

Rozpočet je finanční plán, který slouží k finančnímu a hospodářskému řízení obce. Rozpočet obce je sestaven na kalendářní rok. Základním právním předpisem pro tvorbu, obsah a funkci rozpočtu obce je zákon č. 250/2000 S., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet je sestaven dle rozpočtové skladby, která je základním třídícím standardem pro peněžní operace veřejných rozpočtů. Oblast a způsob použití rozpočtové skladby jsou obecně upraveny ve vyhlášce MF č. 323/2000Sb., o rozpočtové skladbě. Rozpočet obce je tvořen třemi základními okruhy peněžních operací, na operace příjmové, výdajové a financující a dále je rozdělen na rozpočet běžný a kapitálový. Běžný rozpočet v sobě zahrnuje opakující se příjmy a výdaje.

Na straně příjmů se jedná zejména o daňové příjmy, výnosy z místních a správních poplatků, neinvestiční dotace, investiční dotace a příjmy z vlastních činností.

Na straně výdajů rozpočtu je nutné zabezpečit úkoly plynoucí z poslání obce, jde zejména o vyplácené mzdy a jiné osobní výdaje, placené úroky a ostatní neinvestiční výdaje týkající se chodu obce (např. zimní údržba, údržba opravy budov ve vlastnictví obce, opravy komunikací, veřejné osvětlení, provoz obecního úřadu, provoz školských zařízení, sportoviště, knihovna, hasiči, vedení obecní kroniky, likvidace odpadu, údržba a provoz hřbitova, údržba veřejné zeleně, Sbor pro občanské záležitosti, dotace občanským sdružením a neziskovým organizacím. Výdaje na ekonomickou činnost (les, pronájem obecního majetku).

Kapitálový rozpočet je tvořen příjmy, které plynou především z prodeje obecního majetku, nebo příjmu z investičních dotací. Kapitálové výdaje jsou tvořeny výdaji na pořízení investičního majetku, investičními příspěvky a dotacemi.

Rozpočet by měl vždy být sestaven jako rozpočet vyrovnaný, případně jako přebytkový, jestliže některé příjmy daného roku jsou určeny k využití v následujících letech, nebo jsou-li určeny ke splácení jistiny úvěrů. V případě schodkového rozpočtu je nutné zároveň řešit schodek z přebytků přechozích let, schváleného úvěru, z přechodných finančních výpomocí apod. nesmí dojít ke schválení schodkového rozpočtu, jež nebude mít schodek finančních prostředků krytý.

Komentář k rozpočtu 2015 města Borohrádek

Rozpočet je sestavený jako vyrovnaný celkové příjmy 31 901 565,- Kč výdaje 31 901 565,- Kč. Přebytek hospodaření z roku 2014 3 849 034,03 Kč bude použit v dalších letech na investice.

PŘÍJMY

Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou rozdělovány na základě zákona o rozpočtovém určení daní č. 243/2000 Sb.

- kritéria výměry katastrálního území obce (3%)
 - prostého počtu obyvatel v obci (10%)
 - násobků postupných přechodů (80%)
 - počet dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí (7%)
 - na základě počtu zaměstnanců s místem výkonu práce v obci (1,5% u daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti)
-
1. 100% výnos daně z nemovitosti-příjemce je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází
 2. podíl na 20,83% z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty
 3. podíl na 22,87% z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmu
 4. podíl na 23,58% z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby
 5. podíl 23,58% z 60% z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmu fyzických osob
 6. podíl 23,58% z celostátního výnosu hrubého výnosu daně z příjmu právnických osob
 7. 30% z výnosu záloh na daň z příjmu fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti, které mají na území obce bydliště ke dni jejich splatnosti.
 8. Výnos daně z příjmu právnických osob -100%, kdy poplatníkem je přímo obec
 9. Podíl 1,5% z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a z funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmu, s výjimkou daně z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby
 10. Odvod z výtěžku z provozování loterií 30% celostátní výnos
 11. 80% odvod z loterií provozovaných na území obce
 12. Místní poplatky, která obec vybírá dle účinných obecně závazných vyhlášek-místní poplatky mají daňový charakter. Jsou volitelné tzn., že záleží na zastupitelstvu obce, zda je zavede, avšak musí respektovat zákon o místních poplatcích. V naší obci máme zavedené tyto druhy místních poplatků:
poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
 13. správní poplatky, které obec vybírá v přenesené působnosti na základě zákona

Tyto vyjmenované příjmy jsou nejsilnější skupinou, které tvoří příjmy rozpočtu obce.

Nedaňové příjmy

Tyto příjmy plynou z činností vyplývajících z hlavního poslání. Jsou to především z vlastní ekonomické činnosti, z pronájmu majetku, příjem z úroků.

Např. příjem z těžby dřeva, knihovny, místní hřbitov-nájem hrobového místa, příjmy z pronájmu bytových a nebytových prostor, příjem za poskytované služby související s pronájmem majetku-jedná se o přeúčtování služeb za energie, příjmy za tříděný odpad, příjem za rybářské povolenky Zámlyní.

Přijaté dotace

Dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu je dotace, kterou obec obdrží na výkon státní správy. Výše dotace na výkon státní správy je odvislá na rozsahu přenesené působnosti k výkonu státní správy, na velikosti správního obvodu vyjádřené počtem obyvatel. Dotace na výkon státní správy činí pro rok 2015 746 300,- Kč-položka 4112.

Dotace na základě veřejnoprávních smluv s obcí Žďár nad Orlicí a Čermná nad Orlicí na výkon přenesené působnosti-přestupková komise-položka 4121 částka 2 500,-kč.

Dotace od úřadu práce na mzdu a odvody na veřejně prospěšné práce za prosinec 2014 – položka 4116 ve výši 113 000,-Kč.

Dotace „ Revitalizace zeleně v Borohrádku“ v rámci Operačního programu Životního prostředí Ve výši 805 065,- Kč-položka 4116

VÝDAJE

Druhou skupinou peněžních operací jsou výdaje. U rozpočtování neinvestičních výdajů pro rok 2015 skutečnost roku 2014, závazky vyplývající pro obec z uzavřených smluvních vztahů, výdaje na vlastní činnost obce v její samostatné působnosti, zejména výdaje spojené s péčí o vlastní majetek a poskytování veřejných služeb, úhrada úroků z přijatých půjček a úvěrů, výdaje spojené s výkonem státní správy, ke které je obec pověřena zákonem.

Rozpočet výdajů je rozčleněn na jednotlivé paragrafy

Běžné výdaje

Paragraf 1014- ozdravování hospodářských zvířat

Jedná se zejména o výdaje spojené s útlukem pro zvířata v obci Lukavice- především pro odchyt volně pobíhajících psů v naší obci.

Paragraf 1031- lesní hospodářství

Zahrnuje výdaje těžební a pěstební činnosti v lese a práci odborného lesního hospodáře, pojištění lesa.

Paragraf 1032- myslivci

Zahrnuje příspěvek na činnost Myslivecké sdružení Orlice, zejména zazvěření honitby, nákup krmení a léčiv ve výši 15 000,-Kč položka 5222 .

Paragraf 2219- pozemní komunikace

Zahrnuje především zimní údržbu, drobné opravy.

Paragraf 2321-Čistírna odpadních vod

Jedná se zejména o plánovanou opravu.

Paragraf 2349 -Rybáři

Zahrnuje položku zarybnění ve výši 56 000,- Kč – položka 5169 dle Mandátní smlouvy-rybník Zámlyní. Ve stejné výši jako v příjmech za výběr povolenek.

Dále zahrnuje příspěvek na činnost ČS MO Rybáři Borohrádek – především na nákup ryb a krmení ve výši 30 000,- Kč položka 5222.

Paragraf 3111 - Mateřské školy

Jedná se o naši příspěvkovou organizaci Mateřskou školu Borohrádek- příspěvek na činnosti ve výši 600 000,- Kč položka 5331. Dále úroky z úvěru zateplení budovy MŠ ve výši 11 200,- Kč položka 5141.

Paragraf 3113 -základní školy

Především zahrnuje naši příspěvkovou organizaci Základní školu TGM Borohrádek a její příspěvek na činnost ve výši 1 600 000,- Kč. Dále neinvestiční výdaj na výměnu osvětlení II. etapu položka 5171 ve výši 100 000,- Kč (kvalifikovaný odhad). Úroky z úvěru na zateplení budovy ZŠ TGM ve výši 26 700,- Kč položka 5141.

Položka 5171 ve výši 5000,- Kč zahrnuje drobné opravy v Církevní škole Borohrádek.

Paragraf 3114- speciální základní školy

Zahrnuje příspěvek Občanskému sdružení rodičů a přátel dětí s handicapem Rychnov nad Kněžnou. Příspěvek ve výši 8 000,- Kč položka 5222.

Tento příspěvek je pro naše 2 občany s handicapem.

Paragraf 3313 -kino

Zahrnuje především režijní náklady na kino- elektrická energie ve výši 20 000,- Kč, dodávka tepla 110 000,- Kč a další náklady spojené s údržbou, půjčovné filmů, správcem kina. V rozpočtu je zahrnuta částka na opravu střechy ve výši 100 000,- Kč položka 5171 (kvalifikovaný odhad).

Paragraf 3314 -knihovna

Zajištění provozu obecní knihovny, ostatní osobní výdaje. Nákup knih a časopisů ve výši 41 000,- Kč položka 5136 a nákup nového nábytku ve výši 20 000,- Kč.

Paragraf 3319 -kronika

Zahrnuje ostatní osobní výdaje pro kronikáře.

Paragraf 3349-zpravodaj

Výdaje na obecní zpravodaj, především nákup papíru a toneru, distribuce.

Paragraf 3392-kultura

Výdaje spojené s kulturními akcemi jako jsou „Dětský den a májové odpoledne“, „Borohrátky“, „Pochody“, plesy, divadla a další akce pořádané obcí. Je zde zahrnuto rovněž nákup triček a dopravu „Olympiáda seniorů“ ve výši 11 000,-Kč.

Paragraf 3399-Sbor pro občanské záležitosti a Osadní výbor v Šachově

Výdaje na věcné dary jubilantům, výdaje spojené s vítáním občánek včetně peněžních a nepeněžních darů. Celkem pro SPOZ 165 000,- Kč. Dále výdaje pro Osadní výbor v Šachově na konání sportovních her a kulturních akcí ve výši 25 000,- Kč.

Paragraf 3412-sportoviště

Zahrnuje provozní výdaje na budovu Sokolovny včetně elektrické energie, dodávky tepla, revizí, materiálně technické zabezpečení. Dále ostatní osobní výdaje, odvody na zdravotní a sociální pojištění na správce hřišť a budovy sokolovny. Oprava stropu po havárii ve výši 200 000,- Kč položka 5171.

Paragraf 3412 -tělovýchovná činnost

Přidělené dotace sportovním oddílům na jejich činnost položka 5222

TJ SOKOL

- oddíl volejbal požadovaná částka 8000,- Kč - schválená 6000,-Kč (rok 2014 7000,-Kč)
- oddíl zápas požadovaná částka 100 000,- Kč- schválená 90 000,- Kč (rok 2014 100 000,-Kč)
- oddíl florbal požadovaná částka 20 000,- Kč- schválená 10 000,-Kč (rok 2014 15 000,-Kč)
- oddíl nohejbal požadovaná částka 2 000,-Kč- schválená 2 000,- Kč (rok 2014 2 000,-Kč)
- oddíl líný tenis požadovaná částka 2 000,- Kč- schválená 1 000,-Kč (rok 2014 2000,-kč)

TJ Lokomotiva

- oddíl Asociace sport pro všechny požadovaná částka 40 000,- Kč – schválená 40 000,-Kč. (rok 2014 40 000,- Kč)
- oddíl fotbal požadovaná částka 220 000,- Kč- schválená 170 000,- Kč (rok 2014 190 000,- Kč)
- oddíl hokej požadovaná částka 30 000,- Kč schválená částka 25 000,- Kč (rok 2014 30 000,- Kč)

Přidělené dotace se řídí veřejnoprávní kontrolou.

Paragraf 3421 -využití volného času dětí a mládeže

Přidělené dotace položky 5222.

Česká unie sportu - na akci sportovec roku vyhlášenou v Rychnově nad Kněžnou ve výši 5 000,- Kč

Klub dětí a mládeže Hradec Králové- příspěvek na čištění řeky Orlice ve výši 3 000,- Kč

Brontosauři- příspěvek na letní tábor ve výši 8 000,- Kč

Paragraf 3519 -zdravotní středisko

Výdaje na opravu a údržbu budovy zdravotního střediska.

Paragraf 3612- bytové hospodářství

Výdaje na opravu a údržbu bytového fondu.

Paragraf 3631- veřejné osvětlení.

Výdaje na elektrickou energii, opravy a udržování veřejného osvětlení

Paragraf 3632 – hřbitov

Výdaje spojené s údržbou hřbitova (náklady na sekání a správce hřbitova).

Paragraf 3635 – územní plán

Výdaje spojené se změnami územního plánu.

Paragraf 3636- územní rozvoj (bývalý areál ŽPSV)

Výdaje spojené s údržbou areálu včetně elektrické energie a revizí na vlečku.

Úroky z úvěru na odkup areálu ve výši 170 000,- Kč položka 5141.Dále projektové dokumentace + povolení k odstranění staveb ve výši 260 000,-Kč.

Paragraf 3639 -místní hospodářství

Zahrnuje především správu budov ve vlastnictví obce, technické služby včetně platů a odvodů na zdravotní a sociální pojištění. V tomto paragrafu jsou zahrnuté i výdaje na terénního pracovníka, pohonné hmoty na rozvoz obědů, výdaje do sociálního fondu Mezi významnější

položky patří výdaje na opravy a udržování ve výši 105 000,- Kč, nákup služeb (včetně revizí) 115 000,- Kč, nákup pohonných hmot 135 000,- Kč, elektrická energie 90 000,- Kč, ochranné pomůcky 18 000,-Kč, nákup náhradních dílu a materiálu na běžnou údržbu 398 000,-Kč.

Paragraf 3721,3722,3723,3725 -sběr a svoz odpadů

Výdaje na svoz a likvidaci nebezpečného (chemického) odpadu, velkoobjemových odpadů, komunálního odpadu, bioodpadu, separovaného odpadu (tříděného).

Paragraf 3745- veřejná zeleň

Výdaje na údržbu zeleně, především pohonné hmoty, výsadbu, služby spojené s prořezávkami stromů. Dále zahrnuje služby a pronájem ekologických WC.

Realizování dotace „Revitalizace zeleně v Borohrádku“ ve výši 1 073 420,-Kč položka 5169.

Paragraf 4359 - klub důchodců

Zahrnuje režijní náklady na budovu klubu důchodců (elektrická energie, dodávka tepla) ve výši 70 000,- Kč. Na činnost klubu je určena částka ve výši 45 000,-Kč (akce pořádané klubem).

Paragraf 5512 -požární ochrana

Podpora jednotky sboru dobrovolných hasičů, která je zřízená obcí jako organizační složka obce. Výdaje spojené s nákupem všeobecného materiálu, pohonné hmoty, povinné vybavení, školení, opravy a udržování, elektrická energie, zdravotní prohlídky, ostatní osobní výdaje.

SDH-příspěvková organizace-dotace

Požadovaná částka 33 400,- Kč z toho na činnost 14 000,- Kč částka 7 000,- akce pro veřejnost "Pálení čarodejnic" (hudba soutěže), akce pro veřejnost Oslavy 135 let založení SDH (září), částka 5 000,- Kč, zrestaurování praporu k výročí 7400,-Kč. Schválená částka 33 000,- Kč.

Paragraf 6112 –zastupitelé

Činnost zastupitelských orgánů obce včetně odměn zastupitelů a činností výborů při Zastupitelstvu a činností komisí při radě. Odměny za výkon funkce členům zastupitelstva obce se řídí nařízením vlády č.37/2003 Sb. ve znění pozdějších předpisů a schválením zastupitelstvem obce pro neuvolněné funkcionáře.

Paragraf 6171- činnost místní správy

Vlastní správní činnost místních orgánů. Zahrnuje především výdaje na platy zaměstnanců obce, sociální a zdravotní pojištění, vlastní správní činnost, hardware, software, poštovné, telefonní poplatky, všeobecný materiál, tisk, služby, daně, poplatky, právní služby, pohonné hmoty, školení a vzdělávání, výdaje na dodávku tepla a elektrickou energii, opravy a údržbu v budově úřadu, členské příspěvky. Mezi významnější položky patří nákup veškerého materiálu ve výši 109 000,- Kč, veškeré služby 265 000,- Kč náklady na energie 190 000,- Kč, služby spojené se zpracováním dat 107 000,- Kč.

Paragraf 6310- finanční operace

Zahrnuje poplatky z bankovních a úvěrových účtů

Paragraf 6320- pojištění

Zahrnuje veškerého pojištění obce

Paragraf 6399- daně placené státnímu rozpočtu

Odvod daně právnických osob za obec

Paragraf 6402- finanční vypořádání minulých let

Vratka z vyúčtování voleb z roku 2014 položka 5364 ve výši 4 365,15 Kč

6409 -činnost jinde nezařazené

Zahrnuje členský příspěvek do DSO POORLICKO ve výši 41 200,- Kč položka 5329

Dále zahrnuje rezervu.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

U rozpočtování kapitálových výdajů jsou v rozpočtu na rok 2015 zahrnuty tyto jmenovité investice na paragrafech:

Paragraf 2219

- projektová dokumentace – zastávky BUS doplatek ve výši 67 000,-Kč položka 6121
- projektová dokumentace + stavební řízení- bezbariérové chodníky silnice II/305 v Havlíčkově ulici ve výši 220 000,- Kč položka 6121

Paragraf 3113

- projektová dokumentace MŠ- rekonstrukce sociálních zařízení, rozvodů kanalizace ve výši 60 000,-Kč položka 6121

Paragraf 3639

- lokalita Západní louka- příprava na zasíťování v částce 500 000,- Kč položka 6121
- odkup pozemků pole Malijovských položka 6130 ve výši 4 000 000,-Kč

Paragraf 3636

- bývalý areál ŽPSV- studie využití administrativní budovy ve výši 100 000,- Kč (nasmlouváno v roce 2014)

Paragraf 3412

- Sokolovna – projektová dokumentace na revitalizaci budovy ve výši 450 000,- Kč položka 6121
- Sokolovna- rekonstrukce bytu pro správce ve výši 200 000,- Kč položka 6121.

Kapitálové výdaje činí celkem 5 597 000,-Kč.

Financování zahrnuje tyto kategorie peněžních operací

-když si půjčujeme peníze a když je posléze splácíme

-jakoukoliv změnu stavu peněžních prostředků na našich vlastních účtech

Financování v r. 2015 zahrnuje tyto kategorie peněžních operací

- Roční splátku úvěru od České spořitelny a.s. na odkup bývalého areálu ŽPSV ve výši 960 000,-Kč. Zůstatek nesplaceného úvěru činí k 31.12.2014 12 540 000,-Kč. Tento úvěr končí v srpnu 2019.
- Splátku úvěru od České spořitelny a.s. na zhotovení chodníku Zámlýní ve výši 612 500,- Kč. Tento úvěr končí v červenci 2015.
- Splátku úvěru od české spořitelny a.s. na zateplení školských budov MŠ a ZŠ ve výši 974 507,86 Kč. Tento úvěr končí v červnu 2015.

Návrh rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce dne 19. 2. 2015. Sejmuto dne 6. 3. 2015

Rozpočet byl schválen dne 9. 3. 2015 Zastupitelstvem Borohrádek usnesením č.: 165/2015/MUBK