

Důvodová zpráva k návrhu rozpočtu obce Loděnice na rok 2018

Cílem tohoto dokumentu je - v souladu s § 84, odst. 2, písm. b, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) - navrhnout Zastupitelstvu obce Loděnice rozpočet obce pro rok 2018. Při jeho sestavování se vycházelo ze zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ze zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní) ve znění pozdějších předpisů, ze Střednědobého výhledu rozpočtu obce Loděnice na roky 2018 - 2022 schváleného zastupitelstvem Obce Loděnice dne 11.10.2017 a ze zkušeností z plnění rozpočtů obce Loděnice v uplynulých letech.

Dalšími podpurnými materiály při sestavování rozpočtu obce byly:

- smluvní akty obce Loděnice a z nich vyplývající závazky a pohledávky, přijaté a poskytované transfery (dotace), včetně členského příspěvku Dobrovolnému svazku obcí Region Jihozápad,
- schválený a upravený rozpočet obce Loděnice na r. 2017 sestavený k 31.10.2017,
- návrhy rozpočtů zřízených příspěvkových organizací,
- investiční záměry obce a
- obecně závazné předpisy obce.

Na přípravě rozpočtu se podíleli starosta obce, místostarostka obce, finanční výbor zastupitelstva obce a zaměstnanci obecního úřadu pracující na úseku ekonomiky obce.

OBLAST ROZPOČTOVÝCH PŘÍJMŮ:

Celkový objem rozpočtových příjmů (po konsolidaci):	30 621 290,- Kč
1. z toho daňové příjmy:	27 825 000,- Kč
2. nedaňové příjmy:	1 323 000,- Kč
3. přijaté transfery:	3 073 290,- Kč
z toho převody z rozpočtových účtů: *)	1 600 000,- Kč

*) podléhají konsolidaci

Návrh rozpočtu nepředpokládá žádné kapitálové příjmy, t.j. příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a finančního majetku. Struktura příjmů ukazuje, že nedaňové příjmy (které může obec relativně snadno a pružně ovlivňovat změnou

smluvních vztahů) tvoří cca 4 % všech rozpočtových příjmů. Ostatní příjmy, s výjimkou kapitálových příjmů, jsou závislé na zákonných normách (respektive na parametrech těchto norem) a na míře úspěšnosti v procesu získávání dotací. Z uvedeného vyplývá, že hospodaření obce Loděnice lze významným způsobem průběžně řídit a ovlivňovat pouze na výdajové straně rozpočtu.

OBLAST ROZPOČTOVÝCH VÝDAJŮ:

Celkový objem rozpočtových výdajů (po konsolidaci):	40 331 650,- Kč
1. z toho běžné výdaje:	29 791 650,- Kč
z toho výdaje na opravy:	3 075 000,- Kč
poskytnuté neinvestiční transfery:	5 430 000,- Kč
převody z rozpočtových účtů: *)	1 600 000,- Kč
rezervy:	4 925 000,- Kč
výdaje na zajištění chodu obce:	14 761 650,- Kč
2. z toho kapitálové výdaje:	12 140 000,- Kč
z toho poskytnuté investiční transfery:	140 000,- Kč

*) podléhají konsolidaci

Neinvestiční část rozpočtu je určena k úhradě pravidelných ročních provozních výdajů. Jedná se o výdaje na zajištění funkce obce v oblasti státní správy, samosprávy a v dalších oblastech, jejichž plnění náleží obci na základě obecně závazných právních předpisů. Významnou funkcí, až veřejným zájmem, je podpora kulturních, sportovních, sociálních, charitativních a společenských organizací formou příspěvků z rozpočtu obce. Součástí této části rozpočtu jsou i výdaje na příspěvky na provoz zřizovaných příspěvkových organizací (MŠ a ZŠ).

Investiční část rozpočtu je určena k zajištění akcí nad běžný rámec hospodaření. Investiční částí rozpočtu jsou hrazeny projektové práce nových investičních celků, investice do nových nebo modernizovaných staveb a investice do technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku. Konkrétně se jedná o investice do místních komunikací (7 mil. korun), zhodnocení budovy KZ (1 mil. korun), nákup komunální techniky (3 mil. korun) a zhodnocení budovy obecního úřadu (1 mil. korun).

OBLAST FINANCOVÁNÍ:

Financování celkem:	9 710 360,- Kč
1. z toho změna stavu krátkodobých prostř. na b.ú.:	11 570 360,- Kč
2. uhrazené splátky dlouhodobých úvěrů:	-1 860 000,- Kč

Z celkového objemu rozpočtových příjmů a výdajů je zřejmé, že **navrhovaný rozpočet je schodkový se schodkem 9 710 360,- Kč** a (nejen) vzhledem k tomu bude nutné do rozpočtu zapojit institut financování. Schodek rozpočtu bude kryt finančními prostředky naakumulovanými hospodařením obce z minulých let. Těmito prostředky obec disponuje na běžných bankovních účtech. Financování zahrnuje i splátky dlouhodobých závazků (úvěrů). Ke vzniklému schodku je na místě uvést, že na jeho tvorbě se významně podílí výše kapitálových (investičních) výdajů a výdajů určených na reprodukci dlouhodobého hmotného majetku. Tyto výdaje jsou smysluplné a vedou k obnově, zhodnocování a navyšování majetku obce. K tvorbě schodku přispívá též shromažďování finančních prostředků na obnovu a opravu obecní kanalizace (3,2 mil. korun), které je ze zákona povinné. Vzhledem k tomu, že Ministerstvo zemědělství dosud neurčilo pravidla, jak tyto prostředky shromažďovat (např. tvorbou fondů), jeví se jako nejjednodušší, nejméně pracné a nejtransparentnější řešení pro několik příštích let vyhradit tyto prostředky prostřednictvím rozpočtu na konkrétním odvětvovém členění rozpočtové skladby.

Závěrem lze říci, že při sestavování návrhu rozpočtu obce Loděnice na rok 2018 byla snaha zapojit i finanční prostředky z minulých let, za předpokladu, že budou využity zejména na investiční akce a akce vedoucí k reprodukci dlouhodobého majetku obce. A to i za cenu, že dojde k odchylce od Střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2018 – 2022. Na straně příjmů se jedná o odchylku cca + 1 200 000,- Kč, na straně výdajů jde o odchylku cca + 12 800 000,- Kč.

V době, kdy byl střednědobý výhled rozpočtu obce sestavován a schvalován, nebyly známy některé skutečnosti vedoucí k jeho zpřesnění – zejména smluvní příjmy z dotací.

Na základě skutečností uvedených v této důvodové zprávě navrhuje Zastupitelstvu obce Loděnice přijmout tato usnesení:

- Zastupitelstvo obce Loděnice schvaluje rozpočet obce Loděnice na rok 2018 ve výši příjmů 30 621 290,- Kč a výdajů 40 331 650,- Kč jako schodkový. Schodek rozpočtu ve výši 9 710 360,- Kč je pokryt z prostředků hospodaření z minulých let.
- Zastupitelstvo obce Loděnice schvaluje aktualizaci Střednědobého výhledu rozpočtu obce Loděnice pro rok 2018, spočívající v navýšení rozpočtových příjmů o 1 200 000,- Kč a v navýšení rozpočtových výdajů o 12 800 000,- Kč.

V Loděnici dne 30.11. 2017

Ing. Pavel Vokál
správce rozpočtu