

2. rozpočtové opatření v roce 2013

1. Navýšení příjmů i výdajů

1.1 Přijetí dotace na veřejně prospěšné práce

Na základě uzavřené smlouvy o přidělení dotace na zřízení míst pro výkon veřejně prospěšných prací se zapojují do rozpočtu příslušné prostředky v příjmech i výdajích:

Příjmy - Org. 2161 - Integr. obce - dotace na výkon VPP	+ 100.000 Kč
Výdaje - Org. 2161 Integr. obce - mzdové náklady	+ 100.000 Kč

1.2 Přijetí dotace na zajištění volby prezidenta

Na základě přijetí dotace ze státního rozpočtu na zajištění prezidentské volby se tato prostředky zapojují do rozpočtu příjmů i výdajů:

Příjmy - Org. 1750 Správa - dotace Na prezidentské volby	+ 52.400,00 Kč
Výdaje - Org. 1750 Správa - výdaje na volby	+ 40.936,58 Kč
- Org. 1750 Správa - vratka nespotřebované části dotace	+ 11.463,42 Kč

1.3 Daň z provozu výherních hracích přístrojů

Na základě již skutečně inkasovaných příjmů na dani z provozu VHP je možné navýšit rozpočet v této příjmové položce. Z těchto zlepšených příjmů se navrhuje pokrýt navýšení dotace společnosti Autobusy Karlovy Vary, kde je třeba doplnit prostředky na tzv. vyrovnaní ceny pohonných hmot za 4. čtvrtletí roku 2012:

Příjmy - Org. 1711 Daně - daň z VHP	+ 25.000 Kč
Výdaje - Org. 2105 Doprava - dotace AKV na pohonné hmoty	+ 25.000 Kč

1.4 Přijetí části školného ZUŠ

Na základě již obdrženého příjmu - podílu ze školného za provoz ZUŠ se tyto příjmy zapojují do rozpočtu města. Příjmem je možno vykryt část potřebných prostředků na nákup projektoru do zasedací síně (stávající projektor je již několik let zapůjčen od ZŠ Březová, která pořizovala projekční techniku z nadačního daru ČEZ a jeden z pořízených projektorů městu zapůjčila - jeví se tedy vhodné pořídit projektor vlastní a zapůjčený škole vrátit k účelům výuky). Další část potřebných prostředků se navrhuje pokrýt opět z nadrozpočtových příjmů na dani z provozu VHP.

Příjmy - Org. 1634 - ZUŠ Březová - podíl na školném	+ 7.500,00 Kč
Příjmy - Org. 1711 Daně - daň z VHP	+ 12.500,00 Kč
Výdaje - Org. 1750 - Správa - pořízení projektoru do zased. místn.	+ 20.000,00 Kč

1.5 Přijetí daru na Sportovní ples

Na základě přijatého daru na uspořádání sportovního plesu města od SU, a.s. se tyto prostředky zapojují do rozpočtu kulturní komise v příjmech i výdajích:

Příjmy - Org. 1620 - Kulturní komise - dar na Sportovní ples	+ 10.000 Kč
Výdaje - Org. 1620 - Kulturní komise - náklady na Sport. ples	+ 10.000 Kč

1.6 Změna č. 3 územního plánu

V souladu s příslušným usnesením ZM Březová je prováděna změna č. 3 územního plánu města, která byla iniciována majitelem pozemků, který navrhuje změnu jejich možného využití, s tím, že veškeré náklady na pořízení této změny žadatel - majitel dotčených pozemků městu uhradí. Do rozpočtu se tedy ve stejné výši zapojují prostředky na pořízení změny územního plánu a do příjmu pak příslušná úhrada od žadatele dle uzavřené smlouvy:

Výdaje - Org. 1750 - Správa - nákup služeb - změna č. 3 ÚP	+ 190.000 Kč
Příjmy - Org. 1750 - Správa - úhrada nákladů na změnu č. 3 ÚP	+ 190.000 Kč

1.7 Zapojení tzv. průtokové dotace pro ZŠ Březová - Dotace na soutěže

Prostřednictvím rozpočtu města jako zřizovatele jsou poukázány Základní škole Březová tzv. prostředky na soutěže v roce 2013. Tyto se tedy stávají ve stejné výši v příjmech i výdajích součástí rozpočtu města (zřizovatele). Tato změna je tzv. povinné rozpočtové opatření, neboť došlo ke změně vztahu k jiným veřejným rozpočtům.

Příjmy: Org. 1530 - Základní škola - pol. 4116 - Dotace od KVK na soutěže	+ 2.500,00 Kč
Výdaje: Org. 1530 - Základní škola - pol. 5331 - Převody zřízeným PO	+ 2.500,00 Kč

2. Snížení příjmů i výdajů

1.1 Upřesnění rozpočtu na dani z příjmu právnických osob za obec

Na základě skutečné výše daně z příjmu právnických osob placené městem je třeba provést úpravu rozpočtu - snížení příjmů i výdajů (daň z příjmů bude nižší, než předpoklad v původním rozpočtu). Protože tuto daň platí město do vlastního rozpočtu, je tato operace rozpočtově neutrální - projeví se jako výdaj (úhrada daně) i jako příjem (výnos z daně z příjmu). Snížení je ve výši 674.000 Kč (původní rozpočet 2.407.000 Kč dle rozpočtu 2012, skutečná výše daně 1.733.000 Kč):

Výdaje - daň z příjmu za obec	- 674.000 Kč
Příjmy - výnos z daně příjmu právnických osob za obec	- 674.000 Kč

Martin Zubr
ekonom města