



MATERIÁL

pro zasedání Zastupitelstva města Hranic, dne 29. 11. 2018

Bod programu: 14

Předkládá: Rada města

Okruh zpracovatelů: Odbor finanční

Zpracoval: Ing. Vladimír Zemek
Ing. Petra Birnbaumová

Název bodu: **Návrh rozpočtu města Hranic na rok 2019**

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města Hranic po projednání:

1. bere na vědomí
návrh rozpočtu města Hranic na rok 2019

Důvodová zpráva:

Na základě stanoveného harmonogramu zpracování rozpočtu města předkládáme zpracovaný návrh provozního rozpočtu města na rok 2019. Jedná se o běžné = opakované příjmy a výdaje. Jednorázové příjmy a výdaje (investice, dotace) budou zpracovány do rozpočtu města následně. Jsou předloženy pouze přísliby financování akcí schválené usnesením zastupitelstva města v průběhu roku 2018.

Dosavadní postup byl následující:

1. Finanční odbor provedl rozpis návrhu rozpočtu pro jednotlivé odbory a stanovil výchozích podmínky pro zpracování podkladů pro rozpočet.
2. Vedoucí odborů předložili návrhy rozpočtu vycházející ze zadaných podmínek
3. Finanční odbor sumarizoval podklady předložené vedoucími odborů a sestavil návrh rozpočtu, který byl projednán s vedením města a jednotlivými vedoucími odborů.
4. Rada města projednal pracovní verzi návrhu rozpočtu na své schůzi 20.11.2018.

Návrh rozpočtu je členěn takto:

Příloha č.1

1.1. Celkové příjmy

Skutečnost roku 2017, plnění příjmů k 30.09.2018 a předpoklad k 31.12.2018 a návrh rozpočtu na rok 2019.

1.2. Celkové výdaje

Průběh čerpání výdajů v roce 2017, skutečnosti známé k 30.9.2018, čerpání výdajů k 30.09.2018 a předpoklad k 31.12.2018 a návrh 2019.

Příloha č. 2

Zde jsou uvedeny jednotlivé výdaje (2.2.) a příjmy (2.1.) po střediscích v podrobném členění na položky rozpočtové skladby.

Příloha č. 3

Obsahuje v bodě 3.1. přísliby financování akcí schválené usnesením zastupitelstva města v průběhu roku 2018 a v bodě 3.2. dotační akce schválené zastupitelstvem města.

Jednotlivé listy obsahují tabulky, které jsou rozděleny do sloupců. Význam jednotlivých sloupců je následující:

ORJ,STR	středisko podle kterých členíme rozpočet
ORG	číslo organizace, první dvojčíslí = odbor úřadu
ODD.§	číslo oddílu paragrafu znázorňující druh výdaje dle rozpočtové skladby
POL	číslo položky znázorňující druh příjmu, popř. výdaje
TEXT	název oddílů, paragrafů
SR 2017, 2018	schválený rozpočet na rok 2017, 2018
UR 2018	upravený rozpočet v průběhu roku 2018
SKUT 2017	plnění rozpočtu roku 2017
SKUT 1-9	skutečnost za období leden až září 2018
plán 1-12	předpoklad plnění rozpočtu ke konci roku 2018
návrh 2019	návrh na rok 2019

Při přípravě návrhu rozpočtu se vycházelo ze schváleného rozpočtu města na rok 2018, ze skutečnosti roku 2017, z dílčích návrhů provozního rozpočtu jednotlivých odborů městského úřadu a prvotního vyhodnocení roku 2018).

Příjmy

Příjmy jsou rozpočtovány dle skutečnosti roku 2017 s přihlédnutím ke známým okolnostem roku 2018 a 2019. Příjmy dělíme do čtyř skupin:

- daňové (daně, místní poplatky a správní poplatky)

- nedaňové (z činnosti města, především nájemné, služby)
- dotace (na výkon státní správy, školství, domov důchodců a sociální dávky, dále na jednotlivé akce investičního i neinvestičního charakteru)
- investiční (kapitálové) příjmy – např. prodej majetku

Příjmy jsou rozepsány na jednotlivé položky - viz Příloha č. 2.1.

Celý rozpočet stojí na odhadu daňových příjmů v roce 2018 a hlavně 2019. K upřesnění na základě vyhodnocení roku 2018 dojde při dalších úpravách návrhu rozpočtu, tak abychom měli v prosinci co nejpřesnější odhad výše daní, ale i místních a správních poplatků.

Provozní příjmy činí pro rok	2019	355 500 tis. Kč	
	2018	330.538 tis. Kč	
	2017	290.000 tis. Kč	
	2016	270.000 tis. Kč	uváděn vždy schválený rozpočet

V roce 2017 došlo v rozdělení výnosů daní do rozpočtu krajů a obcí k navýšení podílu obcí na DPH z 20,83 % na 21,4 % (zvýšení příjmů o 2,1 mld. Kč). Zároveň došlo ke zrušení 30 % podílu obcí na DPFO z podnikání (příznání), což znamená pokles příjmů o 1,1 mld. Kč.

Pro rok 2018 se mění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (RUD), který přinese s účinností od 1. ledna 2018 navýšení podílu obcí na DPH z 21,4 % na 23,58 %.

Zároveň se navýší kritérium počtu žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí a mění koeficienty. Konkrétně půjde o navýšení kritéria počtu žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí ze 7 na 9 % a úměrně tomu se sníží kritérium koeficientu postupných přechodů u ostatních obcí.

Tyto změny měly, podle původních odhadů, přinést do rozpočtu více daní v odhadované výši 248.000 tis. Kč. V současné době plnění odpovídá celkovému příjmu ve výši 262.000 tis. Kč.

Pro rok 2019 se nemění rozpočtové určení daní, ale předpokládá se, že vývoj národního hospodářství přinese do rozpočtu obce vyšší výběr daní min. o 2%, což je 6.000 tis. Kč.

Další pozitivní správou je zvýšení příspěvku na výkon státní správy ve výši 10% pro rok 2019. Zároveň dochází ke změnám financování přenesené působnosti. Postupně stát přechází na výkonnostní financování. Tzn., že stát stanoví cenu za jeden úkon a podle počtu provedených úkonů dostane město platbu.

Nově počítáme s příjmy z pokut z provozu radaru v částce 13.200 tis. Kč.

Ostatní příjmy mají v čase stabilní výnosy a nepředpokládáme podstatný výkyv.

Výdaje

Výdaje odborů, včetně osadních výborů jsou rozepsány na jednotlivé položky v Příloze č. 2.2. Provozní výdaje jsou vyjádřeny položkami začínajícími číslem 5 ... (5169) a investiční výdaje položkami začínajícími číslem 6... (6121).

Provozní výdaje jsou koncipovány tak, aby zabezpečovaly základní potřeby chodu města, včetně městem zřízených organizací a požadavky státní správy. Výše výdajů je dána příjmy, na které je město schopno dosáhnout prostřednictvím své činnosti a státního rozpočtu. Provozní výdaje rozpočtu vycházejí ze skutečnosti roku 2017, schváleného rozpočtu roku 2018, který byl očištěn od jednorázových akcí, s přihlédnutím ke konkrétním požadavkům odborů pro rok 2019.

Komentáře k položkám výdajů jsou uváděny v tabulkách s číselnými údaji jednotlivých odborů. Ty jsou uvedeny jen v elektronické podobě, protože se jedná o rozsáhlé informace. Podrobný rozpis rozpočtů příspěvkových organizací a výdajů na bytový fond (Ekoltes) je přiložen taktéž v elektronické podobě jako příloha. Odkaz: <http://workspace.mesto-hranice.cz> (bude odeslán e.maiem)

Provozní výdaje činí pro rok	2019	290.500 tis. Kč	
	2018	258.719 tis. Kč	
	2017	234.386 tis. Kč	
	2016	223.378 tis. Kč	uváděn vždy schválený rozpočet

Růst provozních výdajů je způsoben především zvýšením výdajů na provoz služeb města (navýšení plateb za služby Ekoltes o 4 až 5 %), provoz radarů a také reagujeme na vládou schválenou změnu platů jak pro zaměstnance úřadu, tak pro MěP. Ke zvýšení došlo také u všech příspěvkových organizací s vlivem na rozpočet u MKZ a Domova seniorů. Posíleny byly výdaje na granty v oblasti tělovýchovy a na dopravní obslužnost vytvořena rezerva na bezplatný provoz MHD).

Financování

Financování znázorňuje výdaje na dluhovou službu, v této chvíli nemáme čerpán úvěr, i když je otevřen úvěr ve výši 43.000 tis. Kč na předfinancování dotací. Na druhé straně se zde projevují příjmy, získané nad rámec rozpočtu běžného roku 2019. To znamená zůstatky z minulých let, popř. přijaté úvěry. Tyto položky se projeví až po zapojení investičního rozpočtu.

V našem případě se proto jedná jen o rozdíl mezi provozními příjmy a výdaji.

Rekapitulace rozpočtu

Příjmy rok 2017	290.000 tis Kč	2018	330.538 tis.Kč	2019	355.500 tis.Kč
Výdaje rok 2017	234.386 tis.Kč	2018	258.719 tis.Kč	2019	290.500 tis.Kč
Rozdíl	55.614 tis Kč		71.819 tis.Kč		65.000 tis.Kč

Rozdíly znázorňují, kolik prostředků má město k dispozici na úhradu investičních akcí. K dispozici v této chvíli máme prostředky ve výši 65.000 tis. Kč.

Závěr

Rozpočet, který je zastupitelstvu města předkládán, je ve stavu rozpracovaného návrhu a může se jakkoliv upravovat. Jedná se o provozní rozpočet, který znázorňuje opakované příjmy a opakované výdaje. Opakované ve smyslu, že se provádějí každým rokem a mají vypovídající hodnotu i pro další období.

Jednorázové výdaje (investice, opravy, nebo údržba) se musí řešit nad rámec tohoto návrhu. K financování jednorázových výdajů slouží rozdíl mezi opakovanými příjmy a výdaji, prodej majetku, získané dotace, úspory minulých let.

Další postup:

- na prosincové jednání zastupitelstva města předloží finanční odbor návrh rozpočtu ke schválení (předtím projedná návrh rozpočtu RM a finanční výbor), doplněný o rozpočtový výhled na roky 2020 až 2021
- investice budou součástí prosincového návrhu, popř. budou předloženy ke schválení až v únoru roku 2019 v rámci 1. změny rozpočtu.
- návrh rozpočtu musí být dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vyvěšen nejpozději 4.12.2018 (tj. 15 dní před projednáním v zastupitelstvu)

Připomínkové řízení		
Materiál byl projednán (kým)	Dne	Výsledek
Rada města	20. 11. 2018	připomínky zapracovány

Přílohy:
návrh rozpočtu pro ZM 2018-11-29.xlsx