

## **Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2020**

### **2. Důvodová zpráva**

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 2020, a to k projednání (ke schválení) na jednání zastupitelstva města dne 11. 12. 2019.

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 2018 a také schválený a upravený rozpočet letošního roku a ostatní dostupné podklady a informace (predikce daňových příjmů).

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

Návrh vyjadřuje kompromis mezi požadavky a možnostmi města, limitovanými zejména v příjmové oblasti předpokládaným vývojem daňového inkasa a dalšími příjmy a také odhadovanou peněžní zásobou na počátku roku 2020.

Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací je předloženo s vymezením navržených jednotlivých příspěvků zřizovatele ve formě závazných ukazatelů v rámci rozpočtů odboru vnitřních věcí (ZŠ a MŠ), odboru sociálních věcí (SSMM) a odboru regionálního rozvoje (Knihovna, Muzeum, Dům kultury).

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.

Návrh rozpočtu bude v souladu se zákonnými postupy zveřejněn a předložen k připomínkám občanů města Milevska na úřední desce a projednán také v rámci pracovního jednání zastupitelů a jednání finančního výboru.

*Návrh rozpočtu je uveden v příloze č. 1 – rozpočty jednotlivých odborů úřadu či orgánů a organizačních složek v tuto chvíli ve svém detailním členění pro lepší přehled a vysvětlení (v podobě rozpisu rozpočtu až na jednotlivé rozpočtové položky) vč. rozpočtu letošního roku. Zastupitelstvo pak schvaluje rozpočet v podobě závazných ukazatelů pro jednotlivé odbory či složky bez detailního členění.*

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

## **I. Rozpočet**

### **• Příjmy:**

Daňové příjmy jsou nastaveny s mírnou progresí (až na daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky – OSVČ) na hodnoty stanovené v rozpočtu roku 2019 s odhadem vývoje do konce roku. Pro rok 2020 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. Uvedené objemy jsou pouze odhady a skutečnost bude záviset na reálné výši státního inkasa vybraných daní v daném roce. Negativním hlediskem je však stále klesající vývoj počtu obyvatel.

Nedaňové příjmy obsahují odhady ve výběru sankčních plateb, především pak pokuty inkasované prostřednictvím úsekových měřičů rychlosti. 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, zatím bez prodeje pozemků v podnikatelském parku Milevsko.

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 (nárůst o 5 % oproti roku 2019) a dále pak hodnota finančního vztahu rozpočtu hlavní činnosti a nerozpočtové hospodářské činnosti (převod prostředků z hospodářské činnosti). Tento převod je pro rok 2020 plánován s ohledem na vývoj hospodaření v nižším objemu. V roce 2020 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 obdržení rozhodnutí o dotaci. V tuto chvíli je v takové fázi projekt Živé Milevsko I., kde se jedná o doplatek dotace ve výši 496 tis. Kč a ŽM II. s očekávaným dotačním transferem ve výši 1.836 tis. 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 cca 2,5 mil. Kč, což pak pozitivně vylepší saldo rozpočtu a finanční zásobu.

### **• 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 oblasti k navýšení v souvislosti s novými nutnými výdaji, a to především s ohledem na legislativní zvyšování platových tarifů úředníků (1.500,- Kč na osobu) a odměn uvolněných zastupitelů (7 % nárůst), touto změnou se však také zvyšují potřebné výdaje na příslušné odvody pojištění. Dále pak jsou běžné výdaje ovlivněny novými výdaji (1.500 tis. Kč na monitoring kanalizací, 700 tis. Kč na participativní rozpočet SPOLU) a nárůstem výdajů na svoz a uložení odpadu, na údržbu městské zeleně a na dílčí navýšení na opravy a údržbu majetku.

Mezi výrazné vlivy na výši běžných výdajů také patří finanční vztah mezi zřizovatelem a příspěvkovou organizací. Příspěvky na provoz u některých organizací vykazují rovněž mírně zvyšující trend, a to především na již zmiňované platové navýšení tarifů. Souhrn těchto prostředků činí 40,75 mil. Kč, což představuje skoro 22 % z běžných výdajů (bez financování organizace SPOS s. r. o.). Pro rok 2020 jsou v rozpočtu zapojeny prostředky na předfinancování dotace pro 1. ZŠ ve výši 1,24 mil. Kč na Vybavení učeben přírodních věd. Tato dotační akce by měla být od poskytovatele dotace proplacena ještě do konce roku 2020 a je zahrnuta v návrhu rozpočtu v příjmové oblasti.

Návrh rozpočtu výdajů na opravy je specifikován **v příloze č. 2**. Opravy jsou navrhovány v celkové výši 11,61 mil. Kč, z toho nejvíce do oblasti pozemních komunikací (opravy silnic, chodníků a dopravního značení celkem za 3,3 mil. Kč) a částka 3,2 mil. Kč na opravu střechy spořitelny čp. 6.

Sociální fond předpokládá tvorbu v neměnné formě, a to ve 3 % přídelu z objemu mezd pro rok 2020. 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 návrhu rozpočtu 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 16,64 mil. Kč, v členění a rozsahu dle **přílohy č. 2**. Ve srovnání s předchozími roky, a hlavně s letošním rokem 2019 jsou kapitálové výdaje navrženy ve výrazně nižším objemu.

Mezi kapitálovými výdaji je zařazen nákup automobilu pro JSDH Milevsko ve výši 1 mil. Kč, s plánovanou podporou dotace ve výši 750 tis. Kč. Ostatní investiční výdaje jsou navrženy na úrovni financování z vlastních zdrojů nebo ve výši vlastního podílu k plánované dotaci, jako jsou např. parkoviště u 2. ZŠ, v ulici Pod Stadionem a kpt. Nálepky, a dále pak výtah na DPS 1401 a snížení energetické náročnosti u veřejného osvětlení. Pro 1. ZŠ jsou vyčleněny prostředky ve výši 351 tis. Kč na předfinancování dotace Vybavení učeben přírodních věd.

V tuto chvíli není do návrhu rozpočtu zahrnuta investiční akce Snížení energetické náročnosti sportovní haly (zateplení vč. vzduchotechniky a nářadovny) s celkovou finanční potřebností cca 17 mil. Kč. Na tuto akci je požádáno o dotaci (2 mil. Kč na vzduchotechniku a 2,5 mil Kč na zateplení). V případě úspěchu žádosti o dotaci, bude muset být tato akce zařazena do rozpočtu až s přijetím investičního úvěru. Z tohoto důvodu je připraveno ke schválení přijetí záměru na dlouhodobý investiční úvěr.

Dále pak není zařazena do rozpočtu dotační akce Modernizace odborných učeben pro 2. ZŠ, na předfinancování je potřeba částka ve výši cca 4,11 mil. Kč. Na tuto akci již bylo vydáno

rozhodnutí o přiznání dotace od MMR, příjem dotace je však plánovaný až na rok 2021 a nelze tedy její příjem zapojit do návrhu rozpočtu. I na toto předfinancování bude nutné zapojit do rozpočtu cizí zdroje – prodloužení kontokorentního úvěru.

V podobném duchu bude postupováno také u akce retenční nádrže na dešťovou vodu v areálu MŠ Kytička. Zde bude ještě nutná částka cca 3 mil. Kč, avšak je plánováno, že by příjem dotace ve výši cca 2,5 mil. Kč mohl být ve stejném roce jako realizace. Vlastní zdroj, který mateřská škola není schopna krýt ze svých prostředků, zhorší saldo rozpočtu, a i na tuto akci bude nezbytné využít kontokorentní úvěr.

*Pokud výsledek hospodaření a tím konečný stav peněžní zásoby po uzavření letošního roku dopadne s lepším výsledkem, než je odhad, bude pak případně prostor na další investice. V tuto chvíli je prostor pro zvyšování výdajů značně omezen.*

#### • **Financování**

Návrh rozpočtu na rok 2020 v oblasti financování obsahuje dvě roční splátky úvěru. Jedná se o poslední splátku úvěru z roku 2016 na akci „Teplovod Komenského ul.“ od ČSOB v částce 1,74 mil. Kč a o splátku úvěru z roku 2018 na akci „Švermova ul. III. etapa“ od ČSOB s roční splátkou ve výši 3,5 mil. Kč. Na počátku roku 2020 budou nesplacené úvěry ve výši 19,2 mil. Kč.

Přehled úvěrového zatížení je uveden v následující tabulce:

Rok	Poskytovatel úvěru	Účel	Využito	Úrok p.a.	Splátka (měsíční)	Splátka (roční)	STAV ÚVĚRU k 31. 12. 2018	STAV ÚVĚRU k 31. 12. 2019	STAV ÚVĚRU k 31. 12. 2020	STAV ÚVĚRU k 31. 12. 2021	STAV ÚVĚRU k 31. 12. 2022	STAV ÚVĚRU k 31. 12. 2023	Rok ukončení
2016	ČSOB	Teplovod ul. Komenského	8 864,92	0,35 %	187,50	2 250,00	3 989,92	1 739,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2020
2018	ČSOB	Švermova ul. III.etapa	20 966,33	1,51 %	291,20	3 494,40	20 966,33	17 471,93	13 977,53	10 483,13	6 988,73	3 494,33	2024
	<b>Celkem</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>478,70</b>	<b>5 744,40</b>	<b>24 956,25</b>	<b>19 211,85</b>	<b>13 977,53</b>	<b>10 483,13</b>	<b>6 988,73</b>	<b>3 494,33</b>	<b>x</b>

S ohledem na zákon o rozpočtové odpovědnosti a tzv. dluhovou brzdu je město v tuto chvíli hluboko pod 60% hranicí průměrných příjmů za poslední 4 roky. Úvěrové zatížení města se pohybuje kolem 10 % průměrných příjmů.

#### • **Saldo rozpočtu**

Saldo příjmů a výdajů je v návrhu rozpočtu na rok 2020 koncipováno jako schodkové, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje o 4,69 mil. Kč. Schodek rozpočtu bude kryt z přebytků hospodaření minulých let.

Další požadavky na zvyšování výdajů v průběhu roku budou muset být financovány cizími zdroji, případně po výrazně lepším výsledku hospodaření letošního roku z navýšeného odhadu peněžní zásoby.

#### • **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	2019
stav k 1.1. daného roku	15,42	29,52	20,45	36,79	41,41	42,11	68,33

Po velmi výrazném investičním roce 2019 bez přijetí úvěru, kdy se očekává schodek rozpočtu ve výši cca 48 mil. Kč a po odečtení splátek stávajících úvěrů ve výši 5,7 mil. Kč se odhaduje stav počátečního zůstatku finančních prostředků ve výši cca 15 mil. Kč, z toho by mělo činit cca 700 tis. Kč v rámci účelově určených prostředků na sociálním fondu.

V následujícím přehledu je pro informaci uveden vývoj rozpočtového hospodaření města Milevska od roku 2015, rozpočet a stávající skutečnost letošního roku a také schválený výhled rozpočtu pro rok 2020 z loňského roku, to vše je porovnáno s návrhem rozpočtu v souhrnných hodnotách.

REKAPITULACE K NÁVRHU ROZPOČTU MĚSTA MILEVSKA NA ROK 2020									
Třídění dle rozpočtové skladby	Skutečnost za rok 2015	Skutečnost za rok 2016	Skutečnost za rok 2017	Skutečnost za rok 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019 - říjen	Skutečnost 2019 - září	Schválený SVR 2020	Návrh rozpočtu 2020
<b>A. Hospodaření běžného roku</b>									
<b>I. Příjmy (P)</b>	<b>183 678,9</b>	<b>182 185,8</b>	<b>189 091,1</b>	<b>212 314,8</b>	<b>200 079,7</b>	<b>235 174,4</b>	<b>169 013,6</b>	<b>192 645,6</b>	<b>199 638,4</b>
tř.1 - Daňové příjmy	116 733,6	120 178,6	130 370,2	139 613,1	143 025,0	144 991,0	111 361,6	143 691,0	148 271,0
tř.2 - Nedaňové příjmy	6 787,9	11 868,6	6 947,3	7 175,5	17 978,6	11 215,5	9 234,6	17 951,6	18 990,6
tř.3 - Kapitálové příjmy	110,0	2 115,2	888,7	11 624,9	6 650,0	500,0	0,0	500,0	500,0
tř.4 - Přijaté transfery	60 047,4	48 023,4	50 884,9	53 901,2	32 426,1	78 467,8	48 417,4	30 503,0	31 876,8
<b>II. Výdaje (V)</b>	<b>166 116,1</b>	<b>182 309,4</b>	<b>182 390,3</b>	<b>201 225,7</b>	<b>234 465,2</b>	<b>283 538,0</b>	<b>167 038,5</b>	<b>202 153,7</b>	<b>204 325,1</b>
tř.5 - Běžné výdaje	125 978,8	134 623,3	149 772,3	162 703,9	175 298,2	188 458,2	128 379,1	182 153,7	187 684,1
tř.6 - Kapitálové výdaje	40 137,3	47 686,1	32 618,0	38 521,8	59 167,0	95 079,8	38 659,4	20 000,0	16 641,0
<b>III. Saldo P a V</b>	<b>17 562,9</b>	<b>-123,6</b>	<b>6 700,9</b>	<b>11 089,1</b>	<b>-34 385,6</b>	<b>-48 363,7</b>	<b>1 975,1</b>	<b>-9 508,1</b>	<b>-4 686,7</b>
<b>B. Financování</b>									
Výsledné saldo celkových P a V (+/-)	17 562,9	-123,6	6 700,9	11 089,1	-34 385,6	-48 363,7	1 975,1	-9 508,1	-4 686,7
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	1 586,0	8 864,9	0,0	20 966,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Uhrazené splátky dlouhod. přijat. půjč. prostředků (-)	-2 812,5	-4 125,0	-6 000,0	-5 829,7	-5 718,5	-5 744,5	-4 308,3	-5 208,5	-5 235,0
<b>Změna stavu na bankovních účtech (+/-)</b>	<b>16 336,4</b>	<b>4 616,3</b>	<b>700,9</b>	<b>26 225,8</b>	<b>-40 104,1</b>	<b>-54 108,2</b>	<b>-2 333,1</b>	<b>-14 716,6</b>	<b>-9 921,7</b>
<b>C. Stav na bankovních účtech rozpočt. hospodaření</b>									
Počáteční stav rozpočtových účtů k 1.1. (skutečnost a odhad)	20 454,1	36 790,5	41 406,8	42 107,7	68 333,4	68 333,4	68 333,4	23 000,0	15 000,0
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	16 336,4	4 616,3	700,9	26 225,8	-40 104,1	-54 108,2	-2 333,1	-14 716,6	-9 921,7
<b>Stav na konci vykazovaného období vč. sociálního fondu</b>	<b>36 790,5</b>	<b>41 406,8</b>	<b>42 107,7</b>	<b>68 333,4</b>	<b>28 229,4</b>	<b>14 225,3</b>	<b>66 000,3</b>	<b>8 283,4</b>	<b>5 078,3</b>

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 2020 se dále očekává následující příjem dotací – sociální práce (cca 2,5 mil. Kč), nákup vozidla pro JSDH (cca 750 tis. Kč). Ostatní navržené výdaje jsou uvedeny v objemu potřebného vlastního podílu a případné přijetí dotace ovlivní jak příjmovou část, tak i výdajovou.

## II. Hospodářská činnost

Celkové předpokládané výnosy hospodářské činnosti města jsou pro rok 2020 stanoveny ve výši 26,85 mil. Kč, z toho výnos z nájmu ve výši 23,42 mil. Kč. Náklady jsou odhadovány ve výši 30,68 mil. Kč, z toho účetní odpisy dlouhodobého majetku činí 11,61 mil. Kč a opravy 13,47 mil. Kč. Rozsah a členění oprav je uvedeno v příloze č. 2.

Plánovaný výsledek hospodářské činnosti před zdaněním je pro rok 2020 nastaven jako ztráta ve výši 3,84 mil. Kč. Na této ztrátě má největší podíl středisko SPOS Milevsko, kde se plánuje v rámci oprav náklad ve výši 4,5 mil. Kč na nátěr střešní konstrukce ZS. V porovnání s předchozím rokem se zhoršuje hospodaření střediska Správa lesů v souvislosti s aktuální situací v lesích a kůrovcovou kalamitou.

Struktura jednotlivých nákladových a výnosových položek podle středisek vyplývá z **přílohy č. 4**.