

Komentář k návrhu rozpočtu města Studénky pro rok 2025

Přílohou č. 1 je Vám předkládán návrh rozpočtu města Studénky pro rok 2025 ve struktuře platné směrnice č. SM/15/2019/FaR – Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu města. V této struktuře je návrh rozpočtu vyvěšen na úřední desce.

Skutečný konečný stav zůstatků na bankovních účtech bude znám v lednu 2025 a do rozpočtu bude zapojen v rozpočtovém opatření (RO) č. 1, stejně tak jako výdaje, které jsou součástí rozpočtu upraveného (RU) roku 2024 a existuje předpoklad jejich úhrady v roce 2025. Tyto výdaje nejsou zapojeny do NR 2025, na jejich úhradu budou zapojeny finanční prostředky minulých let z RU 2024.

Odbor předkládá NR 2025 v obvyklé struktuře, tj. schválený rozpočet tohoto roku (SR 2024), předpokládaná skutečnost (RU 2024) a NR 2025, struktura požadovaná zákonem je dodržena, neboť je možné zveřejnit jen NR 2025 s údaji o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby.

V příloze č. 7 „položkový rozpis akcí v Příloze“ jsou uvedeny výdaje, které nejsou zapojeny do NR 2025. Dále v textu jsou označeny jako výdaje v „Příloze“.

Návrh rozpočtu je předkládán jako schodkový a je hrazen finančními prostředky minulých let a čerpáním smluvně zabezpečené půjčky na odvod DPH v režimu reverse charge (přenesení daňové povinnosti) u projektu EPC.

EPC je zakázka realizována metodou Energy Performance Contracting. Jedná se o komplexní zakázku zahrnující přípravu, realizaci a následné dlouhodobé sledování a vyhodnocování výsledků zavedených energeticky úsporných opatření, přičemž účastník poskytne zadavateli záruku za dosažení očekávaných ekonomických přínosů. Dále v textu uváděna jen zkratka EPC – blíže viz materiál č. 11 odboru SRÚPaR předložený na 10. zasedání ZMS 08.02.2024.

Návrh rozpočtu pro rok 2025 je předkládán v členění na nejvyšší třídu druhové rozpočtové skladby.

Příjmy

Sdílené daňové příjmy pro rok 2025 jsou plánovány dle doporučení MF ČR vydaného v září 2024 a vyhlášky č. 250/2024 Sb., o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů. V § 1 této vyhlášky je uvedeno, že celkové procento, kterým se obce s výjimkou hlavního města Prahy, Plzně, Ostravy a Brna podílejí na části celostátního hrubého výnosu daní podle § 4 odst. 1 písm. b) až f) zákona o rozpočtovém určení daní a výnosu záloh a daně podle § 4 odst. 1 písm. i) zákona o rozpočtovém určení daní, činí 53,126355 %, oproti původní vyhlášce č. 264/2023 Sb., kde bylo uvedeno celkové procento ve výši 53,466792 %.

Běžné příjmy odpovídají předpokladu jednotlivých příkazců operací. Odvody příspěvkových organizací (PO) jsou stanoveny ve výši odpisů zřízených PO. Příspěvky provozní a investiční byly zpracovány dle návrhů rozpočtů jednotlivých PO (viz příloha č. 5, zpracováno odborem ŠKSV). Změny v požadavcích PO pro rok 2025 jsou detailně rozděleny v příloze č. 6 (sloupec „rozdíl“ představuje změnu odvodu nebo příspěvku mezi NR 2025 a RU 2024, zpracováno odborem ŠKSV).

Kapitálové příjmy jsou v nulové výši, záměr prodeje pozemků v Nové Horech schválený na 7. zasedání ZMS 07.09.2023 v předpokládané výši 12.500.000,00 Kč bude v případě prodeje součástí RO v roce 2025, stejně tak jako odvod DPH ve výši cca 2.200.000,00 Kč.

V příjmech roku 2025 jsou zařazeny níže uvedené dotace:

- souhrnný dotační vztah ve výši 5.797.900,00 Kč na výkon veřejné správy,
- příspěvek na výkon sociální práce ve výši 348.500,00 Kč na platy a školení sociální pracovníce,
- dotace Jednotka sboru dobrovolných hasičů (JSDH) 400.000,00 Kč na činnost a platy.

Výdaje

V návrhu rozpočtu 2025 jsou zařazeny výdaje na investice ve výši 58.943.700,00 Kč:

- 28.949.700,00 Kč na realizaci EPC opatření, výdaj je očekáván v prosinci 2025. V NR 2025 je zařazen příjem půjčky na úhradu DPH a ve výdajích úhrada DPH ve výši 26.460.000,00 Kč, splátka dlouhodobého závazku ve výši 2.449.700 Kč, úhrada úroků na EPC (z odložené splátky dlouhodobého závazku a půjčky na DPH) ve výši 1.900.000,00 Kč a ve financování splátka půjčky na úhradu DPH ve výši 514.500,00 Kč. Rozpočtová odpovědnost města překročí zadluženost města 60 %, ale je zákonná, neboť zůstává dodržena podmínka splátek 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky – blíže viz příloha č. 3.
- 13.630.000,00 Kč – splašková kanalizace III. etapa Butovice. Předmětem dotace je celá částka ve výši 13.630.000,00 Kč. Způsobilé náklady jsou ve výši 11.330.465,71 Kč, dotace je 70 % ze způsobilých nákladů, tj. cca 7.931.000,00 Kč. Dotace je ex-post. (část výdajů je uplatněna v plánu obnovy vodovodů a kanalizací)
- 5.000.000,00 Kč – „Dětská skupina“ – v NR je zařazeno 5.000.000,00 Kč jako vlastní podíl města, předpokládaná cena realizace 40.500.000,00 Kč, dotace až do výše 35.800.000,00 Kč – žádost o dotaci byla podána v roce 2024, dotace je ex-post.
- 3.500.000,00 Kč nákup dopravních prostředků pro technické služby (traktor s přívěsem a komunální vozidlo).
- 2.500.000,00 Kč na zadání PD modernizace „Letního stadionu“.
- 750.000,00 Kč a 600.000,00 Kč na plán obnovy vodovodů a kanalizací – provzdušnění aktivační nádrže a výstavba nové vodovodní šachty Albrechtický – NH u ČOVaK.
- 1.200.000,00 Kč investiční příspěvek PO, mj. na obnovu tříd.
- Mezi další investice jsou zařazeny PD – komunikace na ulici U Lesa, pokračování cyklostezky Sjednocení, rekonstrukce kuchyně ZŠ Butovická a další drobnější investice.

Další vybrané investice, které budou zapojeny do rozpočtu roku 2025, jsou investice přecházející z roku 2024 nebo případně další uvedené v „Příloze“ k NR 2025.

- Oprava střechy starého zámku IV. etapa (objekt 177) – odhad nákladů 2.500.000,00 Kč, žádost o dotaci ve výši 900.000,00 Kč (2 žádosti o dotaci – 400.000,00 Kč MK a 500.000,00 Kč MSK – by měly být podány v listopadu 2024 a lednu 2025) – projekt bude realizovat odbor MHÚM, je uvedeno v „Příloze“ k NR 2025 u MHÚM (§3322), dotace by měly být ex-ante.
- U nového zámku jsou v „Příloze“ k rozpočtu u odboru SŘÚPaR pro rok 2025 uvedeny 2 akce a jedna bude částečně převedena z letošního roku:
 - Rekonstrukce obřadní síně, místnosti pro hudbu, stěny chodby v 1. patře – jedná se o dotační projekt, celkové náklady ve výši 4.057.000,00 Kč; realizace probíhá letos a bude pokračovat v roce 2025; předpoklad čerpání výdajů v roce 2024 je

cca 1.000.000,00 Kč; dotace je poskytována v režimu ex-post, budeme žádat ve dvou platbách – letos cca 500.000,00 Kč a v roce 2025 zbývající část 1.500.000,00 Kč.

- Restaurování schodiště (stropy, stěny) a chodba v přízemí (strop) – III. etapa; předpokládané náklady 2.500.000,00 Kč, prozatím bez dotace (v „Příloze“).
- Nový zámek – okna, byla podána žádost o dotaci; celkové náklady 1.300.000,00 Kč, dotace 950.000,00 Kč – ex-post (v „Příloze“).

V průběhu roku 2024 došlo na městském úřadě k přerozdělení činností mezi jednotlivými odbory i organizační složkou. Tyto organizační změny mají dopad i do přerozdělení sledování výdajů v jednotlivých odvětvích, a to i v platové oblasti pro rok 2025. Zároveň bylo zjednodušeno členění v platové oblasti a několik ODPa (např. WC, útlek, kronika města, SPOZ, značná část zimní údržby) bylo včleněno na ODPa 6171.

Předně dochází v souladu se změnou směrnice o sociálním fondu k převodu peněžního příspěvku na stravování (stravenkový paušál) z odboru VV přímo do platové agendy (cca 1.550.000 Kč). Dále došlo v průběhu roku 2024 k navýšení počtu pracovníků pracovní skupiny města (budoucí technické služby), čímž dochází i k navýšení požadovaných prostředků pro rok 2025 (cca 1.000.000,00 Kč). Dále je obsahem navýšení nový příspěvek na penzijní připojištění a dlouhodobý investiční produkt (cca 500.000,00 Kč). Rovněž byly zohledněny i úpravy v oblasti dohod konaných mimo pracovní poměr, kdy by se poprvé v lednu roku 2025 měly vyplácet náhrady za dovolené z těchto dohod (cca 200.000,00 Kč).

Navýšení zahrnuje i odhad předpokladu zvýšení tarifů o 5 % (cca 1.400.000,00 Kč), přičemž přesná částka bude vypočítána až po zveřejnění finálního znění platových tabulek. Rovněž je obsahem i plánované navýšení odměn uvolněným zastupitelům dle zákonného koeficientu (cca 250.000,00 Kč). Také jsou promítnuty související položky (zejména sociální, zdravotní a zákonné pojištění) a jejich nárůst (cca 1.000.000,00 Kč).

Celkové navýšení v platové oblasti je 7 % (cca 4.500.000,00 Kč) oproti RU dle stavu k 31.07.2024. Sociální fond je tvořen nově ve výši 2 % objemu hrubých mezd, platů a bude doplněn převodem nevyčerpaného zůstatku roku 2024 a je určen k čerpání zaměstnancům a uvolněným zastupitelům.

Nejzásadnější změnou v organizační struktuře města Studénky je vznik oddělení technických služeb na odboru místního hospodářství a údržby majetku, toto oddělení má svůj vlastní rozpočet pod samostatnou organizační jednotkou v návrhu rozpočtu. Výdaje budou sledovány samostatně, vyjma platové oblasti. Objem finančních prostředků vyčleněných v NR 2025 je ve výši 43.636.800,00 Kč, z toho na investiční výdaje 4.100.000,00 Kč. Ostatní výdaje jsou metodicky zařazeny pod výdaje na údržbu.

V návrhu rozpočtu jsou uvedeny finanční prostředky na veřejnou finanční podporu pro níže uvedená odvětví rozpočtové skladby:

Popis	Celkem
VFP - dary FO - kultura	30 000,00
VFP - Charita - azylové domy	50 000,00
VFP - Charita - domov seniorů	620 000,00
VFP - Charita - pečovatelská služba	700 000,00
VFP - transfery církvím - denní stacionáře	15 000,00
VFP - transfery církvím - raná péče	10 000,00
VFP - transfery církvím - sociální rehabilitace	15 000,00
VFP - transfery církvím - terapeutické dílny	15 000,00
VFP - transfery cizím příspěvkovým organizacím - domovy pro seniory	20 000,00
VFP - transfery FO - sport	50 000,00
VFP - transfery FO - zájmová činnost	10 000,00
VFP - transfery podnikatelům - terénní programy	30 000,00
VFP - transfery spolkům - kultura	150 000,00
VFP - transfery spolkům - ochrana druhů	45 000,00
VFP - transfery spolkům - ostatní sociální činnost	60 000,00
VFP - transfery spolkům - ranná péče	10 000,00
VFP - transfery spolkům - sport	3 200 000,00
VFP - transfery spolkům - volný čas dětí	350 000,00
VFP - transfery spolkům - zájmová činnosti	100 000,00
VFP - transfery ústavům - ranná péče	10 000,00
VFP - transfery ústavům - sport	40 000,00
VFP - transfery ústavům - terénní programy	10 000,00
Celkový součet	5 540 000,00

Financování

Předpokládaný stav úvěrových smluv a dlouhodobého závazku EPC:

Údaje uvedené v tabulce jsou zaokrouhleny na 100 Kč pro předpoklad.			2025		
Účel úvěru	Splatnost úvěru	Smluvní výše úvěru	Čerpání	Splátky	Výše dluhu na konci období
ZŠ Sjednocení - energetická opatření	31.08.2028	25 000 000	0	2 830 200	5 974 100
Stavební úpravy a přístavba krytého bazénu ve Studénce	31.12.2032	23 000 000	0	2 300 100	16 099 700
Investiční úvěr	31.12.2027	80 000 000	0	16 000 100	31 999 700
Kontokorent - časový nesoulad PŘ a VÝ	31.12.20xx	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0
Celkem úvěry		175 300 000	10 000 000	31 130 400	54 073 500
Rekonstrukce technologie chlazení ZS	31.12.2029	20 109 228	0	2 011 000	8 043 500
Půjčka na EPC DPH	31.12.2035	26 460 000	26 460 000	514 500	25 945 500
Celkem půjčky		53 049 887	26 460 000	2 525 500	33 989 000
Celkem úvěry a půjčky		228 349 887	36 460 000	33 655 900	88 062 500
Splátky dlouhodobého závazku EPC	31.12.2035	126 000 000		2 449 700	123 550 300

Volné finanční prostředky na konci roku 2024 budou přednostně použity na finanční vypořádání dotací, úhradu nezaplacených faktur roku 2024 doručených na konci prosince, nebo jejichž splatnost je až v roce 2025.

Návrh rozpočtu města Studénky pro rok 2025 je zpracován dle směrnice č. SM/15/2019/FaR – Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu města.

Návrh rozpočtu bude zveřejněn na úřední desce nejpozději 19.11.2024. Seminář se členy ZMS k projednávání NR 2025 je oznámen na 28.11.2024.

Přílohy tohoto materiálu:

Příloha č. 1 – NR 2025

Příloha č. 2 – rozpis příjmů

– rozpis výdajů dle odborů

– rozpis financování

Příloha č. 3 – předpokládaná rozpočtová odpovědnost k 31.12.2025

(pozn.: rozpočtová odpovědnost dle stavu k 31.12.2024 viz [Město Studénka – rozpočtová odpovědnost – aktuální výpočet | Monitor \(statnipokladna.cz\)](#))

Příloha č. 4 – položkový návrh rozpočtu 2025 – výdaje dle odborů

Příloha č. 5 – požadavky PO na rozpočet 2025

Příloha č. 6 – návrhy PO rozpočty v čase vč. NR 2025

Příloha č. 7 – položkový rozpis akcí v Příloze

Příloha č. 8 – seznam použitých zkratk