

Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2019

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 323/2003 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů je připravován návrh rozpočtu města na rok 2019, a to k projednání (ke schválení) na jednání zastupitelstva města dne 12. 12. 2018.

Návrh rozpočtu je odvětvově členěn dle platné rozpočtové skladby s vymezením základních položek tak, aby schválený rozpočet následně vyjadřoval závazné ukazatele (§ 12 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů). Závazné ukazatele jsou stanoveny na úrovni paragrafů a některých rozpočtových položek (zejm. opravy, transfery, platy) – barevně označeny. Při sestavování tohoto návrhu se využíval schválený střednědobý výhled rozpočtu, výsledek hospodaření v roce 2017 a také rozpočet letošního roku a ostatní dostupné podklady a informace.

Součástí předkládaného materiálu je i souhrn předpokládaných investičních akcí a oprav z rozpočtu města, z hospodářské činnosti a také realizované příspěvkovými organizacemi.

Návrh vyjadřuje kompromis mezi požadavky a možnostmi města, limitovanými zejména v příjmové oblasti předpokládaným vývojem daňového inkasa a dalšími příjmy.

Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací je předloženo s vymezením navržených jednotlivých příspěvků zřizovatele ve formě závazných ukazatelů.

Finanční plán hospodářské činnosti je uveden včetně rozpisu hlavních nákladových a výnosových položek dle jednotlivých středisek.

Neprodleně po schválení rozpočtu v zastupitelstvu města bude proveden jeho rozpis podle podrobné rozpočtové skladby a současně i sdělení závazných ukazatelů rozpočtu subjektům, které jsou povinny se jimi řídit.

Stručné shrnutí návrhu rozpočtu a finančního plánu hospodářské činnosti pro rok 2019 je následující:

I. Rozpočet

- **Příjmy:**

Daňové příjmy jsou nastaveny s mírnou progresí na hodnoty stanovené v rozpočtu roku 2018. Skutečné inkaso příjmů z daní v roce 2018 se za leden až říjen vyvíjí lehce optimisticky než rozpočtem stanovený předpoklad, ve srovnání se skutečností roku 2017 lze v tuto chvíli odhadovat převis do 2 mil. Kč. Pro rok 2019 nepřichází žádná legislativní změna v oblasti rozpočtového určení daní. Při návrhu se vycházelo z predikce MF ČR prostřednictvím Svazu měst a obcí ČR. Při stanovení jednotlivých hodnot příjmu z daní se zohledňovalo opatrnostní hledisko, kdy byl nakonec stanoven návrh vždy pod hranicí predikce. Lze uvést případnou

rezervu ve výši do 2 mil. Kč. Uvedené objemy jsou pouze odhady a skutečnost bude záviset na reálné výši státního inkasa vybraných daní v daném roce.

Nedaňové příjmy obsahují odhady ve výběru sankčních plateb, především pak pokuty inkasované prostřednictvím radarů. Pro rok 2019 se předpokládá rozšíření radaru na území obce Bernartice a Hrejkovice. I zde bylo při stanovení odhadu postupováno s určitou opatrností, lze však předpokládat, že skutečně vybrané pokuty prostřednictvím radarů mohou být vyšší. Dále tato sekce obsahuje také splátky půjček a návratných finančních výpomocí (vč. SPOS Milevsko s. r. o.).

Kapitálové příjmy jsou závislé na prodeji majetku, jedná se především o odhad příjmu z prodeje pozemků na základě vývoje let minulých. Tuto oblast výrazně ovlivní připravovaný prodej pozemků v podnikatelském parku. Při případném prodeji všech pozemků v této lokalitě by kapitálové příjmy mohly dosahovat výše až 11 mil. Kč. V tuto chvíli se opět postupuje s určitou opatrností a odhad se koriguje na hodnotu 6 mil. Kč.

Přijatým transferem se rozumí finanční prostředky přijaté od jiného veřejného subjektu. V návrhu je zahrnut příspěvek na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah) v předpokládané výši a dále pak hodnotu finančního vztahu rozpočtu hlavní činnosti a nerozpočtové hospodářské činnosti (převod prostředků z hospodářské činnosti). V roce 2019 se také plánuje realizace dotačních projektů, avšak v tuto chvíli jsou teprve ve stavu příprav, na svých projekčních začátcích, příp. ve fázi žádosti o dotace. Prostředky z účelových dotací lze zařadit do rozpočtu až po podpisu smlouvy o poskytnutí podpory či rozhodnutí. V tuto chvíli je v takové fázi projekt Živé Milevsko I., kde je přiznaná dotace ve výši 2,7 mil. Kč. Dle předpokladu pak budou v průběhu roku do příjmové části rozpočtu zahrnuty tzv. „sociální“ dotace (převážně pak sociálně právní ochrana dětí a sociální práce) v odhadované výši 2,7 mil. Kč. U investičních projektů pak, v případě realizace za finanční podpory, předpokládáme příjem dotace ve výši cca 11 mil. Kč. Výdaje hrazené z těchto dotací jsou v rozpočtu zahrnuty, po jejich konečném přiznání poskytovatelem se zlepší celkové saldo rozpočtu města v roce 2019.

- **Běžné výdaje**

Tyto výdaje obsahují nezbytnou výši běžných výdajů pro zabezpečení úkolů plynoucích z poslání města, výkonu státní správy a různých smluvních vztahů.

Rozpočet běžných výdajů je sestaven s ohledem na předpokládané potřeby při zajišťování činnosti města a úřadu. V porovnání s letošním rokem dochází v této části k navýšení v souvislosti s novými nutnými výdaji, a to především s ohledem na legislativní zvyšování platových tarifů úředníků (vč. navýšení počtu úředníků a souběhu funkcí) a odměn uvolněných a neuvolněných zastupitelů, touto změnou se však také zvyšují potřebné výdaje na příslušné odvody pojištění. Dále pak navýšení u výdajů na odvoz odpadu v závislosti na změnu smlouvy s organizací Služby města Milevska, dílčí navýšení na opravy a údržbu majetku, v kulturní oblasti, a také zapojení do rozpočtu projekt Živé Milevsko II. (dotační titul).

Mezi běžné výdaje se také řadí finanční vztah mezi zřizovatelem a příspěvkovou organizací, příspěvky na provoz těchto organizací vykazují rovněž mírně zvyšující trend. Souhrn těchto prostředků činí 35,61 mil. Kč, což představuje 20 % z běžných výdajů (bez financování organizace SPOS s. r. o.).

Návrh rozpočtu výdajů na opravy je specifikován v příloze č. 2. Opravy jsou navrhovány v celkové výši 7,17 mil. Kč, z toho nejvíce v oblasti pozemních komunikací.

V této části se v průběhu roku bude promítat vztah k finančnímu úřadu ohledně daně z přidané hodnoty. DPH na výstupu (odvod především z prodeje stavebních pozemků) x DPH na vstupu (odpočet u některých investic).

Sociální fond předpokládá tvorbu v neměnné formě, a to ve 3 % přídelu z objemu mezd pro rok 2019. Z tohoto fondu se pak čerpají prostředky v souladu se schválenými pravidly a přiděleným rozpočtem. Návrh rozpočtu sociálního fondu je uveden v příloze č. 3.

Součástí je rovněž financování organizace SPOS Milevsko spol. s r. o. prostřednictvím návratné finanční výpomoci (vrácení půjčky z předchozího roku je současně zařazeno v příjmové části rozpočtu) a také prostředky na úhradu ztráty.

• Kapitálové výdaje

Investice jsou v návrhu rozpočtu navrženy v celkovém objemu 59,17 mil. Kč, v členění a rozsahu dle přílohy č. 2. Ve srovnání s předchozími roky se podařilo již do návrhu rozpočtu zařadit investice ve velmi značné míře.

Rozpočet kapitálových výdajů obsahuje mj. investice, jejichž příprava začala v předchozích letech, případně v tomto roce a je nutné je zrealizovat, dokončit či proplatit. Poté byly zařazeny další nové investice.

Plánovaná výše investičního rámce zahrnutého v návrhu rozpočtu na rok 2019 je finančně pokryta. V případě potřeby zapojení dalších investičních akcí by bylo nutné přijmout další úvěr. Významná a finančně náročná investiční akce „Chodníky a osvětlení ul. Nádražní a Sažinova“, která je zahrnuta v návrhu rozpočtu v plné výši (vlastní a dotační podíl), se bude realizovat v případě úspěchu žádosti o dotaci ze Státního fondu dopravní infrastruktury.

• Financování

Návrh rozpočtu na rok 2019 v oblasti financování obsahuje dvě roční splátky úvěru. Jedná se o splátku úvěru z roku 2016 na akci „Teplovod Komenského ul.“ od ČSOB v částce 2,25 mil. Kč a o splátku úvěru z letošního roku na akci „Švermova ul. III. etapa“ od ČSOB s předpokládanou roční splátkou ve výši 3,47 mil. Kč. V době zpracování materiálu není čerpání tohoto úvěru dokončeno, následovat bude zpřesnění odhadu dle skutečnosti.

Přehled stavu přijatých dlouhodobých úvěrů je uveden v následující tabulce:

(uvedeno v tis. Kč)

Rok	Poskytovatel úvěru	Účel	Hodnota požadovaného úvěru	Hodnota čerpaného úvěru	Úrok	Měsíční splátka jistiny	Roční splátka jistiny	Zůstatek stavu dlouhodobých úvěrů k				Rok ukončení
								31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	
2014	KB, a.s.	Švermova ul. - I. etapa	15 000,00	13 892,18	0,92 % p.a.	312,50	3 750,00	3 579,68	0,00	0,00	0,00	2019
2016	ČSOB, a.s.	Teplovod - ul. Komenského	9 000,00	8 864,92	0,35 % p.a.	187,50	2 250,00	6 239,92	3 989,92	1 739,92	0,00	2020
2018	ČSOB, a.s.	Švermova ul. - III. etapa	25 000,00	20 811,17	1,51 % p.a.	289,04	3 468,53	0,00	20 811,17	17 342,64	13 874,11	2024
CELKEM				43 568,27				9 819,60	24 801,09	19 082,56	13 874,11	

Odhad výše skutečně čerpaného úvěru do konce roku 2018.

• Saldo rozpočtu

Saldo příjmů a výdajů je v návrhu rozpočtu na rok 2019 koncipováno jako schodkové, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje o 34,39 mil. Kč, avšak při zapojení kapitálových výdajů ve výši 59,17 mil. Kč.

Schodek rozpočtu bude kryt z přebytků hospodaření minulých let.

Na konečný výsledek salda bude mít vliv příjem dotací plánovaných v průběhu roku 2019. Dotacemi se zlepší schodek rozpočtu o cca 15 mil. Kč na částku 19 mil. Kč.

V případě, že žádost o dotaci na akci „Chodníky a osvětlení ul. Nádražní a Sažinova“ nebude úspěšná, akce se nebude realizovat, lze zlepšit schodek rozpočtu o 12 mil. Kč.

• **Stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření**

Při zpracování návrhu rozpočtu je vždy nezbytné brát v úvahu stav finančních prostředků na účtech. Níže uvedený přehled znázorňuje vývoj stavu peněžní zásoby na účtech rozpočtového hospodaření (běžné účty vč. fondů) od roku 2013:

(uvedeno v mil. Kč)

Vývoj peněžní zásoby na účtech města vč. fondů						
rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018
stav k 1.1. daného roku	15,42	29,52	20,45	36,79	41,41	42,11

Pro rok 2019 je stanoven odhad počátečního zůstatku finančních prostředků ve výši cca 49 mil. Kč, z toho by mělo činit 440 tis. Kč v rámci účelově určených prostředků na sociálním fondu.

Nakumulované prostředky z minulých let budou sloužit k předfinancování dotačních akcí a ke krytí rozpočtového schodku.

Výše popsané je dále shrnuto v následující rekapitulaci:

REKAPITULACE NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2019 MĚSTA MILEVSKA							
Rekapitulace v tis. Kč	Skutečnost za rok 2017	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet za 10/2018	Skutečnost za 10/2018	Rozpočtový výhled 2019	Návrh rozpočtu 2019	komentář k návrhu 2019
A.Hospodaření běžného roku							
I.Příjmy (P)	189 091,13	178 304,83	195 043,39	170 278,35	183 873,59	200 079,65	
tř.1 - Daňové příjmy	130 370,16	131 238,00	131 438,00	114 333,31	136 487,00	143 025,00	
tř.2 - Nedaňové příjmy	6 947,33	13 985,59	6 636,69	6 316,08	16 075,59	17 978,59	radary
tř.3 - Kapitálové příjmy	888,70	500,00	1 378,00	1 399,34	400,00	6 650,00	
tř.4 - Přijaté transfery	50 884,94	32 581,24	55 590,70	48 229,62	30 911,00	32 426,06	bez účelových dotací
II.Výdaje (V)	182 390,26	182 634,17	230 419,17	163 622,56	195 197,07	234 465,20	
tř.5 - Běžné výdaje	149 772,26	161 007,17	175 651,47	139 084,00	156 337,07	175 298,20	platy a odměny, smlouva s SMM (odvoz odpadu), Živé Milevsko II
tř.6 - Kapitálové výdaje	32 618,00	21 627,00	54 767,70	24 538,56	38 860,00	59 167,00	vč.dotačních akcí
III.Saldo P a V	+6 700,87	-4 329,34	-35 375,78	+6 655,79	-11 323,48	-34 385,55	
B.Financování							
Výsledné saldo celkových P a V (+/-)	+6 700,87	-4 329,34	-35 375,78	+6 655,79	-11 323,48	-34 385,55	připravená změna zlepšit schodek na cca -10 mil. Kč a stav peněz na 47 mil. Kč
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	+0,00	+0,00	+25 000,00	+12 960,27	+0,00	+0,00	
Uhrazené splátky dlouhod.přijat.půjč.prostředků (-)	-6 000,00	-5 829,68	-5 829,68	-5 000,00	-2 250,00	-5 718,53	
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	+700,87	-10 159,02	-16 205,46	+14 616,06	-13 573,48	-40 104,08	
C.Stav na bankovních účtech rozpočt.hospodaření							
Počáteční stav rozpočtových účtů k 1.1. (skutečnost a odha)	41 406,78	42 107,64	42 107,64	42 107,64	17 852,01	49 000,00	po přijetí dotací ve výši cca 15 mil. Kč bude odhadovaný stav na bank.účtech na konci roku 2019 cca 23 mil. Kč
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	+700,87	-10 159,02	-16 205,46	+14 616,06	-13 573,48	-40 104,08	
Stav na konci vykazovaného období	42 107,65	31 948,62	25 902,18	56 723,70	4 278,53	8 895,92	

V této fázi návrhu rozpočtu nelze zařadit do rozpočtu plánované přijaté dotační prostředky, ty lze zapojit do rozpočtu na základě rozhodnutí či smlouvy. V roce 2019 se očekává následující příjem těchto dotací:

co ovlivní rozpočet 2019	
saldo v návrhu rozpočtu	-34,39
oblast	hodnota v mil. Kč
dotace	15,3
sociální	2,7
Živé Milevsko II	2,1
investiční akce	10,5
saldo po započtení dotací	-19,09

Po zapojení přijatých dotací v průběhu roku 2019 lze očekávat reálně schodek ve výši 19 mil. Kč a stav finančních prostředků na konci roku ve výši cca 23 mil. Kč, z toho bude cca 0,59 mil. Kč alokováno na sociálním fondu.

II. Hospodářská činnost

Celkové předpokládané výnosy hospodářské činnosti města jsou pro rok 2019 stanoveny ve výši 27,42 mil. Kč, z toho výnos z nájmu ve výši 22,63 mil. Kč. Náklady jsou odhadovány ve výši 26,46 mil. Kč, z toho účetní odpisy dlouhodobého majetku činí 12,74 mil. Kč a opravy 7,98 mil. Kč. Rozsah a členění oprav je uvedeno v příloze č. 2.

Plánovaný výsledek hospodářské činnosti před zdaněním je pro rok 2019 nastaven jako zisk ve výši 0,96 mil. Kč. Struktura jednotlivých nákladových a výnosových položek podle středisek vyplývá z přílohy č. 4.

Návrh rozpočtu na rok 2019 bude předložen na zasedání Zastupitelstva města Milevska dne 12.12.2018 a jeho součástí bude tento návrh usnesení:

Zastupitelstvo města Milevska

I. schvaluje:

- a) **Rozpočet města Milevska na rok 2019** s celkovými příjmy 200,08 mil. Kč, celkovými výdaji 234,47 mil. Kč a schodkem rozpočtu ve výši -34,39 mil. Kč, který bude finančně pokryt přebytkem hospodaření města vytvořených z minulých let ve formě závazných ukazatelů dle *přílohy č. 1*;
- b) **úhradu splátek přijatých dlouhodobých úvěrů** prostřednictvím financování ve výši 5,72 mil. Kč;
- c) **snížení stavu na bankovních účtech** rozpočtového hospodaření ve výši 40,10 mil. Kč;
- d) **Přehled plánu investic a oprav města Milevska na rok 2019** dle *přílohy č. 2*;
- e) **Rozpočet sociálního fondu města Milevska na rok 2019** se základním přidělem 3 % z objemu mezd, tvorbou fondu ve výši 1,27 mil. Kč a čerpáním fondu ve výši 1,13 mil. Kč dle *přílohy č. 3*;
- f) **Finanční plán hospodářské činnosti města Milevska na rok 2019** s celkovými náklady 26,47 mil. Kč, celkovými výnosy 27,42 tis. Kč a kladným výsledkem hospodaření ve výši +0,96 mil. Kč v členění dle *přílohy č. 4*.

II. zmocňuje Radu města Milevska k provádění těchto obecných kompetencí:

1. v rámci řádných rozpočtových opatření takto:

- a) **Rada města** je oprávněna provádět bez omezení rozpočtová opatření vyvolaná rozhodnutím vyšších orgánů v oblasti účelově určených prostředků, která se týkají transferů s jinými veřejnými rozpočty, a to bez omezení na straně příjmů i výdajů;
- b) **Rada města** je oprávněna provádět rozpočtová opatření do výše 500 tis. Kč v jednotlivých případech za předpokladu, že uskutečnění všech rozpočtových opatření v konkrétní rozpočtové změně nedojde ke snížení celkového salda rozpočtu hospodaření města o více než 1.000 tis. Kč oproti aktuálně plánovanému rozpočtu města;

Rada města v rámci svého zmocnění předkládá schválená rozpočtová opatření na vědomí Zastupitelstvu města Milevska na jeho zasedání.

2. v rámci provádění interních rozpočtových opatření tyto osoby na pozicích takto:

- a) **vedoucí odboru finančního MěÚ Milevska** k rozpisu rozpočtu dle rozpočtové skladby, který nepodléhá schvalování orgánů města v detailním členění v rámci schválených ukazatelů;
- b) **vedoucí odboru finančního MěÚ Milevska** v souladu s rozpočtovou skladbou mezipoložkové přesuny bez vlivu a změnu již schváleného nebo upraveného rozpočtu u tzv. změn rozpisu rozpočtu z důvodu změn vyvolaných obecně závaznými právními předpisy, metodickými a účetními pokyny nadřízených orgánů;
- c) **vedoucí odpovědných míst dle organizačních jednotek (ORJ)** města k doplnění nebo změně Účelového znaku (ÚZ), atributu Nástroj a Zdroj, Organizace (ORG) bez změny rozpočtové skladby svým podpisem.

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh):

4/26

Příloha P 1 - Rozpočet města Milevska na rok 2019

Příloha P 2 - Přehled plánu investic a oprav na rok 2019

Příloha P 3 - Rozpočet sociálního fondu na rok 2019

Příloha P 4 - Finanční plán hospodářské činnosti (HSČ) města Milevska pro rok 2019

Ke zveřejněnému návrhu rozpočtu mohou občané (dle § 16 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění) podávat připomínky písemně na adresu Městský úřad Milevska, odbor finanční, nám. E. Beneše 420, 399 01 Milevska nejpozději do termínu konání zastupitelstva, tzn. do 12.12.2018 do 10:30 hod., případně pak ústně přímo na zasedání zastupitelstva.

Předkladatel: Ing. Ivan Radosta, starosta, v. r.

Zpracovatel: Ing. Hana Jánová, vedoucí odboru finančního, MÚ Milevska, v. r.

Milevska 26.11.2018