

## Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2019

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

Zpracovatel: Ing. Hana Jánová, vedoucí OF .....

### **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 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.

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.

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 selepší celkového salda 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   |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--|
| <b>A.Hospodaření běžného roku</b>                            |                        |                         |                              |                       |                        |                     |  |
| <b>I.Příjmy (P)</b>  | <b>189 091,13</b>      | <b>178 304,83</b>       | <b>195 043,39</b>            | <b>170 278,35</b>     | <b>183 873,59</b>      | <b>200 079,65</b>   |  |
| 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   |
| <b>II.Výdaje (V)</b>   | <b>182 390,26</b>      | <b>182 634,17</b>       | <b>230 419,17</b>            | <b>163 622,56</b>     | <b>195 197,07</b>      | <b>234 465,20</b>   |  |
| 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  |
| <b>III.Saldo P a V</b>                                       | <b>+6 700,87</b>       | <b>-4 329,34</b>        | <b>-35 375,78</b>            | <b>+6 655,79</b>      | <b>-11 323,48</b>      | <b>-34 385,55</b>   |  |
| <b>B.Financování</b>   |                        |                         |                              |                       |                        |                     |  |
| Výsledné saldo celkových P a V (+/-)                         | +6 700,87              | -4 329,34               | -35 375,78                   | +6 655,79             | -11 323,48             | -34 385,55          | připravovaná změna zlepší 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.přiját.půjč.prostředků (-)          | -6 000,00              | -5 829,68               | -5 829,68                    | -5 000,00             | -2 250,00              | -5 718,53           |  |
| <b>Změna stavu na bankovních účtech (+/-)</b>                | <b>+700,87</b>         | <b>-10 159,02</b>       | <b>-16 205,46</b>            | <b>+14 616,06</b>     | <b>-13 573,48</b>      | <b>-40 104,08</b>   |  |
| <b>C.Stav na bankovních účtech rozpočt.hospodaření</b>       |                        |                         |                              |                       |                        |                     |  |
| Počáteční stav rozpočtových účtů k 1.1. (skutečnost a odhad) | 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          |  |
| <b>Stav na konci vykazovaného období</b>                     | <b>42 107,65</b>       | <b>31 948,62</b>        | <b>25 902,18</b>             | <b>56 723,70</b>      | <b>4 278,53</b>        | <b>8 895,92</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 2019 se očekává následující příjem těchto dotací:

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

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.