# Město Sezimovo Ústí



**NÁVRH rozpočtU města Sezimovo Ústí NA R. 2017**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |
| --- | --- |
| Údaje o organizaci | |
| identifikační číslo | 00252859 |
| název | Město Sezimovo Ústí |
| ulice, č. p. | Dr. E. Beneše 21 |
| obec | Sezimovo Ústí |
| PSČ | 391 01 |
|  |  |
| Kontaktní údaje | |
| telefon | 381201134 |
| fax | 381263179 |
| e-mail | [m.svitakova@sezimovo-usti.cz](mailto:m.svitakova@sezimovo-usti.cz) |
| www stránky | [www.sezimovo-usti.cz](http://www.sezimovo-usti.cz/) |
|  |  |
| Obsah | |
| Úvod  1. Rozpočet pro r. 2017 |  |
| 2. Zásady pro úpravu rozpočtu | |
| 3. Závazné ukazatele |  |
| 3.1 Seznam investičních akcí | |
| * 1. Platy zaměstnanců, odd. § 4351, 6171 a 5311 | |
| 3.3 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným subjektům | |
| 3.4 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím | |
| 3.5 Povinný odvod z fondu investic příspěvkových organizací do rozpočtu zřizovatele | |

## 4. Komentář k návrhu rozpočtu na rok 2017

Závěr

Přílohy

**Úvod**

Rozpočet je zpracován v souladu s platnými právními předpisy, tj. zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a vyhláškou MF ČR čís. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění.

Návrh rozpočtu vychází z platné legislativy, analýzy hospodaření let minulých, ekonomických vývojových tendencí a smluvních vztahů, při využití rozpočtového výhledu na období 2017-2020, schváleného ZM dne 08.11.2016 Usnesením č. 92/2016/15.

1. **Rozpočet města Sezimovo Ústí pro r. 2017**

**Rozpočet** města Sezimovo Ústí je pro r. 2017 koncipován jako schodkový, přičemž schodek ve výši 37 719,50 tis. Kč je způsoben dlouhodobě plánovanou realizací investiční akce *Výstavba domu s pečovatelskou službou a denním stacionářem*. Schodek bude pokryt ze zůstatků volných finančních prostředků města vytvořených z úspor hospodaření let minulých a dlouhodobě držených právě za účelem realizace toho finančně náročného projektu.

Vyjma této investiční akce rozpočet plně kryje běžné výdaje spojené s chodem města, městského úřadu a zřizovaných příspěvkových organizací, stejně jako další investiční výdaje specifikované v čl. 3.1 a splátky dlouhodobých úvěrů.

**Úvěrové zatížení města:** v rozpočtu je vyčleněna částka 4 476 tis. Kč na splátky dlouhodobých úvěrů, konkrétně úvěrů přijatých za účelem výstavy Sportovně-rekreačního areálu Kozský potok (splatnost r. 2018) a rekonstrukce Táborská ulice vč. vodovodu a kanalizace, II. etapa (splatnost r. 2020).

Mírný odklon od rozpočtového výhledu na období let 2017 - 2020 je způsoben pozitivním vývojem daňových příjmů a snížením nákladů na energie, v oblasti běžných výdajů nárůstem výdajů na připravované projekty a v oblasti kapitálových výdajů pak upřesněním rozpočtů jednotlivých projektů. Z těchto důvodů není rozpočtováno přijetí nového úvěru.

**Číselné vyjádření návrhu rozpočtu na r. 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Třída** | **Název třídy položky** | **Rozpočet schválený (tis. Kč)** |
| 1 | DAŇOVÉ PŘÍJMY | 90 640,00 |
| 2 | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 26 252,00 |
| 3 | KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 0,00 |
| 4 | PŘIJATÉ TRANSFERY | 5 293,50 |
| ***Celkem příjmy (po konsolidaci)*** | | ***122 185,50*** |
| 5 | BĚŽNÉ VÝDAJE | 94 078,00 |
| 6 | KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 65 827,00 |
| ***Celkem výdaje (po konsolidaci)*** | | ***159 905,00*** |
| ***Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)*** | | ***-37 719,50*** |
| 8 | FINANCOVÁNÍ | 37 719,50 |
| *z toho* | *změna stavu krátkodob. prostředků na BÚ* | 42 195,50 |
|  | *uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjček* | -4 476,00 |

1. **Zásady pro úpravy rozpočtu**
   1. **Zastupitelstvu města je vyhrazeno schvalovat následující rozpočtová opatření**
      1. Navýšení celkového objemu rozpočtu kromě přijetí dotací, u kterých není nutné dofinancování z vlastních zdrojů a průtokových transferů dle ČÚS č. 703.
      2. Snížení celkového objemu rozpočtu s výjimkou snížení rozpočtu z titulu vratek nedočerpaných dotací.
      3. Změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu (myšleno zřizovaným PO) s výjimkou postoupení průtokového transferu, změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám.
      4. Změny v kapitálových výdajích na vyjmenované jednotlivé investiční akce nad 200 tis. Kčnebo nad 20% předpokládaných výdajů na danou investiční akci, přičemž je rozhodující kritérium, které představuje menší změnu v kapitálových výdajích.
      5. Jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.
   2. **Zastupitelstvo města zmocňuje radu města ke schvalování následujících rozpočtových opatření**
      1. Navýšení rozpočtu přijetím dotace, pokud není nutné dofinancování z vlastních zdrojů.
      2. Přesuny rozpočtových prostředků, které nemají dopad do salda rozpočtu, v případě, že změna rozpočtové věty (položka, paragraf, ORJ) je nad **20 tis. Kč** včetně oproti upravenému rozpočtu.
      3. Navýšení rozpočtu přijetím průtokového transferu dle ČÚS č. 703.
      4. Změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu z titulu postoupení průtokového transferu.
      5. Snížení rozpočtu z titulu vratek nedočerpaných dotací.
      6. Změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu z titulu úhrady nákladů spojených s volbami.
      7. Přesuny rozpočtových prostředků mezi položkami v rámci jedné investiční akce, které nemají dopad do celkové výše investiční akce.

# Rozdíly skutečností podle bodu 2.2. do 20 tis. Kč ve zkrácené rozpočtové větě jsou v pravomoci vedoucího odboru, není- li takový, pak tajemníka MěÚ. Rozpočtová opatření se v těchto případech neprovádějí. Odchylky skutečností od upraveného rozpočtu zdůvodní vedoucí odborů, popř. tajemník MěÚ v rozborech hospodaření a v závěrečném účtu města.

* 1. **Zastupitelstvo města zmocňuje tajemníka MěÚ ke schvalování následujících rozpočtových opatření**
     1. Přiřazování orgumů (ORG) pro zajištění oddělené analytické evidence vybraných účetních případů.
     2. Přiřazování zdrojů a nástrojů ke způsobilým výdajům u projektů spolufinancovaných z dotačních prostředků.

1. **Závazné ukazatele**

**3.1 Seznam investičních akcí**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ORJ** | **Par** | **Pol** | **ORG** | **Popis** | **Rozpočet schválený (tis. Kč)** |
| 470 | 3612 | 6121 |  | Indikátory topných nákladů | 61,00 |
| 500 | 5311 | 6123 |  | Automobil - městská policie | 350,00 |
| 520 | 3113 | 6121 |  | Víceúčelové sportovní hřiště Nerudova ulice | 200,00 |
| 600 | 3111 | 6121 | 601 | Jeslová třída - MŠ Lipová | 3 315,00 |
| 600 | 3412 | 6121 |  | Sanace svahu za softbalovým hřištěm | 866,00 |
| 600 | 3631 | 6121 |  | Rozšíření veřejného osvětlení – vstup do kina v Sezimově Ústí | 70,00 |
| 600 | 3635 | 6119 |  | Územní plán | 300,00 |
| 600 | 4351 | 6121 | 580 | Dům s pečovatelskou službou | 47 550,00 |
| 650 | 2212 | 6121 | 501 | Švermova ulice | 9 135,00 |
| 650 | 2212 | 6121 | 700 | Komunikace Ke Hvězdárně | 3 700,00 |
| 650 | 2219 | 6121 | 505 | Cesta Soukeník vč. oplocení | 280,00 |
| **SUMA** | | | | | **65 827,00** |

* 1. **Platy zaměstnanců hrazené z rozpočtu města**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Rozpočet schválený (tis. Kč)** |
| pol. 5011, odd.§ 4351, 6171 | 8 421,00 |
| pol. 5011, odd.§ 5311 | 1 723,00 |
| **SUMA** | **10 144,00** |

* 1. **Neinvestiční transfery neziskovým a podobným subjektům**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Rozpočet schválený (tis. Kč)** |
| Neinvestiční transfery neziskovým a podobným subjektům | 1 269,00 |

*Pozn. Dopočet na úroveň roku 2016 (RS 1.400 tis. Kč) ve výši 131 tis. Kč je zahrnut v odst. 3.4 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (dotace spolkům, které spadají pod zřizované PO)*

* 1. **Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ORJ** | **Par** | **Pol** | **Název organizace** | **Rozpočet schválený (tis. Kč)** |
| 421 | 3113 | 5331 | ZŠ a MŠ Sezimovo Ústí, 9. května 489 | 4 434,00 |
| 422 | 3113 | 5331 | ZŠ Sezimovo Ústí, Školní náměstí 628 | 3 598,00 |
| 424 | 3117 | 5331 | ZŠ Sezimovo Ústí, Švehlova 111 | 1 524,00 |
| 425 | 3111 | 5331 | MŠ Zahrádka Sezimovo Ústí, Kaplického 1037 | 835,00 |
| 427 | 3111 | 5331 | MŠ Sezimovo Ústí, Lipová 649 | 1 259,00 |
| 450 | 3319 | 5331 | MSKS, nám. T. Bati 701 | 6 135,00 |
| 460 | 3412 | 5331 | Správa města Sezimovo Ústí, Průmyslová 1095 | 1 716,00 |
| 460 | 3612 | 5331 | Správa města Sezimovo Ústí, Průmyslová 1095 | 3 750,00 |
| 460 | 3639 | 5331 | Správa města Sezimovo Ústí, Průmyslová 1095 | 18 390,50 |
|  |  |  | **SUMA** | **41 641,50** |

Účelově vázané prostředky z rozpočtu PO Správa města Sezimovo Ústí, které podléhají vyúčtování se zřizovatelem:

* Příspěvek na opravy bytových a nebytových prostor v majetku města většího rozsahu (vyjma provozních částí budovy MěÚ) a příspěvek na opravy bytového fondu předávaného novým nájemníkům v celkové výši 3,1 mil. Kč. Finanční prostředky na opravy bytových a nebytových prostor většího rozsahu budou uvolňovány po schválení plánu oprav Radou města Sezimovo Ústí.
* Příspěvek na opravy bytových a nebytových prostor v majetku města malého rozsahu (vyjma provozních částí budovy MěÚ) ve výši 0,65 mil. Kč.
* Příspěvek na mimořádné objednávky dle čl. III, bod 2.4 Zřizovací listiny účinné od 1. 1. 2013 ve výši 0,95 mil. Kč.
* Příspěvek na opravu a údržbu sportovních areálů dle plánu schváleného Radou města Sezimovo Ústí ve výši 0,64 mil. Kč.

Tyto výše uvedené příspěvky budou organizací zvlášť vyúčtovány, a to nejpozději v rámci schvalování účetní závěrky za r. 2017.

## Povinný odvod z fondu investic příspěvkových organizací do rozpočtu zřizovatele, §6171, pol. 2122

|  |  |
| --- | --- |
| **Organizace** | **Rozpočet schválený (tis. Kč)** |
| ZŠ a MŠ 9. května 489 | 372,00 |
| ZŠ Školní náměstí 628 | 410,00 |
| ZŠ Švehlova 111 | 162,00 |
| MŠ Zahrádka, Kaplického 1037 | 86,00 |
| MŠ Lipová 649 | 225,00 |
| MSKS, nám. T. Bati 701 | 186,00 |
| Správa města Sezimovo Ústí, Průmyslová 1095 | 379,00 |
| **SUMA** | **1 820,00** |

## Komentář k návrhu rozpočtu na rok 2017

Proces sestavování rozpočtu proběhl v těchto krocích:

1. Rámec příjmů rozpočtu stanovilo oddělení plánování, kontroly a místních poplatků v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, na podkladě smluvních vztahů, vývojových tendencí plnění rozpočtu roku 2016 a odhadu hospodaření r. 2017.
2. Stanovení výdajové stránky s ohledem na smluvní závazky, prostředky na základní chod města, městského úřadu a městem zřízených příspěvkových organizací a plánované investiční projekty.
3. Oddělení plánování, kontroly a místních poplatků provedlo sumarizaci a zpracovalo návrh rozpočtu.
4. Návrh rozpočtu byl projednán ve vedení města a doplněn o připomínky.

# 4.1 Druhové členění rozpočtu

**Příjmy rozpočtu** dle druhového členění tvoří z hlediska nejvyšší jednotky třídění:

* Příjmy daňové, do kterých spadá největší část příjmů, a to příjmů z daní. Ty jsou dále doplněny příjmy z místních a správních poplatků.
* Příjmy nedaňové, které jsou generovány  vlastní činností a nakládáním s majetkem mimo prodej dlouhodobého majetku.
* Příjmy kapitálové - příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, pro r. 2017 dosud nerozpočtované.
* Přijaté dotace

Příjmy daňové byly odhadnuty oddělením plánování, kontroly a místních poplatků na částku 90 640 tis. Kč, což představuje cca 74 % celkových příjmů města. Zdroje nedaňových příjmů tvoří zejména příjmy z pronájmu bytových a nebytových prostor ve vlastnictví města Sezimovo Ústí. Významně jsou zastoupeny i příjmy z přijatých záloh na energie od nájemníků bytových a nebytových prostor (bez vlivu na hospodářský výsledek, projeví se ve stejné výši i na straně výdajové formou poskytnutých záloh).

Neinvestiční dotace zastoupená tzv. příspěvkem na výkon státní správy je do rozpočtu zakomponována v částce odpovídající návrhu státního rozpočtu na r. 2017.

*Porovnání příjmové stránky návrhu rozpočtu r. 2017 dle druhového třídění (rozpočtové třídy) se schváleným rozpočtem r. 2016*

**Výdaje rozpočtu** dle druhového členění z hlediska nejvyšší jednotky třídění:

* Výdaje běžné (prostředky určené pro krytí základních provozních potřeb města a městského úřadu, prostředky určené jako příspěvek na činnost příspěvkovým organizacím zřizovaných městem a prostředky určené jako dotace obecně prospěšným spolkům a organizacím).
* Výdaje kapitálové (viz seznam investičních akcí – bod 3.1 Návrhu rozpočtu).

**Výdaje běžné** vycházejí z potřeb jednotlivých odborů a příspěvkových organizací zkorigovaných podle možností daných na straně příjmů. Pro názornost uvádíme následující výběr běžných výdajů

* Výdaje na platy, odměny členů zastupitelstva, ostatní platby za provedenou práci a pojistné činí 16 110 tis. Kč
* Důležitou část tvoří platby za vodu, teplo, plyn a elektrickou energii, které jsou rozpočtovány v celkové výši 11 534 tis. Kč, a to včetně záloh na energie z titulu pronájmu bytových a nebytových prostor.
* Na opravy a údržbu silnic a chodníků má město připravenu částku 1 650 tis. Kč, z toho 650 tis. Kč v rámci provozního příspěvku pro PO Správa města Sezimovo Ústí. Jedná se pouze o běžné výdaje, projekty splňující parametry investic jsou definovány v části 3.1. Seznam investičních akcí.
* Položka nákup služeb zahrnuje mimo zajištění služeb spojených s chodem úřadu (IT služby, právní služby, kopírovací služby, příspěvek na stravné apod.). Rozpočtovaná částka pro r. 2017 činí 3 680 tis. Kč. Výrazný pokles této položky ve srovnání s r. 2016 je způsoben změnou v režimu zajišťování správy veřejného osvětlení, která s účinností od 01.01.2017 přechází pod správu PO Správa města Sezimovo Ústí.:

* Výdaje na dopravní obslužnost jsou rozpočtovány ve výši 6 120 tis. Kč jako dofinancování prokazatelné ztráty z provozu MHD
* Odměny dárcům krve ve výši 200 tis. Kč
* Dotace na podporu neziskových a podobných subjektů jsou rozpočtovány ve výši 1 269 tis. Kč
* Významnou položkou rozpočtových výdajů jsou příspěvky na činnost městem zřizovaných příspěvkových organizací, které jsou do rozpočtu r. 2017 zapracovány jako závazné ukazatele v celkové výši 41 641,5 tis. Kč.

**Výdaje** **kapitálové** jsou zpracovány v návrhu rozpočtu 2017 jako závazné ukazatele a jsou rozpočtovány v celkové výši 65 827 tis. Kč.

*Porovnání výdajové stránky návrhu rozpočtu r. 2017 dle druhového třídění (rozpočtové třídy) se schváleným rozpočtem r. 2016*

# 4.2 Odvětvové členění rozpočtu

Rozpočtová skladba používá kromě druhového členění také členění odvětvové neboli funkční. Odvětvové členění odhlíží od specifikace výdaje dle typu operace, tj. nerozlišuje, zda se jedná o opravu, stavbu či nákup služeb, ale určuje výdaje podle odvětví. Nejvyšší agregací odvětvové skladby jsou rozpočtové skupiny:

* zemědělství a lesní hospodářství
* průmyslová a ostatní odvětví hospodářství
* služby pro obyvatelstvo
* sociální věci a politika zaměstnanosti
* bezpečnost státu a právní ochrana
* všeobecná veřejná správa a služby

Tyto rozpočtové skupiny se dále dělí na oddíly, pododdíly a paragrafy.

**4.2.1 Odhad příjmů r. 2017 dle druhu činnosti**

Z jakého druhu činnosti plynou příjmy do rozpočtu města, je uvedeno v Příloze č. 3 Návrhu rozpočtu. Grafické zpracování je pro názornost uvedeno v Grafu č. 1.

*Graf č. 1, odhad příjmů dle druhu činnosti*

**4.2.2 Odhad výdajů r. 2017 dle druhu činnosti**

K jakému druhu činnosti budou výdaje vynakládány, je uvedeno v Příloze č. 3 Návrhu rozpočtu. Grafické zpracování je pro názornost uvedeno v Grafu č. 2.

*Graf č. 2, odhad výdajů dle druhu činnosti*

Výdaje na dopravu patří do skupiny s vyššími nároky na čerpání rozpočtu. Jsou to zejména výdaje na opravy chodníků a komunikací a příspěvek poskytovaný městem na zajištění dopravní obslužnosti.

Významnou skupinu představuje pododdíl vzdělávání a školské služby. Výdaje na vzdělávání jsou rozděleny na předškolní zařízení, první stupeň základních škol a základní školy, služby jsou zajišťovány prostřednictvím příspěvkových organizací a financovány formou tzv. příspěvku na provoz - viz závazné ukazatele rozpočtu.

Pododdíl kultura, církev, sdělovací prostředky zahrnuje příspěvek na činnost Městského střediska kultury a sportu, dotace neziskovým organizacím, výdaje v rámci činnosti sboru pro občanské záležitosti, výdaje související s vydáváním Novinek.

V oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje je zahrnut mj. příspěvek na činnost organizace Správa města Sezimovo Ústí a všechny ostatní výdaje související s bytovým i nebytovým hospodářstvím a s veřejným osvětlením.

Pododdíl sociální věci a politika zaměstnanosti zahrnuje činnosti města spojené se zajištěním pečovatelské služby, provozu klubu důchodců a realizací projektu *Výstavba domu s pečovatelskou službou.*

Činnost městské policie je začleněna do pododdílu bezpečnost a veřejný pořádek.

Činnost místní správy zahrnuje výdaje spojené s činností úřadu.

Náklady na finanční operace zahrnují především platbu daně z příjmu za obec, pojištění majetku a úhradu úroků.

**Závěr**

**Návrh rozpočtu** zabezpečuje všechny základní provozní potřeby města.

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. bude proveden rozpis rozpočtu, a to ve schématu ORJ - OdPa – Pol – UZ. S tímto rozpisem budou seznámeny jednotlivé odbory městského úřadu a zřízené příspěvkové organizace. Změny takto rozepsaného rozpočtu spadají do kompetence rady města s výjimkou ustanovení dle pravidel pro úpravu rozpočtu.

**Kontrola plnění rozpočtu** je zajištěna zpracováváním měsíčních uzávěrek a rozborů hospodaření.

*Návrh rozpočtu byl zveřejněn dne 29.11.2016.*