

Důvodová zpráva

pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna pro rok 2014

I. Úvod

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 2014

Rozpočet obce je základním materiálem, 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 2014 č. 475/2013 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. 475/2013 Sb., o státním rozpočtu ČR na r. 2014
- 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 Jihomoravského kraje,
- návrhy rozpočtů jednotlivých příspěvkových organizací a organizačních složek
- Plán investic, oprav, atd. obce pro rok 2014
- doplňující úkoly 2014
- 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 2014 byl zpracován Radou obce s tím, že je třeba klást důraz na maximální úspornost vynakládaných finančních prostředků, rozpočtovou kázeň a příslušných směrnic obce.

Příjmová oblast:

Příjmy roku 2014 jsou fixovány, víceméně, na úrovni roku 2013, byť je předpoklad růstu příjmů 1,3 %. Současně obsahuje návrh rozpočtu nespecifikovanou rozpočtovou rezervu ve výši 5.730 mil. Kč, která, v případě potřeby může klesnout na minimální výši 2.000 mil. Kč. (Aplikace rozpočtových opatření) Dalším rezervním fondem je nečerpaný kontokorentní úvěr ve výši 3,500 mil. Kč.

Návrh rozpočtu obce je předkládán ke schválení v objemu:

- | | |
|----------|-------------------|
| • Příjmů | 43. 513. 500,- Kč |
| • Výdajů | 51. 727. 900,- Kč |

(z toho: dotace PO obce) 1. 834. 000,- Kč

- | | |
|--|-------------------|
| • financování | 13. 944. 400,- Kč |
| • rezerva | 5. 730. 000,- Kč |
| • (kontokorent | 3. 500. 000,- Kč) |
| • minimální pokles na 2. mil. Kč, na základě schválených rozpočtových opatření | |

Výdajová oblast:

V roce 2014 se plánuje schodkový rozpočet, který je na výdajové stránce kryt financováním 2013, včetně poskytnutých úvěrů, dotací a příspěvků na státní správu, včetně nespecifikované rezervy a nečerpaného kontokorentního úvěru.

II. Základní zaměření, struktura a členění rozpočtu obce

Základní strategii při sestavování návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna, pro rok 2014, byla 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 s čerpáním dotací a úvěrování.

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

Celkové příjmy hospodářství obce tvoří podle zdrojů čtyři základní skupiny. Jedná se o **příjmy daňové, nedaňové, kapitálové** a dále **přijaté dotace**, 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 výdaje obce. Jedná se o výdaje na zajištění funkce obce v oblasti státní správy, samosprávy, mezd, včetně oprav majetku obce, služeb 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, charitativních, společenských a sportovních organizací, včetně občanských iniciativ, které participují na Dotačním programu obce, smlouvách o finančním příspěvku obce a slouží jako prevence patologických jevů.

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, tj. zdravotní středisko, dofinancování vjezdu Botex, dotační titul OPŽP – smlouva – realizace BRO (biologicky rozložitelný odpad.) a další akce, které současně navyšují každoročně hodnotu majetku obce – viz. meziroční inventarizace obce.

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 2013, jako základní výdajový rámec roku 2014, 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), podpora gymnázia

Židlochovice a II. stupně základní školy, v rámci společného školského obvodu, dle OZV, smluvní závazky obce s DSO (dobrovolné sdružení obcí), 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 1,3 %), nebo případnou korekcí na výdajové stránce pro realizaci rozpočtových opatření.

Nezbytnou součástí rezervy musí být vratka, pro FÚ Jihomoravského kraje, ve výši 240.000,-Kč za nesplnění podmínek dotace MMR ČR na TI ulice Zahradní. (splatnost do 31. 5. 2014) Velkým rizikem je, po uzavření dotační kontroly, že FÚ doměří vratku do výše 1,600 mil Kč, tj. do výše poskytnuté dotace – tedy ještě 1,360 mil. Kč. Nebude-li požadována vyšší vratka, zůstane 1.360 mil Kč v rezervě obce a částka může být uvolněna na aktuální akci formou rozpočtového opatření. Tuto znalost budeme mít na přelomu měsíce června a července 2014.

Rekonstrukce Zdravotního střediska předpokládá financování vlastními zdroji a poskytnutým úvěrem bankovního domu.

BRO (biologicky rozložitelný odpad) je kryt vlastními zdroji, dotací EU od MŽP a dotací SFŽP 80.603,-Kč, dotace MŽP 1.350.251,-Kč, 161.206,-Kč – **celkem: 1.612.060,-Kč**

Je nutné si uvědomovat, že obec dotuje provozy školních zařízení, knihovny, sportovní haly, hasičky a obecních budov, které využívají místní spolky. Tento provoz je stále nákladnější a obec musí přizpůsobit tomuto stavu svoje výdaje.

Do budoucna v rámci rozpočtování je nezbytná realizace Plánu hlavních investic, oprav, údržby, včetně projektové, stavební a finanční přípravy obce:

- 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 (vyhodnocení ceny peněz – inflace versus úroky)
- 3/ Aktualizace ROV ve vztahu s plánem
- 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/ Využití alokace finančních zdrojů na plán investic, v čase a financování, formou úločky na terminovaných vkladech (výnos z úroků na vkladech)

Znamená to zřízení další pozice na obci v rámci zkvalitnění výše uvedeného, jinak může dojít ke zpomalení nebo nevyužití finančních a dotačních možností.

Rada obce doporučuje snížení, pro rok 2014 – již zapracováno, objemu investic, projektů, včetně oprav a údržby, neboť je nutné prioritní ukončení dominantních akcí, tj. smluvních úhrad SOD roku 2013 a akce – zdravotní středisko. Část úkolů přesunout do 2015 – dojde ke zlepšení možnosti financování záležitostí uvedených v hlavních úkolech, jako akce nezařazené. Jedná se cca o 10 mil. Kč

Důvodová zpráva byla vyvěšena na úřední desce i elektronické.

Hrušovany u Brna 29. 1. 2014

Miroslav Rožnovský, ing. Petr Vodička,

Termín zasedání: ZO 22/2014 17. 2. 2014

Název: Důvodová zpráva pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna pro rok 2014

Návrh usnesení:

1/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje důvodovou zprávu pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna pro rok 2014

2/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje rozpočet obce Hrušovany u Brna pro rok 2014

Zpracovatel: Miroslav Rožnovský