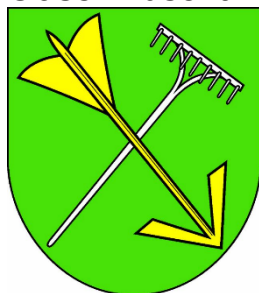


Obec Hrušovany u Brna



Určeno:	<b>Jednání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna</b>	Podkladová zpráva č.:	<b>25/3</b>
		Zpracoval:	<b>Rožnovský</b>
Č. jednání:	<b>3/2015</b>	Předkládá:	Rada obce
Dne:	<b>16. 2. 2015</b>	Útvar:	starosta
Název materiálu:	<b>Důvodová zpráva pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna a jeho schválení na rok 2015</b>		

## **Důvodová zpráva**

### **pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna a jeho schválení na rok 2015**

V souladu se zák. č. 128/2000 Sb., § 84, odst. 2c) je úkolem předkládaného materiálu navrhnout Zastupitelstvu obce Hrušovany u Brna, ke schválení, rozpočet pro rok 2015

Rozpočet obce je základním dokumentem, včetně 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. 250/00 Sb. a dále zákonem o státním rozpočtu ČR na rok 2015 č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu, v rámci sdílených daňových příjmů.

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

- zák. č. 128/00 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- zák. č. 250/00 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
- zák. č. 243/00 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění
- zák. č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu ČR na r. 2015
- 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
- příspěvky a dotace Jihomoravského kraje,
- případné žádosti o dotace tuzemských ministerstev
- návrhy rozpočtů jednotlivých příspěvkových organizací a organizačních složek
- Plán investic, oprav, atd. obce pro rok 2015
- rozpočtový výhled obce 2014 - 2018

- mimořádné doplňující úkoly 2015
- uzavřené smluvní akty meziobecní spolupráce, 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
- schválený a upravený rozpočet obce pro rok 2014
- obecně závazné předpisy obce (poplatky)

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zpracován Radou obce s tím, že je třeba klást důraz na maximální úspornost vynakládaných finančních prostředků, rozpočtovou kázeň a dodržování příslušných směrnic obce.

### **Příjmová oblast:**

**Příjmy roku 2015 jsou fixovány na úrovni roku 2014, byť je předpoklad růstu příjmů cca 2 %. Současně obsahuje návrh rozpočtu nespecifikovanou rozpočtovou rezervu ve výši Kč 9, 438 mil. Kč, která, v případě potřeby, může klesnout na minimální výši 2. mil. Kč (aplikace rozpočtových opatření) Dalším rezervním fondem je nečerpaný kontokorentní úvěr ve výši 3,500 mil. Kč.**

**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 jamě, tj. příjmy z odpadového hospodářství za uloženou zeminu a stavební suť.**

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

- |   |               |                        |
|---|---------------|------------------------|
| • | <b>Příjmů</b> | <b>47.131.000,- Kč</b> |
| • | <b>Výdajů</b> | <b>57.822.000,- Kč</b> |

(z toho: dotace PO obce)                      2.407.000,- Kč

- |   |   |                        |
|---|---|------------------------|
| • | <b>financování</b>  | <b>10.732.000,- Kč</b> |
| • | <b>rezerva</b>  | <b>9.438.000,- Kč</b>  |
| • | <b>(kontokorent</b>   | <b>3.500.000,- Kč)</b> |
| • | <b>minimální pokles rezervy na 2. mil. Kč, na základě schválených rozpočtových opatření</b> |                        |

### **Výdajová oblast:**

**V roce 2015 se plánuje schodkový rozpočet, který je na výdajové stránce kryt financováním 2014, včetně poskytnutých úvěrů, dotací a příspěvků na státní správu, včetně nespecifikované rezervy a nečerpaného kontokorentního úvěru.**

### Základní zaměření, struktura a členění rozpočtu obce

Základní strategií při sestavování návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna, pro rok 2015, 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 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 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, 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 částí rozpočtu jsou hrazeny:**

- 1) projektové práce nových investičních celků
- 2) investice do nových nebo modernizovaných staveb
- 3) investice do rekonstrukce majetku obce
- 4) potřebných hmotných investic v rámci služeb a vybavení

### **Vztah mezi rozpočtem obce a rozpočty příspěvkových organizací**

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 2014, jako základní výdajový rámec roku 2015, v některých případech byly navýšeny s ohledem na poskytnuté úvěry, dotace a RUD.

Prioritu ve výdajích mají splátky úvěrů, včetně úroků, neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím (ZŠ, MŠ), organizačním složkám obce, (JSDH, Klub seniorů, sběrný dvůr odpadů), smluvní závazky a vlastní výdaje v oblastech samosprávy.

Zahrnuty jsou povinnosti z dotačních titulů, smluvní ujednání s obcemi (společný školský obvod, pečovatelská služba, infokanál, přestupková agenda, OSPOD), podpora gymnázia Židlochovice a 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, včetně podpor vybraných pečovatelských a charitativních organizací, apod.

V první polovině roku očekáváme vyšší úroveň rozpočtové rezervy, která může být posílena předpokládanými vyššími příjmy (predikce 2 %), případným čerpáním dotací nebo případnou korekcí na výdajové stránce pro realizaci rozpočtových opatření.

Je nutné si uvědomovat, že obec dotuje provozy, ve veřejném zájmu, školních zařízení, knihovny, sportovní haly, hasičky a obecních budov, které využívají místní spolky. 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, včetně dalších úsporných programů formou el. aukcí, (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 žádosti 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/ Alokační finančních zdrojů na funkčnost technické infrastruktury – kanalizace, s vazbou na Plán obnovy vodovodů a kanalizací, včetně úvahy příštího financování adaptace sokolovny, která přešla do majetku obce.**

#### **Návrh usnesení:**

- 1/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje důvodovou zprávu pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna pro rok 2015**
- 2/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje rozpočet obce Hrušovany u Brna pro rok 2015**