

Komentář k návrhu rozpočtu na rok 2013

A. Saldo rozpočtu

Rozpočet pro rok 2013 v navržené verzi je sestaven jako mírně schodkový. Tato skutečnost vyplývá ze skutečnosti, že je zapojen již dříve přijatý úvěr na předfinancování akce Rudolecká stodola, kde došlo z časových důvodů z valné části k přesunutí výdajů a tím i čerpání tohoto úvěru do roku 2013 (v celkové úrovni 4,25 mil. Kč), naopak celkové saldo „zlepšuje“ rozpočtovaná splátka zbývajících částí úvěrů na vybavení MFC a pořízení traktoru (958 tis. Kč). Přijaté úvěry a jejich splátky se podle rozpočtových pravidel nezapočítávají do ročních příjmů či výdajů a tedy ani do salda hospodaření a jejich použití v r. 2013 tedy způsobuje optický, účetnický schodek rozpočtu, deklarovaný v tabulce Rekapitulace v řádku Příjmy - výdaje. Vzhledem k očekávanému přijetí následné dotace na akci Rudolecká stodola však bude prakticky tento schodek, už tak vcelku zanedbatelný vzhledem ke stavu městských aktiv, ještě dále minimalizován.

Jelikož jsou v této fázi do rozpočtu zapojeny prostředky potřebné k předfinancování akce, kde již byla městu přislíbena dotace (zejména tzv. Zametací vůz), a naopak prozatím nelze do rozpočtu zapojit předpokládaný přebytek hospodaření předchozích let (tento by měl být nejprve schválen v rámci závěrečného účtu města), opět předkládáme v tuto chvíli rozpočet zcela minimalistický, kde je počítáno jen s úhradou nejnezbytnějších výdajů, kde je město smluvně či jinak zavázáno hradit v počátku roku, popřípadě např. poskytovatelům dotace doložit, že je rozpočtově kryto povinné předfinancování. Předpokládáme proto, že další prioritní investiční či údržbové práce budou do rozpočtu zapojovány postupně formou rozpočtových opatření po přijetí dotací z akcí realizovaných v předchozích letech, a také po schválení závěrečného účtu, kdy bude možno zapojit zůstatek hospodaření r. 2012 a předchozích.

Předložený návrh v této fázi řeší bezproblémový běžný provoz města a zřízených příspěvkových organizací, dále financování rozpracované investiční akce Rudolecká stodola a z podstatné části také druhou prioritu roku - rekonstrukci ulice Sklářská po provedené rekonstrukci kanalizace, kdy bude současně řešena vozovka, chodníky, ale též nové parkovací plochy atd., a zároveň umožňuje předfinancovat dotační akce tam, kde je to po nás požadováno, s tím, že následně bude přiznána dotace a tedy přijdou nové rozpočtové zdroje, které bude možno zapojit na krytí dalších výdajů. Obecně je běžný provoz nastaven tak, aby byla zachována úroveň roku 2012, případné meziroční výkyvy jsou způsobeny mimořádnými výdaji v roce 2012 nebo naopak 2013.

Protože součástí jednání tohoto zastupitelstva je i odsouhlasení podání dalších žádostí o dotace s povinným předfinancováním akcí, a to v celkové úrovni 2,025 mil. Kč, je třeba též v rozpočtu deklarovat, z jakých zdrojů bude toto předfinancování provedeno. Navrhujeme, že případné předfinancování (a to jen v případě skutečného přidělení dotace) bude prozatím provedeno na vrub tzv. základní rezervy na běžném účtu města, která by následně byla zpětně obnovena po přidělení dotace, a povinný spolupodíl bude poté vyřešen formou rozpočtového opatření.

Ještě připomeňme, že v roce 2012 došlo k úplnému splacení úvěru na zateplení základní školy a ke splacení tedy zbývá již jen zbytek úvěru na vybavení Multifunkčního centra, kde však zbývá splatit již jen cca 0,8 mil. Kč, a do dalších let pak zbyde pouze nově čerpaný úvěr na akci Rudolecká stodola. Úvěr na vybavení MFC se doporučuje splatit jednorázově ihned po schválení tohoto rozpočtu z důvodu snížení nákladů na úroky, neboť jde o roční rozpočtovou částku a z hlediska rozpočtu je tedy lhostejné, zda bude splacena v průběhu 8 měsíců roku 2013, nebo jednou splátkou.

B. Příjmy

Příjmy rozpočtujeme v této chvíli sice se znalostí skutečnosti roku 2012, v oblasti příjmů daňových kalkulujeme s nárůstem 2 mil. Kč vzhledem k novému rozpočtovému určení daní a dalších 3 mil. Kč vzhledem k navýšení místního koeficientu daně z nemovitostí, skutečnost však bude odvislá od skutečného inkasa daňových výnosů do státního rozpočtu a zde je na místě již osvědčená obezřetnost, neboť stát leckdy z důvodu hladkého schválení státního rozpočtu je až příliš optimistický, z toho pak vyplývají až příliš příznivé prognózy i pro obce a z tohoto důvodu se raději prozatím nechceme řídit tzv. kalkulačkami ministerstva financí a raději vyčkáme na reálný vývoj, s tím, že bude-li realita lepší, budeme mít do budoucna příjemný příslovečný polštář pro tvorbu dalších rozpočtů.

V položce 4112 - dotace na výkon státní správy je pokles oproti roku 2012 způsobený novým systémem přepočtu podpory školství přímo do daňových výnosů.

Pilířem příjmové strany rozpočtu tak zůstává i v roce 2013 příjem z provozu skládky, kde však je třeba postupně očekávat nástup konkurence a systémově se bude nutno i dále připravovat na skutečnost, že v následujících letech bude docházet k útlumu těchto příjmů. Kompenzovat by je však částečně mělo právě ono zmíněné nové rozpočtové určení daní a již realizované zvýšení místního koeficientu daně z nemovitostí.

Dalšími významnými příjmy jsou příjmy z případně získaných dotací, které se však, až na několik výjimek, zahrnují do rozpočtu až po jejich skutečném přijetí (připsání na účet).

C. Výdaje

Rozpočet města bude v roce 2013 významně zatížen úhradou doplatku investiční akce Rudolecká stodola a akce Pořízení zametacího stroje (v součtu téměř 9 mil. Kč). Ve výdajové části je tedy v tuto chvíli navržen jako minimální, zajišťující základní provoz, a doplnění akcí předpokládaných rozpočtovým výhledem bude provedeno formou rozpočtových změn po přijetí očekávaných dalších příjmů a zapojení přebytku hospodaření předchozích let.

C.1 Výdaje provozní

V průběhu roku 2013 budeme postupně posilovat rozpočet zejména v oblasti oprav komunikací, tak, jak to předpokládá rozpočtový výhled.

Jinak výdajový rozpočet v této chvíli v zásadě pokrývá požadavky jednotlivých odborů a středisek. Plánované větší údržbové práce v oblasti bytového fondu a také oprav komunikací budou též předmětem dalšího projednání a do rozpočtu je budeme opět zapojovat formou rozpočtových opatření. Deklarovaná priorita - oprava ul. Sklářská, je již ve schváleném rozpočtu zohledněna částečně v investiční části, částečně v provozním rozpočtu stř. MH.

Komentář k jednotlivým skupinám výdajů:

Sk. 21 Průmysl, obchod, služby - jde jen o nákup zboží a materiálu v infocentru ve vestibulu MěÚ. Mělo by být víceméně průběžně kryto příjmy z prodeje. Rozpočet snižujeme dle skutečného čerpání v průběhu předchozích let.

Sk. 22 Doprava - vykazuje pokles, rozpočet bude formou rozpočtových opatření doplněn dle potřeb a priorit v souladu s rozpočtovým výhledem v oblasti výdajů na opravy a údržbu komunikací.

Sk 31 Školství - Obecně je reflektován požadavek našich školských zařízení, v potaz bereme navýšení DPH a energií a akceptujeme tedy mírný nárůst.

Sk 33 Kultura - ve stř. Městské kino byly vloni rozpočtovány mimořádné prostředky na výměnu dveří.

Sk. 34 Tělovýchova a zájmová činnost - Obecně snížení způsobuje nové účtování mzdy pracovníka bowlingu v rámci hospodářské činnosti, která tak neprochází rozpočtem, ale sleduje se ve výsledovce HČ, v roce 2012 byly též mimořádně vysoké výdaje na úhradu dopravy fotbalistů FK Olympie (postup do vyšší soutěže - vyšší dojezdové vzdálenosti - mimořádně vysoké platby počátkem roku 2012 - dopláceli jsme za rok 2011)

Nižší rozpočet Dotačního fondu je způsoben mimořádnou výší v roce 2012 (úhrady jednorázových dotací, darů MAS Sokolovsko a Sokolov - východ na dotační projekty)

Sk. 36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj - ve středisku Bytový fond a Nebytový fond jsou prozatím narozpočtovány jen nejnужnější údržbové práce, naopak se projevuje růst cen energií. Nárůst ve středisku veřejné osvětlení zahrnuje plánovaný přechod na technologii LED na Drahotíně z důvodu budoucích úspor za el. energii - nicméně tato akce není prioritou.

Územní plán - nárůst reflektuje smluvní částku za nový územní plán pro rok 2013.

Sk. 37 Ochrana životního prostředí - středisko Péče o vzhled obce - MH zachovává zhruba úroveň rozpočtu roku 2012.

Sk. 43 Sociální péče - ve středisku DPS byly v roce 2012 rozpočtovány mimořádné prostředky na opravu střechy.

V rozpočtové skupině **Integrované obce** se formou rozpočtové změny v průběhu roku dorozpočtovávají mzdové prostředky na tzv. veřejně prospěšné práce (dotace úřadu práce). Nadále zde rezervujeme prostředky na přeložku veřejného osvětlení, (vyvoláno nutnou přeložkou bodů VO na vlastní sloupky - body umístěné dnes na sloupech vedení ZČE bude nutno deinstalovat v důsledku přeložky vedení „do země“).

Naopak ve středisku **Správa (Sk. 61)** dochází k poklesu výdajů, kde se projevuje nejvíce již opět o něco nižší úrokové zatížení.

Obecně se také samozřejmě v rozpočtu počítá s nárůstem cen energií, opět s určitou rezervou.

Sk. Ostatní - ve středisku 2130 rozpočtujeme jednorázové neinvestiční akce s předpokládanou, respektive přislíbenou dotační podporou, kdy je většinou nutné projekt předfinancovat. Prozatím se jedná o již dříve ZM schválený projekt Městskou zelení blíže k občanům.

C.2 Investiční rozpočet

Investiční rozpočet v této chvíli zahrnuje jen nutné výdaje na rozpracované investice (Rudolecká stodola, doplatky projektů), dále na dotační akci Zametací vůz a částečně na rekonstrukci ul. Sklářská po opravě kanalizace. Investiční rozpočet tedy bude i zde doplňován formou rozpočtových opatření, v závislosti na přijetí dotací, výsledku hospodaření roku 2012 atd.

V Březové dne: 5. 2. 2013

Zpracoval: **Martin Zubr**, ekonom města

Schválil k projednání ZM: **Miroslav Bouda**, starosta města

Pravidla rozpočtového procesu v roce 2013

V příjmové části je návrh rozpočtu členěn na daňové příjmy, nedaňové příjmy (úroky apod.), kapitálové příjmy (zejména z prodeje majetku) a přijaté dotace (ze státního rozpočtu, fondů EU, rozpočtu kraje aj.), s případným podrobnějším členěním dle jednotlivých organizačních jednotek sledovaných rozpočtem v rámci oddílů paragrafového členění rozpočtové skladby.

Výdajová část rozpočtu je předložena v členění dle jednotlivých oddílů paragrafového členění rozpočtové skladby a pro jednotlivé organizační jednotky sledované rozpočtem a zvláště pak kapitálové výdaje.

Po schválení návrhu rozpočtu zastupitelstvem bude ekonomickým úsekem proveden rozpis jednotlivých výdajů v rámci odborů a organizačních středisek, paragrafů a položek.

Změny rozpočtu města v roce 2013 budou prováděny takto:

1) přesuny v rámci oddílů a organizací paragrafového členění rozpočtu

Návrh rozpočtu výdajů bude Zastupitelstvem města Březová schválen pro jednotlivé organizační jednotky s případnými závaznými ukazateli (mzdy, ostatní provoz apod.) a zvláště pro kapitálové výdaje. Přesuny mezi položkami výdajů v rámci jedné organizační jednotky jsou v kompetenci vedoucích odborů a budou prováděny ekonomickým úsekem. Vedoucí jednotlivých odborů mají ve své kompetenci požádat ekonomický odbor o přesun mezi položkami v rámci své organizační jednotky, pokud nedojde ke snížení či zvýšení výdajů v rámci kapitoly či přesunu mezi běžnými a investičními výdaji. Tyto změny budou prováděny ekonomickým odborem technicky a nebude se tudíž jednat o rozpočtové změny ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

2) přesuny mezi běžnými a investičními výdaji

Přesuny mezi běžnými a investičními výdaji budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními - kompetence ZM. Výjimkou je situace, kdy výdaj, původně deklarovaný v rozpočtu jako investiční, je na základě skutečné fakturace vyhodnocen věcně jako neinvestiční, nebo případ, kdy vlastní výrobou vznikl majetek, jehož cena přesáhla hranici pro klasifikaci investice. V takovém případě provede správce rozpočtu na návrh příkaze operace přesun mezi provozním a investičním rozpočtem formou změny rozpisu schváleného rozpočtu a dá tuto skutečnost ZM na vědomí.

3) přesuny mezi organizačními jednotkami

Přesuny mezi organizačními jednotkami rozpočtu budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními - kompetence ZM.

4) rozpočtová opatření prováděná z důvodu přijetí dotací ze státního rozpočtu

Zapojování příjmů z průběžně poskytovaných dotací bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními - kompetence ZM.

Výjimkou je přijetí a následné přeposlání tzv. průtokových dotací, ve stejné výši v příjmech i výdajích, určených zejména zřízeným příspěvkovým organizacím, v závěru

roku, kdy již není možné toto včas projednat v zastupitelstvu, a kdy podle platné legislativy jsme povinni tyto prostředky přeposlat bez zbytečných průtahů a zároveň jsme povinni přijmout příslušné rozpočtové opatření při změně vztahu k jiným veřejným rozpočtům, a dále případy kdy v závěru roku přijde na účet města tzv. následná dotace na již dříve realizovanou akci, ze které již nevyplývají výdaje. V takovém případě správce rozpočtu provede neprodleně příslušné rozpočtové opatření a toto bude následně schváleno na nejbližším zasedání ZM v následujícím roce.

5) ostatní změny

Zastupitelstvu města je také vyhrazeno provádět změny rozpočtu týkající se změny salda příjmů a výdajů, zapojování nových příjmů, prostředků z rezerv, zapojování přebytků hospodaření předchozích let apod., s výjimkou dle odst. 4 - následné schválení.

V Březové dne: 5. 2. 2013

Zpracoval: **Martin Zubr**, ekonom města

Schválil k projednání ZM: **Miroslav Bouda**, starosta města

Vysvětlení

struktury rozpočtu, náplně příjmových a výdajových středisek, rozpočtových paragrafů a položek v rámci schváleného rozpočtu na rok 2013

Střediskové členění rozpočtu je vnitřní záležitostí města a záleží jen na ZM, jaké střediskové členění rozpočtu bude používáno. Rozpočet se dále schvaluje ve více či méně podrobném členění podle povinně používané rozpočtové skladby (RS). RS používá jednak odvětvové členění (tzv. paragrafy, kterými se zatřídí, v jaké oblasti se příslušný výdej či příjem uskutečnil - např. 2212 údržba silnic, 3745 péče o vzhled obce, 6171 vnitřní správa apod.), a jednak položkové členění, tedy o jaký konkrétní druh příjmu či výdaje se jedná (v příjmech např. 1111 daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti, 1361 správní poplatky, 2132 nájemné, 3111 prodej pozemku apod., ve výdajích např. 5139 materiál, 5171 opravy, 5011 mzdy, pojištění, v investicích např. 6121 budovy a stavby, 2123 dopravní prostředky atd.)

V našem případě schvalujeme rozpočet podle tzv. skupinového členění, které je dále rozčleněno podle jednotlivých středisek, a v rámci jednotlivých středisek se ještě dále mohou stanovit některé závazné ukazatele (např. objem prostředků na mzdy). Po schválení rozpočtu se provede tzv. podrobný rozpis rozpočtu podle plné rozpočtové skladby na jednotlivé organizace, paragrafy a položky, přičemž se dodrží schválené ukazatele (celkový objem prostředků pro dané středisko, mzdové limity atd.). Změna schválených ukazatelů je možná pouze formou tzv. rozpočtových opatření (zapojení nových příjmů a výdajů, přesun prostředků, snížení příjmů a výdajů apod.). V rozpočtu města je ještě zvlášť oddělen investiční rozpočet, který je schvalován jmenovitě pro konkrétní plánované investice.

Skupinové členění rozpočtu znamená, že je rozpočet členěn podle skupin výdajů dle odvětví. V podstatě jde o paragrafové členění, kdy jsou příjmy a výdaje zařazeny do jednotlivých skupin podle prvního dvojčíslí příslušného paragrafu (např. Skupina 33 - Kultura - do této skupiny zařadíme všechny výdaje s paragrafem 33XX (3313 kino, 3314 činnosti knihovnické, 3319 ostatní záležitosti kultury), a to podle příslušného organizačního členění. Organizačně je rozpočet vyřešen tak, aby bylo možné odděleně sledovat hospodaření v různých střediscích, zpravidla se zároveň u každého střediska používá jeden „kmenový“ paragraf (např. ve středisku 2210 Bytové hospodářství se používá odpovídající paragraf 3612 - bytové hospodářství, nebo ve středisku 1660 Fotbalový stadion se používá příslušný paragraf 3412 - péče o sportovní zařízení v majetku obce. V některých střediscích se výjimečně používá i více paragrafů - např. na středisku 2120 Místní hospodářství rozpočtujeme a účtujeme výdaje většinou s paragrafem 3745 - péče o vzhled obce, ale také třeba 1014 - výdaje související s odchylem psů apod.

V tabulce nazvané Rekapitulace pak lze vyčíst celkové příjmy, celkové provozní výdaje, celkové investiční výdaje, saldo příjmů a výdajů. Pokud je saldo příjmů a výdajů kladné, jedná se o přebytkový rozpočet, pokud je záporné, jedná se o schodkový rozpočet. Do salda se nezapočítává přijetí úvěru (nejde o příjem) nebo naopak jeho splácení (nejde o výdaj). Schodkový rozpočet lze přitom schválit pouze v případě, že má město prokazatelně zajištěné krytí schodku, tj. buď má ušetřené prostředky z předchozích let, nebo má platnou úvěrovou smlouvu k dočasnému pokrytí některých výdajů.

Příjmy daňové a dotační

U příjmů daňových a dotačních se nepoužívá paragrafové členění, rozpočet je tedy rozčleněn jen podle položek a středisek. Do daňových příjmů patří i poplatky (správní, místní sankční aj.). Význam jednotlivých položek je v tomto případě zřejmý z jejich slovního popisu. Dotační příjmy se většinou rozpočtují až jako rozpočtové opatření.

Sk. 10 Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství

Par. 1014 - Ozdravování hospodářských zvířat - používáme jen okrajově ve stř. 2120 MH u nákladů na odchyt toulavých psů, kastraci koček apod., pokud tyto výdaje nastanou, většinou se objevuje až formou rozpočtového přesunu prostředků.

Sk. 21 Průmysl, obchod, služby - V této skupině sledujeme středisko Infocentrum, kde se příjmy i výdaje sledují na paragrafu 2143 - cestovní ruch. Zde se vyskytují prakticky jen příjmy z prodeje zboží a výdaje na jeho nákup.

Sk. 22 Doprava - Do této skupiny spadá:

par. 2212, příp. 2219 - silnice, pozemní komunikace. Organizačně se jedná o středisko 2120 - místní hospodářství a věcně sem patří opravy silnic a zimní údržba

par. 2221 - provoz veřejné silniční dopravy - ve středisku 2105 Doprava zde rozpočtujeme dotaci MHD

paragraf 2279 - záležitosti ostatních drah, kam druhově spadá středisko Lyžařský vlek - v rámci org. 2105 Doprava. Na výdajové straně zde vedeme náklady související s provozem, tedy mzdy, energie, opravy, na příjmové straně máme příjmy od návštěvníků.

Sk 31 Školství

Par. 3111 - Mateřské školy - zde vedeme provozní dotaci pro MŠ 1 (Stř. 1510) a MŠ 2 (Stř. 1520).

Par. 3113 - Základní školy - zde opět provozní dotace pro Základní školu - org. 1530, dále jakási minimální částka na drobnou údržbu školního hřiště a v tomto středisku ještě rozpočtujeme prostředky na úhradu neinvestičních nákladů za březovské žáky, kteří dojíždějí do speciálních škol v jiném městě.

Sk 33 Kultura

Par. 3311 - Divadelní činnost - zde ve střediscích 1631 - Loutkový soubor Zvoneček a 1632 - Dětský soubor Lupínek rozpočtujeme drobné prostředky na činnost našich divadelních souborů. Může se objevit i na příjmové straně - příjmy ze vstupného.

Par. 3312 - zde v org. 1613 - Březováček sledujeme výdaje na městský dechový soubor. V příjmech se pak případně může jednat o vstupné.

Par. 3313 - Filmová tvorba - zde v org. 1611 - Městské kino sledujeme náklady na provoz budovy kina (mzda promítače, energie, opravy a údržba). V příjmech se pak jedná opět o vstupné.

Par. 3314 - činnosti knihovnické - na org. 1612 Městská knihovna máme zařazeny náklady na provoz knihovny (mzdy, energie, nákup knižního fondu, opravy, vybavení atd. Na příjmové straně se jedná o zápisné.

Par. 3319 - ostatní záležitosti kultury - tzv. obecný kulturní paragraf, kam účtujeme věci jinam nezařaditelné, v našem případě nejčastěji náklady související s konáním nejrozličnějších akcí pořádaných Kulturní komisí (stř. 1620). Od roku 2013 zde bude též rezervována částka pro ZUŠ - hudební kroužek, dle aktuálních ročních potřeb. V příjmové straně pak jde nejčastěji o vstupné z kulturních akcí, ale můžou se objevit i sponzorské dary na kulturní akce apod..

Par. 3322 - zachování a obnova kulturních památek - zde ve středisku 2161 - Integrované obce rozpočtujeme každoroční splátku 300 tis. Kč daru v celkové výši 4,5 mil. Kč pro Nadaci pro děti na opravu kostela v Kostelní Bříze (do r. 2016).

Par. 3349 - Záležitosti sdělovacích prostředků - na org. 1640 sledujeme náklady na vydávání Březovského zpravodaje (v příjmech pak tržby za prodej) a na org. 1641 náklady na veřejný rozhlas.

Par. 3399 - kmenový paragraf pro výdaje ve středisku 1650 SPOZ - sbor pro občanské záležitosti (vítání občánků, dary jubilantům apod.)

Sk. 34 Tělovýchova a zájmová činnost

Par. 3412 - Péče o sportovní zařízení - ve středisku 1610 - Multifunkční centrum sledujeme náklady na provoz MFC (mzdy, energie, opravy, materiál atd.), v příjmech zde evidujeme příjmy z pronájmů sportovního sálu a od r. 2012 též příjmy z pronájmu restaurace, na tomtéž paragrafu ještě rozpočtujeme stř. 1660 - Sportovní stadion (mzdy správce, energie, údržba) a stř. 1664 - Fitnesscentrum (údržba, vybavení, v příjmech pak zápisné).

Par. 3419 - Obecný paragraf pro sport - zde rozpočtujeme stř. 1661 - Sportovní komise (ceny, materiál aj.), dále stř. 1660 - Sportovní stadion - úhrada cestovného oddílů FK Olympie, stř. 1662 - Běžecké stopy (mzdy, údržba tratí), stř. 2120 - Místní hospodářství - v této části se projevuje údržba dětských hřišť apod. a stř. 1720 - tzv. Dotační fond, kde rozpočtujeme dotace převážně pro sportovní, ale i další zájmové a neziskové organizace, zde je rozpočet z hlediska položkového a paragrafového členění upřesňován podle skutečné výše dotací konkrétním subjektům.

Sk. 36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj

par. 3612 - bytové hospodářství - ve stejnojmenném středisku 2210 - Bytové hospodářství se zde rozpočtují náklady na provoz BH - počínaje mzdovými náklady, náklady na provoz a údržbu bytového fondu, energie, vyúčtování topné sezóny atd. Na příjmové straně se jedná o nájemné, zálohy na služby, eventuálně o splátky z prodeje bytového fondu (byty v čp. 349 a 350).

par. 3613 - nebytové hospodářství - opět ve stejnojmenném středisku 2220 Nebytový fond rozpočtujeme náklady na provoz nebytového fondu, který není samostatně sledován ve zvláštním středisku. V příjmech se pak jedná o nájemné a služby z pronajatého nebytového fondu.

Par. 3631 - veřejné osvětlení - ve stejnojmenném středisku 2110 sledujeme náklady na provoz VO

Par. 3639 - Komunální služby - zde ve středisku 2140 - Městská provozovna (sběrna) sledujeme příjmy a výdaje související s městskou provozovnou v čp. 229 (tržby, mzdy, provozní náklady, zboží), ve středisku 1730 Prodej majetku se zde rozpočtují náklady spojené s prodejem majetku (znalecké posudky, zpracování smluv apod.) a ve stř. 2105 Doprava náklady na provoz autoparku města (leasing, pojištění, opravy pohonné hmoty atd.). V příjmech je tento paragraf použit ve stř. 2105 Doprava (tržby z poskytovaných služeb), ve stř. 1750 Správa (pronájmy pozemků a dalšího majetku) a ve stř. 1730 Prodej majetku (hlavně prodej pozemků).

Par. 3634 - lokální zásobování teplem - středisko 2325 K2 - Plynová kotelna v MZS (zejména energie)

Par. 3635 - územní plánování - používáme na středisku 1750 při úhradách za tvorbu či změny územního plánu

Sk. 37 Ochrana životního prostředí

Na skupině paragrafů 3722, 3725 a 2726 se zde sledují náklady na sběr, svoz a likvidaci komunálního odpadu ve středisku 2150 Odpadové hospodářství. V příjmech se par. 3725 používá u příjmů za separovaný sběr.

Par. 3745 - péče o vzhled obce - je použit na středisku 2120 - Místní hospodářství. Jedná se zde o mzdy pracovníků MH, náklady na čištění města atd.

Sk. 43 Sociální péče

Par. 4351 - os. asistence a pečovatelská služba a par. 4359 - kluby důchodců - používáme na stř. 1410 - DPS. Sleduje se zde provoz DPS (mzdy pečovatelek, energie, opravy atd. a drobné výdaje v tzv. Klubu důchodců. V příjmové části se projevují úhrady za služby obyvatel DPS.

Par. 4341 - sociální pomoc osobám v hmotné nouzi a 4349 - ostatní sociální péče používáme ve stř. 1430 - Sociální dávky. Zde se objevují příspěvky potřebným občanům v hmotné nouzi apod. Nejedná se o nárokové sociální dávky, ale o pomoc města nad rámec zákona podle doporučení komise sociální a zdravotní.

Sk. 55 Požární ochrana

Par. 5512 - Zde rozpočtujeme náklady na provoz střediska 1300 - Sbor dobrovolných hasičů - mzdové náklady, vybavení, provoz hasičské zbrojnice atd.

Sk. 61 - Územní samospráva a 63 - finanční operace

Par. 6171 - činnost místní správy - zde je na stř. 1750 Správa rozpočtována většina výdajů souvisejících se samotným provozem radnice - mzdy úředníků, provoz budovy radnice atd. Paragrafy 6310, 6320, 6399 se používají na stejném středisku pro oddělení různých finančních operací (platby daní, úroků apod.).

Par. 6112 - místní zastupitelské orgány - zde se ve středisku 1751 MR, MZ rozpočtují náklady na samosprávné (volené) orgány, zejména odměny zastupitelů, také reprefond RM či materiálové náklady, cestovní náhrady apod.

Par. 6330 - zde se ještě ve středisku 1760 Sociální fond sleduje tzv. tvorba sociálního fondu z objemu hrubých mezd.

V příjmech se zde objevují ve stř. 1750 Správa příjmy z úroku na BÚ, z inzerce na vývěškách, z prodeje nepotřebného majetku apod.

Integrované obce

Zde se ve středisku 2161 Integrované obce sledují provozní výdaje na naše přidružené obce na více skupinách, resp. paragrafech. Nejčastěji se zde objevuje skupina 36 - Bydlení, komunální služby a územní rozvoj (veřejné osvětlení aj.), 22 Doprava (údržba komunikací) a 37 - Ochrana životního prostředí (úklid a péče o vzhled obce) apod.

Neinvestiční akce realizované s dotační podporou

V některých případech ještě zřizujeme speciální středisko 2130 ke sledování výdajů u neinvestičních akcí realizovaných s dotační podporou, tento případ se většinou vyskytne až v průběhu roku jako rozpočtová změna při získání dotace.

Návrh na usnesení RM a ZM:

RM doporučuje ZM schválit rozpočet na rok 2013 dle předloženého návrhu: příjmy 74.749,600 tis. Kč, provozní výdaje 66.606,211 tis. Kč, kapitálové výdaje 11.426,600 tis. Kč, splátky úvěrů 958,00 tis. Kč, přijaté úvěry 4.250,5 tis. Kč, financování 3.292,5 tis. Kč, finanční vypořádání 2012 - 9,289 tis. Kč.

RM doporučuje ZM schválit pravidla rozpočtového procesu v roce 2013.

RM doporučuje ZM schválit dočasné použití prostředků základní rozpočtové rezervy na předfinancování dotačních akcí dle usnesení č.

RM doporučuje ZM schválit předčasné splacení úvěru na akci Vybavení MFC Březová jednou splátkou ihned po schválení rozpočtu na rok 2013.