

# Rozpočet obce Rašov na rok 2007



## **OBSAH:**

1. Zveřejnění návrhu rozpočtu obce	3
2. Úvodní informace	4
3. Rozpočet příjmů	5
4. Rozpočet výdajů	6
5. Rozpočet financování	9
6. Seznam použité literatury	9

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

# **OZNÁMENÍ O ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU ROZPOČTU OBCE RAŠOV NA ROK 2007**

Zastupitelstvo obce Rašov na své schůzi dne 30. dubna 2007 projedná návrh rozpočtu obce Rašov na rok 2007.

Návrh rozpočtu obce Rašov na rok 2007 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 15 –ti dnů od 13. dubna 2007 do 29. dubna 2007 na úřední desce Obecního úřadu v Rašově.

Připomínky k návrhu rozpočtu obce Rašov na rok 2007 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 30. dubna 2007 na adresu: Obec Rašov, Rašov 50, 679 23 Lomnice, nebo ústně přímo při zasedání Zastupitelstva obce Rašov, které se uskuteční dne 30. dubna 2007 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 220 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 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 ve výši 1/12 skutečnosti rozpočtu minulého roku. 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.

### 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 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 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 řídí stanoviskem a doporučením oddělení financování obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje, který vychází právě z predikce na rok 2007 a která doporučuje tyto příjmy navýšit cca o 3 - 4 %.

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 na odradonovací zařízení, jehož oprava byla v obecním vodovodu provedena v závěru roku 2006. Tato dotace z kapitoly Všeobecné pokladní správy Ministerstva financí byla poskytnuta na základě výdajů pozpátku a byla tudíž na účet obce připsána až v roce 2007.

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 místních komunikací, a menším obcím jsou tyto prostředky ve výši Kč 100.000,- až 120.000,- každoročně schvalovány. Případný příjem této dotace bude tento do rozpočtu zapojen 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 lesním a vodním hospodářství. V oblasti místních poplatků se vychází ze stanovených sazeb těchto poplatků.

## Rozpis rozpočtu příjmů

Par	Pol	Charakteristika příjmů	Rozpočtovaná částka
	1111	Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	275 000,00 Kč
	1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	81 000,00 Kč
	1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	18 000,00 Kč
	1121	Daň z příjmů právnických osob	285 000,00 Kč
	1211	Daň z přidané hodnoty	520 000,00 Kč
	1337	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	77 800,00 Kč
	1341	Poplatek ze psů	2 100,00 Kč
	1511	Daň z nemovitostí	111 900,00 Kč
		<b>Daňové příjmy</b>	<b>1 370 800,00 Kč</b>
	4111	Dotace na opravu vodovodu - zpětně proplacená dotace, výdaje realizovány v roce 2006	234 500,00 Kč
	4112	Dotace v rámci souhrnného finančního vztahu - dotace na výkon státní správy	7 000,00 Kč
		<b>Dotace</b>	<b>241 500,00 Kč</b>
1012	2131	Příjmy z pronájmů pozemků - zemědělské pozemky	9 500,00 Kč
1031	2111	Příjmy z lesního hospodářství	100 000,00 Kč
2310	2111	Příjmy z vodovodu	91 000,00 Kč
3341	2111	Poplatky za rozhlas	500,00 Kč
3392	2132	Příjmy z pronájmu pohostinství	40 500,00 Kč
3612	2132	Příjmy z pronájmu bytu na škole	1 500,00 Kč
3723	2111	Příjmy za třídění odpadu - ECOKOM	3 200,00 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>250 700,00 Kč</b>
		<b>Kapitálové příjmy - prodej majetku</b>	<b>0,00 Kč</b>
		<b>Rozpočet příjmů</b>	<b>1 863 000,00 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.

Nutnou součástí rozpočtu výdajů je také v roce 2007 finanční vypořádání dotací poskytnutých v roce 2006 na volby do Poslanecké sněmovny a na volby do obecních zastupitelstev.

Součástí rozpočtu výdajů je také rozpočtová rezerva ve výši Kč 108.600,-, 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	Charakteristika výdajů	Rozpočtovaná částka
1031	5011	Lesy - odměna lesního hospodáře	42 000,00 Kč
1031	5021	Lesy - dohody o pracech mimo pracovní poměr	50 000,00 Kč
1031	5031	Lesy - sociální pojištění z odměn	11 000,00 Kč
1031	5032	Lesy - zdravotní pojištění z odměn	3 800,00 Kč
1031	5132	Lesy - ochranné pomůcky	3 000,00 Kč
1031	5139	Lesy - materiál	50 000,00 Kč
1031	5156	Lesy - pohonné hmoty	2 000,00 Kč
1031	5166	Lesy - odborné dozory	16 000,00 Kč
1031	5169	Lesy - jiné služby	15 000,00 Kč
1031	5173	Lesy - cestovné	2 000,00 Kč
		<b>Lesní hospodářství</b>	<b>194 800,00 Kč</b>
2212	5139	Silnice - opravy místních komunikací - Malá	300 000,00 Kč
2219	5171	Chodníky - opravy	250 000,00 Kč
2221	5193	IDS JMK - dopravní obslužnost	11 000,00 Kč
		<b>Doprava</b>	<b>561 000,00 Kč</b>
2310	5021	Vodovod - dohody o pracech mimo prac. poměr	20 000,00 Kč
2310	5139	Vodovod - nákup materiálu	25 000,00 Kč
2310	5154	Vodovod - elektrická energie	40 000,00 Kč
2310	5166	Vodovod - odborné dozory	20 000,00 Kč
2310	5169	Vodovod - služby	4 000,00 Kč
2310	5171	Vodovod - opravy včetně studen	30 000,00 Kč
2310	5173	Vodovod - cestovné	1 000,00 Kč
		<b>Vodovod</b>	<b>140 000,00 Kč</b>
3111	5321	Příspěvek obci Brťov - Jeneč na školku - ZJ 026	37 000,00 Kč
3113	5321	Příspěvek obci Lomnice na žáky	86 900,00 Kč
3113	5321	Příspěvek městu Jihlava na žáka - ZJ 035	6 200,00 Kč
		<b>Školství</b>	<b>130 100,00 Kč</b>
3314	5021	Knihovna - odměny	5 000,00 Kč
3314	5136	Knihovna - knihy	3 000,00 Kč
3314	5137	Knihovna - drobný majetek, tiskána	3 000,00 Kč
3314	5154	Knihovna - elektřina	200,00 Kč
3314	5173	Knihovna - cestovné	1 000,00 Kč
		<b>Knihovna</b>	<b>12 200,00 Kč</b>
3319	5021	Kronika - odměny	1 500,00 Kč
3319	5136	Kultura - knihy	5 000,00 Kč
3319	5139	Kultura - materiál	3 000,00 Kč

		<b>Kultura obce</b>	<b>9 500,00 Kč</b>
3341	5171	Místní rozhlas - opravy	15 000,00 Kč
3341	5362	Místní rozhlas - poplatky	200,00 Kč
		<b>Místní rozhlas</b>	<b>15 200,00 Kč</b>
3392	5021	Kulturní zařízení - odměny	10 000,00 Kč
3392	5137	Kulturní zařízení - drobný majetek	5 000,00 Kč
3392	5139	Kulturní zařízení - materiál	5 000,00 Kč
3392	5153	Kulturní zařízení - plyn	15 000,00 Kč
3392	5154	Kulturní zařízení - elektrická energie	7 000,00 Kč
3392	5167	Kulturní zařízení - školení	1 400,00 Kč
3392	5171	Kulturní zařízení - opravy	10 000,00 Kč
		<b>Kulturní zařízení</b>	<b>53 400,00 Kč</b>
3399	5492	<b>Dary starším občanům</b>	<b>6 500,00 Kč</b>
3412	5139	<b>Sportovní zařízení obce - materiál</b>	<b>10 000,00 Kč</b>
3419	5222	<b>Transfer fotbalovému oddílu na turnaj</b>	<b>2 000,00 Kč</b>
3421	5222	<b>Transfer MO ČSCH na dětský den</b>	<b>5 000,00 Kč</b>
3513	5321	<b>Transfer městu Tišnov na LSPP</b>	<b>3 200,00 Kč</b>
3631	5154	Veřejné osvětlení - elektrická energie	40 000,00 Kč
3631	5171	Veřejné osvětlení - opravy	30 000,00 Kč
		<b>Veřejné osvětlení</b>	<b>70 000,00 Kč</b>
3632	5139	<b>Pohřebnictví - materiál</b>	<b>5 000,00 Kč</b>
3639	5329	Transfer DSO ESOM - ZJ 026	200,00 Kč
3639	5329	Transfer DSO Lomnicko	500,00 Kč
		<b>Dobrovolné svazky obcí</b>	<b>700,00 Kč</b>
3721	5169	Odvoz nebezpečného odpadu	6 000,00 Kč
3722	5169	Odvoz komunálních odpadů	145 000,00 Kč
3723	5169	Odvoz ostatní odpadů	15 000,00 Kč
		<b>Náklady na odvoz odpadů</b>	<b>166 000,00 Kč</b>
3745	5021	Veřejná prostranství - odměny	20 000,00 Kč
3745	5139	Veřejná prostranství - materiál	10 000,00 Kč
3745	5156	Veřejná prostranství - pohonné hmoty	3 000,00 Kč
3745	5169	Veřejná prostranství - služby	15 000,00 Kč
		<b>Veřejná prostranství</b>	<b>48 000,00 Kč</b>
5512	5021	SDH - odměny	4 000,00 Kč
5512	5134	SDH - oděv	5 000,00 Kč
5512	5139	SDH - materiál	10 000,00 Kč
5512	5154	Elektrická energie - hasička	28 000,00 Kč
5512	5156	SDH - pohonné hmoty	1 500,00 Kč
5512	5171	SDH - opravy	5 000,00 Kč
5512	5222	Podpora hasičské soutěže	5 000,00 Kč
		<b>SDH</b>	<b>58 500,00 Kč</b>
6112	5023	Zastupitelstvo - odměny	120 000,00 Kč
6112	5173	Zastupitelstvo - cestovné	1 000,00 Kč
		<b>Zastupitelstvo</b>	<b>121 000,00 Kč</b>
6171	5021	Obecní úřad - odměny	3 500,00 Kč
6171	5136	Obecní úřad - knihy	1 000,00 Kč
6171	5137	Obecní úřad - drobný majetek	5 000,00 Kč
6171	5139	Obecní úřad - materiál	10 000,00 Kč
6171	5153	Obecní úřad - plyn	15 000,00 Kč
6171	5154	Obecní úřad - elektrická energie	5 000,00 Kč
6171	5161	Obecní úřad - služby pošt	1 500,00 Kč
6171	5162	Obecní úřad - služby telekomunikací	20 000,00 Kč



6171	5169	Obecní úřad - služby	50 000,00 Kč
6171	5171	Obecní úřad - opravy	10 000,00 Kč
6171	5362	Obecní úřad - poplatky	1 000,00 Kč
		<b>Obecní úřad</b>	<b>122 000,00 Kč</b>
6310	5163	<b>Bankovní poplatky</b>	<b>4 000,00 Kč</b>
6320	5163	<b>Pojištění</b>	<b>5 500,00 Kč</b>
6402	5366	<b>ÚZ 98187 - vypořádání voleb - parlamentní</b>	<b>4 500,00 Kč</b>
6402	5366	<b>ÚZ 98071 - vypořádání voleb - obecní</b>	<b>6 300,00 Kč</b>
6409	5901	<b>Rezerva na rozpočtové výdaje</b>	<b>108 600,00 Kč</b>
<b>Rozpočet výdajů</b>			<b>1 863 000,00 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.

## 6. Seznam použité literatury

[1] Rozpočtová skladba v roce 2007 pro obce, města, dobrovolné svazky obcí a kraje, autor Ivana Schneiderová, 1. vydání, nakladatelství REVOS-L, rok 2006, ISBN 80-903160-5-0

[2] [www.rasov.wz.cz](http://www.rasov.wz.cz)

[3] [www.kr-jihomoravsky.cz](http://www.kr-jihomoravsky.cz)

[4] Výkaz FIN 2-12M obce Rašov za rok 2006 (výkaz pro hodnocení rozpočtu obce)