

Důvodová zpráva k návrhu rozpočtu obce Loděnice

na rok 2020

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 podpůrnými 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. 2019 sestavený k 31.10.2019,
- návrhy rozpočtů zřízených příspěvkových organizací,
- investiční záměry obce a
- obecně závazné předpisy obce.

Na přípravě rozpočtu se podílela rada obce, finanční výbor zastupitelstva obce a zaměstnanci obecního úřadu pracující na úseku ekonomiky obce.

OBLAST ROZPOČTOVÝCH PŘÍJMŮ:

Celkový objem rozpočtových příjmů (po konsolidaci):	46 331 789,05 Kč
1. z toho daňové příjmy:	41 175 000,00 Kč
2. nedaňové příjmy:	1 843 000,00 Kč
3. přijaté transfery:	5 313 789,05 Kč
z toho převody z rozpočtových účtů: *)	2 000 000,00 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):	52 333 879,05 Kč
1. z toho běžné výdaje:	38 633 879,05 Kč
z toho výdaje na opravy:	3 950 000,00 Kč
poskytnuté neinvestiční transfery:	8 073 879,05 Kč
převody z rozpočtových účtů: *)	2 000 000,00 Kč
rezervy:	5 050 000,00 Kč
výdaje na zajištění chodu obce:	19 560 000,00 Kč
2. z toho kapitálové výdaje:	15 700 000,00 Kč
z toho poskytnuté investiční transfery:	0,00 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 (3 mil. korun), kanalizace V Chaloupkách (4 mil. korun), nákup komunální techniky (3 mil. korun), přípravné a projektové práce pro rekonstrukci a rozšíření MŠ v ulici Za GZ (3 mil. korun), nákup pozemku na Jánské u hřiště (0,5 mil. korun), pořízení kamerového systému (0,2 mil. Kč) a zhodnocení budovy obecního úřadu (2 mil. korun).

OBLAST FINANCOVÁNÍ:

Financování celkem:	6 002 090,00 Kč
1. z toho změna stavu krátkodobých prostř. na b.ú.:	7 862 090,00 Kč
2. uhrazené splátky dlouhodobých úvěrů:	-1 860 000,00 Kč

Z celkového objemu rozpočtových příjmů a výdajů je zřejmé, že **navrhovaný rozpočet je schodkový se schodkem 6 002 090,- 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.

Závěrem lze říci, že při sestavování návrhu rozpočtu obce Loděnice na rok 2020 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.

Po zveřejnění návrhu rozpočtu obce Loděnice na rok 2020 nastaly další skutečnosti, které je třeba při schvalování rozpočtu zohlednit:

- 1) Předpokládaná výše průtokové dotace pro ZŠ na projekt „Modernizace odborné učebny Technické dílny na ZŠ LODĚNICE“ bude 2 267 554,20 Kč (pokud nebude poskytovatelem krácena). V návrhu rozpočtu je předpokládaná výše dotace 2 313 789,05 Kč. Dotace bude pravděpodobně rozdělena na investiční část ve výši 1 282 490,18 Kč a neinvestiční část ve výši 985 064,02 Kč. Ve schváleném rozpočtu bude tedy potřeba nahradit příjmovou položku 4153 takto:

Pol. 4153 ve výši 2 313 789,05 Kč zrušit

Pol. 42XX přidat ve výši 1 282 490,18 Kč

Pol. 41XX přidat ve výši 985 064,02 Kč

Na straně výdajů bude třeba u paragrafu 3113, položky 53XX upravit částku z původních 2 313 879,05 Kč na částku 985 064,02 Kč a přidat novou položku 63XX ve výši 1 282 490,18 Kč.

Vzhledem k tomu, že účtování, výše průtokové dotace a její povaha se může do budoucna změnit, navrhuje zastupitelstvu obce přijmout usnesení o svěřeni rozpočtové pravomoci radě obce v tomto konkrétním případě projektu „Modernizace odborné učebny Technické dílny na ZŠ LODĚNICE“. Pravomoc se týká úpravy výše příjmové a výdajové strany rozpočtu obce pro rok 2020 a případné změny příjmových a výdajových položek – viz návrh usnesení v závěru tohoto dokumentu.

- 2) Pokud Zastupitelstvo obce Loděnice schválí smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci Základní škole Loděnice ve výši 2,2 mil. korun, je třeba do příjmů na rok 2020 přidat vrácení půjčky ve výši 2,2 mil. korun, a to na položku 2451

Po zakomponování výše uvedených skutečností uvedených v bodě 1) a 2) budou výsledné příjmy a výdaje následující:

PŘÍJMY CELKEM (PO KONSOLIDACI):	48 485 554,20 Kč
VÝDAJE CELKEM (PO KONSOLIDACI):	52 287 554,20 Kč
FINANCOVÁNÍ:	3 802 000,00 Kč

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

- Zastupitelstvo obce Loděnice schvaluje rozpočet obce Loděnice na rok 2020 ve výši příjmů 48 485 554,20 Kč a výdajů ve výši 52 287 554,20 Kč jako schodkový. Schodek rozpočtu ve výši 3 802 000,00 Kč je pokryt z prostředků hospodaření z minulých let.
- Zastupitelstvo obce Loděnice svěřuje rozpočtovou pravomoc radě obce pro rozpočtové změny v roce 2020 týkající se projektu „Modernizace odborné učebny Technické dílny na ZŠ LODĚNICE“, financovaného Základní školou Loděnice. Tento projekt je spolufinancován dotací z IROP, kterou je obec povinna poskytnout Základní škole Loděnice bezprostředně po příjmu této dotace do rozpočtu obce. Pravomoc se týká úpravy rozpočtových příjmů a výdajů co do výše částky a položky.

V Loděnici dne 4.12. 2019

Ing. Pavel Vokál
správce rozpočtu