

Komentář k návrhu rozpočtu města Studénky pro rok 2020

Přílohou č. 1 je Vám předkládán návrh rozpočtu města Studénky pro rok 2020 ve struktuře platné směrnice č. SM/10/2017/FaR – Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu města. V této struktuře je návrh rozpočtu vyvěšen na úřední desce.

Předložený návrh zahrnuje příjmy (daňové, nedaňové, kapitálové a dotace), běžné výdaje nutné k zajištění provozu města, zařízení a organizací zřízených městem, a to včetně údržby, nezbytné investiční výdaje a položky financování. Výchozím podkladem pro zpracování předloženého návrhu byly dílčí návrhy jednotlivých odborů MěÚ Studénka. Výčet jednotlivými odbory navrhovaných příjmů s výdajů je předmětem dalších příloh, které jsou pracovním materiálem k předkládanému návrhu rozpočtu. Pracovním materiálem jsou rovněž návrhy rozpočtů předložené příspěvkovými organizacemi zřízenými městem.

Příloha č. 2 Návrh rozpočtu města Studénky – příjmy

Příloha č. 3 Návrh rozpočtu města Studénky – výdaje

Příloha č. 4 Návrh rozpočtu města Studénky – plánované a připravované akce (Příloha)

Příloha č. 5 Návrh rozpočtu města Studénky – financování

Příloha č. 6 Návrh rozpočtu města Studénky – SAK Studénka

Příloha č. 7 Návrh rozpočtu města Studénky – Mateřská škola Studénka

Příloha č. 8 Návrh rozpočtu města Studénky – Základní škola Studénka, Butovická 346

Příloha č. 9 Návrh rozpočtu města Studénky – Základní škola Studénka, Sjednocení 650

Příloha č. 10 Návrhu rozpočtu města Studénky – Základní škola Františka kardinála Tomáška Studénka

Navrhované příjmy celkem jsou v objemu 218.236.300,00 Kč, a to v oblasti:

- daňových příjmů, které jsou tvořeny z převážné části sdílenými daněmi. Jejich výpočet vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu města Studénky na roky 2019–2022. Dále výpočet vychází ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, a z přílohy k vyhlášce č. 219/2019 Sb., o podílu jednotlivých obcí na stanovených procentních částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů. Z důvodu opatrnosti jsou předpokládány hodnoty sníženy o 3 %. V roce 2020 je v návrhu rozpočtu v oblasti příjmů počítáno s celkovými daňovými příjmy prostřednictvím RUD ve výši 134.791.200,00 Kč, což je v porovnání s upraveným rozpočtem roku 2019 o 2.911.300,00 Kč více;
- nedaňových příjmů, které odpovídají předpokladu odborů zabezpečujících jednotlivé agendy;
- dotace zahrnují neinvestiční dotace – návrh příspěvku ze státního rozpočtu na výkon státní správy 6.749.200,00 Kč, dotaci poskytnutou z rozpočtu Moravskoslezského kraje na zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů ve výši 400.000,00 Kč, dotaci z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu ve výši 251.000,00 Kč určenou na úhradu výdajů spojených s konáním voleb do krajských zastupitelstev, dotaci Úřadu práce na vytvoření pracovních míst v rámci programu Veřejně prospěšné práce ve výši 210.000,00 Kč. Investiční dotace v celkové výši 36.000.100,00 Kč zahrnují dotaci na akce „Cyklistická stezka Studénka – Nová Horka“ (dotace MMR) a „Cyklostezka ve Studénce“ (dotace MMR), dále „Rekonstrukce technologie chlazení zimního stadionu“ (dotace SFŽP) a „Novostavba chodníkového tělesa Butovice“ (dotace SFDI);
- kapitálové příjmy v této chvíli rozpočtovány nejsou, v případě, že zastupitelstvo města o prodeji nemovitých věcí rozhodne, bude příjem do rozpočtu zařazen rozpočtovým opatřením. V současné době jsou zveřejněny záměry prodeje – prodej jednotky č. 3/1 – způsob využití byt, vymezené v budově čp. 3 (bytový dům), postavené na pozemku parc.

č. st. 44 – zastavěná plocha a nádvoří v části obce Nová Horka, spolu se spoluvlastnickým podílem o velikosti ideálních 7754/16895 na společných částech domu a pozemku, jednotky č. 3/2 – způsob využití byt, vymezené v budově čp. 3 (bytový dům), postavené na pozemku parc. č. st. 44 – zastavěná plocha a nádvoří v části obce Nová Horka, spolu se spoluvlastnickým podílem o velikosti ideálních 9141/16895 na společných částech domu a pozemku, pozemků parc. č. 212 a 214, vše v obci Studénka, k. ú. Nová Horka, za minimální cenu 900.000,00 Kč s tím, že tyto nemovité věci budou prodány jako celek. Dále pak prodej pozemku parc. č. 688/1 – zahrada o výměře 859 m² v obci Studénka, k. ú. Butovice, za minimální cenu 313.363,00 Kč, tj. 364,80 Kč/m². V pozemku jsou vedeny inženýrské sítě jiných vlastníků; při prodeji bude k pozemku zřízeno věčné břemeno provozování podtlakové kanalizace ve prospěch města Studénky.

Běžné výdaje zahrnují:

- všechny výdaje nutné k zabezpečení provozu města a zřízených organizací. Výdaje jsou strukturovány podle kompetencí jednotlivých odborů, výdajů zabezpečovaných tajemníkem MěÚ, tj. osobní výdaje a přiděl sociálnímu fondu, městské policie a Střediska čistírny odpadních vod a kanalizace;
- návrh osobních výdajů vychází z rozpočtu roku 2019 a z provedených či plánovaných personálních a organizačních změn. Návrh přidělu sociálnímu fondu vychází z návrhu rozpočtu na platy a odměny uvolněných zastupitelů a na výplaty náhrady mzdy za období prvních 14 kalendářních dnů trvání dočasné pracovní neschopnosti z prostředků zaměstnavatele, a to ve výši 3 % hrubých mezd, v návrhu rozpočtu není započítáno rozhodnutí vlády o mandatorním navýšení osobních nákladů pro rok 2020, toto bude předmětem rozpočtového opatření č. 1 v roce 2020, kdy bude známo novelizované nařízení vlády č. 341/2017 Sb.;
- výdaje na údržbu majetku zabezpečovanou odborem MHÚM a SŘÚPaR jsou plánovány ve výši 18.955.000,00 Kč.

Investiční výdaje:

jsou uvedeny v rozsahu požadavků jednotlivých odborů – rozpis položek je uveden v rámci navrhovaných výdajů předmětných odborů v příloze č. 3, celkové navrhované investiční výdaje jsou 90.126.200,00 Kč.

Návrh rozpočtu byl projednán Radou města Studénky na schůzích konaných 17.10.2019 a 14.11.2019.

Na základě provedených úprav činí **volné finanční prostředky rozpočtu 846.500,00 Kč**. Do návrhu rozpočtu není zapojen předpokládaný zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2019, který by měl být roven výši rezervy po provedeném rozpočtovém opatření č. RO 2019/5 dne 05.12.2019, nedočerpaným výdajům a případným vyšším příjmům. Výše zůstatku bude zapojena do rozpočtu pro rok 2020 rozpočtovým opatřením č. 1, čímž dojde k navýšení volných finančních zdrojů. Tyto zdroje budou prvotně použity na finanční vypořádání dotací, úhradu nezaplacených faktur roku 2019, navýšení cen energií, osobních výdajů a v neposlední řadě na financování investičních akcí a záležitostí v rámci údržby majetku (přílohy č. 4).

Cena plynu zůstává ve stejné výši, jako byla uvedena pro rok 2019 (cena se soutěžila v roce 2018 na období 2019 a 2020), výše záloh bude eventuálně upravena po provedeném vyúčtování za rok 2019. Ceny vodného, stočného a tepla bychom měli obdržet v průběhu ledna 2020 a následně po vyúčtování budou upraveny zálohy. U cen elektrické energie došlo k navýšení regulované ceny o cca 60 %, výši záloh obdržíme na přelomu roku (cena se soutěžila v srpnu 2019 na období 2020 a 2021).

Pro informaci uvádíme, že zůstatek bankovních účtů zapojených do rozpočtu k 31.10.2018 činil 70.627.249,43 Kč. Stav finančních prostředků k 31.10.2019 činil 15.665.010,00 Kč

Financování – nezahrnuje předpokládaný zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2019 (pol. 8115), zahrnuje čerpání úvěrů a zápůjčky ve výši 76.875.700,00 Kč (pol. 8123), splátky jistin poskytnutých úvěrů a zápůjček (pol. 8124) ve výši 50.768.200,00 Kč, a to dle splátkových kalendářů. Financování zahrnuje čerpání revolvingového úvěru, jehož přijetí bude předloženo ZMS dne 05.12.2019.

Účel úvěru	Splatnost úvěru	Smluvní výše úvěru	Splátky r. 2019	Výše dluhu k 31.12.2019	Čerpání r. 2020	Splátky r. 2020	Výše dluhu k 31.12.2020
MŠ Poštovní - sanační práce	30.06.2020	18 000 000	3 378 720	1 613 500	0	1 613 500	0
Refinancování úvěrů ČMZRB	30.06.2024	27 300 000	2 776 320	12 370 000	0	2 776 400	9 593 600
ZŠ Butovická - energetická opatření	31.08.2024	10 000 000	1 132 200	5 282 500	0	1 132 200	4 150 300
ZŠ Sjedenocení - energetická opatření	31.08.2028	25 000 000	471 700	22 955 200	0	2 830 200	20 124 800
Zřízení specializovaných odborných učeben v základních školách	31.07.2027	25 000 000	24 684 834	315 000	0	315 200	0
Infrastruktura Panská	31.05.2029	14 000 000	0	0	14 000 000	0	0
Cyklostezka Studénka	31.05.2029	14 000 000	0	14 000 000	0	13 240 600	759 400
Investice - revolving		50 000 000	0	0	46 201 000	16 201 000	30 000 000
Kontokorent - časový nesoulad PŘ a VÝ	31.12.2020	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0
Celkem úvěry			32 443 774	56 536 200	70 201 000	48 109 100	64 628 100
Účel půjčky	Splatnost půjčky	Smluvní výše půjčky	Splátky r. 2019	Výše dluhu k 31.12.2019	Čerpání r. 2020	Splátky r. 2020	Výše dluhu k 31.12.2020
Odkanalizování části Studénka I	30.06.2022	6 480 659	648 064	1 531 000	0	648 100	882 900
Rekonstrukce technologie chlazení zimního stadionu	10 let	20 109 228	1 484 640	13 434 500	6 674 700	2 011 000	18 098 000
Celkem půjčky			2 132 704	14 965 500	6 674 700	2 659 100	18 980 900
Celkem úvěry a půjčky			34 576 478	71 501 700	76 875 700	50 768 200	83 609 000

V roce 2019 město čerpalo zápůjčku Státního fondu životního prostředí na financování projektu „Rekonstrukce technologie chlazení zimního stadionu“. Výše zápůjčky je 20.109.228,00 Kč a pro rok 2019 je v rozpočtu města zařazeno čerpání ve výši 13.434.500,00 Kč a v návrhu rozpočtu pro rok 2020 je zařazeno čerpání ve výši 6.674.700,00 Kč. Čerpání zápůjčky je možné ex-post po profinancování výdajů.

Město Studénka uzavřelo v roce 2019 s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a. s., dvě úvěrové smlouvy. První je určena na financování projektu „Infrastruktura Panská“ ve výši 14.000.000,00 Kč. Tento úvěr nebude v roce 2019 čerpán a jeho čerpání je součástí návrhu rozpočtu pro rok 2020. Druhá smlouva také ve výši 14.000.000,00 Kč na financování projektu „Cyklostezka ve Studénce“ je čerpána k 12.11.2019 ve výši 1.226.370,24 Kč a předpokládáme vyčerpání v celkové výši do konce roku. Převod případných nevyčerpaných prostředků bude převeden na úhradu faktur v roce 2020 rozpočtovým opatřením č. 1.

V návrhu rozpočtu města Studénky pro rok 2020 je čerpání revolvingového úvěru a kontokorentního úvěru, jejichž schválení bude předmětem zasedání ZMS dne 05.12.2019.

Kontokorentní úvěr je doporučen uzavřít z důvodu vykrytí možného časového nesouladu mezi příjmy a výdaji. V návrhu rozpočtu je zapojeno čerpání ve výši 10.000.000,00 Kč a zároveň splátka ve výši 10.000.000,00 Kč. Zůstatek úvěru k 31.12.2020 je nulový. Odbor FaR doporučuje úvěrovou smlouvu uzavřít. Čerpání bude provedeno jen v nezbytně nutném rozsahu v případě neplnění měsíčních příjmů, které lze očekávat ve výši 13.745.000,00 Kč při potřebě úhrady běžných výdajů 11.200.000,00 Kč. V částce 11.200.000,00 Kč nejsou výdaje

na údržbu a investice, které nelze kalkulovat měsíčně. Čerpání kontokorentního úvěru je podmíněno nedostatkem finančních prostředků k úhradě splatných závazků města. ZMS bude o čerpání (nečerpání) kontokorentního úvěru pravidelně informováno na jednotlivých zasedáních prostřednictvím materiálu o informacích o plnění rozpočtu města Studénky.

Revolvingový úvěr ve výši 50.000.000,00 Kč je určen na financování investičních akcí, kdy v průběhu následujících 3 let je možné čerpat a splácet s neomezenou četností, vždy do výše čerpání 50.000.000,00 Kč. Následně od roku 2023 bude zůstatek tohoto úvěru převeden na investiční úvěr s pravidelnými měsíčními splátkami (60 splátek po max. výši 833.400,00 Kč měsíčně plus úrokové náklady). Bez uzavření tohoto úvěru není možné schválit návrh rozpočtu pro rok 2020 v předložené verzi, ale bude muset dojít k vyřazení akcí, které jsou jím financovány. U akce „Cyklistická stezka Studénka – Nová Horka“ musí dojít k předfinancování výdajů, neboť dotaci ve výši 16.201.900,00 Kč lze očekávat až 3 měsíce po dokončení realizace a zaslání vyúčtování.

V návrhu rozpočtu pro rok 2020 jsou z revolvingu financovány následující akce:

- Infrastruktura lokality Nová Horka I. etapa cesta k zámku ve výši 1.000.000,00 Kč
- parkovací plochy za budovou MěÚ ve výši 12.500.000,00 Kč
- Školní kuchyně ZŠ Sjedenocení ve výši 16.500.000,00 Kč
- Cyklistická stezka Studénka – Nová Horka ve výši 16.201.000,00 Kč.

V návrhu rozpočtu pro rok 2020 jsou splátky revolvingu ve výši 16.201.000,00 Kč, zůstatek k 31.12.2020 lze předpokládat ve výši 30.000.000,00 Kč.

Předpokládaná výše dluhu z úvěrů a půjček k 31.12.2019 je 71.501.700,00 Kč, k 31.12.2020 pak 83.609.000,00 Kč, při výši zůstatku revolvingového úvěru 30.000.000,00 Kč. Pokud bychom k 31.12.2020 vyčerpali plných 50.000.000,00 Kč, byl by zůstatek ve výši **103.609.000,00 Kč**. Zákon č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti § 17, stanoví, že územní samosprávný celek hospodář v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Pokud je dluh vyšší, tak je územní samosprávný celek povinen dluh snížit alespoň o 5 % z rozdílu mezi aktuální výší dluhu a 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Nesníží-li územní samosprávný celek dluh o povinné minimum, stát dočasně pozastaví převod výnosu daní ve výši 5 % rozdílu mezi aktuální výší dluhu a 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. K 31.12.2018 činilo 60 % průměru příjmů města Studénky za poslední 4 roky **104.741.975,37 Kč**, k 31.12.2019. K 31.12.2020 lze předpokládat minimálně shodnou výši příjmů. Maximální výše možného dluhu není dosaženo ani k 31.12.2019 ani k 31.12.2020.

Pro úplnost uvádím i výpočet dluhové služby:

Dluhová služba		k 31.12.2018	k 31.12.2019 *	k 31.12.2020 *	k 31.12.2021 *
daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	145 159 614	152 752 500	155 266 500	155 266 500
nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	18 800 129	24 094 500	19 353 500	19 353 500
přijaté dotace – finanční vztah	položka 4112 + 4212	6 729 900	7 065 400	6 749 200	6 749 200
dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	170 689 643	183 912 400	181 369 200	181 369 200
úroky	položka 5141	713 212	788 350	1 746 600	1 934 000
splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	7 935 304	34 576 478	50 768 122	21 820 668
splátky leasingu	položka 5178	0	0	0	0
dluhová služba	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	8 648 516	35 364 829	52 514 722	23 754 668
UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY v %		5	19	29	13
* předpoklad dle podmínek k 01.11.2019					
růst ukazatelů dluhové služby od roku 2019 je ovlivněn vyššími splátkami jistin					

V rámci financování bude zcela jistě docházet k úpravám, a to dle skutečného čerpání úvěrů a zápůjčky v roce 2019 a následně v roce 2020. V této chvíli rovněž nemáme splátkový kalendář k zápůjčce SFŽP na financování rekonstrukce technologie chlazení, výpočet splátek je nastaven z prvotních úvah, tedy počátek splácení od 03/2020.

SEZNAM ZKRATEK
použitých v textu komentáře, návrhu rozpočtu a prac. materiálech k návrhu rozpočtu

SR 2019	schválený rozpočet roku 2019
UR 2019	upravený rozpočet roku 2019
NR 2020	návrh rozpočtu roku 2020
AD	autorský dozor
AGLS	ul. Arm. gen. L. Svobody
a. s.	akciová společnost
BJ	bytové jednotky
BOZP	bezpečnost a ochrana zdraví při práci
BÚ	běžný účet
CD	compact disc
CP	Czech Point
ČMKBK	Českomoravská komoditní burza Kladno
ČMZRB	Českomoravská záruční a rozvojová banka
ČOV	čistírna odpadních vod
ČP	Česká pojišťovna
čp.	číslo popisné
ČR	Česká republika
ČSN	Česká státní norma
ČTÚ	Český telekomunikační úřad
DBF	domovní a bytový fond
DD	Dělnický dům
DDHM	drobný dlouhodobý hmotný majetek
DHM	dlouhodobý hmotný majetek
DDNM	drobný dlouhodobý nehmotný majetek
DPH	daň z přidané hodnoty
DPPO	daň z příjmů právnických osob
DZU	dům s byty zvláštního určení
FaR	odbor financí a rozpočtu
FkT	Františka kardinála Tomáška
FO	fond oprav
FO	fyzická osoba
FRB	fond rozvoje bydlení
FÚ	finanční úřad
GINIS	Gordic integrovaný informační systém
GIS	geografický informační systém
GSM	globální systém mobilní komunikace
HZ	hasičská zbrojnice
IC	Informační centrum
IT	informační technologie
IZS	integrovaný záchranný systém
JSDH	jednotka sboru dobrovolných hasičů
KB	Komerční banka, a. s.
Kč	koruna česká
KD	Klub důchodců
KO	komunální odpad
KPP	Komise pro projednávání přestupků
KPSS	Komunitní plánování sociálních služeb
k. ú.	Katastrální území
KÚ MSK	Krajský úřad Moravskoslezského kraje
MAS	místní akční skupina

MěP	městská policie
MěÚ	městský úřad
MHD	městská hromadná doprava
MHÚM	odbor místního hospodářství a údržby majetku
MK	Ministerstvo kultury
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
MSK	Moravskoslezský kraj
MŠ	mateřská škola
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MŽP	Ministerstvo životního prostředí
NH	Nová Horka
NP	nadzemní podlaží
NR	návrh rozpočtu
ODO	ostatní dopravní obslužnost
OON	ostatní osobní náklady
OOV	ostatní osobní výdaje
OPP	ochranné pracovní pomůcky
OPS	obecně prospěšná společnost
OSVČ	osoba samostatně výdělečně činná
PČS	přečerpávací stanice
PD	projektová dokumentace
PHP	příruční hasicí přístroj
PO	požární ochrana
PO	právnícká osoba
PO	příspěvková organizace
POL	položka (členění rozpočtové skladby)
Př	příjmy
RMI	úsek rozvoje města a investic
RMS	Rada města Studénky
RO	rozpočtové opatření
RUD	Rozpočtové určení daní
SAK	SAK Studénka, příspěvková organizace
Sb.	sbírka zákonů
SDH	sbor dobrovolných hasičů
SF	sociální fond
SFŽP	Státní fond životního prostředí
SIPO	soustředěné inkaso plateb obyvatelstva
SMS	služba zasílání krátkých zpráv
SP	sociální pojištění
SPOZ	sbor pro občanské záležitosti
SPŠ	Střední průmyslová škola
SPÚ	Státní pozemkový úřad
SR	schválený rozpočet
SŘÚP	úsek stavebního řádu a územního plánování
SŘÚPaR	odbor stavebního řádu, územního plánování a rozvoje
SŠEP	Střední škola ekonomicko-podnikatelská
STA	společná televizní anténa
STK	stanice technické kontroly
SV	studená voda
SVJ	společenství vlastníků jednotek
SW	software – programové vybavení počítače
ŠJ	školní jídelna
ŠKSV	odbor školství, kultury a sociálních věcí
TAJ	tajemník městského úřadu
TDI	technický dozor investora

TDO	tuhý domovní odpad
UR	upravený rozpočet
ÚZ	účelový znak (členění rozpočtové skladby)
VFP	veřejná finanční podpora
VHP	výherní hrací přístroje
VO	veřejné osvětlení
VPP	veřejně prospěšné práce
VSH	víceúčelová sportovní hala
VV	odbor vnitřních věcí
Vý	výdaje
ZBÚ	základní běžný účet
ZP	zdravotní pojištění
ZMS	Zastupitelstvo města Studénky
ZOZ	zvláštní odborná způsobilost
ZŠ	základní škola
ZTV	Zásobování teplem Vsetín, a. s.
ZUŠ	základní umělecká škola