

Rozpočet obce Rašov na rok 2009



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 2009

Zastupitelstvo obce Rašov na své schůzi dne 3. dubna 2009 projedná návrh rozpočtu obce Rašov na rok 2009.

Návrh rozpočtu obce Rašov na rok 2009 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 15. března 2009 do 2. dubna 2009 na úřední desce Obecního úřadu v Rašově.

Připomínky k návrhu rozpočtu obce Rašov na rok 2009 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 3. dubna 2009 na adresu: Obec Rašov, Rašov 50, 679 23 Lomnice, nebo ústně přímo při zasedání Zastupitelstva obce Rašov, které se uskuteční dne 3. dubna 2009 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 odpadové hospodářství. Nejdůležitějším příjmem jsou podíly na daňových výnosech státu.

V návrhu rozpočtu na rok 2009 se nijak neprojeví půjčené prostředky. Teprve až při konkrétních situacích by tyto případné půjčené prostředky byly do rozpočtu zahrnuty rozpočtovým opatřením společně s výdaji hrazenými z těchto půjčených prostředků, a následně také splácení těchto půjčených prostředků.

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 dani z přidaného 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.

V roce 2008 byly 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 plnění v průběhu roku 2008 ukazovalo poměrně vysokou přesnou těchto predikcí, obec také neměla žádné problémy v hospodaření z hlediska plánování těchto příjmů.

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 doporučovalo tyto příjmy navýšit max.o 3% (ovšem v době závěru roku 2008, bez znalosti dalšího vývoje).

Při sestavování návrhu rozpočtu na rok 2009 bylo v oblasti daňových příjmů vycházeno z nejaktuálnější predikce vývoje z března 2009. Celkový index návrhu rozpočtu roku 2009 oproti skutečnosti roku 2008 je 91,74, tj. cca 8 % propad.

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 2009. Tento rozpis provádí opět oddělení financování obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje a jeho výše je závazná.

V průběhu roku lze očekávat 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 místních komunikací, 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.

V návrhu rozpočtu nejsou také řešeny veřejně prospěšné práce, které budou realizovány v případě získání příspěvku z úřadu práce. Proto tyto případné mzdové

výdaje a příjem příspěvku budou do rozpočtu zapracovány až na základě jejich schválení rozpočtovým opatřením.

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	ÚZ	Charakteristika příjmů	Rozpočtovaná částka
	1111				Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	334 700,00 Kč
	1112				Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	30 000,00 Kč
	1113				Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	20 000,00 Kč
	1121				Daň z příjmů právnických osob	442 000,00 Kč
	1211				Daň z přidané hodnoty	752 600,00 Kč
	1337				Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	80 000,00 Kč
	1341				Poplatek ze psů	4 500,00 Kč
	1511				Daň z nemovitostí	142 000,00 Kč
					Daňové příjmy	1 805 800,00 Kč
	4112				Dotace v rámci souhrnného finančního vztahu - dotace na výkon státní správy	7 400,00 Kč
					Dotace	7 400,00 Kč
1012	2131				Příjmy z pronájmů pozemků - zemědělské pozemky	12 000,00 Kč
1031	2111				Příjmy z lesního hospodářství	150 000,00 Kč
2310	2111				Příjmy z vodovodu	100 000,00 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	5 000,00 Kč
6402	2223			98193	Doplatek dotace na volby	2 200,00 Kč
					Nedaňové příjmy	312 200,00 Kč
					Kapitálové příjmy - prodej majetku	0,00 Kč
Rozpočet příjmů						2 125 400,00 Kč

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 41.600,-, protože doposud nebylo rozhodnuto o financování dalších akcí v obci. Obec má i nadále záměr vykoupit nemovitost ve středu obce a upravit ji na náves, přičemž samotné pořízení této nemovitosti by mělo 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	ÚZ	ZJ	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	35 000,00 Kč
1031	5166					Lesy - odborné dozory	15 000,00 Kč
1031	5169					Lesy - jiné služby	50 000,00 Kč
1031	5173					Lesy - cestovné	2 000,00 Kč
						Lesní hospodářství	183 400,00 Kč
2212	5171					Opravy místních komunikací	600 000,00 Kč
2212	6130					Výkupy pozemků v souvislosti s místními komunikacemi	3 000,00 Kč
2219	5139					Materiál - posyp chodníků apod.	10 000,00 Kč
2219	5362					Správní a podobné poplatky	3 000,00 Kč
2221	5193					IDS JMK - dopravní obslužnost	11 000,00 Kč
						Doprava	627 000,00 Kč
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	15 000,00 Kč
2310	5154					Vodovod - elektrická energie	60 000,00 Kč
2310	5166					Vodovod - odborné dozory	20 000,00 Kč
2310	5169					Vodovod - služby	3 000,00 Kč

2310	5171				Vodovod - opravy včetně studen	10 000,00 Kč
					Vodovod	132 400,00 Kč
2321	5139				Kanalizace - materiál	2 000,00 Kč
2321	5166				Kanalizace - odborné posudky, dozory, rozbory	2 000,00 Kč
					Rybník	4 000,00 Kč
3111	5321				Příspěvek obci Lomnice na předškoláky 4*2716	10 900,00 Kč
3113	5321				Příspěvek obci Lomnice na žáky 18*5216	93 900,00 Kč
					Školství	104 800,00 Kč
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	5171				Knihovny - opravy, údržba, malování	5 000,00 Kč
3314	5173				Knihovna - cestovné	1 000,00 Kč
					Knihovna	40 300,00 Kč
3319	5021				Odměny	1 500,00 Kč
3319	5136				Kultura - knihy	1 000,00 Kč
3319	5139				Kultura - materiál	2 000,00 Kč
					Kultura obce	4 500,00 Kč
3326	5021				Zvonění v kostele	3 600,00 Kč
3341	5171				Místní rozhlas - opravy	2 000,00 Kč
3341	5192				Místní rozhlas - poplatky OSA	1 000,00 Kč
					Místní rozhlas	3 000,00 Kč
3392	5137				Kulturní zařízení - drobný majetek	5 000,00 Kč
3392	5139				Kulturní zařízení - materiál	12 000,00 Kč
3392	5153				Kulturní zařízení - plyn	20 000,00 Kč
3392	5154				Kulturní zařízení - elektrická energie	5 000,00 Kč
3392	5171				Kulturní zařízení - opravy	10 000,00 Kč
3392	5173				Kulturní zařízení - cestovné	500,00 Kč
					Kulturní zařízení	52 500,00 Kč
3399	5492				Dary starším občanům ve vánočním období	10 000,00 Kč
3412	5139				Sportovní zařízení obce - materiál	10 000,00 Kč
3421	5222				Transfer zájmovým spolkům na dětský den	5 000,00 Kč
3429	5222				Transfery zájmovým spolkům na aktivity	9 000,00 Kč
					Podpora zájmové činnosti	24 000,00 Kč
3631	5154				Veřejné osvětlení - elektrická energie	65 000,00 Kč
3631	5171				Veřejné osvětlení - opravy	40 000,00 Kč
					Veřejné osvětlení	105 000,00 Kč
3632	5139				Pohřebnictví - materiál	1 000,00 Kč

3639	5329			26	Transfer DSO ESOM	200,00 Kč
3639	5329				Transfer DSO Lomnicko	1 100,00 Kč
					Dobrovolné svazky obcí	1 300,00 Kč
3721	5169				Odvoz nebezpečného odpadu	12 000,00 Kč
3722	5164				Nájem kontejnerů	5 000,00 Kč
3722	5169				Odvoz komunálních odpadů	140 000,00 Kč
3723	5169				Odvoz ostatní odpadů	15 000,00 Kč
					Náklady na odvoz odpadů	172 000,00 Kč
3745	5021				Veřejná prostranství - odměny	80 000,00 Kč
3745	5139				Veřejná prostranství - materiál	15 000,00 Kč
3745	5156				Veřejná prostranství - pohonné hmoty	7 000,00 Kč
3745	5169				Veřejná prostranství - služby	15 000,00 Kč
					Veřejná prostranství	117 000,00 Kč
5512	5021				SDH - odměny	8 000,00 Kč
5512	5031				SDH - sociální pojištění z odměn	2 100,00 Kč
5512	5032				SDH - zdravotní pojištění z odměn	900,00 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	20 000,00 Kč
5512	5222				Podpora hasičské soutěže	5 000,00 Kč
					SDH	71 000,00 Kč
6112	5023				Zastupitelstvo - odměny	145 000,00 Kč
6112	5032				Zdravotní pojištění	16 500,00 Kč
6112	5173				Zastupitelstvo - cestovné	5 000,00 Kč
					Zastupitelstvo	166 500,00 Kč
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	5 000,00 Kč
6171	5153				Obecní úřad - plyn	30 000,00 Kč
6171	5154				Obecní úřad - elektrická energie	10 000,00 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	50 000,00 Kč
6171	5169				Obecní úřad - služby	70 000,00 Kč
6171	5171				Obecní úřad - opravy	20 000,00 Kč
6171	5173				Obecní úřad - cestovné	3 000,00 Kč
6171	5321				Město Tišnov - projednávání přestupků	1 500,00 Kč
6171	5362				Obecní úřad - poplatky	1 000,00 Kč
					Obecní úřad	243 000,00 Kč
6310	5163				Bankovní poplatky	12 000,00 Kč

6320	5163					Pojištění	5 500,00 Kč
6409	5901					Rezerva na rozpočtové výdaje	41 600,00 Kč
Rozpočet výdajů							2 125 400,00 Kč

5. Rozpočet financování

Vzhledem k tomu, že navrhovaný rozpočet má stejné příjmy a výdaje ve výši Kč 2.125.400,-, **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 **a který činí cca Kč 468.500,-.**

CELKOVÉ NEZAPOJENÉ PROSTŘEDKY (VOLNÉ FINANČNÍ ZDROJE) vyjádřené rozpočtovou rezervou ve výši Kč 41.600,- a nezapojeným přebytkem hospodaření z minulých let ve výši Kč cca 468.500,- činí cca Kč 510.000,-. V rámci schváleného rozpočtu je zřejmá celková opatrnost vzhledem ke značně nejasnému vývoji ekonomické situace.