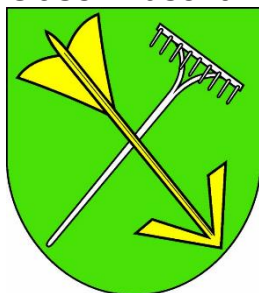


Obec Hrušovany u Brna



Určeno:	Jednání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna	Důvodová zpráva č.:	11/1
		Zpracoval:	Rožnovský
Č. jednání:	1/2021	Předkládá:	Rada obce
Dne:	17. února 2021	Útvar:	starosta
Název materiálu:	Důvodová zpráva pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna a jeho schválení na rok 2021		

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 2021

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 2021, č. 600/2020 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. 600/2020 Sb., o státním rozpočtu ČR na r. 2021
- vyhl. č. 358/2020 Sb., o procent.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,
- dotace tuzemských ministerstev a fondů EU, včetně dotací na státní správu
- návrhy rozpočtů jednotlivých příspěvkových organizací a organizačních složek
- plán investic, oprav, atd. obce pro rok 2021
- rozpočtový výhled obce 2018 – 2023
- plnění rozpočtu 2020, včetně financování 2020
- úvěrová smlouva na financování akce SOKEC od ČS, a.s.
- mimořádné doplňující úkoly 2021

- uzavřené smluvní akty meziobecní spolupráce, minimální sítě sociálních služeb ORP Židlochovicko a JMK na rok 2021, 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 2021
- obecně závazné předpisy obce (poplatky)
- soukromé kofinancování rozpočtu, Pravidla pro spolufinancování 2021

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zpracován Radou obce s tím, že je třeba klást důraz na maximální úspornost vynakládaných finančních prostředků, vytvoření a dodržení rozpočtové rezervy a rozpočtovou kázeň, včetně dodržování příslušných směrnic obce, včetně doporučení finančního výboru ZO

Příjmová oblast:

Příjmy roku 2021 jsou navrženy v úrovni skutečných příjmů roku 2020, byť je předpoklad růstu příjmů cca 2,0 %. Současně se promítá omezitelnost na příjmovou stránku rozpočtu z důvodu epidemiologické situace COVID a s předpokládaným výpadkem daňových příjmů. Obsahuje návrh rozpočtu s nespécifikovanou rozpočtovou rezervou ve výši Kč **19,1208 mil. Kč**, která, v případě potřeby, může klesnout na minimální výši 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. Neméně důležité je, abychom byli připraveni na možnou recesi, která bude znamenat nižší RUD, včetně vyšší míry inflace cca 3 % a tím nižší příjmy obce.

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:** 57.167.000- Kč
 - **Výdajů:** 126.822.000,- Kč
 - **Výdajů – rezerva:** 19.120.800,- Kč
 - **VÝDAJŮ – celkem:** 145.942.800- Kč
- (z toho: dotace pro PO obce): 2.940.000,- Kč
- **FINANCOVÁNÍ** (vč. dočerpání úvěru 60 mil.) 88.775.800,- Kč
 - **minimální pokles rezervy na 5 mil. Kč, na základě schválených rozpočtových opatření**

Výdajová oblast:

V roce 2021 se plánuje schodkový rozpočet, který je krytý přebytkem hospodaření/financování/ z minulých let, dotacemi a úvěrovou smlouvou

II. Základní zaměření, struktura a členění rozpočtu obce

Základní strategií při sestavování návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna, pro rok 2021, 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, včetně obecní policie.

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 smluvních 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 2020, jako základní výdajový rámec roku 2021, v některých případech byly navýšeny s ohledem na poskytnuté úvěry, zvyšující se míru inflace, dotace, dobrý výsledek financování a kompenzací 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 přibližně 5,21 % - 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, zde musí být sledováno, zda měsíční plnění příjmu odpovídá predikci rozpočtu 2021. Platí, zde obava o ekonomické krizi a citelném poklesu výběru daní.**

Je potřebné si uvědomovat, že obec hradí provozy, ve veřejném zájmu, školních zařízení, knihovny, sportovní haly, hasičky a obecních budov, které využívají místní spolky. Vytvoříme snahu o podporu spolkové činnosti 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 výměny osvětlení, včetně dalších úsporných programů formou el. aukcí a reflexe na nový odpadový zákon, kde se předpokládá navýšení plateb za ukládání odpadů. (odpady, zjištění dalších možností druhotného odběru, atd.)

Mandatorní výdaje obce

Musíme počítat s navýšením plateb za odpadové hospodářství, přijetí nových pracovníků obce – hlavní účetní, správa majetku – referent na správu sportovní haly a multifunkčního zařízení. V roce 2021 dojde k vyúčtování odvodu DPH za Sokec finančnímu úřadu, cca 13,9 mil Kč.

Musíme hledat i novou odpovědnou osobu na provoz SDO v oblasti nebezpečných odpadů, včetně akvizice pro realizaci veřejných zakázek v souladu se zákonem VZ a Evropských dotací.

Ekonomický obrat k lepšímu se zatím do budoucna nerýsuje. Naopak – čeká nás ekonomický pokles, v lepším případě ekonomická stagnace.

Jedinou nadějí pro spotřebitele i investory je technický pokrok a nové technologie. Chytré sítě, stále dokonalejší solární systémy, úsporná opatření.

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 ekonomickou situaci
- 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, Plán rozvoje sportu,
- 7/ Investice do snižování provozních výdajů, snížení spotřeby energií, zvýšení vlastních příjmů, zefektivnění vymáhání pohledávek, včetně důkladného prověření případných nájemců obce.

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

Hrušovany u Brna 12. 1. 2021

Miroslav Rožnovský

Vlasta Kadlecová

Návrhy na usnesení:

1/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje důvodovou zprávu pro sestavení návrhu rozpočtu obce Hrušovany u Brna pro rok 2021

2/ Zastupitelstvo obce Hrušovany u Brna schvaluje schodkový rozpočet obce Hrušovany u Brna na rok 2021, vč. závazných ukazatelů, s celkovými

- příjmy ve výši: 57.167.000,- Kč

- výdaji ve výši: 145.942.800,- Kč

- financování: 88.775.800,- Kč

Schodek rozpočtu je krytý přebytkem hospodaření z minulých let a úvěrovou smlouvou

Zpracovatel: Miroslav Rožnovský, Vlasta Kadlecová

Doporučil FV obce: Ing. Jan Šnajnar