

Komentář k rozpočtu obce Nový Kramolín na rok 2020.

## 1.

### **Stanovení závazných ukazatelů a pravidla rozpočtových opatření.**

Závazným ukazatelem rozpočtu obce jdou jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, pouze u neinvestičních transferů neziskovým a podobným subjektům a neinvestičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně je závazným ukazatelem jak paragraf tak položka 522x a 532x.

Pravidla pro rozpočtová opatření byla stanovena na zasedání ZO 19.11.2019

Starostka obce má pravomoc samostatně provádět rozpočtovou změnu do výše 130.000,- Kč pro jednotlivou změnu nezávisle na počtu změn a časovém období, ve kterém se provádí.

Podmínkou je informovat ZO o této provedené změně na jeho nejbližším zasedání.

Rozpočtová opatření se budou dělat na paragrafy, u transferů na položky na položky.

Rozpočtová opatření v částkách vyšších může starosta obce samostatně provádět jen v případě:

- ve finančních vztazích k jinému rozpočtu
- přijetí a realizace účelově poskytnutých prostředků
- vypořádání transferů
- výdaje na odvrácení škod, řešení živelných pohrom, výdajem stavu nouze
- výdaje u kterých by prodlení způsobilo škodu a výdaje, které nezávisí na vůli obce ( např. vyúčtování energie )
- zařídění příjmů a výdajů daně z příjmu právnických osob, které platí obec sama sobě
- technické změny, ke kterým došlo změnou předpisů ( změny paragrafů )

## 2. **Příjmová část**

Příjmy obce jsou tvořeny:

- **daňovými příjmy** ( položky rozpočtové skladby tř.1 )

Daňové příjmy jsou stanoveny na základě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosu některých daní ÚSC, ve znění pozdějších předpisů. Procentní podíl je stanoven vyhláškou č. 219/2019 o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů.

Daňové příjmy rozpočtu obce tvoří:

- a. podíl 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty
- b. podíl 23,58 % z celostátního hrubého výnosu ( záloh na daň ) z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků odváděné zaměstnavatelem jako plátce daně podle zákona o daních z příjmu
- c. podíl 23,58 % z celostátního hrubého výnosu ( záloh na daň ) z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, s vyjímkou výnosů uvedených pod bodem b.
- d. podíl 23,58 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu ( záloh na daň ) z příjmu fyzických osob podle zvláštní sazby, sníženého o výnosy uvedené v bodě b) a c)
- e. podíl 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmu právnických osob

na výše uvedené procentní části celostátního hrubého výnosu se obec Nový Kramolín na rok 2020 podíl 0,001722 %

- f. podíl na 1,5 % z celostátního výnosu daně ( záloh na daň ) z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a z funkčních požitků odváděném zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmu, s vyjímkou daně z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby

na výše uvedené procentní části celostátního hrubého výnosu se obec Nový Kramolín na rok 2020 podíl 0,000491 %

- g. 100% výnos daně z příjmu právnických osob za obec- kdy poplatníkem je příslušná obec
- h. 100% výnos daně z nemovitosti – příjemce je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází
- i. podíl 30 % celostátního hrubého výnosu daně z hazardních her a loterií
- j. místní poplatky, které obec vybírá na základě schválených obecně závazných vyhlášek, a to zejména poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů , poplatek ze psů
- k. správní poplatky- vybírané v přenesené s na základě zákona 634/2004 Sb. o správních poplatcích

**nedaňovými příjmy** ( položky rozpočtové skladby tř.2 )

- a. nájmy z pozemků
- b. nájem z bytu
- c. nájem z prodejny
- d. nájem z pohostinství
- e. příjmy od EKO KOMU
- f. nájmy z garáží
- g. nájem z rybníku
- h. nájem z vodovodu
- i. příjmy z úroků

**kapitálovými příjmy** ( položky rozpočtové skladby tř.3 )

- a. příjmy z prodeje pozemků

**dotacemi** ( položky rozpočtové skladby tř.4 )

- a. neinvestiční dotace ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu-příspěvek na výkon státní správy pol. 4112
- b. neinvestiční transfery přijaté od obcí- podíl na mzdových nákladech lesního hospodáře pol. 4121

### 3. Výdajová část

#### **Běžné výdaje ( položky rozpočtové sklady tř.5 )**

Paragraf 1031-lesní hospodářství  
Výdaje na pěstební činnost v lese

Paragraf 1032-podpora ostatních produkčních činností  
Výdej na těžební činnost

Paragraf 1036 správa v lesním hospodářství  
Výdej na lesního odborného hospodáře

Paragraf 2141-vnitřní obchod  
Výdej na zajištění povinných revizí

Paragraf 2142- ubytování a stravování  
Výdej na zajištění povinných revizí  
Výdej na opravu podlahy v sále 120.000,- Kč

Paragraf 2212-silnice  
Výdej především na zimní údržbu místní komunikace a chodníku

Paragraf 2221- provoz veřejné silniční dopravy  
Výdej na koupi 2 ks autobusových zastávek 100.000,- Kč

Paragraf 2292- provoz veřejné silniční dopravy  
Výdej na autobusovou dopravní obslužnost

Paragraf 2310-pitná voda  
Výdej zahrnuje především běžné opravy, výměnu a opravy vodoměrů.  
Předpokládaný výdej ve výši 70.000,- Kč je na obnovu vodovodu dle plánu fondu na obnovu vodovodu a kanalizace v obci.

Paragraf 2321- odvádění s čištění odpadních vod a nakládání s kaly  
Výdej na provoz kanalizace v obci a ČOV v Postřekově, kde má obec podíl  
Předpokládaný výdej ve výši 170.000,- Kč je na obnovu kanalizace dle plánu fondu na obnovu vodovodu a kanalizace v obci.

Paragraf 3111- Mateřská škola  
Příspěvek obce na provoz MŠ

Paragraf 3326- pořízení a zachování a obnova historických hodnot  
Výdej na údržbu kapličky

Paragraf 3341 – rozhlas a televize  
Výdej na poplatek za rádio a rozhlas

Paragraf 3399 – ostatní záležitosti kultury a církvi  
Výdej na kulturní akce, na jubilea občanů a vítání nových občánků

Paragraf 3419- ostatní tělovýchovná činnost  
Výdej na sportovní kluby obce

Paragraf 3543- pomoc zdravotně postiženým  
Výdej na příspěvky organizacím, které pomáhají zdravotně hendikepovaným občanům

Paragraf 3612- bytové hospodářství  
Výdej na pravidelné revize

Paragraf 3631-veřejné osvětlení  
Výdej na provoz veřejného osvětlení v obci

Paragraf 3639- komunální služby a územní rozvoj  
Výdej za pronájem pozemků

Paragraf 3721-sběr a svoz nebezpečných odpadů  
Výdej na pravidelný sběr nebezpečného odpadu od občanů, který probíhá v obci 2x ročně

Paragraf 3722- sběr a svoz komunálních odpadů  
Výdej, kterým obec zabezpečuje odvoz popelnic a uložení tohoto odpadu na skládce

Paragraf 3723-sběr a svoz ostatních odpadů  
Výdej, kterým obec zabezpečuje sběr a svoz skla, plastů, železa a papíru v obci

Paragraf 3726- využívání a zneškodňování ostatních odpadů  
Výdej, kterým obec zajišťuje odvoz biologického odpadu obce

Paragraf 3745 – veřejná zeleň  
Výdej, na údržbu veřejné zeleně v obci- sekání a odvoz trávy, platy zaměstnanců

Paragraf 5213 – finanční prostředky na přípravu krizové situace  
Podle zák.č.240/2000 Sb., § 25 odts.1 a)  
Výdej na možné krize, řešení případných krizových situací nebo odstraňování následků krizových situací .

Paragraf 5512 – požární ochrana  
Výdej spojený s činností jednotky SDH obce ( technická prohlídka AVIE, nákup materiálu, nákup PHM )  
Jedná se o podporu sboru dobrovolných hasičů, která je zřízená obcí.  
Paragraf 6112-zastupitelstva obcí  
Výdej na odměny zastupitelům obce

Paragraf 6117- vnitřní správa  
Výdej na platy zaměstnanců a povinné odvody za zaměstnance, telefony, elektrickou energii, nákup materiálu, poštovné ,telefonní poplatky, apod.

Paragraf 6310- obecné příjmy a výdaje z finančních operací

Výdej na bankovní poplatky

Paragraf 6320- pojištění funkčně nespecifikované  
Veškeré pojištění majetku obce, pojištění zastupitelů .

Paragraf 6399- ostatní finanční operace  
Výdej na platbu při odvodu DPH

Paragraf 6402- finanční vypořádání minulých let  
Vratka nevyčerpaných prostředků na volby

**Kapitálové výdaje ( položky rozpočtové skladby tř.6 )**  
**Priority obce v investiční výstavbě.**

Paragraf 2219 – ostatní záležitosti pozemních komunikací  
Výdej na cyklostezku 70.000,- Kč, výdej na technický dozor na stavbu chodníku 60.000,- Kč,  
výdej na chodník 1.160.000,- Kč ( realizováno v roce 2019, platba bude v roce 2020 )

Paragraf 2321- odvádění s čištění odpadních vod a nakládání s kaly  
Výdej na odvod dešťových vod u čp.51 60.000,- Kč

Paragraf 3631-veřejné osvětlení  
Výdej na část nového VO 200.000,- Kč

Paragraf 3639- komunální služby a územní rozvoj  
Výdej na zakoupení pozemku od obce Postřekov 91.000,- Kč

Rekapitulace:

<b>Předpokládané příjmy celkem</b>	<b>4.035.220,- Kč</b>
Z toho:	
Daňové příjmy	3.263.000,- Kč
Nedaňové příjmy	448.220,- Kč
Kapitálové příjmy	0,- Kč
Dotace	324.000,- Kč

<b>Předpokládané výdaje celkem</b>	<b>5.514.120,- Kč</b>
Z toho:	
Předpokládané investiční výdaje na rok 2020	1.641.000,- Kč
Předpokládané běžné výdaje na rok 2020	3.873.120,- Kč

<b>Saldo příjmů a výdajů:</b>	<b>- 1.478.900,- Kč</b>
-------------------------------	-------------------------

<b>Financování celkem:</b>	<b>1.478.900,- Kč</b>
Z toho:	
Změna stavu prostředků na běžných účtech	1.478.900,- Kč

Rozpočet je sestaven jako schodkový, výdaje převyšují příjmy o 1.478.900,- Kč. Na financování schodku je použita rezerva finančních prostředků na běžných účtech obce z let minulých . **K 18.12.2019 je zůstatek na běžných účtech obce 2.823.855,45 Kč**

**Z toho :**

- |                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| ➤ účet ČNB          | 304.326,76 Kč   |
| ➤ běžný účet u KB   | 2.224.080,46 Kč |
| ➤ spořící účet u KB | 295.448,23 Kč   |

Vyhotovala 18.12.2019 Chmelíková

