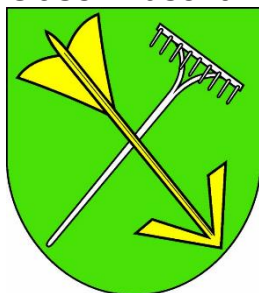


Obec Hrušovany u Brna



Určeno:	<b>Jednání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna</b>	Podkladová zpráva č.:	<b>15,16/1</b>
		Zpracoval:	<b>Rožnovský</b>
Č. jednání:	<b>1/2016</b>	Předkládá:	Rada obce
Dne:	<b>15. 2. 2016</b>	Útvar:	starosta
Název materiálu:	<b>Důvodová zpráva pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna a jeho schválení na rok 2016</b>		

## **Důvodová zpráva**

### **pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna a jeho schválení na rok 2016**

V souladu se zák. č. 128/2000 Sb., § 84, odst. 2c) je cílem předkládaného materiálu navrhnout Zastupitelstvu obce Hrušovany u Brna, ke schválení, rozpočet pro rok 2016

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 2016 č. /2015 Sb., o státním rozpočtu, 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. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu ČR na r. 2016
- 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 2016
- rozpočtový výhled obce 2014 – 2018

- Plnění rozpočtu 2015, včetně financování 2015
- mimořádné doplňující úkoly 2016
- 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 2016 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 2016 jsou navrženy v úrovni roku 2015, byť je předpoklad růstu příjmů cca 2 %. Současně obsahuje návrh rozpočtu nespécifikovanou rozpočtovou rezervu ve výši Kč 5 mil. Kč, která, v případě potřeby, může klesnout na minimální výši 3. mil. Kč (aplikace rozpočtových opatření) Dalším rezervním fondem je nečerpaný kontokorentní úvěr ve výši 3,500 mil. Kč. Příjmová stránka je založena na RUD 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 jamě, tj. příjmy z odpadového hospodářství za uloženou zeminu a stavební suť.**

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

- **Příjmů** **48.151.000,- Kč**
- **Výdajů** **66.089.000,- Kč**

(z toho: dotace PO obce) 2.457.000,- Kč

- **financování** **17.938.000,- Kč**
- **rezerva** **5.000.000,- Kč**
- **(kontokorent** **3.500.000,- Kč)**
- **minimální pokles rezervy na 3. mil. Kč, na základě schválených rozpočtových opatření**

### **Výdajová oblast:**

**V roce 2016 se plánuje schodkový rozpočet, který je na výdajové stránce kryt financováním 2015, včetně poskytnutých úvěrů, dotací a příspěvků na státní správu, včetně nespécifikované rezervy a nečerpaného kontokorentního úvěru.**

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

Základní strategií při sestavování návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna, pro rok 2016, 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, 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, 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 2015, jako základní výdajový rámec roku 2016, v některých případech byly navýšeny s ohledem na poskytnuté úvěry, dotace, dobrý výsledek financování 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, 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), 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 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 provoz, 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, zateplování budov, 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 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/ 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.**

**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, pozemky Červené vrchy, který lze odprodat formou dražeb. Výnos z těchto transakcí je nepoměrně vyšší než úročené finanční transakce.**

### **Návrhy na usnesení:**

**1/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje důvodovou zprávu pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna pro rok 2016**

**2/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje rozpočet obce Hrušovany u Brna na rok 2016**