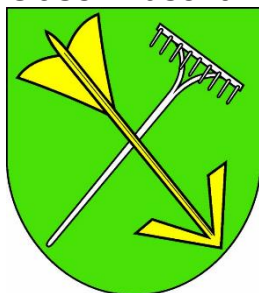


## Obec Hrušovany u Brna



Určeno:	<b>Jednání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna</b>	Důvodová zpráva č.:	<b>16/1</b>
		Zpracoval:	<b>Rožnovský</b>
Č. jednání:	<b>1/2018</b>	Předkládá:	Rada obce
Dne:	<b>19. 2. 2018</b>	Útvar:	starosta
Název materiálu:	<b>Důvodová zpráva pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna a jeho schválení na rok 2018</b>		

### **I. Úvod**

V souladu se zák. č. 128/2000 Sb., § 84, odst. 2c) je cílem předkládaného materiálu navrhnout Zastupitelstvu obce Hrušovany u Brna, ke schválení, rozpočet obce pro rok 2018

Rozpočet obce je základním dokumentem, včetně případných rozpočtových opatření, podle kterého se řídí veškeré hospodaření obce v daném rozpočtovém roce. Pravidla jeho sestavení, projednávání a schválení jsou daná zákonem o obcích č. 128/2000 Sb., zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb. a dále zákonem o státním rozpočtu ČR na rok 2018, č. 474/2017 Sb., o státním rozpočtu ČR, v rámci sdílených daňových příjmů.

Pro zpracování návrhu rozpočtu byly použity především tyto materiály a informace:

- zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
- zák. č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění
- zák. č. 474/2017 Sb., o státním rozpočtu ČR na r. 2018
- zák. č. 243/2000 Sb., včetně novelizace č. 295/2012 Sb. o podílu jednotlivých obcí na stanovených procentních částech celostátního hrubého výnosu DPH a daní z příjmů – RUD
- zák. č. 23/2017, o rozpočtové odpovědnosti
- výnosy z daně nemovitostí
- příspěvky a dotace Jihomoravského kraje,
- případné žádosti o dotace tuzemských ministerstev a fondů EU
- návrhy rozpočtů jednotlivých příspěvkových organizací a organizačních složek
- plán investic, oprav, atd. obce pro rok 2017
- rozpočtový výhled obce 2016 – 2020
- plnění rozpočtu 2017, včetně financování 2017
- mimořádné doplňující úkoly 2018

- uzavřené smluvní akty meziobecní spolupráce, minimální síť sociálních služeb ORP Židlochovicko a JMK, včetně členských příspěvků PO obce a DSO Židlochovicko, DSO Region Židlochovicko, SMO ČR, IDS - JMK a další.
- případné dotace státu, EU, včetně státních příspěvků, jako dotace na výkon státní správy
- schválený a upravený rozpočet obce pro rok 2018
- obecně závazné předpisy obce (poplatky)
- soukromé kofinancování rozpočtu 2018

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zpracován Radou obce s tím, že je třeba klást důraz na maximální úspornost vynakládaných finančních prostředků, rozpočtovou kázeň a dodržování příslušných směrnic obce, včetně doporučení finančního výboru ZO

### **Příjmová oblast:**

**Příjmy roku 2018 jsou navrženy v úrovni skutečných příjmů roku 2017, byť je předpoklad růstu příjmů cca 1 %. Současně obsahuje návrh rozpočtu nespécifikovanou rozpočtovou rezervu ve výši Kč 11,5 mil. Kč, která, v případě potřeby, může klesnout na minimální výši 1,5 mil. Kč (aplikace rozpočtových opatření). Příjmová stránka je založena na RUD, výnosu daně z nemovitosti a vlastních příjmech, včetně možných transferů z dotačních a smluvních záležitostí.**

**Dalším faktorem je alokace (spoření finančních prostředků) na obnovu kanalizace a maximální zhodnocování dlouhodobě alokovaných finančních prostředků.**

**Zvláštní kapitolou je možné zvýšení příjmů obce na tzv. Kelblově jámě, tj. příjmy z odpadového hospodářství za uloženou zeminu a stavební suť.**

**Návrh rozpočtu obce je předkládán ke schválení v objemu:**

- **Příjmů** **55.098.000,- Kč**
- **Výdajů** **84.088.000,- Kč**

(z toho: dotace PO obce): **2.750.000,- Kč**

- **financování** **28.990.000,- Kč**
- **rezerva** **11.500.000,- Kč**

- **minimální pokles rezervy na 1,5 mil. Kč, na základě schválených rozpočtových opatření**

### **Výdajová oblast:**

**V roce 2018 se plánuje schodkový rozpočet, který je krytý přebytkem hospodaření z minulých let.**

## **II. Základní zaměření, struktura a členění rozpočtu obce**

Základní strategií při sestavování návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna, pro rok 2018, je snaha o zodpovědné a uvážlivé využívání finančních zdrojů obce s cílem zajistit její rozvoj, dlouhodobou stabilitu a prosperitu.

Z této základní filosofie vyplývá tlak na zefektivnění provozních činností obce, zejména snižování nákladů na energie a preference konkrétních investičních akcí.

Dalším faktorem v rozhodování o správném nastavení financování (kofinancování) je rozhodnutí o kumulaci vlastních příjmů, soukromých zdrojů, s čerpáním dotací a úvěrování.

Vynakládané investice mají vliv na rekonstrukci majetku obce, včetně vytváření potencionálních nových pracovních příležitostí a snižování provozních výdajů.

Celkové příjmy hospodářství obce tvoří podle zdrojů čtyři základní skupiny. Jedná se o **příjmy daňové, nedaňové, kapitálové** a dále **přijaté dotace**, smluvní soukromé zdroje, včetně příspěvku na státní správu, jako příspěvek státu na financování vybraných oblastí. Součástí přijatých dotací od Jihomoravského kraje je převod finančních prostředků na výkon státní správy a činnosti JSDH.

## **Výdajová oblast:**

### **Neinvestiční část rozpočtu**

Z neinvestiční části rozpočtu jsou financovány pravidelné roční provozní, tzv. mandatorní výdaje obce. Jedná se o výdaje na zajištění funkce obce v oblasti státní správy, samosprávy, mezd, včetně oprav majetku obce, údržby, služeb, smluvních ujednání s ostatními subjekty, zejména školství, sociálních služeb a veřejné správy a v dalších oblastech, jejichž plnění vyplývá obci z obecně závazných právních předpisů.

Do této části rozpočtu jsou směřovány především daňové příjmy nebo účelově vázané prostředky a úvěry.

Významnou funkci (veřejný zájem) je podpora kulturních, sociálních, charitativních, duchovních, společenských a sportovních organizací, včetně občanských iniciativ, církví, které participují na Dotačním programu obce a individuálních dotacích, minimální síti sociálních služeb, případně finančních darech, smlouvách o finančním příspěvku obce a slouží jako prevence patologických jevů nebo podpora kulturního a duchovního dědictví. Výdaje dotačního programu, včetně dalších finančních příspěvků, budou realizovány samostatnými smluvními akty.

### **Investiční část rozpočtu obce**

Z investiční části rozpočtu jsou financovány akce nad běžný rámec hospodaření. Do investiční části rozpočtu jsou směřovány mimořádné rozpočtové příjmy.

V rámci investic je kladen důraz na investice, které vychází z plnění smluvních vztahů na základě SOD, dotačních smluv a další akce, které současně navyšují každoročně hodnotu majetku obce, viz. meziroční inventarizace obce.

nebo snižují provozní výdaje. Investiční prostředky by měla obec směřovat do pilotního programu instalace solárních elektráren na vlastní budovy za účelem snížení spotřeby energií.

### **Investiční částí rozpočtu jsou hrazeny:**

- 1) projektové práce nových investičních celků,
- 2) investice do nových nebo modernizovaných staveb, včetně realizace projektů
- 3) investice do rekonstrukce či modernizace majetku obce
- 4) potřebných hmotných investic v rámci služeb, oprav a vybavení
- 5) trvalé snižování spotřeby energií

### **Vztah mezi rozpočtem obce a rozpočty příspěvkových organizací, včetně organizačních složek obce**

Součástí rozpočtu obce Hrušovany u Brna jsou rozpočty škol, organizačních složek obce. Tyto rozpočty jsou v souladu se zákonem o obcích schvalovány Radou obce, které Zastupitelstvo obce schvaluje jako závazný finanční vztah.

**Ve výdajové části byly fixovány skutečné výdaje, povinné výdaje (mandatorní) roku 2017, jako základní výdajový rámec roku 2018, v některých případech byly navýšeny s ohledem na poskytnuté úvěry, dotace, dobrý výsledek financování a RUD.**

Prioritu ve výdajích mají splátky úvěrů, včetně úroků. V této oblasti si vede obec velmi dobře a zvládá úvěrové financování, zejména při tak nízkém úrokování. Zde musíme mít na paměti povinnost ze zákona, která specifikuje rozpočtovou odpovědnost. V současné době je podíl 11,7% - maximum ze zákona je 60%. Dále neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím (ZŠ, MŠ), organizačním složkám obce, (JSDH, Klub seniorů, sběrný dvůr odpadů, Místní knihovna, Klub rybářů), smluvní závazky a vlastní výdaje v oblastech samosprávy.

Zahrnuty jsou povinnosti z dotačních titulů, smluvní ujednání s obcemi na základě veřejnoprávních smluv, (společný školský obvod, pečovatelská služba, infokanál, přestupková agenda, OSPOD, komunitní sociální služby), II. stupně základní školy, v rámci společného školského obvodu, dle OZV, smluvní závazky obce s DSO, včetně smluvních ujednání s jinými USC (dobrovolné sdružení obcí, obce, atd.), členství obce ve SMO, příspěvky na IDS-JMK, smlouvy o dílo, sociálních složek, případných správních řízení, výkonu opatrovnictví, podpory sportu v obci, včetně sportu školního a podpor vybraných pečovatelských a charitativních organizací, apod.

V první polovině roku očekáváme vyšší úroveň rozpočtové rezervy, která může být posílena předpokládanými vyššími příjmy (predikce 1 %), případným čerpáním dotací nebo případnou korekcí na příjmové i výdajové stránce pro realizaci rozpočtových opatření. Vliv na tvorbu rozpočtových opatření má ten fakt, že parametry rozpočtu jsou odhadované. Dokončené projekty sdělí potřebu finančních prostředků na plánované akce, včetně výsledků výběrových řízení. Vliv bude mít i vývoj ekonomiky v oblasti RUD nebo případný prodej obecního majetku.

**Je potřebné si uvědomovat, že obec hradí provozy, ve veřejném zájmu, školních zařízení, knihovny, sportovní haly, hasičky a obecních budov, které využívají místní spolky.** Nově budou navýšeny výdaje v rámci podpory sportu, buď formou přímých výdajů, nebo formou snížení nájemní ceny za sportovní budovy. Tento provoz je nákladný a obec musí přizpůsobit tomuto stavu svoje výdaje, včetně potřebných výdajů na snižování provozních nákladů.

U provozních nákladů musíme přejít na realizaci alternativních zdrojů vytápění, realizaci kompletní výměny osvětlení, zateplování budov, modernizace kotelen, včetně dalších úsporných programů formou el. aukcí a instalace vlastních solárních elektráren na střeších obecních budov(odpady, zjištění dalších možností druhotného odběru, atd.)

**Důležitá je finanční příprava obce na:**

- 1/ Plán investic, oprav, údržby, včetně projektové, stavební a finanční přípravy**
- 2/ Financování nebo kofinancování plánu s vazbou na případné žádosti o dotace, úvěry a vlastní zdroje**
- 3/ Aktualizace priorit obce s vazbou na Aktualizovaný SRP obce**
- 4/ Investiční, projektová a dotační příprava – ve vztahu k plánu investic, územnímu, stavebnímu řádu a realizace veřejných zakázek (časově náročné v případě žádostí o dotace)**

**5/ Tvorba rozpočtů běžných ročních cyklů – běžný rozpočet roku bez dotací, úvěrů a financování z předešlého roku - pro výhled alokace vlastních zdrojů**

**6/ Alokace finančních zdrojů na funkčnost technické infrastruktury – kanalizace, s vazbou na Plán obnovy vodovodů a kanalizací, Plán rozvoje sportu, včetně úvahy příštího financování adaptace sokolovny, která přešla do majetku obce.**

**7/ Investice do snižování provozních výdajů, snížení spotřeby energií, zvýšení vlastních příjmů, zefektivnění vymáhání pohledávek, včetně důkladného prověření případných nájemců obce.**

**8/ Důležitým faktorem je nakládání s volnými finančními prostředky obce. Osobně moc nedůvěřuji cenným papírům a ani státním dluhopisům. Je dobré, abychom rozložili tyto prostředky do nákupu strategických nemovitostí, tj. stavebních pozemků, včetně staveb. Daří se nám nakupovat za úřední ceny, ale v budoucnu, pokud nevyužijeme majetek pro potřeby obce, můžeme majetek prodávat za cenu tržní. Obec také disponuje zbytným majetkem, který lze odprodat formou dražeb. Výnos z těchto transakcí je nepoměrně vyšší než úročené finanční transakce.**

**Návrh rozpočtu obce Hrušovany u Brna je nedílnou součástí důvodové zprávy a zápisu ZO.**

**Hrušovany u Brna 29. 1. 2018  
Miroslav Rožnovský**

**Návrhy na usnesení:**

**1/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje důvodovou zprávu pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna pro rok 2018.**

**2/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje schodkový rozpočet obce Hrušovany u Brna na rok 2018 vč. závazných ukazatelů, s celkovými příjmy ve výši Kč 55.098.000,- s celkovými výdaji ve výši Kč 84.088.000,- a schodkem ve výši Kč 28.990.000,-.  
Schodek rozpočtu je krytý přebytkem hospodaření z minulých let.**

Zpracovatel: Miroslav Rožnovský

Doporučil FV obce: Ing. Jan Šnajnar