

Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2021

Právní rámec Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě a zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, (v platném znění).

Předkladatel: Ing. Ivan Radosta, starosta

Zpracovatel: Ing. Hana Jánová, vedoucí OF

Vztah k rozpočtu: Návrh rozpočtu města Milevska na následující kalendářní rok 2021.

1. Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Milevska

I. **schvaluje:**

- a) **Rozpočet města Milevska na rok 2021** s celkovými příjmy ve výši 222.032,67 tis. Kč, celkovými výdaji ve výši 264.578,35 tis. Kč a schodkem rozpočtu ve výši -42.545,68 tis. Kč, který bude finančně pokryt přebytkem hospodaření města vytvořeným z minulých let a dlouhodobým investičním úvěrem, ve formě závazných ukazatelů dle *přílohy č. 1*;
- b) **úhradu splátek přijatých dlouhodobých úvěrů** prostřednictvím financování ve výši 5.723 tis. Kč a **dílčí čerpání úvěru** na investiční akci „Rozšíření domova pro seniory“ do výše 20.000 tis. Kč;
- c) **snížení stavu na bankovních účtech** rozpočtového hospodaření ve výši 28.268,68 tis. Kč;
- d) **Přehled plánu investic a oprav města Milevska na rok 2021** dle *přílohy č. 2*;
- e) **Rozpočet sociálního fondu města Milevska na rok 2021** se základním přidělem 3 % z objemu mezd, tvorbou fondu ve výši 1.373,76 tis. Kč a čerpáním fondu ve výši 1.511 tis. Kč dle *přílohy č. 3*;
- f) **Finanční plán hospodářské činnosti města Milevska na rok 2021** s celkovými náklady 28.944 tis. Kč, celkovými výnosy 26.151 tis. Kč a výsledkem hospodaření ve výši -2.793 tis. Kč v členění dle *přílohy č. 4*.

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

- 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 (zapojení dotačních prostředků do rozpočtu), 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 uskutečněním všech rozpočtových opatření v konkrétní rozpočtové změně nedojde ke zhoršení 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.

III. zmocňuje Městský úřad Milevsko v rámci provádění interních změn tyto osoby na pozicích takto:

a) vedoucí odboru finančního MěÚ Milevsko k rozpisu rozpočtu dle rozpočtové skladby, který nepodléhá schvalování orgánů města v detailním členění v rámci schválených ukazatelů;

b) vedoucí odboru finančního MěÚ Milevsko 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.

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 2021, a to k projednání (ke schválení) na jednání zastupitelstva města dne 16. 12. 2020.

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 (opravy, transfery, platy)** – barevně označeny. Při sestavování tohoto návrhu se využíval schválený střednědobý výhled rozpočtu z prosince 2019, výsledek hospodaření v roce 2018 a 2019 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 2021, ve kterém se odrazí konečný výsledek

hospodaření letošního roku. Se současnou hospodářskou krizí však přichází propad české ekonomiky a tím bude výrazně ovlivněn i příjem obcí v oblasti sdílených daní. Především tento fakt velmi výrazně ovlivnil plánovanou výdajovou stránku rozpočtu.

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. Byl projednán také radou města, finančním výborem a investiční komisí.

Návrh rozpočtu je uveden v příloze č. 1 – rozpočty jednotlivých odborů úřadu či orgánů a organizačních složek v podobě závazných ukazatelů.

Stručné shrnutí návrhu rozpočtu a finančního plánu hospodářské činnosti pro rok 2021 je následující:

I. Rozpočet

- **Příjmy:**

Daňové příjmy jsou bohužel nastaveny na výrazně nižších hodnotách než schválený rozpočet roku 2020. Sestavování rozpočtu sdílených daní bylo jak „věštění z křišťálové koule“. Sice se vycházelo z upraveného sníženého rozpočtu letošního roku, který již zohlednil ekonomickou krizi, a z predikce MF ČR ze září 2020, ale jednou velkou neznámou je dále daň z příjmů ze závislé činnosti (dosud není vyřešen dopad uvažovaného zrušení „superhrubé“ mzdy, což by nepříznivě ovlivnilo objem prostředků pro obce – v době zpracování materiálu neukončen legislativní proces daňové novely). *Nejhorší varianta by však mohla znamenat snížení až o 15 mil. navržených příjmů!* Uvedené rozsahy jsou pouze odhady a skutečnost bude záviset na reálné výši státního inkasa vybraných daní v daném roce. Negativním hlediskem stále zůstává klesající vývoj počtu obyvatel, avšak v tomto a dalších letech se výrazně negativně odrazí, stávající „koronavirová“ krize a opatření k jejímu zmírnění.

Nedaňové příjmy obsahují odhady ve výběru sankčních plateb, především pak pokuty inkasované prostřednictvím úsekových měřičů rychlosti. Tato sekce dále zahrnuje splátky půjček a návratných finančních výpomocí (vč. SPOS Milevsko s. r. o.), významnými položkami jsou také vratky z předfinancování projektů základních škol na modernizace učeben.

Kapitálové příjmy jsou závislé na prodeji majetku, jedná se především o odhad příjmu z prodeje pozemků na základě vývoje let minulých. Pro rok 2021 jsou v této částce

zahrnutý také předpokládané příjmy z prodeje pozemků v podnikatelském parku Milevsko (8 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 (nárůst o 4 % oproti roku 2020) a dále pak hodnota finančního vztahu rozpočtu hlavní činnosti a nerozpočtové hospodářské činnosti (převod prostředků z hospodářské činnosti). Pro rok 2021 se tato rozpočtová třída obohatila o dotaci na protipovodňový a varovný systém (cca 4 mil. Kč) a také dílčí příjem z dotace (cca 16,3 mil. Kč) na rozsáhlou stavební akci Rozšíření domova pro seniory. V novém roce pak město očekává doplacení dotačních prostředků na projekt Živé Milevsko II. Teprve po obdržení rozhodnutí o dotaci mohou být 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. Tato oblast byla při projednávání rozpočtu podrobena velkému posuzování a hledání úspor. Dílčí úspory byly dosaženy, avšak některé položky vykazují zvýšené hodnoty. Jedná se především o změnu smluv se SMM, nové (zvýšené) ceny za správu hřbitova vzešlé z výběrového řízení, účelového příspěvku pro Dům kultury na opravu kotelný, částečně i u dalších příspěvkových organizací, vč. předfinancování neinvestiční části dotace 1. ZŠ na modernizaci učeben z iROP (proplaceno z dotace do konce roku 2021). Tentokrát nedochází k navýšení v návaznosti na legislativní zvyšování platových tarifů úředníků a odměn uvolněných zastupitelů, vyřazeny byly také prostředky na participativní rozpočet. Pro rok 2021 jsou prostředky v rámci org. složky Živé Milevsko zahrnuty v podobě financování z vlastních zdrojů, v tuto chvíli je požádáno o dotaci (zatím nerozhodnuto, dle rozhodnutí zastupitelstva bude pak rozpočet upraven v rozpočtové změně).

Návrh rozpočtu výdajů na opravy je specifikován **v příloze č. 2**. Opravy jsou navrhovány v celkové výši 8,6 mil. Kč, z toho nejvíce do oblasti pozemních komunikací (opravy silnic, chodníků a dopravního značení celkem za 2,7 mil. Kč), dále částka 1,3 mil. Kč na opravy budov mateřských škol, především pak MŠ Kyticka, a také na opravy veřejného osvětlení a repase oken čp. 6.

Sociální fond předpokládá tvorbu v neměnné formě, a to ve 3 % přídelu z objemu mezd pro rok 2021. 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, snížení na základě schválení smlouvy bude upravenou rozpočtovou změnou (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 vyčíslené v celkovém objemu 74,7 mil. Kč, v členění a rozsahu dle **přílohy č. 2**.

Kapitálové výdaje nejvýrazněji ovlivňuje zařazení dotační akce Rozšíření domova pro seniory. Tato akce se bude realizovat v následujících 2 letech v celkovém objemu 56 mil. Kč a ovlivní tím i rozpočtový výhled. Na akci je vydáno Rozhodnutí registrace akce s celkovými dotačními prostředky ve výši 26,3 mil. Kč, vlastní zdroj bude kryt z dlouhodobého úvěru. Pro rok 2021 se předpokládá dílčí čerpání této investice s částkou 36 mil. Kč, z úvěru pak bude čerpáno do 20 mil. Kč a zbylá část bude nároková od poskytovatele dotace MPSV.

Další významná akce s částkou 10 mil. Kč je přístup do podnikatelského parku (vl. podíl k dotaci) a zcela z vlastních prostředků rekonstrukce klášterního mostku přes Milevský potok za 2,4 mil. Kč.

Dále je mezi investice zařazen dotační projekt výstražného a varovného systému s celkovým objemem přes 5,7 mil. Kč (z toho dotace 4 mil. Kč). Do školských zařízení bude poskytnuta celková částka 9,9 mil. Kč, z toho nejvíce pro 2. ZŠ jako předfinancování dotačních projektů s objemem 6,9 mil. Kč (iROP, MAS) a pro 1. ZŠ částka 2,4 mil. Kč na rekonstrukci kotelný a dílčí předfinancování projektu modernizace učeben z iROP.

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 2021 v oblasti financování obsahuje dvě roční splátky úvěru. Jedná se o splátky úvěrů od ČSOB, a to 3,5 mil. Kč na akci „Švermova ul. III. etapa“ a 2,2 mil. Kč nového úvěru z letošního roku na Sportovní halu. Na počátku roku 2021 budou nesplacené úvěry přes 27 mil. Kč. Návrh dále počítá s přijetím dalšího dlouhodobého úvěru do výše 35 mil. Kč na krytí vlastního podílu na investiční akci Rozšíření domova pro seniory, který bude čerpán v průběhu 2 let, pro rok 2021 se předpokládá využít částka do 20 mil. Kč. V současné době má město zaslavně také kontokorentní úvěr, z něhož se v případě potřeby může do konce měsíce června využít až 5 mil. Kč.

Přehled úvěrového zatížení je uveden v následující tabulce:

(uvedeno v tis. Kč)														
Rok	Poskytovatel úvěru	Účel	Hodnota požadovaného úvěru	Hodnota čerpaného úvěru	Úrok p.a.	Roční splátka jistiny	STAV ÚVĚROVÉHO ZATÍŽENÍ							Rok ukončení
							31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	
2016	ČSOB, a.s	Teplovod - ul. Komenského	9 000,00	8 864,92	0,35%	2 250,00	1 739,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2020
2018	ČSOB, a.s.	Švermova ul. - III. etapa	25 000,00	20 966,33	1,51%	3 494,39	17 471,94	13 977,55	10 483,17	6 988,78	3 494,39	0,00	0,00	2024
2020	ČSOB, a.s.	Sportovní hala	18 000,00	14 000,00	1,68%	2 228,00	0,00	13 365,46	11 137,46	8 909,46	6 681,46	4 453,46	2 225,46	2026
2021	???	Rozšíření Domova p.seniory	35 000,00	35 000,00	1,27%	2 496,00	0,00		20 000,00	35 000,00	33 752,00	31 256,00	28 760,00	2037
CELKEM v tis. Kč			x	x	x	x	19 211,86	27 343,01	41 620,62	50 898,23	43 927,85	35 709,46	30 985,46	
			odhad a předpoklad											

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 (stav k 1.1.2020), s poklesem příjmů a zvýšení úvěrového zatížení se zhorší sledované procento.

- **Saldo rozpočtu**

Saldo příjmů a výdajů je v návrhu rozpočtu na rok 2021 koncipováno jako schodkové, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje o 42,6 mil. Kč. Schodek rozpočtu bude kryt z přebytků hospodaření minulých let a cizími půjčenými prostředky (úvěr na investiční akci). 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	2020
stav k 1.1. daného roku	15,42	29,52	20,45	36,79	41,41	42,11	68,33	38,52

Po velmi výrazném investičním roce 2019 bez přijetí úvěru, došlo k zásadnímu poklesu peněžní zásoby. V této „koronavirové“ době se velmi obtížně predikuje konečný stav finančních prostředků letošního roku, s určitou dávkou opatrnosti lze odhadovat peněžní zásobu pro příští rok v min. výši cca 39 mil. Kč, z toho by mělo činit cca 600 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 2021 z loňského roku, to vše je porovnáno s návrhem rozpočtu v souhrnných hodnotách (v tis. Kč).

REKAPITULACE K NÁVRHU ROZPOČTU MĚSTA MILEVSKA NA ROK 2021

Třídění dle rozpočtové skladby	Skutečnost za rok 2015	Skutečnost za rok 2016	Skutečnost za rok 2017	Skutečnost za rok 2018	Skutečnost za rok 2019	Schválený rozpočet 2020	Upravený rozpočet 2020 - říjen	Skutečnost 2020 - září	Schválený SVR 2021 XII.19	Návrh rozpočtu 2021
A.Hospodaření běžného roku										
I.Příjmy (P)	183 678,9	182 185,8	189 091,1	212 314,8	241 149,9	199 638,4	219 303,2	170 640,5	203 082,45	222 032,7
tř.1 - Daňové příjmy	116 733,6	120 178,6	130 370,2	139 613,1	148 775,4	148 271,0	132 018,5	102 565,8	148 364,00	136 006,0
tř.2 - Nedaňové příjmy	6 787,9	11 868,6	6 947,3	7 175,5	13 852,8	18 990,6	12 533,2	10 271,9	23 992,95	26 864,6
tř.3 - Kapitálové příjmy	110,0	2 115,2	888,7	11 624,9	24,2	500,0	500,0	14,2	500,00	8 000,0
tř.4 - Přijaté transfery	60 047,4	48 023,4	50 884,9	53 901,2	78 497,5	31 876,8	74 251,5	57 788,6	30 225,50	51 162,1
II.Výdaje (V)	166 116,1	182 309,4	182 390,3	201 225,7	265 217,5	204 325,1	235 649,9	155 899,1	199 119,05	264 578,4
tř.5 - Běžné výdaje	125 978,8	134 623,3	149 772,3	162 703,9	173 572,3	187 684,1	197 737,9	135 320,6	188 119,05	189 900,7
tř.6 - Kapitálové výdaje	40 137,3	47 686,1	32 618,0	38 521,8	91 645,1	16 641,0	37 912,0	20 578,4	11 000,00	74 677,7
III.Saldo P a V	17 562,9	-123,6	6 700,9	11 089,1	-24 067,6	-4 686,7	-16 346,7	14 741,5	+3 963,40	-42 545,7
B.Financování										
Výsledné saldo celkových P a V (+/-)	17 562,9	-123,6	6 700,9	11 089,1	-24 067,6	-4 686,7	-16 346,7	14 741,5	+3 963,40	-42 545,7
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	1 586,0	8 864,9	0,0	20 966,3	0,0	0,0	14 000,0	12 344,1	+0,00	20 000,0
Uhrazené splátky dlouhod.přijat.půjč.prostředků (-)	-2 812,5	-4 125,0	-6 000,0	-5 829,7	-5 744,4	-5 235,0	-5 235,0	-4 308,3	-3 495,00	-5 723,0
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	16 336,4	4 616,3	700,9	26 225,8	-29 812,0	-9 921,7	-7 581,7	22 777,3	+468,40	-28 268,7
C.Stav na bankovních účtech rozpočt.hospodaření										
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	15 000,0	38 521,5	38 521,5	5 000,00	39 000,0
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	16 336,4	4 616,3	700,9	26 225,8	-29 812,0	-9 921,7	-7 581,7	22 777,3	+468,40	-28 268,7
Stav na konci vykazovaného období vč. sociálního fondu	36 790,5	41 406,8	42 107,7	68 333,4	38 521,5	5 078,3	30 939,8	61 298,8	5 468,40	10 731,3
ÚVĚROVÉ ZATÍŽENÍ NA KONCI OBDOBÍ	11 079,7	15 819,6	9 819,6	24 956,3	19 211,9	X	27 343,0	X	X	41 620,6

II. Hospodářská činnost

Celkové předpokládané výnosy hospodářské činnosti města jsou pro rok 2021 stanoveny ve výši 26,1 mil. Kč, z toho výnos z nájmu ve výši 23,7 mil. Kč. Náklady jsou odhadovány ve výši 28,9 mil. Kč, z toho účetní odpisy dlouhodobého majetku činí 11,3 mil. Kč a opravy 12 mil. Kč. Rozsah a členění oprav je uvedeno v příloze č. 2.

Plánovaný výsledek hospodářské činnosti před zdaněním je pro rok 2021 nastaven jako ztráta ve výši - 2,8 mil. Kč. Struktura jednotlivých nákladových a výnosových položek podle středisek vyplývá z přílohy č. 4.

Na počátku roku 2020 byl stav běžné účtu ve výši 6,2 mil. Kč, aktuální peněžní zásoba v polovině měsíce listopadu ve výši 8 mil. Kč.

Návrh rozpočtu na rok 2021 je v souladu s legislativou zveřejněn (od 27.11.2020) na úřední desce k připomínkám občanům.

Dále byl projednán Radou města, která doporučuje návrh rozpočtu schválit.

K návrhu rozpočtu se také vyjadřuje Finanční výbor na svém jednání z 18.11.2020 – stanovisko bylo předloženo v zápise na listopadovém jednání ZM – FV doporučuje schválit s tím, že bude provedena revize v něm zařazených pořízení projektových dokumentací s ohledem na reálnost jejich použití v následujících 3 letech.

Dne 30.11.2020 Investiční komise souhlasila s předloženým plánem investic města pro rok 2021.

Počet stran materiálu:	8
------------------------	---

Přílohy (počet příloh):	4
-------------------------	---

Příloha P 1 - Rozpočet města Milevska na rok 2021

Příloha P 2 - Přehled plánu investic a oprav na rok 2021 – rozpočet i HSČ

Příloha P 3 - Rozpočet sociálního fondu na rok 2021

Příloha P 4 - Finanční plán hospodářské činnosti (HSČ) města Milevska pro rok 2021