



MATERIÁL

pro zasedání Zastupitelstva města Hranic, dne 14. 11. 2019

Bod programu: 5

Předkládá: Rada města

Okruh zpracovatelů: Odbor finanční

Zpracoval: Ing. Vladimír Zemek
Ing. Petra Birnbaumová

Název bodu: **Návrh rozpočtu města Hranic na rok 2020**

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města Hranic po projednání:

1. bere na vědomí
návrh rozpočtu města Hranic na rok 2020

Důvodová zpráva:

Na základě stanoveného harmonogramu zpracování rozpočtu města předkládáme zpracovaný návrh rozpočtu města na rok 2020. Jedná se o běžné = opakované příjmy a výdaje. Jednorázové příjmy a výdaje (investice, dotace) jsou zapracovány do rozpočtu města předběžně a budou upravovány dle možností rozpočtu.

Dosavadní postup byl následující:

1. Finanční odbor provedl rozpis návrhu rozpočtu pro jednotlivé odbory a stanovení výchozích podmínek pro zpracování podkladů pro rozpočet.
2. Vedoucí odborů předložili návrhy rozpočtu vycházející z podmínek zadaných finančním odborem.
3. Finanční odbor sumarizoval podklady předložené vedoucími odborů a sestavil návrh rozpočtu, který byl projednán s vedením města a jednotlivými vedoucími odborů dne 16.10.2019.
4. Rada města projednala návrh rozpočtu dne 4.11.2019 a uložila vedoucím odborů a veliteli městské policie, v souvislosti nárůstem požadavků na investice a snižující se objem prostředků na investice, provést snížení provozního rozpočtu o 5% s tím, že upravený návrh projedná rada města na své mimořádné schůzi dne 13.11. 2019

Návrh rozpočtu je členěn takto:

Příloha č. 1

Příjmy a výdaje dle středisek

Tato tabulka bude předmětem schvalování. Jedná se o souhrn všech příjmů a výdajů na úrovni odd.š v členění na střediska. Podrobný rozpis je uveden v příloze č. 2.

Příloha č. 2

Příjmy a výdaje dle položek

Zde jsou uvedeny jednotlivé příjmy (2.1.) a výdaje (2.2.) podrobně, a to na položky rozpočtové skladby dle jednotlivých středisek.

Příloha č.3 (předkládána v elektronické podobě)

Příjmy a výdaje s historií

Obsahuje: příjmy (3.1.) s uvedením skutečnosti roku 2018, plnění příjmů k 30.09.2019 a výdaje (3.2.) včetně průběhu čerpání výdajů v roce 2018 a skutečnosti známé k 30.9.2019.

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

ORJ,STR	středisko podle kterých členíme rozpočet
ODB	číslo odboru dle organizačního řádu
PAR	číslo oddílu paragrafu znázorňující druh výdaje dle rozpočtové skladby
POL	číslo položky znázorňující druh příjmu, popř. výdaje
TEXT	název oddílů, paragrafů
SR 2018, 2019	schválený rozpočet na rok 2018, 2019
UR 2019	upravený rozpočet v průběhu roku 2019
SKUT 2018	plnění rozpočtu roku 2018
SKUT 1-9	skutečnost za období leden až září 2019
Plán 2019	předpoklad plnění rozpočtu ke konci roku 2019 – bude upřesněno
návrh 2020	návrh na rok 2020

Při přípravě návrhu rozpočtu se vycházelo ze schváleného rozpočtu města na rok 2019, ze skutečnosti roku 2018, z dílčích návrhů provozního rozpočtu jednotlivých odborů městského úřadu a prvotního vyhodnocení roku 2019 (pololetní rozbor).

PŘÍJMY

Příjmy jsou rozpočtovány dle skutečnosti roku 2018 s přihlédnutím ke známým okolnostem roku 2019 a 2020. 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 2019 a hlavně 2020. K upřesnění na základě vyhodnocení roku 2019 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 2020	378.697 tis. Kč	
2019	355.500 tis. Kč	
2018	330.578 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.

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 5.000 tis. Kč. Skutečnost pro rok 2019 se v této chvíli jeví vyšší o dalších 11.000 tis. Kč.

V roce 2019 proběhlo další zvýšení příspěvku na výkon státní správy ve výši 10%. 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.

Dále byl v roce 2019 zahrnut příjem z pokut z provozu radaru v částce 12.200 tis. Kč.

Pro rok 2020 počítáme z nárůstem daňových příjmů o 2% - výnos asi 5 mil. Kč, se zvýšením příspěvku na výkon státní správy o 5%, zavedli jsme dotace na sociální práci jak na straně příjmů, tak výdajů – platy. V roce 2020 dojde k rozšíření počtu radarů a proto je nutné počítat se zvýšením výdajů na vymáhání pokut, ale dojde i ke zvýšení příjmů z pokut.

Ostatní příjmy mají v čase stabilní výnosy a nepředpokládáme podstatné výkyvy.

VÝDAJE

Výdaje odborů, včetně osadních výborů jsou rozepsány na jednotlivé položky v Příloze č. 2.2. Provozní výdaje jsou vyjádřeny položkami začínajícími číslem 5 ... (např. 5169) a investiční výdaje položkami začínajícími číslem 6... (např. 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 2018, schváleného rozpočtu roku 2019, který byl očištěn od jednorázových akcí, s přihlédnutím ke konkrétním požadavkům odborů pro rok 2020.

Komentáře k položkám výdajů jsou uváděny v tabulkách s číselnými údaji jednotlivých odborů. V této chvíli 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>

Provozní výdaje (opakované) odborů pro rok 2020	305.712 tis. Kč
2019	289.400 tis. Kč
2018	258.719 tis. Kč
2017	234.386 tis. Kč
uváděn vždy schválený rozpočet	2016 223.378 tis. Kč

Růst provozních výdajů je způsoben především zvýšením výdajů na dotace do sporu a kultury, provozem 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 - MKZ a Domov seniorů.

V rozpočtu není zahrnut požadavek na zvýšení plateb za služby Ekoltes o 5 až 7 %, což představuje 4.100 tis. Kč.. Je nutné rozhodnout, zda a v jaké výši bude požadavku vyhověno.

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 2020. 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 2018	330.578 tis. Kč	2019	355.500 tis. Kč	2020	378.697 tis. Kč
Výdaje	rok 2018	258.719 tis. Kč	2019	289.400 tis. Kč	2020	305.712 tis. Kč
Rozdíl		71.859 tis. Kč		66.100 tis. Kč		72.985 tis. Kč

Rozdíly znázorňují, kolik prostředků má město k dispozici na úhradu investičních akcí. K dispozici v této chvíli máme prostředky ve výši 71.460 tis. Kč.

Příloha č.4

Investiční rozpočet

Příloha 4.1. představuje nároky schválené již zastupitelstvem města.

Příloha 4.2. znázorňuje akce, které jsou navrženy pro jednání a schválení v únoru 2020 při projednání 1. změny rozpočtu. Důvodem je, že až v tuto dobu budou známy zůstatky prostředků za rok 2019 a bude možno rozhodnout, jestli akce budou zařazeny všechny nebo bude nutno na pokrytí některé z nich vzít úvěr.

Závěr

Rozpočet, který je radě předkládán, je ve stavu rozpracovaného návrhu a bude se nadále upravovat. Jedná se o rozpočet, který znázorňuje opakované příjmy a opakované výdaje a z nich vycházející investice.

Opakované ve smyslu, že se provádějí každým rokem a mají vypovídající hodnotu i pro další období. Na přesnějším stanovení příjmů se stále pracuje.

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. Přesnější podklady budou předloženy na další RM.

Další postup:

- na prosincové zastupitelstvo města předloží finanční odbor návrh rozpočtu ke schválení (předtím projedná návrh rozpočtu rada města a finanční výbor), doplněný o rozpočtový výhled na roky 2021 až 2022. Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů musí být návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu města.

Připomínkové řízení		
Materiál byl projednán (kým)	Dne	Výsledek
Rada města	4. 11. 2019	připomínky zapracovány
Finanční výbor	11. 11. 2019	stanovisko bude sděleno na jednání ZM

Přílohy:

Návrh rozpočtu na rok 2020 - pracovní verze pro ZM 2019-11-14.xlsx