí, charakteristická vlastnost, která ho odlišuje od jiných okresů Jihomoravského kraje, např. okresu Břeclav a Hodonín.

V souvislosti s ukončením činnosti okresních úřadů k 31.12.2002 byla v roce 2003 nastartována II. etapa reformy územní veřejné správy. Převážná část kompetencí na výkon státní správy v přenesené působnosti byla převedena na 205 nově vymezených obcí s rozšířenou působností, část na kraje a na další správní úřady. S převodem kompetencí z okresních úřadů byl na obce, kraje a ústřední orgány převeden majetek a příslušné finanční zdroje, a to ve výši, v jaké tyto výdaje realizoval stát.

V roce 2003 i nadále byly kompetence převedené z okresních úřadů na kraje a obce finančně zabezpečeny dotacemi ze státního rozpočtu, nikoliv formou zvýšeného podílu na příslušných daňových titulech.

Zastupitelstvo obce Rašov pravidelně před koncem předcházejícího roku schvaluje v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na následující rok **rozpočtové provizorium**, kterým se řídí hospodaření obce do doby schválení řádného rozpočtu na příslušný rok. Pravidla rozpočtového provizoria jsou stanovena velmi jednoduše, hradí se běžné výdaje na provoz a podobné výdaje, ostatní mimořádné výdaje v částce nad Kč 25.000,- jsou probírány na měsíčně probíhajících schůzích zastupitelstva obce. Rozpočet obce je zastupitelstvem obce upravován formou rozpočtových opatření, zejména při přijetí dotací z rozpočtů vyšších úrovní.

Hospodaření obce Rašov je v průběhu roku vyhodnocováno Finančním výborem.

Závěrečný účet obce Rašov je zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Prioritními a každý rok opakujícími se činnostmi je lesní hospodářství, provozování obecního vodovodu a odpadového hospodářství. Nejdůležitějším příjmem jsou podíly na daňových výnosech státu.

V rozpočtu na rok 2008 se nijak neprojevují půjčené prostředky, které si obec bude muset půjčit k profinancování projektu v rámci Programu rozvoje venkova / SZIF / EAFRD. Předpokládají se krátkodobě půjčené prostředky, které budou ještě v rámci roku 2008 vráceny, rozpočet bude tedy zatížen pouze nákladem půjčení těchto peněz (úroky).

### 3. Rozpočet příjmů

Při plánování rozpočtů příjmů, jejichž hlavní část je tvořena podílem obce na daňových výnosech státu, tj. sdílených daní a daní výlučných /daň z nemovitostí a daň z příjmů právnických osob za obce/, se vychází ze skutečnosti roku předchozího, která se koriguje či upravuje na základě predikcí makroekonomických ukazatelů a předpokladu výběru daní na rok, na který se rozpočet sestavuje. V roce 2006 a dalších letech se do rozpočtů municipalit projevil negativní dopad z hlediska společného zdanění manželů, který způsobil u mnoha rozpočtů jejich faktické nenaplnění, dokonce v průběhu roku v době, kdy se vracely poplatníkům přeplatky způsobené tímto společným zdaněním, se obce mohly na této specifické položce /dle rozpočtové skladby položka 1112/ dostat i krátkodobě do minusových hodnot, což je jinak k principu příjmů zcela nestandardní záležitost. Finanční úřady při převádění sdílených daní pak musely obcím krátit podíl na jiných daních, zejména na daních z přidané hodnoty, na které jsou celostátní výnosy nejvyšší. I v současnosti se proto vedou diskuse, jaký dopad budou mít plánované změny v daních na rozpočty municipalit. Obec Rašov se při rozpočtování těchto příjmů **zpravidla** řídí stanoviskem a doporučením oddělení financování obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje, který vychází právě z predikce na rok 2008 a která doporučuje tyto příjmy navýšit cca o 3 - 4 %. **V roce 2008 jsou však daňové příjmy v rozpočtu vzhledem k novele zákona o rozpočtovém určení daní rozpočtovány podle predikcí makroekonomických ukazatelů a predikce daňových výnosů na rok 2008. Jejich výpočet lze ověřit souhrnnou částku na webových stránkách Svazu měst a obcí, kde je možnost si na základě těchto predikcí zjistit daňové příjmy všech obcí ČR.**

V oblasti dotací - položky třídy 4 - je v rámci schváleného rozpočtu zapojen souhrnný finanční vztah, který je dotací na výkon státní správy, jejíž výše je určena rozpisem tohoto ukazatele schváleného ve státním rozpočtu České republiky na rok 2007. Tento rozpis provádí opět oddělení financování obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje a jeho výše je závazná.

**Další zapojenou dotací do schváleného rozpočtu je dotace v rámci Programu rozvoje venkova administrovaného Státním zemědělským intervenčním fondem, kde se obci podařilo získat významnou dotaci. Na tuto dotaci je v době schvalování rozpočtu podepsána příslušná smlouva.**

V průběhu roku lze očekávat ještě příjem dotace z Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje, ale v době sestavování ani schvalování rozpočtu nebude známa přesná výše této dotace, nebude totiž podepsána příslušná smlouva. Lze ale očekávat tuto dotaci, protože byla podána žádost o poskytnutí dotace v tomto programu na opravu budovy (půdní konstrukce) místního kulturního domu, a menším obcím jsou tyto prostředky ve výši Kč 100.000,- až 120.000,- každoročně schvalovány. Případný příjem této dotace a s tím související výdaje budou do rozpočtu zapojeny rozpočtovým opatřením.

Taktéž nejsou do rozpočtu zapojovány dotace v lesním hospodářství, protože není známa jejich výše a není dosud jasné, zda budou čerpány. Lze ale předpokládat

jejich čerpání, protože provedením příslušných prací při splnění stanovených podmínek na ně vzniká nárok. Jedná se o dotace z kapitoly Ministerstva zemědělství, které administruje odbor životního prostředí Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Další příjmy vycházejí z uzavřených smluvních vztahů a z očekávaných příjmů v lesních a vodním hospodářství. V oblasti místních poplatků se vychází ze stanovených sazeb těchto poplatků.

### **Rozpis rozpočtu příjmů**

Par	Pol	Nástroj	Zdroj	Charakteristika příjmů	Rozpočtovaná částka
	1111			Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	341 800,00 Kč
	1112			Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	38 000,00 Kč
	1113			Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	17 200,00 Kč
	1121			Daň z příjmů právnických osob	514 100,00 Kč
	1211			Daň z přidané hodnoty	837 200,00 Kč
	1337			Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	80 000,00 Kč
	1341			Poplatek ze psů	2 500,00 Kč
	1511			Daň z nemovitostí	110 000,00 Kč
				<b>Daňové příjmy</b>	<b>1 940 800,00 Kč</b>
	4112			Dotace v rámci souhrnného finančního vztahu - dotace na výkon státní správy	7 200,00 Kč
	4113	27	5	Dotace SZIF Program rozvoje venkova - financování zdroji EU/EAFRD v poměru 75:15:10	1 355 400,00 Kč
	4113	27	1	Dotace SZIF Program rozvoje venkova - financování zdroji EU/EAFRD v poměru 75:15:10	271 100,00 Kč
	suma	27	5+1	Celkem dotace 90 % nákladů SZIF/PRV/EAFRD	1 626 500,00 Kč
				<b>Dotace</b>	<b>1 633 700,00 Kč</b>
1012	2131			Příjmy z pronájmů pozemků - zemědělské pozemky	9 000,00 Kč
1031	2111			Příjmy z lesního hospodářství	100 000,00 Kč
2310	2111			Příjmy z vodovodu	115 000,00 Kč
3341	2111			Poplatky za rozhlas	500,00 Kč
3392	2132			Příjmy z pronájmu pohostinství a sálu	35 000,00 Kč
3632	2131			Hřbitovní poplatky	3 000,00 Kč
3723	2324			Příjmy za třídění odpadu - EKOKOM	4 000,00 Kč
6171	2111			Příjmy na obecním úřadu - kopírování apod.	500,00 Kč
6310	2141			Příjmy z úroků na účtu	4 000,00 Kč
				<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>271 000,00 Kč</b>
				<b>Kapitálové příjmy - prodej majetku</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Rozpočet příjmů</b>					<b>3 845 500,00 Kč</b>

## 4. Rozpočet výdajů

Při plánování rozpočtu výdajů se vychází jednak z plánovaných a zastupitelstvem obce schválených záměrů. Dále se vychází také ze skutečnosti a čerpaných výdajů v předcházejících obdobích jako např. v oblasti odpadového hospodářství.

Dopředu známými jsou také výdaje na transfery obcím, do nichž děti z Rašova dochází do předškolních a školních zařízení, známé jsou také transfery /členské příspěvky/ do dobrovolných svazků obcí, jejichž je obec Rašov členskou obcí.

Vychází se také ze schválených transferů místních sdružením na jejich podporu či podporu jimi pořádaných kulturních akcí.

Součástí rozpočtu výdajů je také rozpočtová rezerva ve výši Kč 217.300,-, protože doposud nebylo rozhodnuto o financování dalších akcí v obci. Obec má záměr vykoupit nemovitost ve středu obce a upravit ji na náves, přičemž samotné pořízení této nemovitosti bude mít vzhledem k objemu rozpočtu značné finanční nároky, které bude nutné pokrýt buď zapojením přebytku hospodaření minulých let, zapojením této rezervy a zřejmě i snížením rozpočtů jiných výdajů, resp. obec bude muset přistoupit ke krytí těchto výdajů, se kterými schválený rozpočet nepočítá, půjčenými prostředky.

Par	Pol	Nástroj	Zdroj	Charakteristika výdajů	Rozpočtovaná částka
1031	5021			Lesy - dohody o pracech mimo pracovní poměr, lesní hospodář	65 000,00 Kč
1031	5031			Lesy - sociální pojištění z odměn	12 200,00 Kč
1031	5032			Lesy - zdravotní pojištění z odměn	4 200,00 Kč
1031	5139			Lesy - materiál	15 000,00 Kč
1031	5166			Lesy - odborné dozory	16 000,00 Kč
1031	5169			Lesy - jiné služby	50 000,00 Kč
1031	5173			Lesy - cestovné	2 000,00 Kč
				<b>Lesní hospodářství</b>	<b>164 400,00 Kč</b>
2212	5171	27	5	Opravy míst. komunikací - Malá strana - EU podíl 75%	866 200,00 Kč
2212	5171	27	1	Opravy míst. komunikací - Malá strana - SR podíl 15%	173 200,00 Kč
2212	5171	27	1	Opravy míst. komunikací - Malá strana - podíl obce 10%	115 500,00 Kč
				<b>Celkem náklady opravy míst. komunikací v projektu</b>	<b>1 154 900,00 Kč</b>
2212	6130			Výkupy pozemků v souvislosti s místními komunikacemi	20 000,00 Kč
2219	5139			Materiál - posyp chodníků apod.	2 000,00 Kč
2219	5171	27	5	Opravy chodníků - EU podíl 75%	375 000,00 Kč
2219	5171	27	1	Opravy chodníků - SR podíl 15%	75 000,00 Kč
2219	5171	27	1	Opravy chodníků - podíl obce 10%	50 000,00 Kč
				<b>Celkem náklady opravy chodníků v projektu</b>	<b>500 000,00 Kč</b>
2219	5171			Opravy chodníků - vícepráce - hrazeno výlučně ze zdrojů obce mimo dotační projekt	500 000,00 Kč

2219	5362		Správní a podobné poplatky	1 000,00 Kč
2221	5193		IDS JMK - dopravní obslužnost	11 000,00 Kč
			<b>Doprava</b>	<b>2 188 900,00 Kč</b>
2310	5021		Vodovod - dohody o pracech mimo prac. poměr	18 000,00 Kč
2310	5031		Vodovod - sociální pojištění z odměn	4 700,00 Kč
2310	5032		Vodovod - zdravotní pojištění z odměn	1 700,00 Kč
2310	5139		Vodovod - nákup materiálu	5 000,00 Kč
2310	5154		Vodovod - elektrická energie	60 000,00 Kč
2310	5166		Vodovod - odborné dozory	20 000,00 Kč
2310	5169		Vodovod - služby	5 000,00 Kč
2310	5171		Vodovod - opravy včetně studen	10 000,00 Kč
			<b>Vodovod</b>	<b>124 400,00 Kč</b>
2341	5169		Aktualizace projektové dokumentace rybníka	21 500,00 Kč
			<b>Rybník</b>	<b>21 500,00 Kč</b>
3111	5321		<b>Příspěvek obci Brřov - Jeneč na školku - ZJ 026 - PO PROJEDNÁNÍ SE STAROSTOU OBCE BRŘOV - JENEČ, KTERÁ TAKÉ V ROZPOČTU TYTO ČÁSTKY NEMÁ, SE TYTO PŘÍPADNÉ VÝDAJE ZAPOJÍ AŽ ROZPOČTOVÝM OPATŘENÍM</b>	
3113	5321		Příspěvek obci Lomnice na žáky	94 900,00 Kč
			<b>Školství</b>	<b>94 900,00 Kč</b>
3314	5021		Knihovna - odměny	12 000,00 Kč
3314	5031		Knihovna - sociální pojištění z odměn	3 200,00 Kč
3314	5032		Knihovna - zdravotní pojištění z odměn	1 100,00 Kč
3314	5136		Knihovna - knihy	5 000,00 Kč
3314	5137		Knihovna - drobný majetek	3 000,00 Kč
3314	5154		Knihovna - elektřina	10 000,00 Kč
3314	5173		Knihovna - cestovné	1 000,00 Kč
			<b>Knihovna</b>	<b>35 300,00 Kč</b>
3319	5021		Odměny	1 500,00 Kč
3319	5136		Kultura - knihy	1 000,00 Kč
3319	5139		Kultura - materiál	2 000,00 Kč
			<b>Kultura obce</b>	<b>4 500,00 Kč</b>
3326	5021		<b>Zvonění v kostele</b>	<b>3 600,00 Kč</b>
3341	5171		Místní rozhlas - opravy	2 000,00 Kč
3341	5192		Místní rozhlas - poplatky OSA	1 000,00 Kč
			<b>Místní rozhlas</b>	<b>3 000,00 Kč</b>
3392	5137		Kulturní zařízení - drobný majetek	3 000,00 Kč
3392	5139		Kulturní zařízení - materiál	10 000,00 Kč
3392	5154		Kulturní zařízení - elektrická energie	40 000,00 Kč
3392	5171		Kulturní zařízení - opravy	10 000,00 Kč
3392	5173		Kulturní zařízení - cestovné	500,00 Kč
			<b>Kulturní zařízení</b>	<b>63 500,00 Kč</b>



3399	5492			<b>Dary starším občanům ve vánočním období</b>	<b>10 000,00 Kč</b>
3412	5139			Sportovní zařízení obce - materiál	10 000,00 Kč
3419	5222			Dar Pavel Crhák - velikoční turnaj ve fotbale	1 500,00 Kč
3421	5222			Transfer zájmovým spolkům na dětský den	5 000,00 Kč
3429	5222			Transfery zájmovým spolkům na aktivity	12 000,00 Kč
				<b>Podpora zájmové činnosti</b>	<b>28 500,00 Kč</b>
3513	5321			<b>Transfer městu Tišnov na LSPP</b>	<b>3 200,00 Kč</b>
3631	5154			Veřejné osvětlení - elektrická energie	65 000,00 Kč
3631	5171			Veřejné osvětlení - opravy	30 000,00 Kč
				<b>Veřejné osvětlení</b>	<b>95 000,00 Kč</b>
3632	5139			<b>Pohřebnictví - materiál</b>	<b>1 000,00 Kč</b>
3639	5329			Transfer DSO ESOM - ZJ 026	200,00 Kč
3639	5329			Transfer DSO Lomnicko	1 100,00 Kč
				<b>Dobrovolné svazky obcí</b>	<b>1 300,00 Kč</b>
3721	5169			Odvoz nebezpečného odpadu	10 000,00 Kč
3722	5164			Nájem kontejnerů	5 000,00 Kč
3722	5169			Odvoz komunálních odpadů	120 000,00 Kč
3722	5164			Nájem nádob na odpad	5 000,00 Kč
3723	5169			Odvoz ostatní odpadů	15 000,00 Kč
				<b>Náklady na odvoz odpadů</b>	<b>155 000,00 Kč</b>
3745	5021			Veřejná prostranství - odměny	30 000,00 Kč
3745	5139			Veřejná prostranství - materiál	5 000,00 Kč
3745	5156			Veřejná prostranství - pohonné hmoty	1 000,00 Kč
3745	5169			Veřejná prostranství - služby	15 000,00 Kč
3745	5169	27	5	Parkové úpravy prostranství - EU podíl 75%	18 800,00 Kč
3745	5169	27	1	Parkové úpravy prostranství - SR podíl 15%	3 800,00 Kč
3745	5169	27	1	Parkové úpravy prostranství - podíl obce 10%	2 500,00 Kč
				<b>Celkem náklady parkových úprav prostranství v projektu</b>	<b>25 100,00 Kč</b>
3745	5137	27	5	Bubnova sekačka - EU podíl 75%	23 300,00 Kč
3745	5137	27	1	Bubnová sekačka - SR podíl 15%	4 700,00 Kč
3745	5137	27	1	Bubnová sekačka - podíl obce 10%	3 100,00 Kč
				<b>Celkem náklady bubnové sekačky v projektu</b>	<b>31 100,00 Kč</b>
3745	5137	27	5	Mobiliář - EU podíl 75%	72 200,00 Kč
3745	5137	27	1	Mobiliář - SR podíl 15%	14 400,00 Kč
3745	5137	27	1	Mobiliář - podíl obce 10%	9 600,00 Kč
				<b>Celkem náklady mobiliáře v projektu</b>	<b>96 200,00 Kč</b>
				<b>Veřejná prostranství</b>	<b>203 400,00 Kč</b>
5512	5021			SDH - odměny	7 200,00 Kč
5512	5031			SDH - sociální pojištění z odměn	1 900,00 Kč
5512	5032			SDH - zdravotní pojištění z odměn	700,00 Kč
5512	5139			SDH - materiál	20 000,00 Kč
5512	5154			Elektrická energie - hasička	10 000,00 Kč

5512	5156		SDH - pohonné hmoty	5 000,00 Kč
5512	5171		SDH - opravy	10 000,00 Kč
5512	5222		Podpora hasičské soutěže	5 000,00 Kč
			<b>SDH</b>	<b>59 800,00 Kč</b>
6112	5023		Zastupitelstvo - odměny	145 000,00 Kč
6112	5032		Zdravotní pojištění	13 000,00 Kč
6112	5173		Zastupitelstvo - cestovné	5 000,00 Kč
			<b>Zastupitelstvo</b>	<b>163 000,00 Kč</b>
6171	5021		Obecní úřad - odměny	14 400,00 Kč
6171	5031		Obecní úřad - sociální pojištění z odměn	3 800,00 Kč
6171	5032		Obecní úřad - zdravotní pojištění z odměn	1 300,00 Kč
6171	5136		Obecní úřad - knihy	5 000,00 Kč
6171	5137		Obecní úřad - drobný majetek	5 000,00 Kč
6171	5139		Obecní úřad - materiál	15 000,00 Kč
6171	5153		Obecní úřad - plyn	30 000,00 Kč
6171	5154		Obecní úřad - elektrická energie	5 000,00 Kč
6171	5161		Obecní úřad - služby pošt	3 000,00 Kč
6171	5162		Obecní úřad - služby telekomunikací	20 000,00 Kč
6171	5166		Obecní úřad - právní služby	20 000,00 Kč
6171	5169		Obecní úřad - služby	50 000,00 Kč
6171	5171		Obecní úřad - opravy	20 000,00 Kč
6171	5362		Obecní úřad - poplatky	1 000,00 Kč
			<b>Obecní úřad</b>	<b>193 500,00 Kč</b>
6310	5163		<b>Bankovní poplatky</b>	<b>5 000,00 Kč</b>
6320	5163		<b>Pojištění</b>	<b>5 500,00 Kč</b>
6409	5901		<b>Rezerva na rozpočtové výdaje</b>	<b>217 300,00 Kč</b>
<b>Rozpočet výdajů</b>				<b>3 845 500,00 Kč</b>

## 5. Rozpočet financování

Vzhledem k tomu, že navrhovaný rozpočet má stejné příjmy a výdaje ve výši Kč 1.863.000,-, **je tedy sestaven jako vyrovnaný.**

Nejsou tedy rozpočtovány položka třídy 8 – Financování, zejména není zapojen přebytek hospodaření minulých let, který je jinak vyjádřen staven finančních prostředků na bankovním účtu obce k 1.1. daného roku.