



Důvodová zpráva **pro návrh rozpočtu obce Velké Popovice pro rok 2021**

I. Úvod

Zastupitelstvu obce je každoročně předkládán dle povinnosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, návrh rozpočtu obce na nadcházející rok. Samotný návrh ve své povaze a účelu obsahuje souhrnné číselné údaje, které jsou podrobněji rozpracovány a komentovány.

Návrh rozpočtu obce Velké Popovice na rok 2021 je výsledkem realizace exaktních postupů, odborných odhadů a rozpočtových zásad, vyplývajících ze znalosti prostředí při rozpracování základní celkové bilance příjmů a výdajů (globálního rámce).

Základními podklady pro zpracování tohoto návrhu rozpočtu byly:

- údaje o aktuálním stavu čerpání rozpočtu obce Velké Popovice v roce 2020
- očekávané výnosy daní v souvislosti s vývojem celostátní ekonomiky v roce 2020 s dopadem do dalších let – dle výhledu Ministerstva financí ČR
 - návrh rozpočtu nezohledňuje případné změny v daňových výměrech nebo rozpočtovém určení daní, které není v době přípravy rozpočtu známo (např. dopad případného zrušení superhrubé mzdy)
- dostupné údaje z přípravy návrhu státního rozpočtu na rok 2021
- předpokládaný vývoj makroekonomických ukazatelů
- návrhy nákladových a výnosových oblastí příspěvkových organizací pro tvorbu základního ukazatele tj. příspěvku zřizovatele na činnost
- střednědobý výhled rozpočtu obce Velké Popovice na léta 2020 – 2023 upravené o očekávané dopady pandemie koronaviru
- uzavřené smluvní závazky a dohody
- odborné kvalifikované odhady a propočty.

Dotace na přímé náklady pro školy a školská zařízení zřizovaná obcí Velké Popovice budou uvolňovány z kapitoly státního rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy krajem, které tyto dotace přímo přiděluje předškolním zařízením, školám a školským zařízením tzn., že neprocházejí rozpočty obcí. Přímé náklady jsou tvořeny osobními výdaji (jedná se o platy pedagogických a nepedagogických pracovníků, pojistné a další související platby) a ostatními přímými neinvestičními výdaji (jedná se o učebnice, učební pomůcky apod.).



II. Návrh rozpočtu obce Velké Popovice

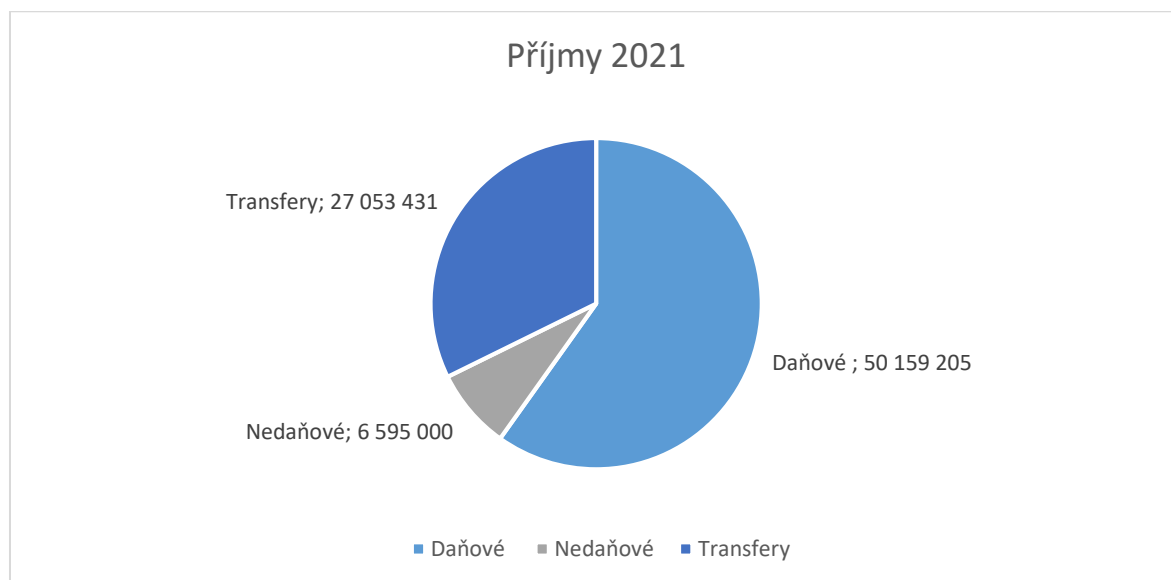
Bilance rozpočtu obce Velké Popovice

Návrh bilance rozpočtu obce Velké Popovice na rok 2021 je dle § 4, odst. 4) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předkládán z metodologického pohledu **jako schodkový** a to ve výši **33 111 868 Kč** a to zejména z důvodu realizace investičních záměrů obce. Schodek rozpočtu je kryt třídou 8 financování, která je v příjmové části tvořena výsledkem hospodaření z minulých let v předpokládané výši 21 663 014 Kč a schváleným úvěrem ve výši 15 000 000 Kč na investiční projekt výstavby vodovodu a kanalizace Řepčice. Ve výdajové části slouží třída 8 financování k úhradě splátek půjčených prostředků v odhadované výši 1 097 008 Kč na projekty Rozšíření vodovodu a kanalizace z roku 2015 a dále na koupi budovy Masarykova 29 (nová budova ZUŠ) z roku 2019, případně na splátku úroků nového úvěru na Vodovod a kanalizaci v Řepčicích.

Návrh bilance rozpočtu obce Velké Popovice na rok 2021 je zpracován jako roční rozpočet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v třídění podle rozpočtové skladby, stanovené pro územní samosprávné celky vyhláškou Ministerstva financí č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Příjmy rozpočtu

Příjmy rozpočtu obce Velké Popovice pro rok 2021 jsou navrhovány v celkové výši **83 807 637 Kč**. Obec bude své potřeby financovat zejména z vlastních příjmů, tj. z daňových a nedaňových.



Největší finanční objem z celkových příjmů je rozpočtován u **daňových příjmů** třídy 1, jejichž podíl dosahuje 60% běžných příjmů rozpočtu obce. Realnost rozpočtovaných výnosů, především sdílených daní se státním rozpočtem, se bude odvíjet od vývoje celostátní ekonomiky a od případných zásahů státu do daňového systému. Při propočtech jednotlivých ukazatelů bylo přihlédnuto k aktuálnímu stavu naplňování rozpočtu obce a predikci Ministerstva financí. Podotýkáme, že ve výsledných údajích www.velkepopovice.cz

datová schránka: xwbb6w4

telefon: +420 323 665 230, e-mail: podatelna@velkepopovice.cz

bankovní spojení: Komerční banka, a.s., číslo účtu: 521201/0100



OBEC VELKÉ POPOVICE

se sídlem obecního úřadu Ringhofferova 1, 251 69 Velké Popovice
IČ: 00 240 966, DIČ: CZ 00 240 966

daňových příjmů rozpočtu obce nejsou promítnuty případné legislativní změny v daňových zákonech, jako například případný dopad zrušení superhrubé mzdy.

Nedaňové příjmy třídy 2 (především příjmy z nájmu nebo prodeje bytových a nebytových prostor a jiného majetku obce) naplňují rozpočet v objemech zhruba v rozsahu příjmů předchozích let a zohledňují očekávané platby za přípojky vodovodu a kanalizace v Lojovicích.

Významně v roce 2021 ovlivní rozpočet obce objem transferů (**dotací**) třídy 4. Jedná se o dotaci na investiční akci výstavby Vodovodu a kanalizace v Řepčicích. Případné další dotace, které jsou v jednání, zatím nerozpočtujeme, protože jsou v různých fázích vyřizování, případně příprav realizace projektu. Jedná se zejména o rekonstrukce silnice k ČOV, stavbu semaforu na přechodu ul. Masarykova, případně výstavby chodníků a další ve fázi přípravy.

Financování

Návrh rozpočtu obce Velké Popovice na rok 2020 je tvořen v části Financování zapojením výsledku hospodaření z minulých let. Ve výdajové části je třída 8 financování napojena na úhradu splátek úvěrových jistin ve výši 1 097 008 Kč. Celkový nesplacený *zůstatek* těchto úvěrů bude k 31.12. 2021 ve výši 22 904 894,- Kč.

	splátky 2021	Zůstatek úvěru k 31.12.2020	Zůstatek úvěru k 31.12.2021
Voda III	145 008	724 677	579 669
ZUŠ	952 000	8 301 917	7 325 225
V+K Řepčice	<i>nový</i>	<i>nový</i>	15 000 000

Podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky (dle metodiky MF je bezproblémový poměr 60%) = **33,9 %**.

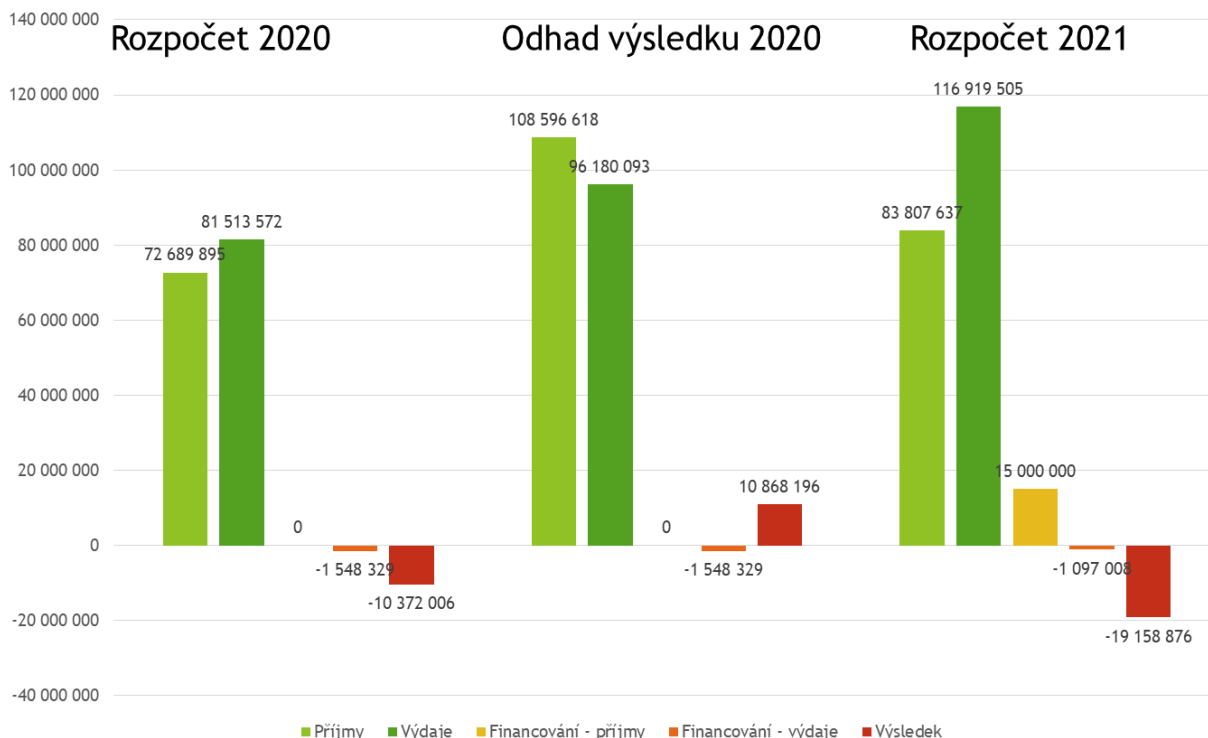
Výdaje rozpočtu

Návrh rozpočtu předpokládá, že výdaje obce Velké Popovice v roce 2021 po zapojení třídy 8 financování dosáhnou částky **116 919 505 tis. Kč**, z toho 35% budou tvořit běžné výdaje, 63,8% výdaje kapitálové a 1,2% výdaje na splátky.



OBEC VELKÉ POPOVICE

se sídlem obecního úřadu Ringhofferova 1, 251 69 Velké Popovice
IČ: 00 240 966, DIČ: CZ 00 240 966



Výdaje rozpočtu jsou podrobně rozebrány v příloze důvodové zprávy „Rozpočet obce Velké Popovice 2021 – příloha rozpad na paragrafové členění“, která vychází z návrhů dílčích rozpočtů jednotlivých plánovaných aktivit a rozpočtů příspěvkových organizací.

V rámci **běžných výdajů** je navržena k financování celá řada činností samosprávných, vyplývajících z poslání obce a zákona o obcích.

Část na podporu Tělovýchovné činnosti, která byla dříve pokryta příjmem daně z hazardu, definuje, stejně jako v loňském roce jako 1,5% z daňových příjmů obce. Tato výdajová položka bude řízena Dotačním programem obce, který bude vypsán začátkem roku 2021. Kromě toho zahrnuje položka také výdaj na pokrytí nájmu fotbalového hřiště, ke kterému se přislíbila zavázat obec.

V rámci kapitálových, investičních výdajů bude významně zatěžovat rozpočet obce výdaj na projekty **Řepčice – vodovod a Řepčice - Kanalizace**, který by měl být dokončen v roce 2022.

	celková investice s DPH	související náklady	přiznaná dotační podpora	vlastní zdroje financování
Vodovod	12 602 288,24		7 407 367,50	
Kanalizace	30 884 063,19	2 684 700,00	15 643 299,22	
Celkem		46 171 051,43	23 050 666,72	23 120 384,71
podíl vlastního financování				50,1%



Další plánované klíčové investiční akce pro rok 2021 navrhované radou obce Velké Popovice (nejedná se o kompletní výčet, ale přehled nejdůležitějších):

Investiční výdaje zahrnuté v rozpočtu:

- ✓ Řepčice – vodovod a kanalizace
- ✓ Chodníky Brtnice, Masarykova – PD + zahájení
- ✓ Oprava opěrné zdi Klášterního rybníka
- ✓ Nová technologie ČS Křivá Ves
- ✓ Opravy kanalizace VP (rezervní fondy)
- ✓ PD komunikace Nové Habří
- ✓ DUR multifunkční dům Lojovice

Rozpočtovány jen spoluúčasti pro případné získání dotace:

- Bezpečnostní opatření přechod u pošty
- Oprava komunikace V Parku (od ČOV k Brtnici)

Nezahrnuté investiční záměry (pouze vybrané) – na těchto záměrech budou zahájeny práce jen v případě získání dodatečného zdroje financování:

- asfaltování a výstavba komunikací
- buňky u tělocvičny ZŠ
- vzduchotechnika MŠ
- vzduchotechnika knihovna
- bourání staré budovy OÚ
- obnova zastávek PID
- obnovy a odbahnění rybníků a tůní
- obnova dětských hřišť
- opravy v obecních bytech, budovy pošty
- studie úprav hřbitova
- rozšíření vodovodu a kanalizace Todice
- kanalizační přípojka tělocvična ZŠ

...

Další, neuvedené záměry, budou průběžně zpracovávány a budou součástí přípravy investičního rozvojového plánu obce, souvisí také s finalizací územního plánu.

III. Doporučení

Pro schválení rozpočtu obce Velké Popovice navrhujeme druhové členění rozpočtu obce – viz „Návrh rozpočtu obce Velké Popovice 2021“.

Rada obce doporučuje zastupitelstvu obce Velké Popovice schválit Návrh rozpočtu obce Velké Popovice pro rok 2021. Rozpočet je zpracován s přihlédnutím ke strategickému rozvojovému plánu obce a odpovědnému hospodaření obce. Schválením umožní vedení obce pracovat na investičních záměrech a žádostech o dotace podle tohoto rozpočtu ihned od 1.1.2021.

Detailní položkové členění je k dispozici vždy na veřejně dostupných zdrojích (Rozklikávací rozpočet na webu obce www.velkepopovice.cz, nebo Monitoru státní pokladny – www.monitor.statnipokladna.cz).

Členění na paragrafy, které je také přílohou této Důvodové zprávy je pouze orientační, nezávazné členění, které slouží k vysvětlení záměrů v jednotlivých třídách rozpočtu a pro rozpad na jednotlivé účetní položky.



Pozn.: § 16 zákona č. 250/2000Sb.:

Změny rozpočtu

(1) Rozpočet může být po jeho schválení změněn z důvodu

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

(2) Změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se evidují podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám, nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

(3) Rozpočtovým opatřením je

- a) 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,
- b) použití nových, rozpočtem nepředvídaných příjmů k úhradě nových, rozpočtem nezajištěných výdajů, čímž se zvýší celkový objem rozpočtu,
- c) vázání rozpočtových výdajů, jestliže je jejich krytí ohroženo neplněním rozpočtových příjmů; tímto opatřením se objem rozpočtu snižuje.

(4) Rozpočtové opatření se provádí **před** provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku, nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12.

(5) Schválené rozpočtové opatření se zveřejňuje podle § 11 odst. 4, § 11a odst. 4 a § 39 odst. 7 obdobně.

Zpracoval: Ing. Jiří Randák

Příloha ve verzi Návrhu rozpočtu obce Velké Popovice 2021 ke schválení zastupitelstvem dne 10.12.2020.