

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 14.12.2022 do 10:30 hod., případně pak ústně přímo na zasedání zastupitelstva téhož dne.

Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2023

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 2023, a to k projednání (ke schválení) na jednání zastupitelstva města dne 14. 12. 2022.

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, dary)** – barevně označeny. Při sestavování tohoto návrhu se využíval schválený střednědobý výhled rozpočtu z prosince 2021, 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).

Součástí předkládaného materiálu je i souhrn předpokládaných potřebných 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 2023, 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 rozpočtu odboru finančního.

Neprodleně po schválení rozpočtu zastupitelstvem 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 projednán také v rámci pracovního jednání zastupitelů a jednání finančního výboru.

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

Stručné shrnutí návrhu rozpočtu pro rok 2023 je následující:

- **Příjmy**

Daňové příjmy jsou s ohledem na stav ekonomiky velmi komplikovaně předvídatelné. Vycházejí z predikce MF ČR a z odborné predikce společnosti Cityfinance ze října 2022. 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 a také nepředvídatelný vliv ekonomické krize.

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.). Dále jsou zde zahrnuty příjmy z pronájmu majetku, především bytů, nebytových prostor (vč. záloh), pozemků, infrastruktury vodohospodářského fondu a tepelného hospodářství a o příjmy prodeje dřeva.

Kapitálové příjmy jsou závislé na prodeji majetku, jedná se především o odhad příjmu z prodeje pozemků na základě vývoje let minulých.

Přijatým transferem se rozumí finanční prostředky přijaté od jiného veřejného subjektu. V návrhu je zahrnut příspěvek na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah) v predikované výši s mírným nárůstem a také dotace již schválené na základě vydaných rozhodnutí (či registrace akce). V tuto chvíli se pro rok 2023 jedná o dotaci na modernizaci sálu Domu kultury ve výši 12,0 mil. Kč a dotaci na regeneraci zeleně ve výši 2,12 mil. Kč, mezi transfery patří také souhrnný dotační vztah z krajského rozpočtu ve výši predikovaných 21,4 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 3,0 mil. Kč, což pak pozitivně vylepší saldo rozpočtu a finanční zásobu. U některých výdajových položek, kde se předpokládá získání dotace, jsou rozpočtovány pouze výdaje ve výši vlastního podílu.

- **Běžné výdaje**

Tyto výdaje obsahují nezbytnou výši běžných výdajů pro zabezpečení úkolů plynoucích z funkce 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. V mnoha případech jsou kalkulovány výdaje na nižší úrovni než v roce 2022, přestože došlo ke značnému nárůstu cen vstupů vlivem inflace a dalších makroekonomických skutečností. Dílčí úspory byly dosaženy, avšak některé položky vykazují zvýšené hodnoty vzhledem k výše popsanému zdražování. Došlo také k navýšení platových výdajů v návaznosti na legislativní zvyšování platových tarifů ve veřejné správě (vč. zaměstnanců našich příspěvkových organizací) od září 2022 o 10% a očekáváme navýšení odměn uvolněných zastupitelů v průběhu roku 2023, který bude realizován rozpočtovou změnou až v okamžiku platnosti.

Návrh rozpočtu výdajů na nutné opravy je specifikován v **příloze č. 2**. Opravy jsou navrhovány v celkové výši 20,5 mil. Kč, z toho nejvíce do oblasti bytového a nebytového hospodářství, vodohospodářství, silnic, chodníků a řešení lokality Suchanova rybníku.

Sociální fond předpokládá tvorbu v neměnné formě, a to ve 3 % přídelu z objemu mezd pro rok 2023. 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 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 55,07 mil. Kč, v členění a rozsahu dle **přílohy č. 2**.

Kapitálové výdaje nejvýrazněji ovlivňuje zařazení dotační akce modernizace sálu Domu kultury v objemu 20,0 mil. Kč (v transferových příjmech je kalkulováno dotační krytí ve výši 12,0 mil. Kč). Dalším projektem podpořeným dotačním příjmem je vybudování chodníku v ulici U Bažantnice, v rozpočtu je zařazen jen vlastní podíl ve výši 3,4 mil. Kč. Dofinancování bude řešit transfer realizovaný prostřednictvím MAS. Nutným kapitálovým výdajem je vybudování nové haly pro nakládání s kaly a nákup nového kalového lisu v celkové výši 5,0 mil. Kč. Velkou investiční akcí bude řešení oblasti Suchanova rybníku, zapojení přечиštění odpadních vod v celkové hodnotě 6,0 mil. Kč. Město Milevsko má také v plánu nakoupit pozemky za účelem dalšího prodeje, na který počítá rozpočet s výdajem ve výši 5,0 mil. Kč.

V návrhu rozpočtu se nepočítá s akcí „Sokolovská“ (opravy kanalizací atd.) – dle projektové dokumentace v hodnotě 40 mil. Kč. V současné době se hledá optimální řešení, které by bylo i ekonomicky nejvhodnější. V případě realizace je třeba hledat zdroj financování.

Dále není v návrhu zohledněn výdaj na akce „Atletický ovál“ a „Umělá tráva“, kde je realizace podmíněna získáním dotací. Celková hodnota obou akcí je 21,4 mil. Kč a z toho vlastní podíl 9,35 mil. Kč.

V návrhu rovněž není kalkulováno s akcemi základních škol „modernizace učeben IROP“, kde vratné předfinancování dosahuje hodnoty 9,2 mil. Kč. Tyto dotace prozatím také nebyly potvrzeny.

Pokud výsledek hospodaření a tím konečný stav peněžní zásoby po uzavření letošního roku dopadne s lepším výsledkem, než je současný odhad, vytvoří se případný prostor na další investice. V tuto chvíli je možnost zvyšování výdajů značně omezena.

- **Financování**

Návrh rozpočtu na rok 2023 v oblasti financování obsahuje roční splátky třech 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 a částku 1,25 mil. Kč Rozšíření domova pro seniory, který bude splácen až od července 2023. Na počátku roku 2023 budou činit nesplacené úvěry cca 50,9 mil. Kč.

Přehled úvěrového zatížení v tisících je uveden v následující tabulce:

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	31.12.2026	
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	0,00	2024
2020	ČSOB, a.s.	Sportovní hala	18 000,00	14 000,00	1,68%	2 227,57	13 365,46	11 137,88	8 910,31	6 682,74	4 455,17	2 227,60	0,00	2026
2021	ČSOB, a.s.	Rozšíření Domova p.seniory	35 000,00	35 000,00	1,27%	2 499,96		15 570,59	35 000,00	33 750,02	31 250,06	28 750,10	26 250,14	2037
CELKEM v tis. Kč			x	x	x	x	27 343,01	37 191,64	50 899,09	43 927,15	35 705,23	30 977,70	26 250,14	x

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.

Přehled dluhové služby (tj. zatížení rozpočtu splátkou úroku a úvěru) v roce 2023 a následujících letech 2024-2026 v tisících je uveden níže a je z něj patrné, že největší výdaje tohoto druhu čekají město při současném stavu úvěrů v roce 2024:

Období	2023	2024	2025	2026
Příjmy celkem	241 555	228 680	228 158	228 456
Úroky	670	545	445	376
Uhrazené splátky jistin	6 973	8 223	4 728	4 728
Dluhová služba	7 643	8 768	5 173	5 104
Ukazatel dluhové služby	3,16%	3,83%	2,27%	2,23%

- Saldo rozpočtu**

Saldo příjmů a výdajů je v návrhu rozpočtu na rok 2023 koncipováno jako schodkové, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje o 25,91 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 2012:

Zůstatek peněžních prostředků rozpočtových účtů vč. fondů (v mil. Kč)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 - říjen	2022 - odhad
	15,42	29,52	20,45	36,79	41,41	42,11	68,33	38,52	64,52	101,78 *	109,13	60,00

* včetně HSC, od roku 2022 HSC součástí rozpočtu

Na konci roku 2022 lze dle aktuálního stavu rozpočtu usuzovat konečnou zásobu ve výši cca 60 mil. Kč. V návrhu rozpočtu 2022 je z důvodu opatrnosti kalkulováno s minimálním počátečním stavem peněžních prostředků ve výši 55 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 2023 z loňského roku, to vše je porovnáno s návrhem rozpočtu v souhrnných hodnotách.

REKAPITULACE K NÁVRH ROZPOČTU MĚSTA MILEVSKA NA ROK 2023											
v tis. Kč											
Třídění dle rozpočtové skladby	Skutečnost za rok 2015	Skutečnost za rok 2016	Skutečnost za rok 2017	Skutečnost za rok 2018	Skutečnost za rok 2019	Skutečnost za rok 2020	Skutečnost za rok 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022 - říjen	Skutečnost 2022 - říjen	Návrh rozpočtu 2023
A. Hospodaření běžného roku											
I. Příjmy (P)	183 678,92	182 185,80	189 091,13	212 314,79	241 149,89	232 718,30	222 032,67	260 167,57	314 995,44	277 697,90	279 257,64
tř.1 - Daňové příjmy	116 733,63	120 178,57	130 370,16	139 613,13	148 775,40	139 498,60	136 006,00	145 349,00	149 675,87	139 446,33	183 591,00
tř.2 - Nedaňové příjmy	6 787,94	11 868,63	6 947,33	7 175,50	13 852,79	13 921,20	26 864,59	63 969,48	63 444,80	51 662,76	59 893,64
tř.3 - Kapitálové příjmy	109,97	2 115,24	888,70	11 624,93	24,18	31,70	8 000,00	8 043,00	19 476,53	19 469,37	243,00
tř.4 - Přijaté transfery	60 047,38	48 023,36	50 884,94	53 901,23	78 497,52	79 266,80	51 162,08	42 806,09	82 398,24	67 119,44	35 530,00
II. Výdaje (V)	166 116,06	182 309,44	182 390,26	201 225,66	265 217,45	215 040,90	264 578,35	311 930,46	393 230,89	285 487,39	305 171,60
tř.5 - Běžné výdaje	125 978,77	134 623,34	149 772,26	162 703,87	173 572,31	186 016,70	189 900,65	233 649,21	289 272,23	216 983,82	250 105,10
tř.6 - Kapitálové výdaje	40 137,29	47 686,10	32 618,00	38 521,79	91 645,14	29 024,20	74 677,70	78 281,25	103 958,66	68 503,57	55 066,50
III. Saldo P a V	17 562,86	-123,64	6 700,87	11 089,13	-24 067,56	17 677,40	-42 545,68	-51 762,89	-78 235,45	-7 789,49	-25 913,96
B. Financování											
Výsledné saldo celkových P a V (+/-)	17 562,86	-123,64	6 700,87	11 089,13	-24 067,56	17 677,40	-42 545,68	-51 762,89	-78 235,45	-7 789,49	-25 913,96
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	1 586,04	8 864,92	0,00	20 966,33	0,00	13 365,00	20 000,00	19 000,00	19 429,41	19 429,41	0,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijat. půjč. prostředků (-)	-2 812,50	-4 125,00	-6 000,00	-5 829,68	-5 744,39	-5 235,00	-5 723,00	-5 723,00	-5 723,00	-4 768,30	-6 973,00
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	16 336,40	4 616,28	700,87	26 225,78	-29 811,95	25 807,40	-28 268,68	-38 485,89	-64 529,04	6 475,04	-32 886,96
C. Stav na bankovních účtech rozpočt. hospodaření											
Počáteční stav rozpočtových účtů k 1.1. (skutečnost a odhad)	20 454,11	36 790,51	41 406,79	42 107,66	68 333,44	38 521,49	64 328,89	70000*	102 652,20	102 652,20	55 000,00
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	16 336,40	4 616,28	700,87	26 225,78	-29 811,95	25 807,40	-28 268,68	-38 485,89	-64 529,04	6 475,04	-32 886,96
Stav na konci vykazovaného období vč. sociálního fondu	36 790,51	41 406,79	42 107,66	68 333,44	38 521,49	64 328,89	36 060,21	-38 485,89	38 123,16	109 127,24	22 113,04

* od roku 2022 došlo ke sloučení hlavní a hospodářské činnosti do rozpočtu města, takže prostředky na účtech HŠČ byly zahrnuté do rozpočtu, což vykazuje určitý nesoulad mezi skutečným zůstatkem 2021 a počátečním stavem 2022

Návrh usnesení:

- I. Zastupitelstvo města Milevska schvaluje:
 - a) **Rozpočet města Milevska na rok 2023** s celkovými příjmy 279.257,64 tis. Kč, celkovými výdaji 305.171,60 tis. Kč a schodkem rozpočtu ve výši -25.913,96 tis. Kč, který bude finančně pokryt přebytkem hospodaření města vytvořeným z minulých let, ve formě závazných ukazatelů dle *přílohy č. 1*;
 - b) **úhradu splátek přijatých dlouhodobých úvěrů** prostřednictvím financování ve výši 6.973 tis. Kč;
 - c) **snížení stavu na bankovních účtech** rozpočtového hospodaření ve výši 32.886,96 tis. Kč;
 - d) **Přehled plánu investic a oprav města Milevska na rok 2023** dle *přílohy č. 2*;
 - e) **Rozpočet sociálního fondu města Milevska na rok 2023** se základním přidělem 3 % z objemu mezd, tvorbou fondu ve výši 1.518,72 tis. Kč a čerpáním fondu ve výši 1.780,0 tis. Kč dle *přílohy č. 3*.
- II. Zastupitelstvo města Milevska zmocňuje Radu města Milevska k provádění těchto obecných kompetencí:
 - a) **Rada města Milevska** 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 Milevska** 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;
- c) **Rada města Milevska** v rámci svého zmocnění předkládá schválená rozpočtová opatření na vědomí Zastupitelstvu města Milevska na jeho zasedání.

III. Zastupitelstvo 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): 3/30

Příloha P 1 – Rozpočet města Milevska na rok 2023

Příloha P 2 - Přehled plánu investic a oprav na rok 2023

Příloha P 3 - Rozpočet sociálního fondu na rok 2023