

Návrh rozpočtu je v souladu se zákonnými postupy zveřejněn a předložen k připomínkám občanům města Milevska na úřední desce. Ke zveřejněnému návrhu rozpočtu mohou občané (dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění), podávat připomínky písemně na adresu Městský úřad Milevsko, odbor finanční, nám. E. Beneše 420, 399 01 Milevsko, nejpozději do 15. 12. 2021 do 10:30 hod., případně pak ústně přímo na zasedání zastupitelstva.

Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2022

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 2022, a to k projednání (ke schválení) na jednání zastupitelstva města dne 15. 12. 2021.

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 2020, výsledek hospodaření a skutečné čerpání v předešlých letech, a také schválený a upravený rozpočet letošního roku a ostatní dostupné podklady a informace (predikce daňových příjmů). *Zároveň byla do hlavní činnosti (rozpočtu) překlopena hospodářská činnosti – ekonomický pronájem majetku, realizace jeho oprav a další nutné výdaje – ovlivněny příjmy (třída 2 – nedaňové příjmy z pronájmu) a vyšší běžné výdaje na opravy.*

Součástí předkládaného materiálu je i souhrn předpokládaných investičních akcí a oprav z rozpočtu města a návrh rozpočtu sociálního fondu.

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 2022, ve kterém se odrazí konečný výsledek hospodaření letošního roku.

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).

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 je v souladu se zákonnými postupy zveřejněn a předložen k připomínkám občanů města Milevska na úřední desce a byl projednán také v rámci pracovního jednání zastupitelů a na jednání finančního výboru a investiční komise.

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 pro rok 2022 je následující:

I. Rozpočet

• Příjmy:

Daňové příjmy jsou s ohledem na stav ekonomiky velmi těžce předvídatelné, vycházelo se z predikce MF ČR ze srpna 2021. V tuto chvíli se neplánuje legislativní zásah, jako to bylo v předchozím roce. Tyto příjmy nejvíce ovlivňuje daň z přidané hodnoty a dále pak daň z příjmů právnických osob a fyzických osob ze závislé činnosti. Uvedené objemy 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.

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.). Po sloučení hospodářské činnosti do rozpočtu se tato oblast navýšila o příjmy z pronájmu majetku, především bytů, „nebytů“ (vč. záloh), pozemků, infrastruktury „vodofondu“ a tepelného hospodářství a o příjmy prodeje dřeva. Z letošního roku je pak přesunuta vratka od 2. ZŠ z předfinancování projektů iROP a MAS.

Kapitálové příjmy jsou závislé na prodeji majetku, jedná se především o odhad příjmu z prodeje pozemků na základě vývoje let minulých a po převodu hospodářské činnosti také splátky za prodaný byt. Pro rok 2022 jsou v této částce zahrnuty také předpokládané příjmy z prodeje pozemků v podnikatelském parku Milevsko, které nebyly realizovány v roce 2021.

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 s mírným nárůstem a také dotace již schválené na základě vydaných rozhodnutí (či registrace akce). V tuto chvíli se pro rok 2022 jedná o dotaci na Rozšíření domova pro seniory (19,3 mil. Kč), víceleté projekty regenerace zeleně (1,3 mil. Kč) a Živé Milevsko III (1,7 mil. Kč). 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. V této části se již neobjevuje převodová částka finančního vztahu rozpočtu hlavní činnosti a nerozpočtové hospodářské činnosti.

• Běžné výdaje

Tyto výdaje obsahují nezbytnou výši běžných výdajů pro zabezpečení úkolů plynoucích z poslání města, výkonu státní správy a různých smluvních vztahů. Běžné výdaje zaznamenaly nárůst o opravy a služby realizované v hospodářské činnosti v předešlých letech.

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 – svozy odpadů a údržba zeleně, účelového příspěvku pro Dům kultury na opravu kina a dlažby v amfiteátru, částečně i u dalších příspěvkových organizací, především u SSMM v návaznosti na rozšíření kapacity.

Nedochází k navýšení mzdových prostředků v návaznosti na legislativní zvyšování platových tarifů úředníků a odměn uvolněných zastupitelů.

Návrh rozpočtu výdajů na opravy je specifikován **v příloze č. 2**. Opravy jsou navrhovány v celkové výši 18,83 mil. Kč, z toho nejvíce do oblasti pozemních komunikací (opravy silnic, chodníků a dopravního značení celkem za 2,9 mil. Kč), dále částka 1,8 mil. Kč do oprav veřejného osvětlení a nebytového hospodářství.

Sociální fond předpokládá tvorbu v neměnné formě, a to ve 3 % přídelu z objemu mezd pro rok 2022. 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 vyčíslené v celkovém objemu 78,28 mil. Kč, v členění a rozsahu dle **přílohy č. 2**.

Kapitálové výdaje nejvýrazněji ovlivňuje zařazení dotační akce Rozšíření domova pro seniory, jejíž realizace byla započata v roce 2021, avšak vyšší část bude profinancována v následujícím roce. Vyčleněná částka ve výši 40 mil. Kč bude z 19 mil. proplacena z úvěru a z 19,3 mil. z dotace MPSV.

Další významná akce s částkou přes 10 mil. Kč je projekt Sítě Čs. Legií, dále pak parkoviště Komenského před 2. ZŠ s předpokládanou hodnotou 5 mil. Kč. V roce 2021 se nepodařil vysoutěžit dodavatel na rekonstrukci Klášterního mostku přes Milevský potok za 2,5 mil. Kč a částka je tedy opět nárokována pro rok následující. Stejný objem prostředků je vyčleněn na zhotovení Pump tracku. Do školských objektů pak „půjde“ částka 2,4 mil. Kč na dotační akci Akumulační nádrž MŠ Kytička a na přípravu projektové dokumentace na rekonstrukci školní jídelny 1. ZŠ pak částka 1 mil. Kč. Z letošního roku je přesunuta částka pro předfinancování projektů realizovaných na 2. ZŠ (Modernizace učeben z iROP a MAS), jejich financování bude nakonec realizováno až v roce 2022.

Pokud výsledek hospodaření a tím konečný stav peněžní zásoby po uzavření roku 2021 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 2022 v oblasti financování obsahuje roční splátky dvou úvěrů. Jedná se o splátky úvěrů od ČSOB, a to 3,5 mil. Kč na akci „Švermova ul. III. etapa“ a splátku ve výši 2,2 mil. Kč úvěru z roku 2020 na Sportovní halu. Na počátku roku 2022 budou nesplacené úvěry cca 37,5 mil. Kč. Návrh dále počítá s čerpáním nového dlouhodobého úvěru z letošního roku na dokončení investiční akce Rozšíření domova pro seniory. Ten se pak začne splácet v polovině roku 2023.

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 |
| | | | | | | | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 | |
| 2018 | ČSOB, a.s. | Švermova ul. - III. etapa | 25 000,00 | 20 966,33 | 1,51% | 3 494,39 | 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% | 2 227,60 | 13 365,46 | 11 137,86 | 8 910,26 | 6 682,66 | 4 455,06 | 2 227,46 | 2026 |
| 2021 | ČSOB | Rozšíření Domova p.seniori | 35 000,00 | 35 000,00 | 1,27% | 2 496,00 | | 15 900,00 | 35 000,00 | 33 752,00 | 31 256,00 | 28 760,00 | 2037 |
| CELKEM v tis. Kč | | | x | x | x | x | 27 343,01 | 37 521,02 | 50 899,03 | 43 929,05 | 35 711,06 | 30 987,46 | |

odhad a předpoklad, čerpání i v roce 22

splátky od 7/23

odhad a předpoklad, čerpání v roce 22

splátky od 7/23

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 12,5 % průměrných příjmů (stav k 1.1.2021).

• Saldo rozpočtu

Saldo příjmů a výdajů je v návrhu rozpočtu na rok 2022 koncipováno jako schodkové, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje o 51,76 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 2012:

| Zůstatek peněžních prostředků rozpočtových účtů k 31.12. (v mil. Kč) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 15,42 | 29,52 | 20,45 | 36,79 | 41,41 | 42,11 | 68,33 | 38,52 | 64,52 |

Na konci roku 2021 lze dle aktuálního stavu rozpočtu usuzovat konečnou zásobu ve výši cca 63 mil. Kč. K této částce je pak nutné připočítat i stav prostředků na účtu hospodářské činnosti (předpoklad cca 7 mil. Kč).

V návrhu rozpočtu 2022 je kalkulováno s odhadem počátečního stavu peněžních prostředků ve výši 70 mil. Kč.

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 2022 z loňského roku, to vše je porovnáno s návrhem rozpočtu v souhrnných hodnotách.

| REKAPITULACE K NÁVRH ROZPOČTU MĚSTA MILEVSKA NA ROK 2022 | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--|---------------------------|
| Třídění dle rozpočtové skladby | v tis. Kč | | | | | | | | | | |
| | Skutečnost za rok 2015 | Skutečnost za rok 2016 | Skutečnost za rok 2017 | Skutečnost za rok 2018 | Skutečnost za rok 2019 | Skutečnost za rok 2020 | Schválený rozpočet 2021 | Upravený rozpočet 2021 - září | Skutečnost 2021 - září | Schválený SRV 2022 v prosinci r. 2020 | Návrh rozpočtu 2022 |
| A. Hospodaření běžného roku | | | | | | | | | | | |
| I. Příjmy (P) | 183 678,9 | 182 185,8 | 189 091,1 | 212 314,8 | 241 149,9 | 232 718,3 | 222 032,7 | 271 687,4 | 191 952,3 | 202 147,79 | 260 167,6 |
| tř.1 - Daňové příjmy | 116 733,6 | 120 178,6 | 130 370,2 | 139 613,1 | 148 775,4 | 139 498,6 | 136 006,0 | 135 006,0 | 111 713,1 | 137 706,00 | 145 349,0 |
| tř.2 - Nedaňové příjmy | 6 787,9 | 11 868,6 | 6 947,3 | 7 175,5 | 13 852,8 | 13 921,2 | 26 864,6 | 21 055,7 | 12 192,6 | 17 297,59 | 63 969,5 |
| tř.3 - Kapitálové příjmy | 110,0 | 2 115,2 | 888,7 | 11 624,9 | 24,2 | 31,7 | 8 000,0 | 8 047,0 | 226,6 | 5 500,00 | 8 043,0 |
| tř.4 - Přijaté transfery | 60 047,4 | 48 023,4 | 50 884,9 | 53 901,2 | 78 497,5 | 79 266,8 | 51 162,1 | 107 578,7 | 67 820,0 | 41 644,20 | 42 806,1 |
| II. Výdaje (V) | 166 116,1 | 182 309,4 | 182 390,3 | 201 225,7 | 265 217,5 | 215 040,9 | 264 578,4 | 309 211,2 | 175 835,8 | 212 053,45 | 311 930,5 |
| tř.5 - Běžné výdaje | 125 978,8 | 134 623,3 | 149 772,3 | 162 703,9 | 173 572,3 | 186 016,7 | 189 900,7 | 217 196,0 | 159 612,9 | 188 053,45 | 233 649,2 |
| tř.6 - Kapitálové výdaje | 40 137,3 | 47 686,1 | 32 618,0 | 38 521,8 | 91 645,1 | 29 024,2 | 74 677,7 | 92 015,3 | 16 222,9 | 24 000,00 | 78 281,3 |
| III. Saldo P a V | 17 562,9 | -123,6 | 6 700,9 | 11 089,1 | -24 067,6 | 17 677,4 | -42 545,7 | -37 523,8 | 16 116,6 | -9 905,66 | -51 762,9 |
| B. Financování | | | | | | | | | | | |
| Výsledné saldo celkových P a V (+/-) | 17 562,9 | -123,6 | 6 700,9 | 11 089,1 | -24 067,6 | 17 677,4 | -42 545,7 | -37 523,8 | 16 116,6 | -9 905,66 | -51 762,9 |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 1 586,0 | 8 864,9 | 0,0 | 20 966,3 | 0,0 | 13 365,0 | 20 000,0 | 20 000,0 | 7 265,8 | +15 000,00 | 19 000,0 |
| Uhrazené splátky dlouhod.přijat.půjč.prostředků (-) | -2 812,5 | -4 125,0 | -6 000,0 | -5 829,7 | -5 744,4 | -5 235,0 | -5 723,0 | -5 723,0 | -4 291,5 | -5 723,00 | -5 723,0 |
| Změna stavu na bankovních účtech (+/-) | 16 336,4 | 4 616,3 | 700,9 | 26 225,8 | -29 812,0 | 25 807,4 | -28 268,7 | -23 246,8 | 19 090,9 | -628,66 | -38 485,9 |
| 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 | 38 521,5 | 39 000,0 | 64 328,9 | 64 328,9 | 10 731,32 | 70 000,0 |
| Změna stavu na bankovních účtech (+/-) | 16 336,4 | 4 616,3 | 700,9 | 26 225,8 | -29 812,0 | 25 807,4 | -28 268,7 | -23 246,8 | 19 090,9 | -628,66 | -38 485,9 |
| Stav na konci vykazovaného období vč. sociálního fondu | 36 790,5 | 41 406,8 | 42 107,7 | 68 333,4 | 38 521,5 | 64 328,9 | 10 731,3 | 41 082,1 | 83 419,8 | 10 102,66 | 31 514,1 |

Návrh usnesení:

- I. Zastupitelstvo města Milevska schvaluje:
 - a) **Rozpočet města Milevska na rok 2022** s celkovými příjmy 260.167,57 tis. Kč, celkovými výdaji 311.930,46 tis. Kč a schodkem rozpočtu ve výši -51.762,90 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 19.000 tis. Kč;
 - c) **snížení stavu na bankovních účtech** rozpočtového hospodaření ve výši 38.485,90 tis. Kč;
 - d) **Přehled plánu investic a oprav města Milevska na rok 2022** dle přílohy č. 2;
 - e) **Rozpočet sociálního fondu města Milevska na rok 2021** se základním přidělem 3 % z objemu mezd, tvorbou fondu ve výši 1.375,95 tis. Kč a čerpáním fondu ve výši 1.508 tis. Kč dle přílohy č. 3;

- II. Zastupitelstvu města Milevska 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. Zastupitelstvu města Milevska 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 (vč. organizačních změn);
 - 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.

Počet stran materiálu: 6

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh): 3/28

Příloha P 1 - Rozpočet města Milevska na rok 2022

Příloha P 2 - Přehled plánu investic a oprav na rok 2022

Příloha P 3 - Rozpočet sociálního fondu na rok 2022