

Komentář k návrhu rozpočtu města Studénky pro rok 2024

Návrh rozpočtu (NR) pro rok 2024 je předkládán v členění na nejvyšší třídu druhové rozpočtové skladby.

Skutečný konečný stav zůstatků na bankovních účtech bude znám v lednu 2024 a do rozpočtu bude zapojen v rozpočtovém opatření (RO) č. 1, stejně tak jako výdaje, které jsou součástí rozpočtu upraveného (RU) roku 2023 a existuje předpoklad jejich úhrady v roce 2024. Tyto výdaje nejsou zapojeny do NR 2024, na jejich úhradu budou zapojeny finanční prostředky minulých let z RU 2023. NR 2024 je sestaven jako přebytkový dle § 4, odst. 4 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

NR 2024 je předložen ve struktuře požadované zákonem, tj. schválený rozpočet tohoto roku (SR2023), předpokládaná skutečnost (RU2023) a NR2024.

Příloha – výdaje a příjmy, které nejsou zapojeny do NR 2024 (dále v textu vždy uvedeno jako „Příloha“) jsou uvedeny v příloze č. 7.

Příjmy

Sdílené daňové příjmy pro rok 2024 jsou plánovány dle doporučení MF ČR vydaného v září 2023 a vyhlášky č. 264/2023 Sb., o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů, kde v § 1 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 53,466792 %, oproti původní vyhlášce č. 313/2021 Sb., o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů, kde bylo uvedeno celkové procento ve výši 54,287004 %.

Ostatní daňové příjmy jsou nastaveny dle místních znalostí ve shodné výši jako pro rok 2023, pouze u daně z nemovitostí je zapojen zvýšený předpoklad výnosu daně na základě ohlášeného návrhu zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů, který je zohledněn ve výhledu zaslaném MF ČR, a obecně závazné vyhlášky (OZV) platné k 01.01.2023 o stanovení místního koeficientu. Změna zákona č. 338/1992 o dani z nemovitých věcí předpokládá obecné zvýšení sazeb o 1,8násobek a výnos je ponechán obcím. OZV o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství bude projednávána na zasedání ZMS v prosinci, případné zvýšení poplatku bude předmětem RO v roce 2024.

Pro rok 2024 dochází k významné změně a snížení daňových příjmů v oblasti hazardních her, kde k 01.04.2024 vstupuje v platnost OZV č. 2/2020, o regulaci provozování hazardních her pro město Studénka. Mj. by mělo dojít i k novele zákona č. 187/2016 Sb., o dani z hazardních her, sdílená část pro obce dle § 7 odst. 1 by se měla snížit z 65 % na 45 % a dle § 7 odst. 5 by se měla zvýšit z 30 % na 65 %, kdy je z této části vyňat výnos z on-line hazardu a nově si stát ponechá 100 %.

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). Změny v požadavcích PO pro rok 2024 jsou detailně rozděleny v příloze č. 6 (sloupec „rozdíl“ představuje změnu odvodu nebo příspěvku mezi NR 2024 a skutečností 2023).

Mezi další významné změny v návrhu zákona o státním rozpočtu pro rok 2024 patří pokles příspěvku na výkon státní správy, a to o 2,5 % pro rok 2024 z celkového objemu pro obce, a u ostatních transferů je předpokládán pokles o cca 21 %.

Kapitálové příjmy jsou v nulové výši, záměr prodeje pozemků v Nové Horce, schválený na 7. zasedání ZMS 07.09.2023 v předpokládané výši 12.500.000,00 Kč bude doplněn do RU 2023 v prosinci, pokud na ZMS bude schválen prodej a následně pak RO v roce 2024, stejně tak jako odvod DPH ve výši cca 2.200.000,00 Kč.

V příjmech roku 2024 je zařazeno čerpání níže uvedených dotací:

- Souhrnný dotační vztah ve výši 6.820.900,00 Kč oproti 7.150.600,00 Kč v roce 2023 na výkon veřejné správy (snížení o 4,6 % pro město).
- Příspěvek na výkon sociální práce 300.000,00 Kč na platy a školení sociální pracovníce.
- Dotace Jednotka sboru dobrovolných hasičů (JSDH) 400.000,00 Kč na činnost a platy.
- Dotace na volby do Evropského parlamentu 2024 budou předmětem RO v roce 2024.

Odbor SRÚPaR ke dni 20.10.2023 předal informace o níže rozpracovaných dotacích, většina včetně souvisejících výdajů bude předmětem RO 2024.

- Oprava střechy starého zámku III. etapa – odhad nákladů 2.500.000,00 Kč v „Příloze“ MHÚM uvádí, že žádost o dotaci by měla být podávána v lednu 2024.
- PD – Cyklostezka Studénka – Albrechtický – doplatek ve výši 74.500,00 Kč z celkové částky 372.500,00 Kč, je součástí NR 2024.
- Víceúčelová sportovní hala (VSH) – oprava šaten a sociálního zázemí pro hokejisty + umělý povrch ledové plochy – předpokládá se dotace NSA v maximální výši 12.847.203,00 Kč (70%) ex-ante, celkové výdaje 19.007.211,80 Kč vč. DPH. Výdaje ve výši dotace ex-ante a vlastní dotace jsou v „Příloze“, v NR je pouze spolupodíl města.
- Hala pro míčové sporty – 50.000.000,00 Kč dotace ex-ante, 152.000.000,00 Kč výdaje jsou v „Příloze“. Na víceúčelovou halu – v RU 2023 je rezervována smluvně podložená částka 200.000,00 Kč – přeložka distribučního zařízení ČEZ, v případě, že úhrada proběhne v roce 2024 bude převedeno RO 1.
- Splašková kanalizace III. etapa Butovice – v „Příloze“ je 14.000.000,00 Kč. Předmětem dotace budou náklady ve výši 10.947.400,00 Kč a dotace je 70 % ze způsobilých nákladů, tj. cca 7.931.000,00 Kč. Dotace je ex-post. Zda a v jaké výši by mohla být dotace a náklady, by mohlo být známo do konce roku 2024.
- Dětská skupina – v NR není uvedena, RO budou převedeny finanční prostředky na PD ve výši 2.048.000,00 Kč z roku 2023 – předpokládají se celkové náklady v maximální výši 25.000.000,00 Kč – výše dotace je až 100 % – žádost o dotaci bude podána v roce 2024, dotace je ex-post. V „Příloze“ je částka na realizaci ve výši 23.000.000,00 Kč.
- Nová kontejnerová stání PD 2023, realizace 2024 – akce je v „Příloze“, v roce 2023 je zpracována PD a čeká se na vyhlášení vhodného dotačního titulu OPŽP.
- Oprava komunikace Družstevní – je podaná žádost o dotaci ve výši 3.828.000,00 Kč, dotace je ex-post, celkové výdaje ve výši 8.115.000,00 Kč jsou dány do „Přílohy“ NR 2024.

V NR 2024 je osvětlení zimního stadionu ve výši 4.000.000,00 Kč, pokud by byla realizována opatření EPC, pak by toto nebylo prováděno vůbec nebo z části. Dále jsou v „Příloze“ uvedeny výdaje ve výši cca 45.420.000,00 Kč, které jsou uvažovány realizovat v budoucnosti, pokud by se nerealizovala opatření EPC. Projekt EPC je v současné době rozpracován odborem SRÚPaR.

Dalším významným výdajem se může v roce 2024 nebo 2025 stát založení technických služeb. K tomuto projektu zatím nejsou bližší údaje. V NR jsou zapojeny finanční prostředky odpovídající původní smlouvě s OZO Ostrava, s. r. o., na zimní a letní očistu města, částečně jde o navýšení personálních výdajů na pracovníky, kteří budou zajišťovat zimní a letní očistu města v roce 2024 (v NR je částka cca 2.600.000,00 Kč).

Významnou položkou neuvedenou v NR 2024 je zatím neschválené, ale vládou deklarované navýšení DPH, níže je uveden výběr položek

Zvýšení DPH z 10 % na 12 %

- léky a část farmaceutických výrobků
- vodné a stočné
- teplo

Snížení DPH z 15 % na 12 %

- potraviny (bez nápojů)
- zdravotnické prostředky
- stavební práce u bytových domů
- pohřební služby

Zvýšení DPH z 15 % na 21 %

- nápoje
- sběr, přeprava a skládkování komunálního odpadu
- služby autorů a výkonných umělců

Snížení DPH z 10 % na 0 %

- knihy

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

VFP - granty - kulturní spolky	130 000
VFP - granty - sportovní spolky	3 100 000
VFP - spolky pro využití volného času dětí, mládeže	290 000
VFP - zájmové spolky	100 000
VFP - fyzickým osobám - zájmová činnost	10 000
VFP - ZOO, záchranné stanice, botanické zahrady	40 000
VFP - obecně prospěšným společnostem	40 000
VFP - Charita - domov seniorů	610 000
VFP - cizí PO - domovy pro seniory	15 000
VFP - Charita - pečovatelská služba	600 000
VFP - spolky sociální péče	60 000
VFP - sociální péče pro rodiny	10 000
VFP - raná péče	10 000
VFP - Charita - azylové domy	50 000
VFP - služby sociální prevence	40 000
VFP - spolky poskytující služby sociální prevence	25 000
VFP - církvím a náboženským spolkům	32 000
Celkem v Kč	5 162 000

Financování

Předpokládaný stav úvěrových smluv

Údaje uvedené v tabulce jsou zaokrouhleny na 100 Kč pro předpoklad.			2024		
Účel úvěru	Splatnost úvěru	Smluvní výše úvěru	Čerpání	Splátky	Výše dluhu na konci období
Refinancování úvěrů ČMZRB - kanalizace	30.06.2024	27 300 000	0	1 264 600	0
ZŠ Butovická - energetická opatření	31.08.2024	10 000 000	0	753 800	0
ZŠ Sjednocení - energetická opatření	31.08.2028	25 000 000	0	2 830 200	8 804 300
Stavební úpravy a přístavba krytého bazénu ve Studénce	31.12.2032	23 000 000	0	2 300 100	18 399 800
Investiční úvěr	31.12.2027	80 000 000	0	16 000 100	47 999 800
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	33 148 800	75 203 900
Odkanalizování části Studénka I	30.06.2022	6 480 659	0	0	0
Rekonstrukce technologie chlazení ZS	31.12.2029	20 109 228	0	2 011 000	10 054 500
Celkem půjčky		26 589 887	0	2 011 000	10 054 500
Celkem úvěry a půjčky		201 889 887	10 000 000	35 159 800	85 258 400

Volné finanční prostředky na konci roku 2023 budou přednostně použity na finanční vypořádání dotací, úhradu nezaplacených faktur roku 2023 doručených na konci prosince, nebo se splatností v roce 2024, a případné navýšení mzdových prostředků po vydání nařízení vlády upravující tarifní složku mzdy a minimální mzdu. Sociální fond bude tvořen převodem nevyčerpaného zůstatku roku 2023 a 3 % z objemu hrubých mezd po odečtení přídelu na příspěvek na stravné. Příspěvek na stravné je tvořen na osobu a odpracovaný den jako 30,00 Kč ze sociálního fondu a 40,00 Kč z rozpočtu města Studénky. V návrhu rozpočtu je zapracován sociální fond ve výši 718.200,00 Kč pro zaměstnance úřadu a uvolněné zastupitele.

Návrh rozpočtu města Studénky pro rok 2024 je zpracován dle směrnice č. SM/15/2019/FaR – Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu města. Jednání k návrhu rozpočtu probíhalo s vedením města a jednotlivými vedoucími odborů (příkazci operací).

Návrh rozpočtu bude zveřejněn na úřední desce nejpozději 21.11.2023. Seminář se členy ZMS k projednávání NR 2024 je oznámen na 29.11.2023.

Přílohy tohoto materiálu:

Příloha č. 1 – NR 2024

Příloha č. 2 – rozpis příjmů

– rozpis výdajů dle odborů

– rozpis financování

Příloha č. 3 – předpokládaná rozpočtová odpovědnost k 31.12.2023

(pozn.: rozpočtová odpovědnost dle stavu k 31.12.2022 viz [Město Studénka – rozpočtová odpovědnost – aktuální výpočet | Monitor \(statnipokladna.cz\)](#))

Příloha č. 4 – položkový návrh rozpočtu 2024 – výdaje dle odborů

Příloha č. 5 – požadavky PO na rozpočet 2024

Příloha č. 6 – Návrhy PO rozpočty v čase vč. NR 2024, zpracoval odbor ŠKSV

Příloha č. 7 – položkový rozpis akcí v Příloze

Příloha č. 8 – seznam použitých zkratk