

Komentář k návrhu rozpočtu města Studénky pro rok 2023

Přílohou č. 1 je Vám předkládán návrh rozpočtu města Studénky pro rok 2023 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.

NR 2023 je sestaven jako vyrovnaný, při zapojení finančních prostředků minulých let ve výši 46.150.000,00 Kč činí volné finanční prostředky 55.527.500,00 Kč. NR **neobsahuje** výdaje ve výši 90.000.000,00 na rekonstrukci Dělnického domu, tyto výdaje jsou uvedeny v příloze.

Skutečný konečný stav zůstatků na bankovních účtech bude znám v lednu 2023 a do rozpočtu bude zapojen v rozpočtovém opatření (RO) č. 1 v roce 2023.

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. Podklady pro sestavení návrhu rozpočtu jsou rovněž návrhy rozpočtů předložené příspěvkovými organizacemi, městskou policií a organizační složkou města.

Příloha č. 2 – rozpis příjmů, výdajů dle odborů a financování

Příloha č. 3 – předpokládaná rozpočtová odpovědnost k 31.12.2022

(pozn. rozpočtová odpovědnost dle stavu k 31.12.2021 viz [Město Studénka - rozpočtová odpovědnost - aktuální výpočet | Monitor \(statnipokladna.cz\)](#))

Příloha č. 4 – položkový rozpis akcí v Příloze

(výdaje uvedené v této příloze nejsou součástí NR 2023)

Příloha č. 5 –

Návrh rozpočtu města Studénky – SAK Studénka

Návrh rozpočtu města Studénky – Mateřská škola Studénka

Návrh rozpočtu města Studénky – Základní škola Studénka, Butovická 346

Návrh rozpočtu města Studénky – Základní škola Studénka, Sjednocení 650

Návrh rozpočtu města Studénky – Základní škola Františka kardinála Tomáška Studénka

Příloha č. 6 – položkový rozpis výdajů dle odborů

Příloha č. 7 – seznam zkratk

Návrh rozpočtu pro rok 2023 je předkládán v členění na nejvyšší třídu druhové rozpočtové skladby.

Příjmy

Sdílené daňové příjmy pro rok 2023 jsou plánovány dle doporučení MF ČR vydaného v srpnu 2022 a vyhlášky č. 313/2021 Sb. o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů.

Ostatní daňové příjmy jsou nastaveny dle místních znalostí ve shodné výši jako pro rok 2022, pouze u daně z nemovitostí je zapojen zvýšený předpoklad výnosu daně na základě obecně závazné vyhlášky (OZV) platné k 01.01.2023 o stanovení místního koeficientu. OZV o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství bude projednávána na zasedání Zastupitelstva města Studénky (ZMS) v prosinci.

Běžné příjmy odpovídají předpokladu jednotlivých příkazců operací. Odvody příspěvkových organizací (PO) jsou stanoveny ve výši odpisů zřízených PO. Příspěvky provozní a investiční byly zapracovány dle návrhů rozpočtů jednotlivých PO (viz příloha č. 5).

Kapitálové příjmy nejsou plánovány. Zamýšlený prodej části pozemku parc. č. 2391/22 na ulici Arm. gen. L. Svobody, na kterém by byl vystavěn bytový dům, stejně jako případný prodej pozemků či staveb by byl součástí rozpočtových opatření daného roku.

V příjmech roku 2023 jsou zařazeny dotace:

- Souhrnný dotační vztah 7.150.600,00 Kč
- Příspěvek na výkon sociální práce 300.000,00 Kč
- Dotace Jednotky sboru dobrovolných hasičů (JSDH) 400.000,00 Kč
- Dotace prezidentské volby 353.000,00 Kč (předpokládaná výše k rozpočtovaným výdajům)
- Investiční dotace Ministerstva vnitra a Moravskoslezského kraje na pořízení hasičské cisterny 3.750.000,00 Kč

V roce 2022 je podána žádost o dotaci na realizaci protipovodňových opatření (nový rozhlas), předpokládané výdaje jsou ve výši 5.133.821,00 Kč, maximální dotace je ve výši 70 % uznatelných nákladů, tedy 3.593.674,70 Kč. NR obsahuje předfinancování této dotace (ex post) a vlastní podíl města. Dotační příjmy budou zařazeny do rozpočtu 2023 rozpočtovým opatřením, po obdržení rozhodnutí o přijetí dotace.

Ke dni zpracování materiálu předal odbor SŘÚPaR informace o níže rozpracovaných dotacích. Jejich zařazení včetně souvisejících výdajů bude upraveno RO 2023.

- Oprava střechy starý zámek – výše dotace 350.000,00 Kč ex-ante, výše způsobilých výdajů 2.657.160,00 Kč (výdaje ve výši 9.000.000,00 Kč celkem v „Příloze“ odbor MHÚM)
- PD – Cyklostezka Studénka – Albrechtický – 370.000,00 Kč ex-ante (zařadí se RO 2023)
- Modernizace Dělnického domu ve Studénce – dotace 19.999.457,00 Kč ex-post i ex-ante, žádost podána, čekáme na rozhodnutí. Výdaje jsou uvedeny v „Příloze“, nejsou součástí NR.
- Víceúčelová sportovní hala (VSH) – oprava šaten a sociálního zázemí pro hokejisty + umělý povrch ledové plochy – dotace v maximální výši 7.500.000,00 Kč ex-ante nebo 50% ze způsobilých výdajů, výše způsobilých výdajů 15.034.000,00 Kč, celkové výdaje odhad 15.661.000 Kč vč. DPH jsou v „Příloze“ (výše nákladů i dotace se liší v rámci různých výzev, uvedené částky se proto mohou změnit v závislosti na podmínkách dané výzvy)
- Hala pro míčové sporty – 50.000.000,00 Kč dotace ex-ante, 152.000.000,00 Kč výdaje jsou v „Příloze“, na víceúčelovou halu je v NR rezervována smluvně podložená částka 200.000,00 Kč – přeložka distribučního zařízení ČEZ
- Následná péče – obnova zeleně III. etapa – dotace 120.000,00 Kč ex-post, ve výdajích NR je celkem 200.000,00 Kč (podíl dotace a vlastních zdrojů).

Výdaje

Veřejná finanční podpora (VFP) je rozpočtována jako nenároková v celkové výši 4.954.000,00 Kč. NR 2022 obsahuje výdaje podporující především:

Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	1 279 000
Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	15 000
Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - fyzickým osobám	30 000
Neinvestiční transfery spolkům	3 611 000
Ostatní neinvestiční transfery podnikatelům	10 000
Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám	9 000
Celkový součet	4 954 000

Participativní rozpočet je naplánován ve výši 266.000,00 Kč.

Pro rok 2023 očekáváme zvýšení provozních výdajů v souvislosti s energiemi. V pondělí 12.09.2022 došlo k představení vládního návrhu, díky kterému by cenový strop u elektřiny činil 6,00 Kč/kWh a u plynu 3,00 Kč/kWh včetně DPH za silovou složku ceny – tedy za samotnou energii. K tomu pak dodavatel připočítá regulovanou část ceny energie. V případě elektřiny by pak měla konečná cena včetně DPH činit 7,00 až 9,00 Kč/kWh. V roce 2022 činí cena elektřiny (silová složka) pro město Studénku cca 3,80 Kč/kWh včetně DPH. Za předpokladu přijetí cenového stropu je po dohodě s odborem MHÚM rozpočtováno zvýšení výdajů za elektrickou energii pro rok 2023 o cca 100 % (oproti roku 2022). Cena plynu pro roky 2021 i 2022 činí 0,67 Kč/kWh včetně DPH, vzhledem k cenovému stropu je rozpočtován nárůst výdajů za plyn v roce 2023 o cca 400 % (oproti roku 2022). Cenu za dodávku tepla nelze nyní spolehlivě predikovat. Na základě kontaktování dodavatele 14.09.2022 nebyly zjištěny žádné informace, z toho důvodu je rozpočtován nárůst výdajů za teplo o cca 60 %, což odpovídá zvýšení ceny za GJ mezi lety 2022/2021. V NR 2023 jsou energie vč. PHM navýšeny o cca 9.350.000,00 Kč (RU 2022 je cca 10.500.000,00 Kč), z toho o

- 1.464.000,00 Kč pro teplo
- 1.723.000,00 Kč pro plyn (oproti 430.500,00 Kč)
- 5.929.500,00 Kč pro elektřinu (oproti 5.928.500,00 Kč).

Vzhledem k tomu, že nejsou k datu tvorby materiálu známy konečné ceny energií, budou tyto výdaje revidovány nejpozději v lednu až dubnu 2023 dle nového ceníku.

Detailní výčet výdajů na provoz, údržbu a investice naleznete v přílohách k tomuto materiálu.

Financování

Předpokládaný stav úvěrových smluv

Údaje uvedené v tabulce jsou zaokrouhleny na 100 Kč pro předpoklad.		2022 dle RU	NR 2023		
Účel úvěru	Splatnost úvěru	Čerpání	Čerpání	Splátky	Výše dluhu na konci období
Refinancování úvěrů ČMZRB - kanalizace	30.06.2024	0	0	2 776 400	1 264 134
ZŠ Butovická - energetická opatření	31.08.2024	0	0	1 132 200	753 700
ZŠ Sjednocení - energetická opatření	31.08.2028	0	0	2 830 200	11 634 454
Stavební úpravy a přístavba krytého bazénu ve Studénce	31.12.2032	23 000 000	0	2 300 000	20 700 000
Revolvingový úvěr do výše 80 mil. Kč	31.12.2027	75 000 000	0	16 000 000	64 000 000
Kontokorent - časový nesoulad PŘ a VÝ	31.12.20xx	0*	10 000 000	0	10 000 000
Celkem úvěry		98 000 000	10 000 000	25 038 800	108 352 288
Rekonstrukce technologie chlazení ZS	31.12.2029	0	0	2 011 000	12 065 228
Celkem půjčky		0	0	2 011 000	12 065 228
Celkem úvěry a půjčky		98 000 000	10 000 000	27 049 800	120 417 516

*U kontokorentu v roce 2022 je uvedeno čerpání ve výši 0,00 Kč, neboť se k dnešnímu dni předpokládá, že ve shodné výši, jako by byl čerpán, bude i splacen.

Pro NR je navrženo vyčerpání revolvingového úvěru ve výši 80.000.000,00 Kč, přičemž by tak dle plánovaných příjmů došlo v roce 2022 k překročení 60% podílu dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (příloha č. 3). Dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, by byl územní celek povinen v následujícím kalendářním roce snížit dluh nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. V NR jsou naplánovány pro rok 2023 splátky ve výši 27.049.900,00 Kč, čímž je tato zákonná povinnost splněna.

Do finančních prostředků minulých let (46.150.000,00 Kč) předpokládáme:

- a) 5.000.000,00 Kč předpokládaný stav volných financí po RO roku 2022
 - b) *7.500.000,00 Kč převod financování hasičské cisterny CAS v RU 2022
 - c) *10.000.000,00 Kč zapojenou rezervu finančních prostředků roku 2022 v RO 12
 - d) cca 6.650.000,00 Kč dočerpání revolvingu do 80.000.000,00 Kč (na ZMS dne 8.12.2022 je předloženo RO č. 15 pro rok 2022)
 - e) *17.000.000,00 Kč zapojenou rezervu finančních prostředků roku 2022 v RO 13.
- (*částka 34.500.000,00 Kč je součástí RU 2022 po RO 13 §6409/6901)

Po takto zapojených zdrojích v NR 2023 je stav volných financí cca 55.527.500,00 Kč. Tyto je možno zapojit do rozpočtu čerpáním na investice, které jsou uvedeny v „Příloze“.

Po ukončení roku 2022 bude v RO 1 v roce 2023 převeden skutečný stav volných finančních prostředků. Volné finanční prostředky budou přednostně použity na finanční vypořádání dotací, úhradu nezaplacených závazků roku 2022 (doručeny na konci prosince nebo splatnost je až v roce 2023), aktualizované zálohové platby na energie a případné navýšení mzdových prostředků po vydání nařízení vlády upravující tarifní složku mzdy a minimální mzdu.

Návrh rozpočtu města Studénky pro rok 2023 je zpracován dle směrnice č. SM/15/2019/FaR – Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu města. K dnešnímu dni byly projednány položky návrhu rozpočtu s jednotlivými vedoucími odborů (příkazci operací).

Návrh rozpočtu města Studénky na rok 2023 bude zveřejněn na úřední desce do 08.12.2022 po dobu minimálně 15 dnů.