



## MATERIÁL

pro zasedání Zastupitelstva města Hranic, dne 9. 11. 2017

**Bod programu:** 4

**Předkládá:** Rada města

**Okruh zpracovatelů:** Odbor finanční

**Zpracoval:** Ing. Vladimír Zemek  
Ing. Petra Birnbaumová

Název bodu: **Návrh rozpočtu města Hranic na rok 2018 - pracovní verze**

Návrh na usnesení:

**Zastupitelstvo města Hranic po projednání:**

**1. bere na vědomí**  
návrh rozpočtu města Hranic na rok 2018 - pracovní verzi

## Důvodová zpráva:

Na základě stanoveného harmonogramu předkládáme zpracovaný návrh rozpočtu města na rok 2018. Návrh obsahuje běžné (=opakované) příjmy a výdaje a dále jednorázové příjmy a výdaje (=investice, dotace).

Dosavadní postup byl následující:

1. Finanční odbor provedl rozpis návrhu rozpočtu pro jednotlivé odbory a stanovení výchozích podmínek pro zpracování podkladů pro rozpočet.
2. Vedoucí odborů předložili návrhy rozpočtu vycházející z podmínek zadaných finančním odborem.
3. Finanční odbor sumarizoval podklady předložené vedoucími odborů a sestavil návrh rozpočtu, který byl projednán s vedením města a jednotlivými vedoucími odborů.
4. Po zapracování připomínek vzešlých z tohoto jednání byl sestaven pracovní návrh rozpočtu, který projednala rada města dne 17.10.2017 a dne 31.10.2017
5. V předkládaném návrhu rozpočtu jsou zapracovány úkoly z rady města, nové poznatky a požadavky odborů a návrhy investic vzešlé z investiční porady.

Návrh rozpočtu je členěn takto:

### Příloha č. 1

V této příloze jsou uvedeny celkové příjmy a výdaje rozpočtu dle jednotlivých středisek z pohledu schváleného rozpočtu roku 2017 a návrh rozpočtu na rok 2018. Střediska obsahují společně výdaje a k nim související příjmy – vždy v oddělených sloupcích.

### Příloha č. 2

#### 2.1. Celkové příjmy

Skutečnost roku 2016, skutečnost za období 1-6 a 1-9 roku 2017 a předpoklad plnění příjmů k 31.12.2017 a z toho vyplývající návrh pro rok 2018.

#### 2.2. Celkové výdaje

Skutečnost roku 2016, skutečnost za období 1-6 a 1-9 roku 2017 a předpoklad čerpání výdajů k 31.12.2017 a z toho vyplývající návrh pro rok 2018.

### Příloha č. 3

Zde jsou uvedeny jednotlivé výdaje a příjmy podrobně dle rozpočtové skladby až na položky.

### Příloha č. 4

#### 4.1. Investiční rozpočet 2018

#### 4.2. Doplňkové investiční akce

#### 4.3. Investiční akce – osadní výbory

Jednotlivé listy obsahují tabulky, které jsou rozděleny do sloupců. Význam jednotlivých sloupců je následující:

ORJ,STR	středisko podle kterých členíme rozpočet
ODB	číslo odboru dle organizačního řádu
PAR	číslo oddílu paragrafu znázorňující druh výdaje dle rozpočtové skladby
POL	číslo položky znázorňující druh příjmu, popř. výdaje
TEXT	název oddílů, paragrafů
SR 2016, 2017	schválený rozpočet na rok 2016, 2017
UR 2017	upravený rozpočet v průběhu roku 2017
SKUT 2016	plnění rozpočtu roku 2016
SKUT 1-9	skutečnost za období leden až září 2017 – bude doplněno
plán 2017	předpoklad plnění rozpočtu ke konci roku 2017 – bude upřesněno
návrh 2018	návrh na rok 2018

### Provozní příjmy

Příjmy jsou rozpočtovány dle skutečnosti roku 2016 s přihlédnutím ke známým okolnostem roku 2017 a 2018. Příjmy dělíme do čtyř skupin:

- daňové (daně, místní poplatky a správní poplatky)
- nedaňové (z činnosti města, především nájemné, služby)
- dotace (na výkon státní správy, školství, domov důchodců a sociální dávky, dále na jednotlivé akce investičního i neinvestičního charakteru)
- investiční (kapitálové) příjmy – např. prodej majetku

Celý rozpočet stojí na odhadu vývoje daňových příjmů v roce 2017 a hlavně 2018. K dalšímu upřesnění na základě vyhodnocení roku 2017 dojde při dalších úpravách návrhu rozpočtu, tak abychom měli v prosinci co nejpřesnější odhad výše daní, ale i místních a správních poplatků.

Provozní příjmy činí pro rok 2018	331.552 tis. Kč
2017	290.000 tis. Kč
2016	270.000 tis. Kč

V roce 2017 došlo v rozdělení výnosů daní do rozpočtu krajů a obcí k navýšení podílu obcí na DPH z 20,83 % na 21,4 % (zvýšení příjmů o 2,1 mld. Kč). Zároveň došlo ke zrušení 30 % podílu obcí na DPFO z podnikání (příznání), což znamená pokles příjmů o 1,1 mld. Kč. Výsledný dopad na obce se tedy očekává pozitivní tj. +1,0 mld. Kč. V našem případě předpokládáme přínos z této změny na úrovni 1 mil. Kč. Růst ekonomiky, zvyšování mezd a přijatá opatření v oblasti DPH (kontrolní hlášení a EET) přispěly k růstu výběru daní. Proto jsme původní odhad výše daní v roce 2017 zvedli o 10.000 tis. Kč na částku 230.000 tis. Kč.

Pro rok 2018 se mění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (RUD), který přinese s účinností od 1. ledna 2018 navýšení podílu obcí na DPH z 21,4 % na 23,58 %.

Zároveň se navýší kritérium počtu žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí a mění koeficienty. Konkrétně půjde o navýšení kritéria počtu žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí ze 7 na 9 % a úměrně tomu se sníží kritérium koeficientu postupných přechodů u ostatních obcí.

Tyto změny by měly přinést do rozpočtu více daní v odhadované výši 12.000 tis. Kč. Vývoj ekonomiky a zvyšování daní pak zvýší daně o dalších 6.000 tis. Kč.

Celkem daňové příjmy odhadujeme v roce 2018 na 248.000 tis. Kč. Jejich výši budeme upřesňovat v dalším období.

Další pozitivní zprávou je zvýšení příspěvku na výkon státní správy ve výši 5%. V roce 2016 23.500 tis. Kč a v roce 2017 pak 25.500 tis. Kč. Navýšení pro rok 2018 bude opět o 5% a předpokládáme příjem ve výši 26.000 tis. Kč

Nově počítáme příjmy z pokut z provozu radaru v částce 11.000 tis. Kč.

Ostatní příjmy mají v čase stabilní výnosy a nepředpokládáme podstatný výkyv.

### Provozní výdaje

Výdaje odborů včetně osadních výborů jsou rozepsány na jednotlivé položky v Příloze č. 3 Provozní výdaje jsou vyjádřeny položkami začínajícími číslem 5 ... (5169) a investiční výdaje položkami začínajícími číslem 6... (6121).

Provozní výdaje jsou koncipovány tak, aby zabezpečovaly základní potřeby chodu města, včetně městem zřízených organizací a požadavky státní správy. Výše výdajů je dána příjmy, na které je město schopno dosáhnout prostřednictvím své činnosti a státního rozpočtu. Provozní výdaje rozpočtu vycházejí ze skutečnosti roku 2016, schváleného rozpočtu roku 2017, který byl očištěn od jednorázových akcí, s přihlédnutím ke konkrétním požadavkům odborů pro rok 2018.

Komentáře k položkám výdajů jsou uváděny v tabulkách s číselnými údaji jednotlivých odborů. Jsou předkládány v elektronické podobě, protože se jedná o rozsáhlé informace. Podrobný rozpis rozpočtů příspěvkových organizací a výdajů na bytový fond (Ekoltes) je přiložen taktéž v elektronické podobě jako příloha.

Odkaz: <http://workspace.mesto-hranice.cz> (bude odeslán e-mailem)

Provozní výdaje (opakované) odborů pro rok 2018	259.730 tis. Kč
2017	234.386 tis. Kč
2016	223.630 tis. Kč

Růst provozních výdajů je způsoben zvýšením výdajů na provoz služeb města, propagaci města, provoz radarů a také reagujeme na vládou schválenou změnu tarifních platů jak pro zaměstnance úřadu, tak pro MěP. Ke zvýšení došlo také u všech příspěvkových organizací s vlivem na rozpočet u MKZ a Domova seniorů. Na základě požadavku společnosti Ekoltes a.s. Hranice bylo radou města do rozpočtu města zahrnuto zvýšení mezd pracovníků Ekoltesu, které se následně projeví úpravou jednotlivých položek rámcové smlouvy.

Rekapitulace provozního rozpočtu

Příjmy rok 2016	270.000 tis. Kč	rok 2017	290.000 tis. Kč	rok 2018	331.552 tis. Kč
Výdaje rok 2016	223.630 tis. Kč	rok 2017	234.386 tis. Kč	rok 2018	259.732 tis. Kč
Rozdíl (saldo)	46.370 tis. Kč		55.614 tis. Kč		71.820 tis. Kč

Rozdíly znázorňují, kolik prostředků má město k dispozici na úhradu investičních akcí. K dispozici nyní máme prostředky ve výši 71.820 tis. Kč, které můžeme případně doplnit příjmem z očekávaných dotací.

Investice

Předkládané návrhy investičních akcí vzešly z akčního plánu, návrhů priorit jednotlivých odborů úřadu a osadních výborů. Výdaje na investice je možno pokrýt rozdílem mezi provozními příjmy a výdaji, který nyní činí 71.820 tis. Kč. Další nároky na investiční rozpočet je možno zafinancovat zůstatky z předchozích let, které budou známy po uzavření účetního období v lednu 2018.

Závěr

Rozpočet, který je předkládán, je ve stavu pracovního návrhu a může se jakkoliv upravovat. Schvalovat rozpočet města bude zastupitelstvo města dne 14.12.2017

Připomínkové řízení		
Materiál byl projednán (kým)	Dne	Výsledek
Rada města	31. 10. 2017	připomínky zapracovány
Finanční výbor	6. 11. 2017	stanovisko bude sděleno na jednání ZM

Přílohy:

Pracovní\_verze\_návrhu\_rozpočtu\_2018 pro ZM 2017-11-09.xls