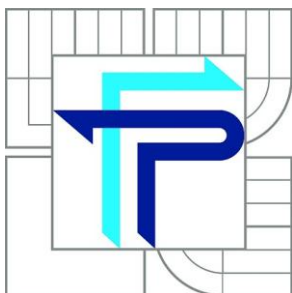


VYSOKÉ UČENÍ TECHNICKÉ V BRNĚ

BRNO UNIVERSITY OF TECHNOLOGY



FAKULTA PODNIKATELSKÁ
ÚSTAV FINANCÍ

FACULTY OF BUSINESS AND MANAGEMENT
INSTITUTE OF FINANCES

NÁVRH ROZPOČTU OBCE

MUNICIPAL BUDGET PROPOSAL

BAKALÁŘSKÁ PRÁCE

BACHELOR'S THESIS

AUTOR PRÁCE

AUTHOR

MARKÉTA KVASNIČKOVÁ

VEDOUCÍ PRÁCE

SUPERVISOR

doc. Ing. ROMANA ČIŽINSKÁ, Ph.D.

ABSTRAKT

Bakalářská práce zkoumá hospodaření a financování územně samosprávného celku a problematiku hospodaření obce Želešice. První část práce je zaměřena na teoretickou část o obci, rozpočtové skladbě a rozpočtu obcí. Druhá část popisuje základní charakteristiku obce Želešice a zkoumá její hospodaření. Poslední část je zaměřena na návrh rozpočtu.

ABSTRACT

The bachelor's thesis deals with management and financing of territorially autonomous units, especially, the issues related to the municipality governance in Želešice. Initially, it concerns theoretical treatment of municipality matters, budgetary system and the budget as such. The next part describes basic characteristics of the municipality of Želešice and examines its economy. The last part is focused on the budget proposal.

KLÍČOVÁ SLOVA

Obec, hospodaření obce, rozpočet, rozpočtová soustava, financování, příjmy, výdaje

KEYWORDS

Municipality, municipal economy, budget, itemized budget, financing, income, expenses

BIBLIOGRAFICKÁ CITACE

KVASNIČKOVÁ, M. *Návrh rozpočtu obce*. Brno: Vysoké učení technické v Brně, Fakulta podnikatelská, 2013. 81 s. Vedoucí bakalářské práce doc. Ing. Romana Čížinská, Ph.D.

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že předložená bakalářská práce je původní a zpracovala jsem ji samostatně pod vedením doc. Ing. Romana Čížinská, Ph.D. Prohlašuji, že citace použitých pramenů je úplná, že jsem ve své práci neporušila autorská práva (ve smyslu Zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském a o právech souvisejících s právem autorským).

V Želešicích dne 30. května 2013

podpis autora

PODĚKOVÁNÍ

Ráda bych poděkovala mé vedoucí bakalářské práce, doc. Ing. Romaně Čížinské, Ph.D., za vstřícný přístup, přínosné rady a odborné vedení při vytvoření této bakalářské práce. Dále bych také chtěla poděkovat Ing. Jiřímu Kvasničkovu, starostovi obce Želešice, i ostatním zaměstnancům Obecního úřadu v Želešicích za poskytnutá data a vstřícný přístup.

OBSAH

ÚVOD	8
1 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÍ CELKY	9
1.1 Obec	9
1.1.1 Území obce	10
1.1.2 Občané	12
1.2 Druhy obcí v ČR	12
1.3 Funkce obce	13
1.3.1 Plnění samosprávné funkce v rámci samostatné působnosti	14
1.3.2 Plnění samosprávné funkce v rámci přenesené působnosti	15
1.4 Orgány obce	16
1.4.1 Zastupitelstvo obce	16
1.4.2 Rada obce.....	17
1.4.3 Starosta a jeho zástupci.....	18
1.4.4 Komise	18
1.4.5 Obecní úřad.....	18
1.5 Rozpočet obcí.....	18
1.6 Rozpočtový proces	19
1.6.1 Vypracování rozpočtu územního samosprávného celku	19
1.7 Rozpočtová skladba	20
1.8 Změny rozpočtu	21
1.9 Funkce územního rozpočtu	22
1.10 Struktura územního rozpočtu	22
1.11 Druhy třídění příjmů a výdajů a hlediska třídění	23
1.11.1 Příjmy rozpočtu obce	24

1.11.2	Výdaje rozpočtu obce	27
2	ANALÝZA ROZPOČTU OBCE ŽELEŠICE.....	29
2.1	Základní informace - obec Želešice	29
2.2	Analýza hospodaření v letech 2011 - 2012	31
2.2.1	Příjmy 2011.....	31
2.2.2	Výdaje 2011.....	38
2.2.3	Shrnutí příjmů a výdajů 2011	45
2.2.4	Příjmy 2012.....	46
2.2.5	Výdaje 2012.....	52
2.2.6	Shrnutí příjmů a výdajů 2012	57
3	NÁVRH ROZPOČTU OBCE NA ROK 2013 A MOŽNOSTI ZLEPŠENÍ.....	60
3.1	Zvýšení příjmů	60
3.2	Optimalizace výdajů.....	62
3.3	Návrh rozpočtu obce 2013 po změnách.....	63
	ZÁVĚR	65
	SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY	66
	SEZNAM GRAFŮ	68
	SEZNAM OBRÁZKŮ.....	69
	SEZNAM TABULEK	70
	SEZNAM PŘÍLOH.....	71

ÚVOD

Tak jak jednotlivé státy tvoří Evropu a Evropské unie, tak i jednotlivé obce u nás tvoří stát, kterým je Česká republika. Jednotlivé obce jsou územní samosprávné celky, které jsou podřazeny krajům, jakožto jejím vyšším územním samosprávním celkům.

Obce vystupují jako samostatné právnické osoby a jsou základní jednotkou veřejné správy. Tak jako stát i každá obec může mít svůj znak, svoji vlajku, některé třeba i „obecní“ hymnu, svoje tradice, kterými se odlišují od ostatních obcí.

Každá obec vlastní majetek, ze kterého může mít hospodářský nebo kulturní prospěch. Mezi povinnosti obce patří rozvoj obce, péče o obyvatele a o obec samotnou. Její hlavní povinností ovšem je zabezpečit dostatek příjmů do obecního rozpočtu pro její udržitelný rozvoj.

Cílem mé bakalářské práce Návrh rozpočtu obce je analýza příjmů a výdajů v obecním rozpočtu a z této analýzy vytvořit návrh rozpočtu obce, kde bude uvedeno, ve kterých oblastech je možné optimalizovat výdaje nebo zvýšit příjmy. Analýza rozpočtů bude zaměřena na rok 2011 – 2012 a návrh na rok 2013.

Bakalářská práce je rozdělena na několik částí. První jsou teoretická východiska, která shrnují teoretické pojmy a poznatky v oblasti financí, hospodaření a legislativy obcí České republiky. Druhá část stručně popisuje obec Želešice a její analýzy z let 2011 a 2012. Třetí část je zaměřena na návrh hospodaření obce a čtvrtá část obsahuje shrnutí a závěr.

Obec Želešice sestavuje rozpočet podle příjmů a výdajů. Pro obecní zastupitelstvo je velmi těžké jej sestavit, protože nikdy přesně neví, jaké množství finančních prostředků obdrží ze státního rozpočtu, a jak budou vysoké její výdaje a o kolik se navýší její investice. Finanční prostředky ze SR jsou přerozdělovány podle určitého klíče. Další příjem je tvořen dotacemi, na kterých se obec musí finančně podílet. Velká část výdajů je vynakládána na rekonstrukce budov a pozemních komunikací.

1 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÍ CELKY

Tato část je zaměřena na teoretické pojmy a poznatky v oblasti hospodaření obce.

1.1 Obec

Obec, jako základní územní samosprávný celek (ZÚSC), patří do základního článku územní samosprávy. Postavení obce má stále větší význam, jelikož je to výsledek probíhající decentralizace kompetencí a odpovědnosti za zabezpečování různých druhů veřejných statků pro obyvatelstvo ze státu na územní samosprávu. V některých zemích se využívá smíšený model, takže obec vedle své samosprávné funkce zabezpečuje i přenesenou funkci – výkon státní správy.

Obec je základní územní jednotkou státu. Je tvořeno obyvatelstvem, které společně užívá vymezené území (katastrální území) a které má právo na samosprávu zakotvené v ústavě. V demokratických zemích má obec postavení územního samosprávného společenství, nestátního subjektu.

V právním smyslu je obec vymezena třemi základními znaky. Jsou to:

- území;
- občané ČR s trvalým pobytem, občané s čestným občanstvím obce. Nicméně v hranicích obce vstupují do různých vztahů k obci i právnické osoby podnikatelé se sídlem na území obce nebo s provozovnou na území obce a další fyzické osoby s přechodným pobytem, dále např. vlastníci nemovitostí na území obce a pod;
- samospráva veřejných záležitostí v hranicích obce (na katastrálním území obce), tzn. působnost.¹

Základní povinností obce podle obecního zřízení je péče o všestranný rozvoj svého území a o potřeby svých občanů, přičemž při splnění svých úkolů obec také chrání veřejný zájem.²

¹ PEKOVÁ, J. *Hospodaření a finance územní samosprávy*. 2004. s. 78-79

² KOČÍ, R. *Obecní samospráva v České republice*. 2012 s. 19

1.1.1 Území obce

Každá obec musí mít své území. Území každé obce je součástí ČR, tzn., že každá část území ČR je součástí některé obce, kromě území vojenského, které je určeno k zajišťování obrany státu a k výcviku ozbrojených sil.

Území obce tvoří katastrální území. Katastrální území je technická jednotka, která je tvořena místopisně uzavřeným a v katastru společně evidovaným souborem nemovitostí.

Území obce se může členit na zastavěné a nezastavěné. Zastavěným územím obce je podle § 2 odst. 1 písm. d) stavebního zákona území, vymezené územním plánem, nebo určené k zastavění. Pokud nemá obec územní plán, je zastavěným územím zastavěná část obce vymezená k 1. září 1966 a vyznačená v mapách evidence nemovitostí. Nezastavěným územím obce jsou pak pozemky, které nejsou zahrnuty do zastavěného území.

Změny území obce

Jak může docházet ke změnám obce, je stanoveno v obecním zřízení. Se změnou území obce jsou spjaty situace, kdy dochází ke zmenšení počtu obcí nebo k nárůstu jejich počtu, a to v souvislosti s realizovanou formou změny území. Může dojít ke sloučení dvou a více obcí, nebo se jedna obec připojí k druhé anebo od obce může být oddělena její část. Tyto změny lze provést jen k počátku kalendářního roku. V zákoně je uvedena i možnost, že ke změnám území obce dojde na základě dohody obcí, aniž by šlo o sloučení, připojení či oddělení.

Sloučení obcí

Ke sloučení obcí dochází v případě, že se dvě nebo více obcí sloučí. Stávající obce zaniknou a vytvoří se obec nová. Ke sloučení obcí může dojít pouze za předpokladu, že slučované obce spolu sousedí a uzavřou dohodu o sloučení. Tak vznikne jedna sloučená obec, jejíž území je tvořeno slučovanými obcemi. Sloučená obec nese po sloučení název, na němž se slučované obce dohodli.

Připojení obce

O připojení obce se jedná, pokud se jedna obec připojí k jiné obci. Základní podmínka je, že území obou obcí spolu sousedí. Připojení obce je realizováno na základě dohody o připojení obce. Platí zde obdobná pravidla, jako pro dohodu o sloučení obcí. Dohoda o připojení musí obsahovat

- den, měsíc a rok, ke kterému se obec připojuje,
- určení právních předpisů obcí, které byly vydány připojovanou obcí a zůstanou v platnosti v celé obci po připojení,
- výčet katastrálních území obce po připojení,
- určení majetku, včetně finančních prostředků, ostatních práv a závazků, právnických osob a organizačních složek obce, která se připojuje.

Právním nástupcem připojené obce je obec, která při připojení nezaniká. Na tuto obec přechází majetek, včetně finančních prostředků zaniklé obce, ostatní práva a závazky zaniklé obce, včetně jejího práva zakladatele a zřizovatele právnických osob.

Oddělení části obce

Oddělením části obce vzniká nová obec. Nová obec zůstává přirozeně i nadále nachována se všemi právy a povinnostmi, pouze její území je zmenšeno o oddělenou část. Po oddělení musí mít nová obec, která se oddělila alespoň 1 000 občanů. Musí mít také samostatné katastrální území a sousedit nejméně se dvěma obcemi nebo jednou obcí a cizím státem. Tyto podmínky musí splňovat i obec po oddělení její části.

S oddělením části musí vyslovit souhlas v místním referendu občané žijící na území té části obce, která se chce oddělit.

Součástí návrhu na oddělení části obce je písemná dohoda obce a přípravného výboru o rozdělení majetku obce mezi původní obec a nově vzniklou obec.³

³ KOČÍ, R. *Obecní samospráva v České republice*. 2012 s. 30 - 35

1.1.2 Občané

Podílejí se na řízení obce:

- **nepřímo prostřednictvím volených zástupců** – v ČR zvolených do zastupitelstva obce, a to ve veřejných komunálních volbách vyhlašovaných prezidentem republiky podle volebního zákona
- **přímo**, a to dobrovolnou prací – např. v různých komisích, nebo aktivní účastí na veřejných schůzích obce. K nejdůležitějším otázkám obce se mohou vyjádřit v místním referendu. To se může konat buď v celé obci, nebo jen v určité části obce na návrh potřebného počtu občanů. Místní referendum je vyhlášeno radou obce, která musí seznámit s návrhem zastupitelstvo obce.

1.2 Druhy obcí v ČR

Podle úrovně obcí a měst je v ČR rozhodující zajištění vlastní samosprávy, tzn. Plnění samosprávních funkcí, tzn. Samostatná působnost. U nás se využívá smíšený model a obce a města zabezpečují za stát i další úkoly v rámci plnění přenesené působnosti, neboli výkonu státní správy, a to v tzv. obcích s pověřenými obecními úřady a v obcích s rozšířenou působností.

Základní druhy obce:

- **obce**, které nejsou městys;
- **města** v závislosti na počtu obyvatel
- **obce s pověřenými obecními úřady a obce s rozšířenou působností**, které podle zákona zabezpečují ve svém správním obvodu výkon státní správy nad rámec přenesené působnosti náležející ostatním obcím;
- **statutární města**, tj. např. Kladno, Mladá Boleslav, Liberec, Most, Brno, Pardubice, Jihlava. Statutární města mohou území města rozčlenit na městské obvody anebo městské části, a to obecně závaznou vyhláškou. Tyto města mají zároveň postavení pověřených obecních úřadů.
- **hlavní město Praha** členěné na městské části.⁴

⁴ PEKOVÁ, J. *Hospodaření a finance územní samosprávy*. 2004. s. 79 - 80

Tabulka 1: Velikostní struktura obcí v ČR k 1. 1. 2010⁵

Počet obyvatel	Počet obcí	Počet obcí v %	Celkový počet obyvatel	Počet obyvatel v %
do 199	1 543	24,7	191 139	1,8
200-499	1 982	31,7	648 331	6,2
500-999	1 346	21,5	947 429	9,0
1 000-1 999	710	11,4	989 476	9,4
2 000-4 999	395	6,3	1 198 772	11,4
5 000-9 999	142	2,3	970 204	9,2
10 000-19 999	69	1,1	969 037	9,2
20 000-49 999	42	0,7	1 238 144	11,8
50 000-99 999	15	0,2	1 055 958	10,1
nad 100 000	6	0,1	2 298 353	21,9
ČR celkem	6 250	100,0	10 506 843	100,0

1.3 Funkce obce

Charakteristickým znakem obce jakožto veřejnoprávní korporace je oprávnění k výkonu činností, které obec zajišťuje. V tomto případě pak hovoříme o působnostech obce, které v základní rovině může rozdělit na dvě skutečně klíčové působnosti: **samostatná působnost a přenesená působnost**. Základním rozdílem zde je, že samostatná působnost je v obecním zřízení stanovena pouze příkladným výčtem, do oblastí samostatné působnosti tak mohou náležet i další činnosti obce, které zákon výslovně nestanovuje. Obě dvě základní působnosti musí být vykonávány s ohledem na ochranu veřejného zájmu, jelikož podle obecního zřízení § 2 odst. 2 je stanoveno, že obec při plnění svých úkolů musí chránit také veřejný zájem.⁶

Funkce jsou vymezené zákonem o obcích:

⁵ PEKOVÁ, J. *Veřejný sektor – řízení a financování*. 2012. s. 136

⁶ KOČÍ, R. *Obecní samospráva v České republice*. 2012 s. 62

- Funkce **vlastní samosprávy**, tzv. samostatná působnost obce v záležitostech, o kterých může samostatně rozhodovat, tzn., má určité zákonem upravené pravomoce. Obec vykonává veřejnou správu a samosprávu v samostatné působnosti prostřednictvím obecního zastupitelstva.
- **Přenesená funkce** neboli přenesená působnost – výkon státní správy. V rámci přenesené působnosti obce zajišťují úkoly v rámci částečně decentralizované veřejné správy jako čistý veřejný statek, ale zároveň zajišťují i další veřejné statky nejen pro občany své obce, ale i okolních obcí, tzn., jedná se o veřejné statky nelokálního významu.

1.3.1 Plnění samosprávné funkce v rámci samostatné působnosti

- **Veřejná korporace** – společenství členů – občanů s trvalým pobytem a firem se sídlem v hranicích obce.
- **Reprezentant veřejných zájmů** – zájmy občanů a ostatních subjektů daného územního společenství.
- **Pečuje o všestranný sociálně-ekonomický rozvoj** – zabezpečování veřejných statků. Do působnosti obce je zahrnuta péče o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče a pro uspokojování potřeb občanů v oblasti bydlení, ochrany a zlepšování zdraví, dopravy, výchovy, vzdělání, celkového kulturního rozvoje, ochrany veřejného pořádku, informovanosti občanů apod.
- **Zabezpečování veřejné služby** pro své občany. Může k tomu zřídit neziskové organizace, neboli organizační složky obce a příspěvkové organizace (OS, OP) a obecně prospěšné organizace (OPS). Tyto organizace může zakládat i s jinými obcemi.
- **Samostatný ekonomický subjekt**, tzn., že je právnickou osobou a má i právní subjektivitu. V právních záležitostech a ve smluvních vztazích vystupuje svým vlastním jménem.
- **Vlastní majetek a může s ním nakládat** dle svého uvážení.
- Může být členem různých **forem sdružení obcí**, např. i několika dobrovolných svazků obcí apod., což je výhodné při společném zabezpečování lokálních veřejných statků.

- Může **zakládat obecní podniky**, může vkládat svůj majetek do společných podniků zakládaných společně s jinými obcemi nebo se soukromým sektorem.
- Musí mít určitou **finanční suverenitu**, tzn., musí být alespoň z části nezávislá na státu.
- V mezích zákona je **nositelem veřejné moci** a má právo zřídit obecní policii.
- **Schvaluje územní plán** obce.
- **Rozhoduje o směrech dlouhodobého sociálně-ekonomického rozvoje** obce – schvaluje plán obce.
- Svými aktivitami může přímo či nepřímo ovlivňovat **růst ekonomického potenciálu** svého území.

1.3.2 Plnění samosprávné funkce v rámci přenesené působnosti

Rozsah přenesené působnosti je v ČR u obcí různý. Upravuje ji nejenom zákon o obcích, ale řada dalších zvláštních zákonů. U většiny obcí jde především o zajištění evidence občanů, vedení matriky. Přenesenou působnost vykonává obec ve správním obvodu obce. Vykonává ji obecní úřad:

- například vedení evidence obyvatel – matrika,
- vydávání stavebního povolení,
- regulace a výkon práva v oblasti životního prostředí, v oblasti veřejné dopravy apod.,
- vydávání občanských průkazů, živnostenského oprávnění, vydávání cestovních pasů,
- některé činnosti v sociální oblasti (výplata dávek státní sociální podpory atd.),
- dále na úseku integrovaného záchranného systému v krizovém řízení.

Obec přenesené působnosti vydává nařízení obce, které musí být v souladu s legislativou.⁷

Z hlediska objemu výkonu přenesené působnosti rozdělujeme obce do tří skupin:

- **obec prvního stupně** – jde o menší obce, na něž byl delegován pouze základní okruh přenesené působnosti, který je omezený a nepříliš rozsáhlý, a obec

⁷ PEKOVÁ, J. *Finance územní samosprávy*. 2011. s. 346 - 350

většinou nemá na výkon této přenesené působnosti vyčleněny příslušné zaměstnance obce,

- **obec druhého stupně** – jedná se o obce s pověřeným obecním úřadem. Obce již vykonávají relativně velkou část přenesené působnosti, a to většinou prostřednictvím profesionálních úředníků,
- **obec třetího stupně** – jde o obce s rozšířenou působností, které vykonávají poměrně rozsáhlý okruh přenesené působnosti, a to prostřednictvím specializovaných úředníků.⁸

1.4 Orgány obce

V ČR jsou orgány obce vymezeny v zákoně o obcích č. 128/2000 Sb. Rozhodování orgánů obce se řídí pravidly většiny.

1.4.1 Zastupitelstvo obce

Je to kolektivní volený orgán. Má hlavní rozhodovací pravomoci v samostatné působnosti. Zvolení členové volí za svých členů starostu, místostarosty a členy rady obce. Jednání zastupitelstva obce jsou ze zákona veřejná a řídí se schváleným jednacím řádem. Zastupitelstvo v rámci samostatné působnosti rozhoduje a schvaluje zejména

- program rozvoje územního obvodu obce, rozpočet obce a závěrečný účet obce za uplynulé období, schvaluje rozpočtový výhled,
- rozpočtová opatření,
- výši osobních a věcných nákladů obecního úřadu,
- výši odměn starosty a členů zastupitelstva,
- přijetí nebo převzetí úvěru,
- poskytnutí půjčky,
- smlouvy o poskytnutí dotace,
- emisi komunálních obligací,
- založení, zřízení nebo zánik organizačních složek, které nemají právní subjektivitu a organizací s právní subjektivitou,
- založení obchodních společností, kde bude obec zakladatelem nebo spoluzakladatelem,

⁸ KOČÍ, R. *Obecní samospráva v České republice*. 2012 s. 73

- vstup obce do zájmových sdružení právnických osob,
- vstup obce nebo vystoupení obce ze svazku obcí, vklady peněžité i nepeněžité do svazku obcí,
- udělení čestného občanství a cen obce,
- zřízení obecní policie,
- obecně závazné vyhlášky v rámci samostatné působnosti.

V pravomoci zastupitelstva je i rozhodovat o majetkových záležitostech, jako např. nabytí a převod nemovitosti, bezúplatný převod movitých věcí a peněz a zřízení práva hospodaření s majetkem.⁹

Tabulka 2: Počet členů v zastupitelstvu¹⁰

do 500 obyvatel	5 až 15 členů
500 - 3 000 obyvatel	7 až 15 členů
3 000 - 10 000 obyvatel	11 až 25 členů
10 000 - 50 000 obyvatel	15 až 35 členů
50 000 - 150 000 obyvatel	25 až 45 členů
nad 150 000 obyvatel	35 až 55 členů

1.4.2 Rada obce

Je výkonným orgánem obce. V samostatné působnosti podléhá zastupitelstvu obce, v rámci přenesené působnosti obce rozhoduje, jen stanoví-li tak zákon. Počet členů rady obce je lichý, nesmí přesahovat jednu třetinu počtu členů zastupitelstva a počet může být 5-11. Radu obce tvoří starosta, místopředseda a další členové. Jednání rady obce jsou neveřejná. Vydává spolu s obecním úřadem nařízení obce v rámci přenesené působnosti na základě zákonného zmocnění.

⁹ PEKOVÁ, J. *Veřejný sektor – řízení a financování*. 2012. s. 139-140

¹⁰ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. §68.

1.4.3 Starosta a jeho zástupci

Starosta je představitelem obce. Odpovídá zastupitelstvu obce. Je to statutární orgán. Přípravuje, svolává a řídí schůze zastupitelstva obce a rady obce. Odpovídá za objednání a provedení auditu hospodaření obce. Jmenuje a odvolává tajemníka obecního úřadu. Místostarosta (ve městech náměstek primátora) zastupuje starostu při jeho nepřítomnosti.

1.4.4 Komise

Jsou iniciativní a poradní orgány rady obce. Po svěřeni výkonu státní správy jsou výkonnými orgány v přenesené působnosti obce na svěřeném úseku činnosti a v této oblasti jsou podřízeny starostovi. V širším slova smyslu to mohou být i veřejné schůze, které umožňují zjistit názory a preference občanů při rozhodování.¹¹

1.4.5 Obecní úřad

Je tvořen starostou, místostarostou, tajemníkem, pokud je tato funkce zřízena, a zaměstnanci obce zařazení do obecního úřadu. Plní úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo. Pomáhá výborům a komisím v jejich činnosti. Rozhoduje v případech stanovených obecním zřízením nebo zvláštním zákonem. Zajišťuje výkon státní správy, která na něj byla zákonem delegována, pokud je v oblasti přenesené působnosti.

Pro obec s rozšířenou působností platí povinnost zřídit tajemníka. Ten zajišťuje výkon přenesené působnosti s výjimkou věcí, které jsou zákonem svěřeny radě obce nebo zvláštnímu orgánu obce. Plní úkoly uložené mu zastupitelstvem obce, radou obce nebo starostou, stanoví platy zaměstnancům obce, plní úkoly statutárního orgánu zaměstnavatele podle zákoníku práce.

OÚ realizuje své pravomoci zejména prostřednictvím zaměstnanců obce, kteří jsou zařazení do obecního úřadu. Právní úprava zaměstnanců obce zařazených do obecního úřadu je provedena v zákoně o úřednících.

1.5 Rozpočet obcí

Rozpočet obcí je finančním plánem, jímž se řídí financování činnosti územního samosprávného celku. Rozpočtový rok se shoduje s rokem kalendářním. Při zpracování ročního rozpočtu se vychází z rozpočtového výhledu. Rozpočet se sestavuje zpravidla

¹¹ PEKOVÁ, J. *Veřejný sektor – řízení a financování*. 2012. s. 140-141

jako vyrovnaný. Může se schválit jako přebytkový, jestliže některé příjmy daného roku jsou určeny k využití až v následujících letech nebo jsou-li určeny ke splácení jistiny úvěrů z předchozích let. Rozpočet může být schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit:

- finančními prostředky z minulých let,
- smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí nebo příjmem z prodeje komunálních dluhopisů územního samosprávného celku (dále jen "návratné zdroje").

Kladný zůstatek finančních prostředků rozpočtového hospodaření běžného roku se převádí k použití v dalším roce. Buď to ke krytí rozpočtových výdajů, anebo se převádí do peněžních fondů (§ 5). Schodek hospodaření se uhrazuje z finančních prostředků z minulých let anebo se kryje z návratných zdrojů splatných z rozpočtu v následujících letech.¹²

Obsah rozpočtu

Obsahem rozpočtu jsou jeho příjmy a výdaje a ostatní peněžní operace, včetně tvorby a použití peněžních fondů, pokud není dále uvedeno, že probíhají mimo rozpočet.

Mimo rozpočet se uskutečňují peněžní operace týkající se:

- cizích prostředků,
- sdružených prostředků.

Podnikatelská činnost územního samosprávného celku nebo svazku obcí se sleduje mimo rozpočtové příjmy a výdaje. Její výsledek se promítne do rozpočtu a je součástí závěrečného účtu.¹³

1.6 Rozpočtový proces

1.6.1 Vypracování rozpočtu územního samosprávného celku

Obec vypracovává svůj roční rozpočet v návaznosti na svůj rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu nebo rozpočtového provizoria, jimž:

- státní rozpočet určuje své vztahy k rozpočtům krajů nebo jednotlivých obcí,

¹² Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §4.

¹³ Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §6.

- rozpočet kraje určuje své vztahy k rozpočtům obcí v kraji.

V případě, že se obec podílí na realizaci programu nebo projektu spolufinancovaného z rozpočtu Evropské unie, musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování programu nebo projektu Evropské unie.

Územní samosprávný celek zveřejní návrh svého rozpočtu po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh rozpočtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu (např. na webu obce). Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.¹⁴

Rozpočtové zásady:

- zásada **každoročního sestavování a schvalování** rozpočtu,
- zásada **reálnosti a pravdivosti**,
- zásada **úplnosti, jednotnosti a průhlednosti**,
- zásada **dlouhodobé vyrovnanosti** rozpočtu,
- zásada **efektivnosti, účinnosti a hospodárnosti** s rozpočtovými prostředky,
- zásada **publicity** – kontrola hospodaření obce ze strany občanů.¹⁵

1.7 Rozpočtová skladba

Rozpočet územního samosprávného celku a rozpočet svazku obcí se zpracovává v třídění podle rozpočtové skladby, kterou stanoví MF ČR vyhláškou. Orgány územního samosprávného celku a orgány svazku obcí projednávají rozpočet při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele, jimiž se mají povinně řídit

¹⁴ Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §11.

¹⁵ PEKOVÁ, J. *Veřejné finance: úvod do problematiky*. 2008. s. 119 – 121.

- výkonné orgány územního samosprávného celku a svazku obcí při hospodaření podle rozpočtu,
- právnické osoby zřízené nebo založené v působnosti územního samosprávného celku při svém hospodaření,
- právnické osoby zřízené v působnosti svazku obcí,
- další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu.¹⁶

1.8 Změny rozpočtu

Rozpočet může být po jeho schválení změněn z důvodu:

- změny v organizaci hospodářství financovaného rozpočtem (organizační změny),
- změny právních předpisů ovlivňujících výši rozpočtovaných příjmů nebo výdajů (metodické změny); patří mezi ně také cenové změny ovlivněné změnami právní úpravy regulovaných cen, nebo
- změny objektivně působících skutečností ovlivňujících plnění rozpočtu příjmů či výdajů (věcné změny).

Změny rozpočtu se provádějí rozpočtovými opatřeními, která se evidují podle časové posloupnosti.

Rozpočtovým opatřením je:

- přesun rozpočtových prostředků, při němž se jednotlivé příjmy nebo výdaje navzájem ovlivňují, aniž by se změnil jejich celkový objem nebo schválený rozdíl celkových příjmů a výdajů,
- použití nových, rozpočtem nepředvídaných příjmů k úhradě nových, rozpočtem nezajištěných výdajů, čímž se zvýší celkový objem rozpočtu,
- vázání rozpočtových výdajů, jestliže je jejich krytí ohroženo neplněním rozpočtových příjmů; tímto opatřením se objem rozpočtu snižuje.

Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám, nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.¹⁷

¹⁶ Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §12.

¹⁷ Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §16.

1.9 Funkce územního rozpočtu

Každý územní rozpočet musí plnit důležité funkce. Nejdůležitější z funkcí je **funkce alokační**. Financování různých potřeb veřejného sektoru, např. zabezpečování veřejných statků. Další funkcí je **redistribuční**. Ta je na úrovni územních samosprávních celků omezená (ve vztahu k sociálně slabším občanům). Přerozdělováním finančních prostředků z rozpočtů regionů do rozpočtů obcí je možné ovlivňovat rovnoměrně ekonomický a sociální rozvoj obcí. Další funkcí, která je na úrovni územní samosprávy omezena, je **stabilizační funkce**. Obec svými aktivitami ovlivňuje růst ekonomického potenciálu dané oblasti, např. vybudováním technické infrastruktury.¹⁸

1.10 Struktura územního rozpočtu

Rozpočet obce se zpravidla sestavuje na **běžný** a **kapitálový rozpočet**. Rozdělení běžného hospodaření od investičního umožňuje lépe analyzovat, na co jsou vynakládány daňové i nedaňové příjmy, využití návratných příjmů nebo dluhové hospodaření. Běžný (provozní) rozpočet je bilance běžných příjmů a výdajů, které se většinou každoročně opakují. Z běžných příjmů se financují neinvestiční potřeby prostřednictvím běžných výdajů.¹⁹

Tabulka 3: Schéma rozpočtu obcí v ČR²⁰

PŘÍJMY	VÝDAJE
Běžné	Běžné
daňové	mzdy a platy
• svěřené daně	povinné pojistné za zaměstnance
• sdílené daně	materiálové
• místní poplatky	energie
• správní poplatky	nájemné
nedaňové	sociální dávky
• poplatky za služby	výdaje na municipální podniky
• příjmy z pronájmu majetku	sankce za porušení rozpočtové kázně
• příjmy od O.S. a P.O.	úroky pokuty

¹⁸ PEKOVÁ, J. *Hospodaření a financování územní samosprávy*. 2004. s. 200 – 201.

¹⁹ PROVAZNÍKOVÁ, R.. *Financování měst obcí a regionů*. 2009. s. 67.

²⁰ LAJTKEPOVÁ, E. a O. ŽIŽLAVSKÝ. *Veřejné finance – pracovní listy*. s. 34.

PŘÍJMY	VÝDAJE
zisk obecních podniků	ostatní
dividendy z akcií, přijaté úroky	dotace vlastním O.S. a jiným subjektům
transfery - dotace	neinvestiční příspěvky P.O.
<ul style="list-style-type: none"> • neúčelové 	výdaje na sdružování fin. prostředků
<ul style="list-style-type: none"> • účelové 	
	Kapitálové
Kapitálové	na hmotný a nehmotný majetek
z prodeje majetku	nákup cenných papírů
z prodeje akcií a majetkových podílů	kapitálové poskytnuté dotace O.S. a jiným subjektům
kapitálové transfery	investiční příspěvky P.O.
<ul style="list-style-type: none"> • účelové 	investiční půjčky různým subjektům
<ul style="list-style-type: none"> • neúčelové 	splátky úvěrů
přijaté úvěry	ostatní
příjmy z emise komunálních obligací	
Ostatní	
doplňkové, přijaté sankční pokuty apod.	

1.11 Druhy třídění příjmů a výdajů a hlediska třídění

Rozpočtová skladba obsahuje tato třídění příjmů a výdajů:

- odpovědnostní (třídění příjmů a výdajů z hlediska odpovědnostního),
- druhové (třídění příjmů a výdajů z hlediska druhového),
- odvětvové (třídění příjmů a výdajů z hlediska odvětvového),
- konsolidační (třídění příjmů a výdajů z hlediska konsolidačního),
- zdrojové (třídění příjmů a výdajů z hlediska jejich zdroje),
- doplňkové (třídění výdajů z hlediska jejich příslušnosti ke zvlášť sledovaným celkům),

- programové (třídění výdajů z hlediska jejich příslušnosti k programům podle § 12 a 13 rozpočtových pravidel),
- účelové (třídění výdajů z hlediska účelu rozpočtového přesunu),
- strukturní (třídění příjmů a výdajů z hlediska jejich věcné podstaty),
- transferové (třídění příjmů a výdajů z hlediska účelů transferů).

Zdrojové třídění sestává z třídění podkladového (třídění příjmů a výdajů z hlediska podkladu pro změnu rozpočtu), prostorového (třídění příjmů a výdajů z hlediska jejich prostorového původu) a nástrojového (třídění příjmů a výdajů z hlediska nástrojového).²¹

1.11.1 Příjmy rozpočtu obce

Příjmy rozpočtu obce tvoří zejména:

- příjmy z vlastního majetku a majetkových práv,
- příjmy z výsledků vlastní činnosti,
- příjmy z hospodářské činnosti právnických osob, pokud jsou podle tohoto nebo jiného zákona příjmem obce, která organizaci zřídila nebo založila,
- příjmy z vlastní správní činnosti včetně příjmů z výkonů státní správy, k nimž je obec pověřena podle zvláštních zákonů, zejména ze správních poplatků z této činnosti, příjmy z vybraných pokut a odvodů uložených v pravomoci obce podle tohoto zákona nebo zvláštních zákonů, pokud není dále stanoveno jinak,
- příjmy z místních poplatků podle zvláštního zákona,
- výnosy daní nebo podíly na nich podle zvláštního zákona,
- dotace ze státního rozpočtu a ze státních fondů,
- dotace z rozpočtu kraje,
- prostředky získané správní činností ostatních orgánů státní správy, např. z jimi ukládaných pokut a jiných peněžních odvodů a sankcí, jestliže jsou podle zvláštních zákonů příjmem obce,
- přijaté peněžité dary a příspěvky,

²¹ Vyhláška č. 323/202 Sb. §2.

- jiné příjmy, které podle zvláštních zákonů patří do příjmů obce.²²

Příjmy rozpočtu členíme na daňové a nedaňové.

Daňové příjmy tvoří nejvýznamnější skupinu příjmů v rozpočtu obce. Dle rozpočtového určení daní se jedná o:

- tzv. *svěřené daně* – výnos plyne celým svým objemem do rozpočtu obcí;
- tzv. *sdílené daně* – pouze předem zákonem stanovená část výnosu přijde do obecního rozpočtu.²³

Jedinou **svěřenou daní** ČR je daň z nemovitosti. Příjem z výnosu této daně má ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází.

Do sdílené daně, které tvoří podíl 21,4 % z celostátního hrubého výnosu daně, patří daň z přidané hodnoty, daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, daň z příjmu fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, daň z příjmu fyzických osob a daň z příjmu právnických osob.²⁴

Příjmy s daňovým charakterem jsou i **místní poplatky**. Ty si zastupitelstvo stanoví samo a určí si také výši místních poplatků.²⁵

Podle zákona č. 565/1990, o místních poplatcích si obec může vymezit, které poplatky bude vybírat, a to např.:

- poplatek ze psů;
- poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt;
- poplatek za užívání veřejného prostranství;
- poplatek za reklamní zařízení;
- poplatek ze vstupného;
- poplatek za povolení k vjezdu motorovým vozidlem do vybraných míst a částí města;

²² Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §7.

²³ PEKOVÁ, J. *Hospodaření a financování územní samosprávy*. 2004. s. 253.

²⁴ Zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění. § 4.

²⁵ LAJTKEPOVÁ, E. *Veřejné finance*. 2009. s. 107.

- a další.²⁶

U **nedaňových příjmů** má možnost územní samosprávný celek ovlivnit jejich výši. Do této kategorie patří:

- příjmy z vlastního podnikání;
- uživatelské poplatky;
- příjmy od vlastních neziskových organizací;
- příjmy z pronájmu majetku;
- příjmy z mimorozpočtových fondů.²⁷

Významná část přijatých transferů do rozpočtu obce patří **dotacím**. Obce nejsou dostatečně finančně soběstačné. Protože plní úkoly v rámci přenesené působnosti a starají se o zabezpečení standardní úrovně některých veřejných statků, musí čerpat finanční prostředky především ze státního rozpočtu nebo státních rozpočtových fondů.²⁸

Dotace jsou **běžné** a **kapitálové**. Běžné dotace všeobecně slouží k financování provozních potřeb a jsou poskytovány ve formě účelových dotací (na předem vymezený účel) a neúčelových dotací (není vymezen konkrétní účel a předem dány podmínky). Kapitálové dotace slouží na financování konkrétní investice. Tato forma dotace je vždy přísně účelová a přesně zúčtovatelná.²⁹

Kapitálové příjmy mají jednorázový charakter a zpravidla se neopakují. Jsou zpravidla účelové a slouží k financování dlouhodobých investičních potřeb. Tyto příjmy mají nedaňový charakter a člení se *vlastní*, což jsou například příjmy z prodeje obecního majetku, cenných papírů, majetkových podílů apod.; a *příjmy z přerozdělovacích procesů*, a jsou to:

- **nenávratné transfery** – např. příjmy od jiných subjektů, dotace na investice, dary, atd.;

²⁶ Zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, v platném znění. § 1.

²⁷ PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst obcí a regionů*. 2009. s. 94 – 95.

²⁸ PEKOVÁ, J., J. PILNÝ, M. JETMAR. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 2008, s. 272.

²⁹ LAJTKEPOVÁ, E. *Veřejné finance*. 2009. s. 108.

- **návratné** – příjmy z emise komunálních obligací, poskytnutý úvěr nebo ostatní kapitálové půjčky.³⁰

Obec smí použít prostředky poskytnuté prostřednictvím Národního fondu. Obec má možnost využít ke krytí dočasného časového nesouladu mezi čerpáním rozpočtovaných výdajů a plněním rozpočtových příjmů určených k jejich úhradě návratnou finanční výpomoc ze státního rozpočtu, z rozpočtu kraje nebo z rozpočtu jiné obce. Návratná finanční výpomoc je bezúročná. Její opožděné splácení je považováno za zadržení peněžních prostředků.³¹

1.11.2 Výdaje rozpočtu obce

Z rozpočtu obce se hradí zejména:

- závazky vyplývající pro obec z plnění povinností uložených jí zákony,
- výdaje na vlastní činnost obce v její samostatné působnosti, zejména výdaje spojené s péčí o vlastní majetek a jeho rozvoj,
- výdaje spojené s výkonem státní správy, ke které je obec pověřena zákonem,
- závazky vyplývající pro obec z uzavřených smluvních vztahů v jejím hospodaření a ze smluvních vztahů vlastních organizací, jestliže k nim přistoupila,
- závazky přijaté v rámci spolupráce s jinými obcemi nebo s dalšími subjekty, včetně příspěvků na společnou činnost,
- úhrada úroků z přijatých půjček a úvěrů,
- výdaje na emise vlastních dluhopisů a na úhradu výnosů z nich náležejících jejich vlastníkům,
- výdaje na podporu subjektů provádějících veřejně prospěšné činnosti a na podporu soukromého podnikání prospěšného pro obec,
- jiné výdaje uskutečněné v rámci působnosti obce, včetně darů a příspěvků na sociální nebo jiné humanitární účely.

Vedle výdajů podle odstavce 1 hradí obec ze svého rozpočtu i splátky přijatých půjček,

³⁰ PEKOVÁ, J. *Hospodaření a financování územní samosprávy*. 2004. s. 252.

³¹ Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §7.

úvěřů a návratných výpomocí a splátky jistiny vlastních dluhopisů jejich vlastníkům.³² Výdaje územních samosprávných celků můžeme členit podle několika hledisek, např. podle *rozpočtového plánování* (plánované a neplánované), *funkce veřejných financí* (alokační, redistribuční a stabilizační), *infrastruktury* (ekonomické a sociální) a další. Nejčastěji se ale používá členění výdajů podle *ekonomického hlediska* (běžné, tj. každoročně se opakující a kapitálové, tj. jednorázové, neopakují se).³³

Běžné výdaje, kterými se financují běžné potřeby v příslušném rozpočtovém roce, se opakují. Jsou určeny především na platy zaměstnanců, nákup materiálu, vody, paliva, energie, nákup služeb nebo sociální dávky. **Kapitálové výdaje** slouží na financování dlouhodobých, investičních potřeb, přesahujících více jak jedno rozpočtové období.³⁴

³² Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. §9.

³³ PEKOVÁ, J. *Hospodaření a financování územní samosprávy*. 2004. s. 332 – 337.

³⁴ PROVAZNÍKOVÁ, R. *Financování měst obcí a regionů*. 2009. s. 212.

2 ANALÝZA ROZPOČTU OBCE ŽELEŠICE

Praktická část se zabývá analýzou rozpočtu v letech 2011 a 2012.

2.1 Základní informace - obec Želešice

Želešice s 1 577 obyvatel leží 8 km jihozápadně od Brna v povodí říčky Bobravy. Jméno obce je slovanského původu a je odvozeno od vlastního jména Želech.



Obrázek 1: Znak obce Želešice (převzato z www.zelesice.eu)

Německá podoba názvu obce – Schöllschitz – se ustálila v 19. století. Až do roku 1945 převažovalo v Želešicích německé obyvatelstvo a obec patřila k takzvanému brněnskému německému jazykovému ostrovu, který se formoval již od středověku. Nejstarší dějiny naší obce souvisí se vznikem ženského cisterciáckého kláštera v Oslavanech. Existence a privilegia kláštera byly potvrzeny listinou krále Přemysla Otakara I. datovanou rokem 1228. Taje také první zmínkou o obci Želešice, která byla klášteru darována. Hospodářský význam obce vzrostl až za působení Franze von Felbingera a Friedricha Waniecka, zakladatele brněnské strojírný a stromkových školek Victoria Baumschulen. S koncem II. světové války byla většina obyvatel německé národnosti odsunuta a do vesnice se začali stěhovat noví obyvatelé z různých koutů republiky. Tito lidé přišli během osvobozování Brna o své domovy a opuštěná německá hospodářství jim nabízela obživu v blízkosti jejich rodných vesnic.³⁵

V obci se nachází mateřská i základní škola, doktor, dále pošta, obecní úřad, dvě samoobsluhy, vinotéka a několik restauračních zařízení. Obec je zapojena do systému integrované autobusové dopravy. Je zde aktivní Sbor dobrovolných hasičů, TJ Viktoria - oddíly fotbalu, badmintonu, aerobicu, jógy. Významný je i spolek vinařů působící pod hlavičkou Svazu zahrádkářů. Nejvýznamnější osobností Želešic je Friedrich Wannieck -

³⁵ Leták k výročí obce Želešice

zakladatel ovocných a okrasných školek v obci, přesvědčený ovocnář, pěstitel a šlechtitel. Školku nazval po své paní - Victoria. Svými úspěchy měla věhlas doma i v zahraničí.³⁶

Do kulturních památek patří **kostel Neposkvrněného Početí Panny Marie** - jednolodní stavba s polygonálním závěrem s přistavenou čtyřbokou věží při severní straně kněžiště. Kostel patří k pozdně gotické stavbě z let 80. a 90. 15. století, původní kaple, dnes presbytář, je z roku 1491. Dále se v obci nacházejí čtyři pamětní **kříže** - u vstupu na hřbitov, na hřbitově, na ul. 24. dubna. Další kulturní památkou je **socha** sv. Jana Nepomuckého - rustikální barok z roku 1760, **vodní mlýn** s několikapatrovou mlýnicí a obytným stavením kolem dvora z konce 16. století. V ulici 24. dubna se nachází barokní zlidovělá stavba z roku 1720, pod názvem areál Victoria se skrývá soubor staveb vídeňské secese č. p. 80.³⁷

Krajinný útvar je určován údolím říčky Bobravy, sevřené na západě strmými svahy Bobravské vrchoviny, které se východním směrem zmírňují a otevírají do pánve obrácené do severního okraje dyjsko-svrateckého úvalu. Údolí Bobravy navazuje na Přírodní park Bobrava, který je lokalitou s významnou rekreační funkcí, především cykloturistikou. Z hlediska životního prostředí obce je podstatná inverzní poloha jejích níže položených částí.³⁸

Obec řídí a zastupuje starosta Ing. Jiří Kvasnička, který plně zodpovídá za chod obce a obecního úřadu. Jeho zvoleným zástupcem je místostarosta Ing. Jan Šumbera. V jedenáctičlenném zastupitelstvu jsou rozděleny nadále funkce v oblasti finančního a kontrolního výboru, komise pro životní prostředí, komise školní a komise lesní.

Součástí obecního úřadu je také Jarmila Lövová, která má na starosti podatelnu a výběr poplatku. Dále tam je Danuše Marečková. Ta vyřizuje evidenci obyvatel, nájmy hrobových míst, ověřování podpisu a listin a CzechPoint. Účetnictví obce má na starosti Žáková Anna spolu s Ptáčkovou Pavlínou. O údržbu, vzhled a zeleň se stará 1 zaměstnanec, kterému jsou k dispozici brigádníci dle potřeby.³⁹

³⁶ MÍSTOPISNÝ PRŮVODCE PO ČESKÉ REPUBLICE: *Želešice*. [online]. [cit. 2013-05-10].

³⁷ Tamtéž.

³⁸ Tamtéž.

³⁹ ŽELEŠICE: *Popis úřadu*. [online]. [cit. 2013-05-10].

2.2 Analýza hospodaření v letech 2011 - 2012

V této bakalářské práci se budeme zabývat návrhem rozpočtu obce. Abychom mohli udělat správná doporučení a případná opatření k návrhu rozpočtu obce v roce 2013, musíme nejdříve podrobně prozkoumat rozpočty v letech 2011 a 2012, jejich jednotlivé příjmy a výdaje v uvedených letech. Budeme tak rozepisovat jednotlivé položky, abychom zjistili, na co jednotlivé finanční prostředky byly vynaloženy, a na které položky se máme v budoucnu ještě zaměřit. Také budeme porovnávat schválený rozpočet na začátku období a výsledek od počátku roku. Výchozími údaji byly rozpočty obcí pro jednotlivá období a výkaz pro hodnocení rozpočtu obce

2.2.1 Příjmy 2011

V roce 2011 byl rozpočet obce Želešice vyrovnaný. Příjmy činily 29 287 100,--Kč a výdaje též 29 287 100,--Kč.

Příjmovou část tvoří daňové a nedaňové příjmy a přijaté transfery.

Daňové příjmy

Mezi daňové příjmy obce patří daň z příjmu, DPH, obecní poplatky, správní poplatky, odvody z výher v loteriích a automatech a daň z nemovitosti. Daňové příjmy jsou závislé na příjmu daní do státního rozpočtu.

Podle výše vybraných daní se určí, jaký podíl budou mít obce na celostátním výnosu. Další daňové příjmy jsou stanoveny ve vyhlášce obce, které určují výši poplatků. Mezi takovéto poplatky patří např. poplatky za psy, poplatky za komunální odpad, poplatky ze vstupného. Odhad daňových příjmů se dává podle minulých let.

Tabulka 4: Daňové příjmy⁴⁰

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Daň z příjmů fyzických osob ze záv.činnosti a fun. poř.	1 800 000,00	1 951 390,60
Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	450 000,00	264 762,40
Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	165 000,00	206 651,03
Daň z příjmů právnických osob	2 400 000,00	2 156 960,41
Daň z příjmů právnických osob za obce		254 980,00
Daň z přidané hodnoty	3 900 000,00	5 028 720,00
Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa		98 653,00
Poplatek za provoz, shrom., a odstr. kom. Odpadu	723 800,00	701 015,00
Poplatek ze psů	31 000,00	38 146,00
Poplatek za užívání veřejného prostranství	7 500,00	22 283,00
Poplatek ze vstupného	2 000,00	1 094,00
Poplatek z ubytovací kapacity		
Poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj	5 000,00	
Odvod výtěžku z provozování loterií	600	
Správní poplatky	30 000,00	33 735,00
Daň z nemovitostí	875 000,00	1 355 834,33
Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		8 055,00
Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	615 100,00	615 100,00
Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		471 223,80
Neinvestiční přijaté transfery od krajů		2 080,00
Ostatní převody z vlastních fondů		2 524 126,32
Investiční přijaté transfery ze státních fondů		146 838,50
Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu		984 614,50
Celkem	11 005 000,00	16 866 262,89

⁴⁰ Výkaz FIN 2 – 12 M

Největší položky daňových příjmů jsou tvořeny daní z příjmů, DPH, poplatky za svoz a likvidaci komunálního odpadu a daní z nemovitosti. Nárůst daňových příjmu je způsoben neočekávanými přijatými dotacemi. Obec měla větší výnos na dani z nemovitosti.

Zemědělství, průmysl a ostatní odvětví hospodářství

Odvětvové příjmy obce, které tvoří příjmovou část, se skládají ze zemědělství, průmyslového a ostatního odvětví hospodářství, služeb pro obyvatelstvo a všeobecné veřejné správy a služby.

V zemědělství má příjmy z pěstební činnosti lesnictví. Výše příjmu je stanovena dle předpokládané ceny dřeva a odhadem možné těžby dřeva.

Tabulka 5: lesnictví⁴¹

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	200 000,00	541 703,80
<i>Pěstební činnost</i>	<i>200 000,00</i>	<i>541 703,80</i>
Celkem	200 000,00	541 703,80

Nedostatek dřeva způsobil, že se o místní vytěžené dřevo zajímalo více odběratelů a to způsobilo i nárůst ceny. Důsledkem těchto změn došlo k téměř 3x větším příjmům než bylo předpokládáno.

Průmysl a ostatní odvětví hospodářství

V průmyslovém a ostatním odvětví hospodářství byly příjmy závislé na těžbě v místním kamenolomu. Převážnou většinu vytěženého kamení po místních komunikacích dochází k rychlému opotřebování komunikací, a tak obec dostává dary na jejich údržbu.

⁴¹ Výkaz FIN 2 – 12 M

Tabulka 6: průmysl⁴²

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příj.z úhrad dobývacího prostoru a z vydobyt. nerostů	400 000,00	320 147,00
<i>Ostatní záležitosti těžeb. průmyslu a energetiky</i>	<i>400 000,00</i>	<i>320 147,00</i>
Přijaté neinvestiční dary	160 000,00	76 920,00
<i>Sílnice</i>	<i>160 000,00</i>	<i>76 920,00</i>
Ostatní příjmy z pronájmu majetku	150 000,00	216 000,00
<i>Pitná voda</i>	<i>150 000,00</i>	<i>216 000,00</i>
Ostatní příjmy z pronájmu majetku	160 000,00	228 000,00
<i>Odvádění a čištění odpadních vod a nákl .s kaly</i>	<i>160 000,00</i>	<i>228 000,00</i>
Celkem	870 000,00	841 067,00

V závislosti na množství těžby v kamenolomu je i obci odváděn poplatek z vytěženého kamene. Pokles o zájem ve stavebnictví měl za následek i menší zájem o produkty kamenolomu jako je kamenná drť nebo štěrk. V důsledku toho dochází k menší těžbě a k nižšímu odvodu poplatků. Protože nebyl tak těžký provoz po místních komunikacích, byl i menší dar na údržbu komunikací od firmy Lomy. Rozšíření místních vodovodů a doděláním kanalizace se navýšil majetek obce, který je pronajímán, a tím se i zvýšil příjem z pronájmu. Ceny pronájmu byly závislé také na velikosti vodného a stočného.

Služby pro obyvatelstvo

Příjmy ze služeb pro obyvatelstvo byly především z nájemného ZŠ, pronájmu budovy, komunálních služeb a příjmy na vzhled obce.

Příjmy ze základní školy plynou z pronájmu bytu pro pana školníka a umístění zařízení od společnosti Vodafone. Zřízená místní knihovna má příjem ze členských poplatků, které se odvíjejí od počtu registrovaných čtenářů. Příjem obce je tvořen i za hlášení

⁴² Tamtéž.

místním rozhlasem od občanů nebo firem, a také inzercí v obecním zpravodaji. Obec vlastní jeden obecní byt, který pronajímá. Také pronajímá budovu „Běrušku“, ve které je vybudován obchod a restaurační zařízení. V budově obecního úřadu je prostor k pronájmu kadeřnictví.

Tabulka 7: služby pro obyvatelstvo⁴³

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	108 200,00	105 080,00
<i>Základní školy</i>	<i>108 200,00</i>	<i>105 080,00</i>
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	600	750
<i>Činnosti knihovnické</i>	<i>600</i>	<i>750</i>
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 800,00	11 376,00
<i>Rozhlas a televize</i>	<i>5 800,00</i>	<i>11 376,00</i>
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	500,00	1 200,00
<i>Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků</i>	<i>500,00</i>	<i>1 200,00</i>
Ostatní přijaté vratky transferů		915
Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		
<i>Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.</i>		<i>915</i>
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	17 500,00	17 532,00
Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	30 100,00	30 108,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		
<i>Bytové hospodářství</i>	<i>47 600,00</i>	<i>47 640,00</i>
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	257 600,00	233 116,66
Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	99 000,00	166 084,19
Přijaté pojistné náhrady		7 692,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		5 569,96
Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		1 300,00
<i>Nebytové hospodářství</i>	<i>356 600,00</i>	<i>413 762,81</i>
Přijaté pojistné náhrady		24 995,00

⁴³ Výkaz FIN 2 – 12 M

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
<i>Veřejné osvětlení</i>		24 995,00
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	15 000,00	14 806,00
Ostatní příjmy z pronájmu majetku	5 000,00	10 828,00
<i>Pohřebnictví</i>	20 000,00	25 634,00
Ostatní příjmy z vlastní činnosti	3 000,00	13 801,00
Příjmy z pronájmu pozemků	363 500,00	384 741,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		360
Příjmy z prodeje pozemků	10 000,00	90 882,00
<i>Komunální služby a územní rozvoj j.n.</i>	376 500,00	489 784,00
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	5 766,00
<i>Sběr a svoz komunálních odpadů</i>	5 000,00	5 766,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	60 000,00	101 357,50
<i>Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)</i>	60 000,00	101 357,50
Přijaté neinvestiční dary	160 000,00	250 000,00
<i>Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň</i>	160 000,00	250 000,00
Celkem	1 140 800,00	1 478 260,31

Větší příjmy v této oblasti byly způsobeny větším počtem místních hlášení a inzercí ve zpravodaji. Také byla vrácena nevyčerpaná dotace poskytnutá obcí. Nevyužité prostory v objektu „Beruška“ byly pronajaty dříve, a proto došlo k navýšení příjmu z pronájmu. Ušetřily se peníze na veřejném osvětlení, které byly převedeny z minulého roku. Bylo vybráno více na hřbitovních poplatcích. Bylo nasmlouváno více pronájmů a prodejů pozemku obce. Větší příjem byl i ze sběrného dvora za sběr a svoz odpadů. Obec také dostala větší dar od firmy Lomy na vzhled a veřejnou zeleň v obci.

Všeobecná veřejná správa a služby

Všeobecná veřejná správa a služby se vztahují především na činnost obecního úřadu. Činnost místní správy zahrnuje služby pro obyvatele jako je pořizování fotokopíí, prodej psích známek a upomínkových předmětů se znakem obce. Do této oblasti spadá také příjem z úroků na bankovních účtech.

Tabulka 8: veřejná správa a služby⁴⁴

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 500,00	611
Příjmy z prod. zboží (jinak nakoup.za úč.prodeje)		1 369,00
Sankční platby přijaté od jiných subjektů		1 500,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		30 172,58
<i>Činnost místní správy</i>	<i>3 500,00</i>	<i>33 652,58</i>
Příjmy z úroků (část)	1 000 000,00	874 589,60
<i>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>874 589,60</i>
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		12 110,00
<i>Pojištění funkčně nespecifikované</i>		<i>12 110,00</i>
Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od jin.veř.ro		140 421,51
<i>Ostatní finanční operace</i>		<i>140 421,51</i>
Celkem	1 003 500	1 060 773,69

Náhlý zájem o činnost místní správy vedl k navýšení desetinásobku schválených příjmů. Pokles finančních prostředků na bankovních účtech vedl k poklesu příjmu z úroku. Nákupem zboží na Slovensku došlo k vrácení DPH.

Podle schváleného rozpočtu měly příjmy činit 14 290 300,-Kč. Skutečné příjmy za celý rok byly 20 792 846,69,-Kč. Do příjmů roku musíme také přičíst prostředky na bankovních účtech, které jsou v částce 15 067 800,-Kč. Celkové příjmy v roce 2011 byly 35 860 646,69,-Kč a lišily se od schváleného rozpočtu o 6 573 546,69,-Kč.

⁴⁴ Výkaz FIN 2 – 12 M

2.2.2 Výdaje 2011

Navrhované výdaje v roce 2011 byly rozděleny dle jednotlivých paragrafů do zemědělství, průmyslu, služeb pro obyvatelstvo, na sociální věci a politiku zaměstnanosti, bezpečnosti a všeobecnou veřejnou správu. Celková částka navrhovaných výdajů byla 29 287 100,-Kč.

Zemědělství, průmysl a ostatní odvětví hospodářství

Výdaje v zemědělství byly na lesní pěstební činnost. Plánované výdaje byly mzdy pro lesního dělníka a nákup materiálu.

Tabulka 9: zemědělství⁴⁵

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	127 200,00	84 598,50
Ostatní osobní výdaje	45 000,00	25 201,00
Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	31 800,00	21 250,50
Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	11 500,00	7 614,00
Povinné pojistné na úrazové pojištění	600	506,5
Drobný hmotný dlouhodobý majetek		
Nákup materiálu j.n.	10 000,00	89 207,00
Nákup materiálu j.n.	4 000,00	2 082,00
Služby peněžních ústavů		680
Nájemné		540
Nákup ostatních služeb	80 000,00	331 872,00
Opravy a udržování	15 000,00	4 475,00
Stroje, přístroje a zařízení		155 042,00
Dopravní prostředky		88 590,00
Pěstební činnost (celkem)	325 100,00	811 658,50

⁴⁵ Výkaz FIN 2 – 12 M

Přechod zaměstnance z plného pracovního poměru na zkrácený úvazek mělo za následek snížení výdajů na mzdy a s tím související povinné pojištění na veřejné sociální a zdravotní pojištění. Bylo potřeba nakoupit více lesního materiálu, nové zařízení a dopravní prostředky.

Průmysl a ostatní odvětví hospodářství

Na průmyslová a ostatní odvětví hospodářství byla vypsána částka 11 444 200,-Kč. Skutečné výdaje činily 8 494 440,48,-Kč a bylo zde ušetřeno téměř 3 mil. Kč. V této oblasti byly potřeba finanční prostředky na údržbu a opravy silnic a chodníků, na autobusovou dopravu, vodovod a kanalizaci.

Tabulka 10: průmysl⁴⁶

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Drobný hmotný dlouhodobý majetek		3 933,00
Nákup materiálu j.n	50 000,00	19 799,63
Nájemné		32 983,20
Nákup ostatních služeb	96 000,00	71 809,00
Opravy a udržování	150 000,00	3 801 141,62
Ostatní nákupy j.n.	10 000,00	14 052,00
Neinvestiční transfery obcím		
Budovy, haly a stavby komunikace	600 000,00	63 589,66
<i>Silnice</i>	<i>906 000,00</i>	<i>4 007 308,11</i>
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	7 000,00	
Nákup materiálu j.n.	6 700,00	2 095,58
Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	
Nákup ostatních služeb		12 000,00
Opravy a udržování	150 000,00	1 231 773,74
Budovy, haly a stavby	1 500 000,00	89 243,87
<i>Ostatní záležitosti pozemních komunikací</i>	<i>1 668 700,00</i>	<i>1 335 113,19</i>
Výdaje na dopravní územní obslužnost	75 000,00	75 000,00

⁴⁶ Výkaz FIN 2 – 12 M

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
<i>Provoz veřejné silniční dopravy</i>	75 000,00	75 000,00
Nákup ostatních služeb	4 000,00	1 800,00
Opravy a udržování	5 000,00	
Budovy, haly a stavby	3 000 000,00	356 839,30
<i>Pitná voda</i>	3 009 000,00	356 839,30
Nákup ostatních služeb	30 000,00	12 573,00
Opravy a udržování	30 000,00	62 518,00
Budovy, haly a stavby	5 730 000,00	2 644 188,88
<i>Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly</i>	5 790 000,00	2 719 279,88
Celkem	11 448 700,00	8 494 440,48

Část ušetřených peněz za zimní posyp byla převedena na pronájem dopravního značení. Náklady na zimní údržbu a čištění obce byly nižší vzhledem k mírné zimě. Úprava komunikací byla prováděna v daleko větším než předpokládaném rozsahu a bylo třeba na ni převést finance z neuskutečněné rekonstrukce vodovodu. Opravy na ulici Vášova, Farní a Sadová nebyly nakonec tak finančně náročné a peníze byly převedeny také na úpravu ostatních komunikací. Na údržbu pozemních komunikací byly třeba zakoupit nádoby na uskladnění posypového materiálu. Z neuskutečněné opravy chodníku na ulici Sadová, byly převedeny finanční prostředky na opravu chodníku na ulici 24. dubna. Započaté práce na kanalizaci na ulici 1. Máje byly přerušeny nepříznivým počasím a dokončeny v následujícím roce.

Služby pro obyvatelstvo

V oblasti služeb pro obyvatelstvo tvoří výdajovou část prostředky vynakládané na mateřskou a základní školu, rozhlas, tělovýchovnou činnost, nákup a pronájem pozemků, svoz komunálního odpadu, nebytové hospodářství a vzhled obce.

Tabulka 11: služby pro obyvatelstvo⁴⁷

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
<i>Předškolní zařízení</i>	1 220 000,00	945 500,00
<i>Základní školy</i>	2 587 100,00	2 611 219,80
<i>Školní stravování při předšk.a zákl.vzdělávání</i>	295 000,00	308 500,00
<i>Činnosti knihovnické</i>	60 000,00	44 250,00
<i>Ostatní záležitosti kultury</i>	13 100,00	
<i>Rozhlas a televize</i>	656 000,00	2 591,00
<i>Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků</i>	35 000,00	17 874,00
<i>Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.</i>	114 500,00	100 300,00
<i>Ostatní tělovýchovná činnost</i>	201 000,00	190 000,00
<i>Využití volného času dětí a mládeže</i>	40 000,00	16 796,00
<i>Bytové hospodářství</i>	248 000,00	15 463,00
Nákup materiálu j.n.		10 539,00
Studená voda	2 000,00	4 885,95
Plyn	97 000,00	85 402,78
Elektrická energie	140 000,00	7 348,62
Nákup ostatních služeb	10 000,00	42 096,00
Opravy a udržování		128 896,00
Ostatní neinvestiční výdaje j.n.		7 687,70
Budovy, haly a stavby	500 000,00	169 645,00
<i>Nebytové hospodářství</i>	749 000,00	456 501,05
<i>Veřejné osvětlení</i>	350 000,00	245 110,82
<i>Pohřebnictví</i>	254 900,00	124 340,50
Nájemné	182 500,00	182 544,00
Nákup ostatních služeb	70 000,00	9 800,00
Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	10 000,00	6 353,00
Pozemky	3 000 000,00	149 660,00
<i>Komunální služby a územní rozvoj j.n.</i>	3 262 500,00	348 357,00

⁴⁷ Výkaz FIN 2 – 12 M

<i>Sběr a svoz nebezp. Odpadu</i>	<i>40 000,00</i>	<i>16 913,05</i>
<i>Sběr a svoz komunálních odpadů</i>	<i>800 000,00</i>	<i>773 052,18</i>
<i>Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)</i>	<i>250 000,00</i>	<i>236 315,77</i>
<i>Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana</i>		<i>46 200,00</i>
<i>Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň</i>	<i>979 400,00</i>	<i>471 358,83</i>
Celkem	12 155 500,00	6 970 643,00

Obec jako zřizovatel ZŠ a MŠ musí doplácet na provoz těchto zařízení, včetně školní jídelny. Na plánovanou rekonstrukci rozhlasu nebyly obdrženy potřebné dotace, a tak z oprav sešlo. Obec zařizuje kulturní akce, pod které patří pořádání pořádání hodů a květinová výzdoba v místním kostele. Dává příspěvky také TJ Viktoria na jejich sportovní aktivity. Úspora prostředku vznikla odloženou opravou obecního bytu a prostředky byly převedeny na opravu budovy, ve které sídlí prodejna „Beruška“. Výkup pozemku pod obchvatem byl opět odložen z důvodu neshody mezi občany a obcí Želešice. Neočekávaným výdajem bylo zpracování protipovodňového plánu. Na údržbu zeleně, prořezávání stromů, výsadbu zeleně a projekt na ozelenění ulice bylo potřeba méně finančních prostředků než bylo schváleno.

Sociální péče, protipožární ochrana

Obec měla náklady také v oblasti sociální péče, protipožární ochraně.

Tabulka 12: sociální péče, požární ochrana⁴⁸

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	15 000,00	15 000,00
Požární ochrana - dobrovolná část	164 000,00	212 326,44
Celkem	179 000,00	227 326,44

V oblasti sociální péče je příspěvek na charitu Rajhrad a jejich pečovatelské služby. Velká část prostředku byla určena na rekonstrukci hasičské zbrojnice.

⁴⁸ Výkaz FIN 2 – 12 M

Všeobecná veřejná správa a služby

Obec Želešice musela také vynaložit náklady v oblasti všeobecné veřejné správy a služby. Do této oblasti spadají odměny pro zastupitele a platy zaměstnancům obecního úřadu. Pro správné fungování je třeba také zajistit vyhovující podmínky, mezi které se řadí počítače, SW, školení zaměstnanců a odborná literatura, kancelářský materiál, platby za telefon. Obec využívá i právní služby. Byly dokončeny drobné opravy obecního úřadu. Obec má určeny výdaje na dary pro významné návštěvníky obce a pro jubilea občanů.

Tabulka 13: všeobecná veřejná správa a služby⁴⁹

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
<i>Zastupitelstva obcí</i>	1 612 500,00	1 104 957,21
<i>Ostatní všeobecná vnitřní správa j.n.</i>		2 829,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 590 000,00	1 509 011,00
Ostatní osobní výdaje	12 000,00	16 620,00
Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	397 500,00	377 085,00
Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	143 100,00	135 845,00
Povinné pojistné na úrazové pojištění	6 700,00	9 632,00
Ochranné pomůcky		1 886,00
Léky a zdravotnický materiál		300
Knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00	15 060,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	68 200,00
Nákup materiálu j.n.	65 000,00	54 563,80
Studená voda	3 000,00	2 651,05
Plyn	82 000,00	50 293,35
Elektrická energie	68 000,00	40 471,09
Služby pošt	28 000,00	23 363,00

⁴⁹ Výkaz FIN 2 – 12 M

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Služby telekomunikací a radiokomunikací	52 000,00	52 738,37
Konzultační, poradenské a právní služby	150 000,00	218 400,00
Služby školení a vzdělávání	80 000,00	91 840,00
Nákup ostatních služeb	154 500,00	136 630,00
Opravy a udržování	500 000,00	26 843,00
Programové vybavení		12 000,00
Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 000,00	8 425,00
Pohoštění	1 500,00	1 936,00
Věcné dary		38 148,00
Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	5 000,00	4 900,00
Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	300
Náhrady mezd v době nemoci	60 000,00	
Budovy, haly a stavby	20 000,00	5 177,00
<i>Činnost místní správy</i>	<i>3 466 300,00</i>	<i>2 902 318,66</i>
<i>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</i>	<i>10 000,00</i>	<i>9 318,00</i>
<i>Pojištění funkčně nespecifikované</i>	<i>70 000,00</i>	<i>42 684,00</i>
<i>Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně</i>		<i>2 524 126,32</i>
<i>Ostatní finanční operace</i>	<i>437 000,00</i>	<i>428 263,00</i>
<i>Finanční vypořádání minulých let</i>		<i>13 456,00</i>
<i>Ostatní činnosti j.n.</i>	<i>20 000,00</i>	<i>7 000,00</i>
Celkem	5 615 800,00	7 034 952,19

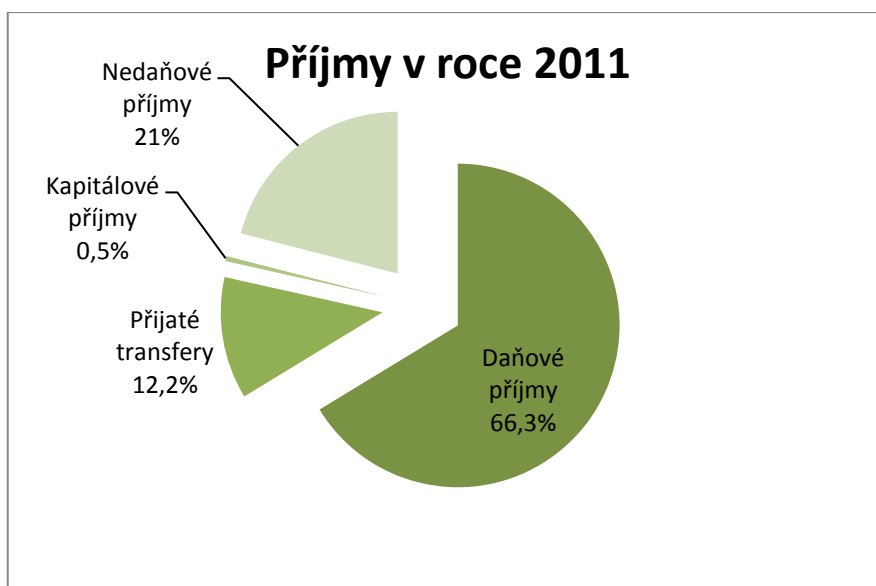
Snížení výdajů bylo způsobeno snížením odměn pro zastupitele. Z hygienických důvodů bylo třeba koupit ochranné pracovní oděvy pro uklízečku. Bylo také třeba koupit nový počítač s příslušenstvím. Zvýšení výdajů v oblasti právních služeb bylo způsobeno nárůstem odměn pro právníka při řešení občansko-správních řízení u přestupkové komise. Při rekonstrukci budovy OÚ bylo potřeba nakoupit informační cedule. Obec musí platit i za vedení bankovních účtů a bankovních služeb. Úpravou smluv došlo ke snížení pojištění budov proti poničení, ztrátě nebo živelným pohromám. Protože nebyla využita dotace v minulých letech, tak se musela nevyužitá část vrátit.

Obec přispívá i místním neziskovým organizacím, v tomto roce to byli místní včelaři. Zvýšení schválených výdajů bylo zapříčiněno výdaji v oblasti „Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně“ což odpovídá převodu peněz mezi jednotlivými účty obce.

2.2.3 Shrnutí příjmů a výdajů 2011

V roce 2011 obec schválila příjmy a výdaje v celkové výši 29 287 100,-Kč. Vzhledem k nastalým skutečnostem byly příjmy 35 860 646,69,-Kč a výdaje 23 539 920,61,-Kč. Rozpočet obce skončil na konci roku přebytkový. Ušetřené peněžní prostředky si obec převedla do následujícího hospodářského roku.

Více jak polovinu všech příjmů tvořily daňové příjmy. Bylo to 66,3 % všech příjmu obce. Velký podíl příjmů tvoří i nedaňové příjmy, které zastupují 21 % všech příjmů. Přijaté transfery tvořily příjem ve výši 12,2 %. Téměř zanedbatelnou část byly kapitálové příjmy se zastoupením 0,5 %.

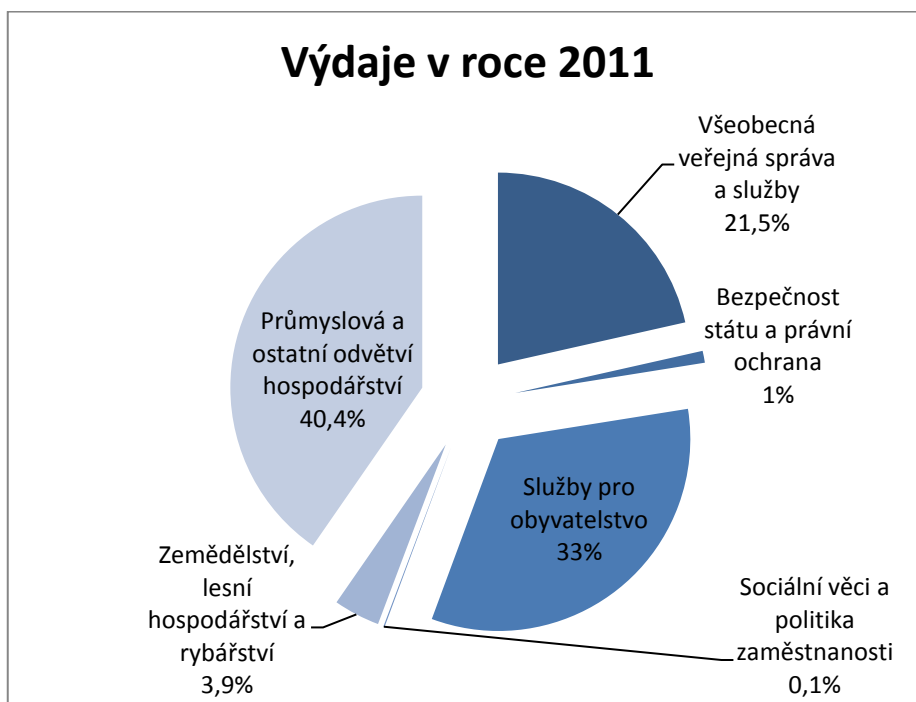


Graf 1: Příjmy v roce 2011⁵⁰

Největší podíl výdajů byl investován do průmyslu a ostatních odvětví hospodářství. Tyto výdaje tvořily 40 % všech výdajů. O trochu menší podíl výdajů připadal na služby pro obyvatelstvo, a ty byly tvořeny 33 %. Výdaje na všeobecnou veřejnou správu tvořili 21,5 %. Zemědělství tvořilo 4 % všech výdajů, bezpečnost států a právní ochrana 1 % a

⁵⁰ MONITOR. *Želešice*. monitor.statnipokladna.cz [online]. [cit. 2013-05-10].

téměř nulové zastoupení výdajů bylo na sociální věci a politiku zaměstnanosti s podílem 0,1 %.



Graf 2: Výdaje v roce 2011⁵¹

Kromě peněžních prostředků obec disponuje s majetkem. Hodnota celkového majetku je 183 750 679,-Kč, z toho dlouhodobý majetek měl hodnotu 126 580 587,-Kč, brutto pohledávky obce byly 8 541 667,-Kč. Celkový objem majetku obce ve formě hotovosti, peněz na bankovních účtech, cenin a krátkodobých cenných papírů měl hodnotu 48 323 594,-Kč. Celkový objem závazků byl 9 834 613,-Kč, z toho krátkodobé závazky tvořily 100 %.

2.2.4 Příjmy 2012

V následujícím roce 2012 byl sestavený vyrovnaný rozpočet v celkové výši 28 194 000,-Kč. V roce 2012 se pokračovalo v předem započatých plánech obce.

⁵¹ MONITOR. *Želešice*. monitor.statnipokladna.cz [online]. [cit. 2013-05-10].

Daňové příjmy

V roce 2012 byly daňové příjmy a příjmy z poplatků vycházely opět z minulých let.

Tabulka 14: daňové příjmy⁵²

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Daň z příjmů fyzických osob ze záv.činnosti a fun. pož.	1 850 000,00	2 268 365,40
Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	400 000,00	148 788,63
Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	170 000,00	253 232,01
Daň z příjmů právnických osob	2 400 000,00	2 475 122,93
Daň z příjmů právnických osob za obce		329 857,00
Daň z přidané hodnoty	4 000 000,00	4 890 552,00
Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond		4 731,00
Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	824 400,00	806 521,00
Poplatek ze psů	38 100,00	38 143,00
Poplatek za užívání veřejného prostranství	12 000,00	5 498,00
Poplatek ze vstupného	1 000,00	2 112,00
Poplatek z ubytovací kapacity		2 682,00
Odvod loterií a podobných her kromě výh. hrac. př.		34 768,64
Správní poplatky	30 500,00	31 805,00
Daň z nemovitostí	1 160 000,00	1 193 856,22
Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		24 000,00
Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	615 100,00	657 100,00
Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		314 149,20
Neinvestiční přijaté transfery od krajů		70 000,00
Investiční přijaté transfery ze státních fondů		15 962,45
Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu		223 474,30
Celkem	11 501 100,00	13 790 720,78

⁵² Výkaz FIN 2 – 12 M

Z níže uvedeného grafu můžeme vidět, že příjmy na konci roku, daleko výše převyšují odhadované příjmy v roce 2012. Zvýšení daní vedlo ke zvýšení příjmů do státního rozpočtu a to mělo za následek zvýšení daňových příjmů do rozpočtu obce. Neočekávaný příjem do rozpočtu plynul z odvodu loterií a také z poskytnutých dotací. Zde vzniklý rozdíl může být využit ke krytí neočekávaných událostí.

Zemědělství, průmysl a ostatní odvětví hospodářství

V tomto roce se obec také věnovala těžbě dřeva a následnému prodeji.

Tabulka 15: zemědělství⁵³

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	250 000,00	469 258,50
Přijaté pojistné náhrady		217 068,00
<i>Pěstební činnost</i>	<i>250 000,00</i>	<i>686 326,50</i>
Celkem	250 000,00	686 326,50

Opět velký zájem a růst ceny dřeva způsobil zvýšení příjmů v tomto odvětví. Způsobené škody, které zde nastaly, byly zaslány pojišťovně, která poskytla náhradu škody.

Průmysl a ostatní odvětví hospodářství

I v tomto roce se pokračovalo těžbou v místním kamenolomu. Nadále byly přepravě využívány místní pozemní komunikace a firma Lomy poskytovala dary na jejich údržbu.

⁵³ Výkaz FIN 2 – 12 M

Tabulka 16: průmysl⁵⁴

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příj.z úhrad dobývacího prostoru a z vydobyt. nerostů	350 000,00	323 052,00
Ostatní záležitosti těžeb.průmyslu a energetiky	350 000,00	323 052,00
Přijaté neinvestiční dary	77 000,00	83 131,00
<i>Silnice</i>	<i>77 000,00</i>	<i>83 131,00</i>
Ostatní příjmy z pronájmu majetku	264 000,00	264 000,00
<i>Pitná voda</i>	<i>264 000,00</i>	<i>264 000,00</i>
Ostatní příjmy z pronájmu majetku	264 000,00	264 000,00
<i>Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly</i>	<i>264 000,00</i>	<i>264 000,00</i>
Celkem	955 000,00	934 183,00

Pokles ve stavebnictví přetrvával i v tomto roce, a tak poplatky z vytěženého kamení byly nižší než předpokládané. Po dokončení prací na vodovodu a kanalizaci vzrostl příjem z pronájmu.

Služby pro obyvatelstvo

V odvětví služeb pro obyvatelstvo příjmy plynuly opět z nájemného ZŠ, pronájmu budov, komunálních služeb a příjmu na vzhled obce.

Tabulka 17: služby pro obyvatelstvo⁵⁵

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Sankční platby přijaté od jiných subjektů		10 526,50
<i>Předškolní zařízení</i>		<i>10 526,50</i>
Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	108 200,00	107 241,00
<i>Základní školy</i>	<i>108 200,00</i>	<i>107 241,00</i>
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 600,00	750
<i>Činnosti knihovnické</i>	<i>1 600,00</i>	<i>750</i>

⁵⁴ Výkaz FIN 2 – 12 M

⁵⁵ Výkaz FIN 2 – 12 M

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	600	10 176,00
<i>Rozhlas a televize</i>	600	10 176,00
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 000,00	3 468,00
<i>Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků</i>	1 000,00	3 468,00
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	17 500,00	13 396,00
Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	30 100,00	30 108,00
<i>Bytové hospodářství</i>	47 600,00	43 504,00
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	280 000,00	246 123,36
Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	325 000,00	508 299,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	20 000,00	2 941,77
<i>Nebytové hospodářství</i>	625 000,00	757 364,13
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 500,00	6 905,00
Ostatní příjmy z pronájmu majetku	500,00	4 176,00
<i>Pohřebnictví</i>	2 000,00	11 081,00
Ostatní příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	68 066,80
Příjmy z pronájmu pozemků	360 000,00	385 109,50
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		5 748,00
Příjmy z prodeje pozemků	15 000,00	58 800,00
<i>Komunální služby a územní rozvoj j.n.</i>	380 000,00	517 724,30
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	8 681,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		137,28
<i>Sběr a svoz komunálních odpadů</i>	5 000,00	8 818,28
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	74 000,00	92 553,00
<i>Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)</i>	74 000,00	92 553,00
Přijaté neinvestiční dary	250 000,00	
Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku		250 000,00
<i>Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň</i>	250 000,00	250 000,00
Celkem	1 495 000,00	1 813 206,21

V tomto odvětví má obec také příjmy o něco větší než byly plánované. Bylo to způsobeno pokutou mateřské školy za porušení předpisů. Zvýšený příjem byl i za hlášení místního rozhlasu a inzerci ve zpravodaji. A bylo uskutečněno více smluv o pronájmu a koupi obecních pozemků.

Bezpečnost státu

Nenadálý příjem byl v právní ochraně ve výši 644,90,- Kč. Příjem plynul z pořádání kulturních akcí, kde si lidé mohli zakoupit občerstvení.

Tabulka 18: bezpečnost státu⁵⁶

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Požární ochrana - dobrovolná část		644,90

Všeobecná veřejná správa a služby

Podíl na příjmech tvoří také všeobecná veřejná správa a služba. Jsou to služby obecního úřadu pro obyvatele a příjem úroku z bankovních účtů.

Tabulka 19: všeobecná veřejná správa a služby⁵⁷

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 400,00	1 155,00
Příjmy z prod. zboží (jinak nakoup.za úč. prodeje)	2 000,00	784,00
Sankční platby přijaté od jiných subjektů	2 000,00	2 000,00
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	5 000,00	10 426,94
<i>Činnost místní správy</i>	<i>10 400,00</i>	<i>14 365,94</i>
Příjmy z úroků (část)	1 000 000,00	1 024 432,44
<i>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>1 024 432,44</i>
Celkem	1 010 400,00	1 038 798,38

⁵⁶ Výkaz FIN 2 – 12 M

⁵⁷ Výkaz FIN 2 – 12 M

Zde největší položku příjmů tvoří příjem z úroků na bankovních účtech. Bylo to způsobeno větším objemem peněžních prostředků na bankovních účtech. Byly větší než minulé období, a také než bylo předpokládáno.

I v tomto roce byly změny krátkodobých prostředků na bankovních účtech v celkové výši 12 982 500,-Kč. Na konci roku byly příjmy v celkové výši 31 246 379,77,-Kč. Od schváleného rozpočtu se lišily o 3 052 379,77,-Kč.

2.2.5 Výdaje 2012

V roce 2012 se výdaje obce opět dělily dle jednotlivých paragrafů a to do zemědělství, průmyslu, služeb pro obyvatelstvo, sociální věci a politiku zaměstnanosti, bezpečnost a všeobecnou veřejnou správu. Schválené výdaje v tomto roce byly v celkové částce 28 194 000,-Kč.

Zemědělství, průmysl a ostatní odvětví hospodářství

V zemědělství, obec pokračovala v lesní pěstební činnosti. Výdaje byly rozděleny především na mzdy a s tím související pojištění, materiál a na opravy.

Tabulka 20: zemědělství⁵⁸

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	29 800,00	56 259,00
Ostatní osobní výdaje	40 000,00	45 620,00
Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	7 500,00	18 798,50
Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	2 700,00	6 756,00
Povinné pojistné na úrazové pojištění		108
Ochranné pomůcky		243
Nákup materiálu j.n.		44 437,00
Pohonné hmoty a maziva	3 000,00	1 950,00
Služby peněžních ústavů	1 000,00	2 136,00

⁵⁸ Výkaz FIN 2 – 12 M

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Nájemné	600	600
Nákup ostatních služeb	42 900,00	167 889,43
Opravy a udržování	217 100,00	219 040,00
Dopravní prostředky	35 000,00	33 000,00
Pěstební činnost (celkem)	379 600,00	596 836,93

Snížené výdaje na mzdy byly způsobeny zkráceným úvazkem zaměstnance. Bylo třeba nakoupit materiál do lesa a vysoké náklady na služby byly způsobeny větší těžbou dřeva, než byly plánované.

Průmysl a ostatní odvětví hospodářství

V tomto roce obec pokračovala v předem započatých pracích, která spadala do průmyslu a hospodářství.

Tabulka 21: průmysl⁵⁹

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	26 485,00
Nákup materiálu j.n.	35 000,00	34 460,95
Nájemné		600
Nákup ostatních služeb	96 000,00	64 883,00
Opravy a udržování	200 000,00	511 581,50
Ostatní nákupy j.n.	10 000,00	2 150,00
Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	5 000,00	
Budovy, haly a stavby	360 000,00	130 032,00
<i>Sílnice</i>	<i>726 000,00</i>	<i>770 192,45</i>
Ostatní osobní výdaje		8 700,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	

⁵⁹ Výkaz FIN 2 – 12 M

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Nákup materiálu j.n.	500	1 429,00
Pohonné hmoty a maziva	2 500,00	2 901,00
Opravy a udržování	1 200 000,00	556 425,68
Budovy, haly a stavby	250 000,00	257 388,00
<i>Ostatní záležitosti pozemních komunikací</i>	<i>1 463 000,00</i>	<i>826 843,68</i>
Výdaje na dopravní územní obslužnost	76 600,00	76 600,00
<i>Provoz veřejné silniční dopravy</i>	<i>76 600,00</i>	<i>76 600,00</i>
Nákup materiálu j.n.		871,00
Nákup ostatních služeb	4 000,00	1 800,00
Opravy a udržování	20 000,00	
Budovy, haly a stavby		11 000,00
<i>Pitná voda</i>	<i>24 000,00</i>	<i>13 671,00</i>
Nákup materiálu j.n.		245
Nákup ostatních služeb	15 000,00	22 536,00
Opravy a udržování	50 000,00	27 999,02
Budovy, haly a stavby	3 500 000,00	400 780,00
<i>Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly</i>	<i>3 565 000,00</i>	<i>451 560,02</i>
Celkem	5 854 600,00	2 138 867,15

Byla dokončena kanalizace na ulici 1. Máje, která kvůli nepřízní počasí musela být minulý rok přerušena. Dokončily se take drobné úravy na ulici Vášova, Farní a Sadová. Byly ušetřeny peníze na opravu chodníků, které se opravovaly v minulých letech.

Služby pro obyvatelstvo

Náklady na mateřskou a základní školu, rozhlas, tělovýchovnou jednotu, nákup a prodej, komunální odpad patří do výdajů na služby pro obyvatelstvo. Do této kategorie musíme zařadit bytové a nebytové hospodářství a výdaje související se vzhledem obce.

Tabulka 22: služby pro obyvatelstvo⁶⁰

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
<i>Předškolní zařízení</i>	6 500 000,00	1 083 900,00
<i>Základní školy</i>	1 944 300,00	1 670 800,00
<i>Školní stravování při předšk.a zákl.vzdělávání</i>	450 000,00	450 000,00
<i>Činnosti knihovnické</i>	45 100,00	44 464,50
<i>Ostatní záležitosti kultury</i>	13 000,00	295
<i>Rozhlas a televize</i>	656 000,00	20 641,40
<i>Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků</i>	35 000,00	36 445,50
<i>Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.</i>	198 500,00	247 406,00
<i>Ostatní tělovýchovná činnost</i>	181 000,00	190 000,00
<i>Využití volného času dětí a mládeže</i>	28 000,00	72 903,00
<i>Bytové hospodářství</i>	24 500,00	14 971,00
<i>Nebytové hospodářství</i>	841 000,00	406 178,40
<i>Veřejné osvětlení</i>	300 000,00	260 370,76
<i>Pohřebnictví</i>	203 100,00	78 185,50
<i>Územní plánování</i>	100 000,00	
<i>Komunální služby a územní rozvoj j.n.</i>	2 700 100,00	916 397,00
<i>Sběr a svoz nebezp. odpadu</i>	25 000,00	18 821,56
<i>Sběr a svoz komunálních odpadů</i>	850 000,00	847 951,66
<i>Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)</i>	250 000,00	327 903,42
<i>Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana</i>	300 000,00	67 200,00
<i>Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň</i>	916 300,00	951 883,20
Celkem	16 560 900,00	7 706 717,90

V tomto roce byla plánovaná výstavba nové mateřské školy. Hlavním důvodem proč k tomu nedošlo, bylo neschválení nového územního plánu. Také byly plánovány opravy rozhlasu. Jelikož obci nebyla opět přidělena dotace, opravy se odložily na další rok. Nebyly třeba velké rekonstrukce a opravy na budovy, které obec pronajímá. I v tomto roce se pokračovalo ve výkupu pozemků pod obchvat obce, bohužel i nadále nebylo

⁶⁰ Výkaz FIN 2 – 12 M

možné se se všemi majiteli pozemků domluvit na výkupní ceně. Protože realizace protipovodňového plánu neprobíhala podle předpokladů, tak byly ušetřené peníze převedeny do následujícího období.

Sociální péče

V oblasti sociální péče obec i nadále přispívala na charitu Rajhrad a jejich pečovatelské služby.

Tabulka 23: sociální péče⁶¹

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Ost.soc.péče a pomoc ostatním skup.obyvateľstva		2 000,00
Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	25 000,00	25 000,00
Celkem	25 000,00	27 000,00

Tato částka byla stanovena podle počtu lidí, kteří tuto pomoc využívají. Kromě příspěvků nemocných, obec doplácí na provoz charity Rajhrad.

Bezpečnost státu - protipožární ochrana

V roce 2012 se pokračovalo v rekonstrukci hasičské zbrojnice a byly vynaloženy náklady na dlouhodobý majetek.

Tabulka 24: bezpečnost státu⁶²

Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
Ochrana obyvatelstva	100 000,00	
Požární ochrana - dobrovolná část	154 000,00	307 552,30
Celkem	254 000,00	307 552,30

⁶¹ Výkaz FIN 2 – 12 M

⁶² Výkaz FIN 2 – 12 M

Všeobecná veřejná správa a služby

Do oblasti všeobecné veřejné správy spadají náklady vynaložené na odměny pro zastupitele a platy zaměstnancům OÚ. Je nutné také nakoupit odbornou literaturu, kancelářský materiál. Vznikají náklady za školení zaměstnanců.

Tabulka 25: všeobecná veřejná správa a služby⁶³

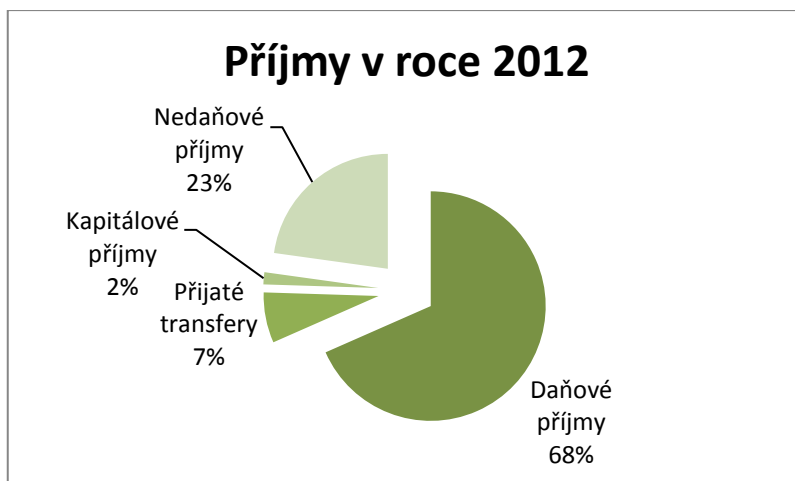
Text	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku
<i>Zastupitelstva obcí</i>	1 275 600,00	1 134 468,16
<i>Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel</i>		18 356,00
<i>Činnost místní správy</i>	3 224 000,00	2 943 022,65
<i>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</i>	10 000,00	8 660,00
<i>Pojištění funkčně nespécifikované</i>	45 000,00	42 684,00
<i>Ostatní finanční operace</i>	500 000,00	18 417,80
<i>Finanční vypořádání minulých let</i>	5 300,00	5 226,00
<i>Ostatní činnosti j.n.</i>	20 000,00	1 000,00
Celkem	5 079 900,00	4 171 834,61

Výdajovým navýšením v tomto roce byly volby zastupitelstva. Obec ušetřila na DPH a ostatních daních. Nízké byly i příspěvky neziskovým organizacím. Pojištění budov zůstává ve stejné výši jako minulý rok.

2.2.6 Shrnutí příjmů a výdajů 2012

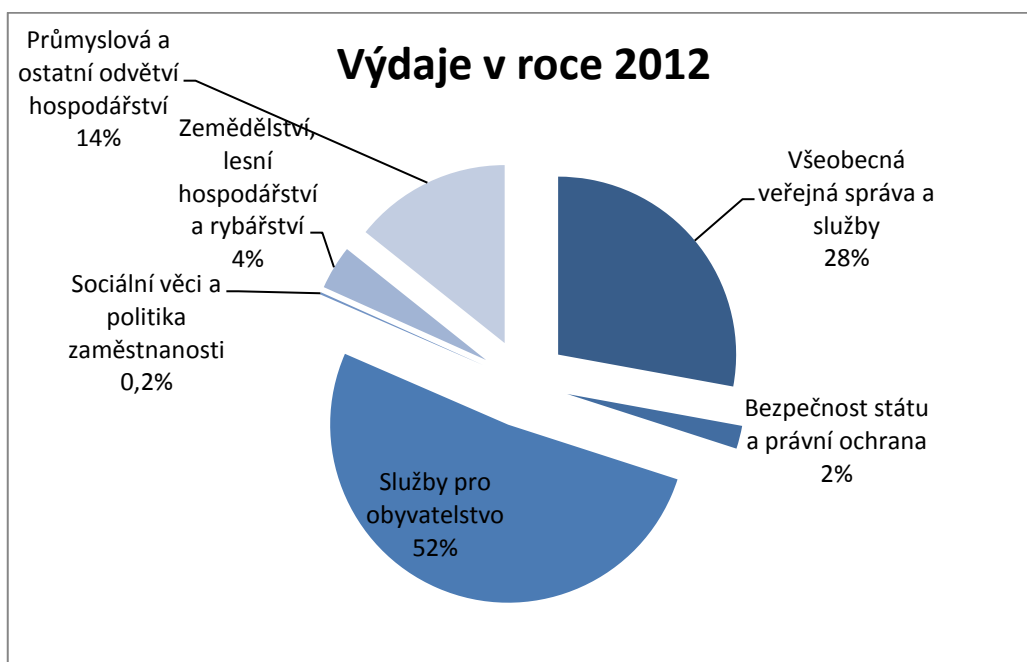
V roce 2012 měla obec schválené příjmy a výdaje v celkové výši 28 194 000,-Kč. Vzhledem k nastalým skutečnostem byly příjmy 18 263 879,77,-Kč, k tomu připočítáme ještě prostředky na bankovních účtech a celkové příjmy jsou ve výši 31 246 379,77 a výdaje 14 948 808,89,-Kč. Rozpočet obce skončil na konci roku přebytkový. Ušetřené peněžní prostředky si obec převedla do následujícího hospodářského roku. I v tomto roce více jak polovinu všech příjmů tvořily daňové příjmy v 68 % zastoupením. Nedaňové příjmy tvořily 23 %. Přijaté transfery oproti minulému roku klesly na 7 %, ovšem kapitálové příjmy vzrostly na 2 %.

⁶³ Výkaz FIN 2 – 12 M



Graf 3: Příjmy v roce 2012⁶⁴

V tomto roce byl největší podíl výdajů investován do služeb pro obyvatelstvo. Výdaje vzrostly na 52 % všech výdajů. O trochu větší výdaje než v minulém roce byly na všeobecnou veřejnou správu a službu s 28 %. Výdaje v průmyslovém odvětví klesly na 14 %. Zemědělství patří i nadále 4 % výdajů, bezpečnosti států 2 % a na sociální věci a politiku připadly 0,2 % výdajů.



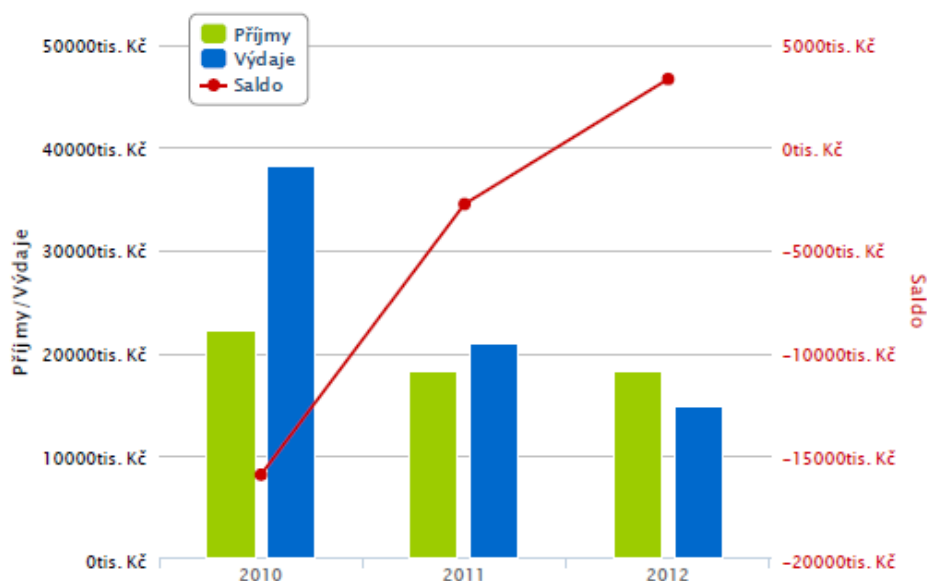
Graf 4: Výdaje v roce 2012⁶⁵

⁶⁴ MONITOR. *Želešice*. monitor.statnipokladna.cz [online]. [cit. 2013-05-10].

⁶⁵ MONITOR. *Želešice*. monitor.statnipokladna.cz [online]. [cit. 2013-05-10].

Hodnota celkového majetku vzrostla na 187 116 257,-Kč a dlouhodobý majetek měl hodnotu 126 565 139,-Kč, brutto pohledávky obce také vzrostly na 8 709 188,-Kč. Celkový objem majetku obce ve formě hotovosti, peněz na bankovních účtech, cenin a krátkodobých cenných papírů také vzrostl na 51 710 580,-Kč. Celkový objem závazků klesl 9 353 444,-Kč, z toho dlouhodobé závazky tvořily 6 601 243,-Kč a krátkodobé závazky klesly na 2 752 201,-Kč.

Meziroční vývoj příjmů v letech 2010 – 2012 se pohyboval kolem hranice 20 mil. Kč. Oproti tomu výdaje měly sestupnou tendenci. V roce 2012 dosahovaly téměř 40 mil. Kč a v roce 2012 byly pod hranicí 20 mil. Kč. Příjmy jsou očištěny o prostředky na bankovních účtech, a tak nám ukazují příjmy, kterých obec skutečně dosáhla. Snižováním výdajů a udržováním příjmů dochází ke snižování salda a v roce 2012 se stává přebytkové.



Graf 5: Meziroční vývoj rozpočtu⁶⁶

⁶⁶ MONITOR. *Želešice*. monitor.statnipokladna.cz [online]. [cit. 2013-05-10].

3 NÁVRH ROZPOČTU OBCE NA ROK 2013

A MOŽNOSTI ZLEPŠENÍ

V této části bakalářské práce se budeme věnovat zlepšení hospodaření obce Želešice. Nejlepší řešení pro každou obec je zvýšení příjmů a snížení výdajů. Aby obec přebytkového hospodaření, musí být příjmy vyšší než výdaje. Obec se snaží vyjít vstříc svým občanům, a pokud by zvedla některé své poplatky do takové výše, že by nebyla pro občany únosná, tak by občané hledali jiná řešení a snažily by se tyto poplatky obejít.. Snižování výdajů je možné také jen v určitých oblastech. Musí ponechat provozní výdaje a potom se rozhodnou, zda je možné a nutné investovat do rozvoje obce ze svých prostředků, nebo je šance na obdržení dotace a pokud možno obdržení dotace, která pokryje náklady v co největší míře.

3.1 Zvýšení příjmů

Ve zvýšení příjmů bych se zaměřila především na oblasti, které jsou určeny pro určitou skupinu obyvatel a na některé daňové příjmy.

Těžba dřeva

Příjmy obce, které se dají ovlivnit, jsou v oblasti těžby dřeva. V poslední době bývá trend, že lidé přecházejí z topení plynem zpět na dřevo, a tak se jeví větší zájem o tuto komoditu. V této oblasti bych doporučovala zvýšení o 5%. Ceny dřeva by byly následující:

Dřevo samovýroba		Dřevo – prodej paliva na odvozním místě	
Měkké m ³	580	Měkké m ³	990
Tvrdé m ³	518	Tvrdé m ³	787
Větve m³	128	Dřevěná štěpka	
Dřevo polena		měkké/tvrdé	181
Měkké m ³	737		
Tvrdé m ³	966		

Z takto upravené ceny bychom se dostali na příjem 472 500,00 Kč.

Poplatek za psy

Dalším odvětvím, kde můžeme ovlivnit výši příjmu, jsou poplatky za psy. Je zde spousta lidí, kteří mají více než dva psy, a proto bych navrhovala zvýšení poplatku u dvou a více psů.

Držitel psa s trvalým pobytem v rodinném domě:

Za prvního psa: 150,- Kč

Za druhého a každého dalšího psa: 250,- Kč

Držitel psa s trvalým pobytem v bytovém domě:

Za prvního psa: 650,- Kč

Za druhého a každého dalšího psa: 1 100,- Kč

Držitel psa, který je poživitelem invalidního, starobního, vdovského nebo vdoveckého důchodu, který je jeho jediným zdrojem příjmu anebo poživitelem sirotčího důchodu:

Za prvního psa: 80,- Kč

Za druhého a každého dalšího psa: 110,- Kč

Z takto upravených poplatků by příjem po úpravách byl 45 750.

Poplatek za veřejné prostranství

Dále bych zvýšila poplatky za užívání veřejného prostranství. Je zde spousta lidí, kteří využívají a blokují tak komunikace. Doporučovala bych i zvýšení dohledu nad vybíráním. Jedná se především o podniky, u kterých parkuje zvýšený počet aut, a oni nejsou schopni jim zajistit dostatečné parkovací prostory, a ty blokují místní komunikace. Zvýšení by se týkalo také pokut za nedodržení vyhlášky.

Sazba se počítá za každý počatý m² a každý započatý den.

za umístění dočasných staveb a zařízení sloužících pro poskytování služeb 15 Kč

za umístění dočasných staveb a zařízení sloužících pro poskytování prodeje 15 Kč

za provádění výkopových prací 5 Kč

za umístění stavebních zařízení 5 Kč

za umístění reklamních zařízení	150 Kč
za umístění zařízení lunaparků a jiných atrakcí	100 Kč
za umístění zařízení cirkusů	20 Kč
za umístění skládek	10 Kč
za užívání veřejného prostranství pro kulturní akce	5 Kč
za užívání veřejného prostranství pro sportovní akce	5 Kč
za užívání veřejného prostranství pro reklamní akce	5 Kč
za vyhrazení trvalého parkovacího místa vozidla	2000 Kč/rok

Zde by mělo dojít ke zvýšení zhruba na předpokládanou částku 20 000,00 Kč. Takový nárůst je způsoben nově vzniklými podniky v obci.

Zvýšení poplatku za komunálních odpad bych nedoporučovala. To by mohlo vést ke vzniku černých skládek a obci by potom vznikaly náklady na její odstranění. Jednoduchým řešením ke zvýšení příjmů v obce, je zvýšit koeficient pro daň z nemovitosti. Obec této možnosti již využívá.

3.2 Optimalizace výdajů

Dotace

Při optimalizaci výdajů, bych se zaměřila především na dotace. Obec již v minulosti několikrát žádala o dotace, které také obdržela. Pro zvýšení úspěchu při žádosti o dataci bych doporučila nechat sestavit tým odborníků. Ti budou hledat takové řešení, na kterém obec nebude mít tak vysokou finanční spoluúčasť a většina výdajů bude kryta z dotací.

Zastupitelstvo

Při nutném snižování výdajů, bych doporučila snížit počet zastupitelů ze současného stavu 11 členů na 9. Počet členů v zastupitelstvu je dán zákonem podle počtu obyvatelů. Obec Želešice se současným stavem okolo 1500 obyvatel spadá do rozmezí 500 – 3000, kde je počet zastupitelů 7 – 15. Pokud by obec snížila stav zastupitelstva na 9 členů, měla by ušetřeno téměř 200 000 Kč.

Při stavu 11 členů má obec výdaje na zastupitelstvo 1 274 400 Kč. Pokud by snížila počet zastupitelů na 9, výdaje by se snížily na částku 1 042 690 Kč.

Základní škola

Navrhla bych také v tomto roce ušetřit výdaje na mzdách učitelů. Ty by byly financovány z fondů školy, které škola v minulých letech nevyužívala. Zde by ušetřená částka představovala hodnotu 450 000 Kč.

3.3 Návrh rozpočtu obce 2013 po změnách

V následující tabulce můžeme porovnat rozpočty po změnách a před uvedenými změnami.

V následující tabulce můžeme porovnat příjmy před změnami a po změnách.

Tabulka 26: Příjmy

Příjmy	Rozpočet před změnami	Rozpočet po změnách
Daňové příjmy	11 339 600 Kč	11 361 750 Kč
Přijaté transfery	400 000 Kč	400 000 Kč
Zemědělství, průmysl a ostatní odvětví hospodářství	450 000 Kč	472 500 Kč
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	975 000 Kč	975 000 Kč
Služby pro obyvatelstvo	1 874 200 Kč	1 874 200 Kč
Všeobecná veřejná správa a služby	880 000 Kč	880 000 Kč
Celkem	15 918 800 Kč	15 963 450 Kč

Celkově by se nám příjmy zvýšily o 44 650 Kč.

Další tabulka nám znázorňuje výdaje v daném roce. Výdaje můžeme porovnávat s původním rozpočtem obce.

Tabulka 27: Výdaje

Výdaje	Rozpočet před změnami	Rozpočet po změnách
Zemědělství, průmysl a ostatní odvětví hospodářství	400 700 Kč	400 700 Kč
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	7 154 900 Kč	7 154 900 Kč
Služby pro obyvatelstvo	13 932 000 Kč	13 482 000 Kč
Sociální péče	21 000 Kč	21 000 Kč
Protipožární ochrana	295 000 Kč	295 000 Kč
Všeobecná veřejná správa a služby	5 004 890 Kč	4 804 890 Kč
Celkem	26 808 490 Kč	26 158 490 Kč

Při optimalizaci výdajů jsme dosáhli částky 650 000 Kč. Celkově jsme dosáhli úspor v hodnotě 694 650 Kč.

ZÁVĚR

Cílem bakalářské práce bylo navrhnout zvýšení příjmů a optimalizování výdajů, který byl splněn. Po analýze příjmů a výdajů obce Želešice v období 2011 a 2012, jsem doporučila následné návrhy, opatření nebo doporučení na zlepšení finančních prostředků obce Želešice.

Bakalářská práce byla rozdělena do třech hlavních částí. V první části byly popsány územně samosprávné celky a jejich fungování, orgány obce, rozpočtová skladba a třídění příjmů a výdajů.

Další část stručně charakterizovala obec Želešice a místní samosprávu. Velká část práce je zaměřena na analýzu příjmů a výdajů v letech 2011 a 2012. Ty jsou podrobně rozděleny dle jednotlivých paragrafů. Příjmy jsou dále rozděleny na daňové a nedaňové.

Třetí a poslední část je zaměřena na návrhy ke zvýšení příjmů obce. Tato část je rozdělena na dvě kategorie. V první se zabývá doporučením na zvýšení příjmů. Zde se zabýváme zvyšováním poplatků a příjmům plynoucí z těžby dřeva. Druhá část je zaměřena na optimalizaci výdajů. Při snížení výdajů bych doporučovala se více zaměřit na čerpání dotací ze státního rozpočtu nebo z jednotlivých fondů pro regionální rozvoj Evropské unie. Další opatření souvisí s počtem zastupitelů. Toto bych doporučovala pouze jako krátkodobé řešení. Aktuální počet zastupitelů je přiměřený k velikosti obce a počtu obyvatelů, kteří zde žijí. Snížení počtu zastupitelů by mělo za následek zlepšení finanční situace obce, ale nemuselo by už vést ke správnému řízení.

SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY

KOČÍ, R. *Obecní samospráva v České republice: praktická příručka s judikaturou*. Vyd. 1. Praha: Leges, 2012, 240 s. ISBN 978-80-87576-28-1.

LAJTKEPOVÁ, E. *Veřejné finance*. Vyd. 2., aktualiz. a rozš. Brno: Akademické nakladatelství CERM, 2009, 160 s. ISBN 978-80-7204-618-8.

LAJTKEPOVÁ, E. a O. ŽIŽLAVSKÝ. *Veřejné finance – pracovní listy*. Vyd. 2., přepracované. Brno: Akademické nakladatelství CERM, 2011, 49 s. ISBN 978-80-214-4237-5

MÍSTOPISNÝ PRŮVODCE PO ČR. *Želešice*. [online]. ©2009 [cit. 2013-05-10]. Dostupné z http://www.mistopisy.cz/zelesice_10140.html

OBEC ŽELEŠICE. *Leták k výročí obce Želešice*. Želešice, 2008.

Obec Želešice. *Ministerstvo financí ČR* [online]. 2013 [cit. 2013-05-10]. Dostupné z: www.zelesice.eu

OBEC ŽELEŠICE. Popis úřadu. *Želešice* [online]. 2009 [cit. 2013-05-10]. Dostupné z: www.zelesice.eu

OBEC ŽELEŠICE. Výkaz FIN 2 – 12 M - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2011

OBEC ŽELEŠICE. Výkaz FIN 2 – 12 M - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2012

<http://monitor.statnipokladna.cz/2011/obce/detail/00282952>

PEKOVÁ, J., J. PILNÝ a M. JETMAR. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 3., aktualiz. a rozš. vyd. Praha: ASPI, 2008, 712 s. ISBN 978-80-7357-351-5.

PEKOVÁ, J. *Veřejné finance: úvod do problematiky*. 4., aktualiz. a rozš. vyd. Praha: ASPI, 2008, 579 s. ISBN 978-80-7357-358-4.

PEKOVÁ, J. *Finance územní samosprávy: teorie a praxe v ČR*. Vyd. 1. Praha: Wolters Kluwer Česká republika, 2011, 587 s. ISBN 978-80-7357-614-1.

PEKOVÁ, J., J. PILNÝ a M. JETMAR. *Veřejný sektor - řízení a financování*. Vyd. 1. Praha: Wolters Kluwer Česká republika, 2012, 485 s. ISBN 978-80-7357-936-4.

PEKOVÁ, J. *Hospodaření a finance územní samosprávy*. Vyd. 1. Praha: Management Press, 2004, 375 s. ISBN 80-7261-086-4.

PROVAZNÍKOVÁ, R. a O. SEDLÁČKOVÁ. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2., aktualiz. a rozš. vyd. Praha: Grada, 2009, 304 s. ISBN 978-80-247-2789-9.

Vyhláška č. 323 Ministerstva financí o rozpočtové skladbě příjmů a výdajů ze dne 2. 7. 2002.

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění ze dne 12. dubna 2000.

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ze dne 7. července 2000.

Zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, v platném znění ze dne 15. května 2002

SEZNAM GRAFŮ

Graf 1: Příjmy v roce 2011	45
Graf 2: Výdaje v roce 2011.....	46
Graf 3: Příjmy v roce 2012	58
Graf 4: Výdaje v roce 2012.....	58
Graf 5: Meziroční vývoj rozpočtu	59

SEZNAM OBRÁZKŮ

Obrázek 1: Znak obce Želešice (převzato z www.zelesice.eu) 29

SEZNAM TABULEK

Tabulka 1: Velikostní struktura obcí v ČR k 1. 1. 2010	13
Tabulka 2: Počet členů v zastupitelstvu.....	17
Tabulka 3: Schéma rozpočtu obcí v ČR	22
Tabulka 4: Daňové příjmy	32
Tabulka 5: lesnictví.....	33
Tabulka 6: průmysl	34
Tabulka 7: služby pro obyvatelstvo	35
Tabulka 8: veřejná správa a služby	37
Tabulka 9: zemědělství	38
Tabulka 10: průmysl	39
Tabulka 11: služby pro obyvatelstvo	41
Tabulka 12: sociální péče, požární ochrana.....	42
Tabulka 13: všeobecná veřejná správa a služby	43
Tabulka 14: daňové příjmy	47
Tabulka 15: zemědělství	48
Tabulka 16: průmysl	49
Tabulka 17: služby pro obyvatelstvo	49
Tabulka 18: bezpečnost státu.....	51
Tabulka 19: všeobecná veřejná správa a služby	51
Tabulka 20: zemědělství	52
Tabulka 21: průmysl	53
Tabulka 22: služby pro obyvatelstvo	55
Tabulka 23: sociální péče	56
Tabulka 24: bezpečnost státu.....	56
Tabulka 25: všeobecná veřejná správa a služby	57
Tabulka 26: Příjmy	63
Tabulka 27: Výdaje.....	64

SEZNAM PŘÍLOH

PŘÍLOHA Č. 1: ROZPOČET OBCE 2011

PŘÍLOHA Č. 2: ROZPOČET OBCE 2012

PŘÍLOHA Č. 2: ROZPOČET OBCE 2013

PŘÍLOHA Č. 1: ROZPOČET OBCE 2011

Rozpočet Obce Želešice pro rok 2011

Příjmová část

Pol. 1111 Daň z příjmů ze závislé čin. a funkč. požitků	1.800.000,-- Kč
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze samost. výděl. činnosti	450.000,--
1113 Daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů	165.000,--
1121 Daň z příjmů právnických osob	2.400.000,--
1122 Daň z příjmů právnických osob placená obcí	-
- bude stanovena dle skutečnosti v r. 2011 Rozpočet.opatřením	
1211 Daň z přidané hodnoty	3.900.000,--
1337 Poplatky za svoz a likvidaci komunálního odpadu	723.800,--
1341 Poplatky ze psů	31.000,--
1343 Poplatky za užívání veřejného prostranství	7.500,--
1344 Poplatky ze vstupného	2.000,--
1347 Poplatky (místní) za hrací automaty	5.000,--
1351 Odvod výtěžku z provozování loterií a hracích automatů	600,--
1361 Správní poplatky	30.000,--
1511 Daň z nemovitostí	875.000,--
4112 Neinv.dotace ze SR -souhrn.zúčtovací vztah	615.100,--
4121 Neinv.dotace přijaté od obce -Hajany za žáky ZŠ (bude řešeno rozpočtovým opatřením)	
4213 Investiční přijaté transfery ze státních fondů	
(dotace na zateplení budovy OÚ a ZŠ ze SFŽP.Celková výše bude 367.700,--Kč z toho na budovu OÚ 58.800,--Kč a na budovu ZŠ 308.900,--Kč.Do rozpočtu se pol.zahme v případě,že přijde na účet v roce 2011,v opačném případě bude zohledněna v pol. 8115)	
4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	
(dotace na zateplení budovy OÚ a ZŠ z Fondu soudržnosti. Celková výše bude 6.249.800,--Kč z toho na budovu OÚ 999.600,--Kč a na budovu ZŠ 5.250.200,--Kč.Do rozpočtu se pol.zahme v případě,že přijde na účet v roce 2011,v opačném případě bude zohledněna v pol. 8115.)	
§ 1031 Pěstební činnost - les	200.000,--
2119 Záležitosti těž. průmyslu a energ.-Báňský úřad kamenolom	400.000,--
2212 Silnice a místní komunikace	160.000,--
2310 Pitná voda-vodovod -nájem od BVaK	150.000,--
2321 Odvádění a čištění odpad. vod -nájem kanalizace BVaK	160.000,--
3113 ZŠ -nájem škol. byt, Vodafon	108.200,--
3314 Činnosti knihovnické -za půjčování knih	600,--

Str. 2

§ 3341	Rozhlas -za hlášení v MR	5.800,--
3349	Záležitosti sděl. prostředků -obecní zpravodaj	500,--
3612	Bytové hospodářství	47.600,--
3613	Nebytové hospodářství- pronájem budovy OÚ	356.600,--
3632	Hřbitov - poplatky	20.000,--
3639	Komunální služby a územní rozvoj(pozemky)	376.500,--
3722	Sběr a svoz komun.odpadů-sběrný dvůr	5.000,--
3723	Sběr a svoz tříděných odpadů	60.000,--
3745	Péče o vzhled obce a veř. zeleň	160.000,--
6171	Činnost místní správy	3.500,--
6310	Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	1.000.000,--
Pol. 8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech	15.067.800,--

PŘÍJMY CELKEM

29.287.100,--Kč

Rozpočet Obce Želešice pro rok 2011

Výdajová část

§ 1031 Pěstební činnost -les	325.100,--Kč
2212 Silnice a místní komunikace	906.000,--
2219 Záležitosti poz. komunikací (vč.chodníků)	1.668.700,--
2221 Provoz veřejné silniční dopravy -integr.doprav. systém	75.000,--
2310 Pitná voda (vodovod)	3.009.000,--
2321 Odvádění a čištění odpadních vod-kanalizace (v tom opravy a čištění dešt.kanalizace)	5.790.000,--
3111 MŠ příspěvek na provoz +výstavba nové MŠ	1.220.000,--
3113 ZŠ příspěvek na provoz vč. nadnormat.výdajů	2.587.100,--
3141 ŠJ příspěvek na provoz	295.000,--
3314 Činnosti knihovnické	60.000,--
3319 Záležitosti kultury j.n. -kronika	13.100,--
3341 Místní rozhlas	656.000,--
3349 Záležitosti sděl. prostředků -obecní zpravodaj	35.000,--
3399 Záležitosti kultury -SPOZ (včetně kult.akcí a zábav)	114.500,--
3419 Tělovýchovná činnost j.n. příspěvek TJ Viktoria	201.000,--
3421 Využití volného času dětí a mládeže (akce kult. školské komise)	40.000,--
3612 Bytové hospodářství	248.000,--
3613 Nebytové hospodářství	749.000,--
3631 Veřejné osvětlení	350.000,--
3632 Pohřebnictví-hřbitov	254.900,--
3639 Komunální služby a územní rozvoj-pozemky	3.262.500,--
3721 Sběr a svoz nebezpečných odpadů	40.000,--
3722 Sběr a svoz komunálního odpadu	800.000,--
3723 Sběr a svoz ostatních odpadů (tříděný odpad)	250.000,--
3745 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň	979.400,--

§ 4359 Ost.sloužby v oblasti soc.péče (příspěvek na péči o staré občany)	15.000,--
5512 Protipožární ochrana-hasiči	164.000,--
6112 Zastupitelstvo obce	1.612.500,--
6171 Činnost místní správy -OÚ	3.466.300,--
6310 Výdaje z finanční operací-bank.poplatky	10.000,--
6320 Sdružené pojištění majetku obce	70.000,--
6409 Ostatní činnosti jinak nespecifikované (dotace ost.neziskovým organizacím)	20.000,--

VÝDAJE CELKEM

29.287.100,--

Schváleno v ZO dne:


 Za Obec Želešice

Ing.Kvasnička Jiří

starosta obce

Vyvěšeno: 1.12.2010

Sňato: 16.12.2010

Zveřejněno na elektronické úřední desce

od: 1.12.2010 do: 16.12.2010

PŘÍLOHA Č. 2: ROZPOČET OBCE 2012

Rozpočet Obce Želešice pro rok 2012

Výdajová část

paragraf	
1031 Pěstební činnost-les	419 600,00 Kč
2212 Silnice - místní komunikace	726 000,00 Kč
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	1 463 000,00 Kč
2221 Provoz veřejné silniční dopravy (IDS)	76 600,00 Kč
2310 Pitná voda-vodovod	24 000,00 Kč
2321 Odvádění a čištění odpadních vod-kanalizace	3 565 000,00 Kč
3111 Předškolní zařízení- MŠ -příspěvek na provoz	500 000,00 Kč
-výstavba nové MŠ	6 000 000,00 Kč
3113 Základní škola -příspěvek na provoz	1 854 300,00 Kč
-ost:opravy,přísp.žákům apod.	90 000,00 Kč
3141 Školní stravování-ŠJ -invest. a neinvest. příspěvek na provoz	450 000,00 Kč
3314 Činnosti knihovnické	45 100,00 Kč
3319 Ostatní záležitosti kultury (kronika)	13 000,00 Kč
3341 Rozhlas a televize	656 000,00 Kč
3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků (zpravodaj)	35 000,00 Kč
3399 Ost.záležitosti kultury -SPOZ,hody,výročí obce	180 500,00 Kč
-příspěvek farnosti	18 000,00 Kč
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	181 000,00 Kč
3421 Využití volného času dětí a mládeže	28 000,00 Kč
3612 Bytové hospodářství	24 500,00 Kč
3613 Nebytové hospodářství (vč.projektu-záměr Beruška)	841 000,00 Kč
3635 Územní plánování	100 000,00 Kč
3631 Veřejné osvětlení	300 000,00 Kč
3632 Pohřebnictví-hřbitov	203 100,00 Kč
3639 Komunální služby a územní rozvoj (pozemky)	2 700 100,00 Kč
3721 Sběr a svoz nebezpečného odpadu	25 000,00 Kč
3722 Sběr a svoz komunálního odpadu	850 000,00 Kč
3723 Sběr a svoz ost.odpadů (tříděných)	250 000,00 Kč
3744 Protierozní a protipovodňová ochrana	300 000,00 Kč
3745 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň	916 300,00 Kč
4359 Ost.služby a čin. v oblasti soc.péče-příspěvek Charitě	25 000,00 Kč
5212 Ochrana obyvatelstva	100 000,00 Kč
5512 Požární ochrana-dobrovolná část	154 000,00 Kč
6112 Zastupitelstva obcí	1 275 600,00 Kč
6171 Činnost místní správy	3 224 000,00 Kč
6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací (bank.poplatky apod.)	10 000,00 Kč
6320 Pojištění fukčně nespecifikované (pojištění majeku obce)	45 000,00 Kč
6399 Ost.finanční operace (odvod DPH +Revers charge)	500 000,00 Kč
6402 Finanční vypořádání min.let (vratka části dotace na sčítání lidu)	5 300,00 Kč
6409 Ostatní činnosti j.n.-transfery nezisk. apod.organizacím	20 000,00 Kč
Výdaje celkem	28 194 000,00 Kč

Rozpočet Obce Želešice pro rok 2012

Příjmová část

položka	1111 Daň z příjmů FO ze závislé čin. a funkč.požitků	1 850 000,00 Kč
	1112 Daň z příjmů FO ze sam.výděl. činnosti	400 000,00 Kč
	1113 Daň z příjmů FO z kapitálových výnosů	170 000,00 Kč
	1121 Daň z příjmů právnických osob	2 400 000,00 Kč
	1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	- Kč
	(bude řešena až dle skutečnosti Rozpočtovým opatřením v r.2012)	
	1211 Daň z přidané hodnoty	4 000 000,00 Kč
	1340 Poplatek za provoz, shrom. a odstraň. komun.odpadu	824 400,00 Kč
	1341 Poplatek ze psů	38 100,00 Kč
	1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	12 000,00 Kč
	1344 Poplatek ze vstupného	1 000,00 Kč
	1261 Správní poplatky	30 500,00 Kč
	1511 Daň z nemovitostí	1 160 000,00 Kč
	4112 Neinv.přijaté transfery ze SR-souhrn.dot.vztah	615 100,00 Kč
	(bude ještě řešeno dle skutečnosti Rozpočtovým opatřením v r.2012)	
paragraf		
	1031 Pěstební činnost les	250 000,00 Kč
	2119 Ostatní záležitosti těžeb.průmyslu-zák.odvod Báňského úřadu	350 000,00 Kč
	2212 Silnice - místní komunikace (fin.dar-Lomy s.r.o.)	77 000,00 Kč
	2310 Pitná voda-vodovod (pronájem BVaK)	264 000,00 Kč
	2321 Odvádění a čištění odpad. vod-kanalizace-nájem BVaK	264 000,00 Kč
	3113 Základní škola -nájem školní byt,Vodafone	108 200,00 Kč
	3314 Činnosti knihovnické-za půjčování knih	1 600,00 Kč
	3341 Rozhlas -poplatky za hlášení v MR	600,00 Kč
	3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků (zpravodaj)	1 000,00 Kč
	3612 Bytové hospodářství	47 600,00 Kč
	3613 Nebytové hospodářství (vč.pronájmu budovy OÚ)	625 000,00 Kč
	3632 Pohřebnictví-hřbitov	2 000,00 Kč
	3639 Komunální služby a územní rozvoj (pozemky)	380 000,00 Kč
	3722 Sběr a svoz komunálního odpadu-sběrný dvůr	5 000,00 Kč
	3723 Sběr a svoz ost.odpadů (tříděných)	74 000,00 Kč
	3745 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň (fin.dar-Lomy s.r.o.)	250 000,00 Kč
	6171 Činnost místní správy	10 400,00 Kč
	6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací (úroky)	1 000 000,00 Kč
	celkem	15 211 500,00 Kč
položka	8115 Změna krátkodobých prostředků na bank.účtech	12 982 500,00 Kč
	Příjmy celkem	28 194 000,00 Kč

*schváleno r. 20 11. 15. 12. 2011
na X. seš. zastupitelů*

vyřazeno : 30. 11. 2011

schváleno : 16. 12. 2011



PŘÍLOHA Č. 2 ROZPOČET OBCE 2013

Rozpočet Obce Želešice pro rok 2013

Výdajová část

paragraf

1031 Pěstební činnost-les		400 700,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	400 700,00 Kč	
2212 Silnice - místní komunikace		711 500,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	361 500,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	350 000,00 Kč	
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací		658 500,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	508 500,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	150 000,00 Kč	
2221 Provoz veřejné silniční dopravy (IDS)		78 900,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	78 900,00 Kč	
2310 Pitná voda-vodovod		1 305 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	455 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	850 000,00 Kč	
2321 Odvádění a čištění odpadních vod-kanalizace		4 401 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	551 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	3 850 000,00 Kč	
3111 Předškolní zařízení- MŠ		4 401 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-příspěvek na provoz	496 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 5-ost. běžné výdaje	5 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	3 900 000,00 Kč	
3113 Základní škola		1 814 500,00 Kč
z toho výdajová třída 5-příspěvek na provoz	1 774 500,00 Kč	
z toho výdajová třída 5-ost. běžné výdaje	30 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 5-příspěvky žákům apod.	10 000,00 Kč	
3141 Školní stravování-ŠJ		350 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-příspěvek na provoz	350 000,00 Kč	
3314 Činnosti knihovnické		47 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	47 000,00 Kč	
3319 Ostatní záležitosti kultury (kronika)		13 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	13 000,00 Kč	
3341 Rozhlas a televize		810 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	10 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	800 000,00 Kč	
3349 Ost. záležitosti sděl. prostředků (zpravodaj)		45 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	45 000,00 Kč	
3399 Ost.záležitosti kultury -SPOZ,hody,výročí obce		432 100,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	417 100,00 Kč	
z toho výdajová třída 5-příspěvek církvi	15 000,00 Kč	
3419 Ostatní tělovýchovná činnost		150 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-příspěvek TJ	150 000,00 Kč	
3421 Využití volného času dětí a mládeže		50 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	21 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	29 000,00 Kč	

3612 Bytové hospodářství		25 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	25 000,00 Kč	
3613 Nebytové hospodářství		1 068 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	768 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	300 000,00 Kč	
3631 Veřejné osvětlení		300 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	300 000,00 Kč	
3632 Pohřebnictví-hřbitov		171 200,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	171 000,00 Kč	
3635 Územní plánování		100 000,00 Kč
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	100 000,00 Kč	
3639 Komunální služby a územní rozvoj (pozemky)		2 055 100,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	55 100,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	2 000 000,00 Kč	
3721 Sběr a svoz nebezpečného odpadu		25 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	25 000,00 Kč	
3722 Sběr a svoz komunálního odpadu		750 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	750 000,00 Kč	
3723 Sběr a svoz ost.odpadů (tříděných)		290 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	290 000,00 Kč	
3744 Protierozní a protipovodňová ochrana		120 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	120 000,00 Kč	
3745 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň		906 100,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	606 100,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	300 000,00 Kč	
4349 Ost.soc.péče a pomoc ost.skupinám obyvatel		1 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-příspěvky obyvatelstvu	1 000,00 Kč	
4359 Ost.sloužby a čin. v oblasti soc.péče		20 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-příspěvek Charitě	20 000,00 Kč	
5212 Ochrana obyvatelstva		100 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-rezerva na krizové situace	100 000,00 Kč	
5512 Požární ochrana-dobrovolná část		195 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	165 000,00 Kč	
z toho výdajová třída 6-kapitálové výdaje	30 000,00 Kč	
6112 Zastupitelstva obcí		1 274 400,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	1 274 400,00 Kč	
6171 Činnost místní správy		3 177 500,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	3 177 500,00 Kč	
6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací (bank.poplatky apod.)		20 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	20 000,00 Kč	
6320 Pojištění fukčně nspecifikované (pojištění majeku obce)		50 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	50 000,00 Kč	
6399 Ost.finanční operace (odvod DPH +Revers charge)		500 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	500 000,00 Kč	
6402 Finanční vypořádání min.let (vratka části dotace na volby)		4 700,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	4 700,00 Kč	
6409 Ostatní činnosti j.n.-transfery nezisk. apod.organizacím		10 000,00 Kč
z toho výdajová třída 5-běžné výdaje	10 000,00 Kč	
Výdaje celkem		26 831 200,00 Kč

Rozpočet Obce Želešice pro rok 2013

Příjmová část		
třída 1-Daňové příjmy		11 339 600,00 Kč
položka		
1111 Daň z příjmů FO ze závislé čin. a funkč.požitků	1 975 000,00 Kč	
1112 Daň z příjmů FO ze sam.výděl. činnosti	225 000,00 Kč	
1113 Daň z příjmů FO z kapitálových výnosů	250 000,00 Kč	
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 550 000,00 Kč	
1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	- Kč	
(bude řešena až dle skutečnosti Rozpočtovým opatřením v r.2012)		
1211 Daň z přidané hodnoty	4 250 000,00 Kč	
1340 Poplatek za provoz, shrom. a odstraň. komun.odpadu	825 000,00 Kč	
1341 Poplatek ze psů	38 100,00 Kč	
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	5 500,00 Kč	
1344 Poplatek ze vstupného	2 000,00 Kč	
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	1 000,00 Kč	
1351 Odvod loterií apod.her.kromě VHP	28 000,00 Kč	
1261 Správní poplatky	30 000,00 Kč	
1511 Daň z nemovitostí	1 160 000,00 Kč	
třída 4-Přijaté transfery		400 000,00 Kč
4112 Neinv.přijaté transfery ze SR-souhrn.dot.vztah	400 000,00 Kč	
paragraf		
1031 Pěstební činnost les		450 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	450 000,00 Kč	
2119 Ost.záležitosti těž.prům.-zák.odvod Báňského úřadu		350 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	350 000,00 Kč	
2212 Silnice - místní komunikace (fin.dar-Lomy s.r.o.)		85 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	85 000,00 Kč	
2310 Pitná voda-vodovod (pronájem BVaK)		270 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	270 000,00 Kč	
2321 Odvádění a čištění odp. vod-kanalizace-nájem BVaK		270 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	270 000,00 Kč	
3113 Základní škola -nájem školní byt,Vodafone		108 200,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	108 200,00 Kč	
3314 Činnosti knihovnické-za půjčování knih		1 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	1 000,00 Kč	
3341 Rozhlas -poplatky za hlášení v MR		8 500,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	8 500,00 Kč	
3349 Ost. záležitosti sdělovacích prostředků (zpravodaj)		2 500,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	2 500,00 Kč	
3399 Ost.záležitosti kultury		75 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	75 000,00 Kč	
3612 Bytové hospodářství		47 600,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	47 600,00 Kč	
3613 Nebytové hospodářství (vč.pronájmu budovy OÚ)		875 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	875 000,00 Kč	

3632 Pohřebnictví-hřbitov		4 400,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	4 400,00 Kč	
3639 Komunální služby a územní rozvoj (pozemky)		420 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	410 000,00 Kč	
z toho příjmová třída 3-kapitálové příjmy	10 000,00 Kč	
3722 Sběr a svoz komunálního odpadu-sběrný dvůr		7 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	7 000,00 Kč	
3723 Sběr a svoz ost.odpadů (tříděných)		75 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	75 000,00 Kč	
3745 Péče o vzhled obce a veř. zeleň (fin.dar-Lomy s.r.o.)		250 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	250 000,00 Kč	
6171 Činnost místní správy		8 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	80 000,00 Kč	
6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací (úroky)		800 000,00 Kč
z toho příjmová třída 2-nedaňové příjmy	800 000,00 Kč	
celkem		15 846 800,00 Kč
položka 8115 Změna krátkodobých prostředků na bank.účtech		10 984 400,00 Kč
Příjmy celkem		26 831 200,00 Kč

zveřejněno na úřední desce (elektronické i fyzické) od 3.12. 2012 do 19.12. 2012
schváleno na XIX.veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 20.12. 2012 usnesení č.6

za obec Želešice:
Ing. Kvasnička Jiří,
starosta obce

Jiří

Kvasnička

Digitálně podepsal Jiří
Kvasnička
DN: c=CZ, o=Obec Želešice [IČ
00282952], ou=Czech POINT,
ou=10, cn=Jiří Kvasnička,
serialNumber=P128363,
title=starosta
Datum: 2013.01.11 10:35:13
+01'00'