

Zápis z jednání finančního výboru ZM Žatce

dne 7.12.2022

Přítomni: Jaroslav Špička, Ing. Pavla Bejčková, Mgr. Michal Cvik, Helena Makuková, Štěpán Kuna, Martin Kos

Omluveni: paní Hana Vagaši Drahovzalová

Neomluven:

Hoste: Ing. Naxerová – rozpočet

Zahájení v 13:00 hod, ukončení 15:00 hod.

Program:

1. Úvod
2. Návrh Rozpočtu města Žatec na rok 2023
3. Střednědobý výhled města Žatec na roky 2024–2025
4. Rozpočtová pravidla
5. Diskuse, různé

1) Jednání zahájil předseda finančního výboru (dále výbor), přivítal přítomné členy výboru a konstatoval, že výbor je usnášeníschopný. Ověřovatelem zápisu byla jmenována Ing. Bejčková. Na prvním jednání výboru bylo stanoveno, že výbor bude probíhat prezenční formou v odpoledních hodinách – nejlépe po 14 hod. Zápis bude rozeslán všem členům výboru ke kontrole a doplnění. Zápis bude následně projednán v Zastupitelstvu města Žatce a zveřejněn na webových stránkách města.

2) Návrh Rozpočtu města Žatec na rok 2023 – Ing. Monika Naxerová

Finanční odbor předkládá k projednání návrh rozpočtu města Žatce na rok 2023 (dále jen rozpočet města). Jeho nedílnou součástí je návrh Rozpisu rozpočtu města Žatce na rok 2023 dle platné rozpočtové skladby. Tento rozpis nepodléhá schvalovacímu procesu. Zastupitelstvo města jej bere pouze na vědomí.

Návrh rozpočtu města byl zpracován dle schváleného harmonogramu tvorby rozpočtu (usnesení RM č. 623/22 ze dne 29.08.2022). Na jeho zpracování se podíleli příslušní příkazci a správci jednotlivých kapitol rozpočtu, ředitelé příspěvkových organizací, či ředitelé organizačních složek města. Jeho sumarizaci a konečnou úpravu pak provedl finanční odbor. Po projednání návrhů rozpočtu jednotlivých kapitol v minirozpočtových výborech zpracoval finanční odbor návrh rozpočtu města na rok 2023. Jejich složení v letošním roce nebylo schváleno na jednání zastupitelstva města, pouze rada města přijala dne 29.08.2022 usnesení č. 623/22 v tomto znění: „Rada města Žatce projednala minirozpočtové výbory pro sestavení rozpočtu města Žatce na rok 2023 a ukládá vedoucím odborům MěÚ Žatec zaslat pozvánky a podklady na jednotlivá jednání minirozpočtových výborů všem zvoleným zastupitelům“. Tato jednání proběhla ve dnech od 18. 10. do 31.10.2022.

Rozpočet města bude po svém schválení závazný pro všechny osoby a subjekty na něj napojené. Budou jím stanoveny závazné ukazatele pro hospodaření s finančními prostředky

města. Podrobný přehled příjmů a výdajů města dle jednotlivých kapitol a dle platné rozpočtové skladby, tzv. ROZPIS ROZPOČTU je uveden v příloze.

Návrh rozpočtu města Žatce na rok 2023 je rozdělen do pěti částí, které na sebe navazují a jsou vzájemně propojeny. Jsou to tyto části:

1. Návrh rozpočtu 2023 – SOUHRN
2. Návrh rozpočtu 2023 – PŘÍJMY
3. Návrh rozpočtu 2023 – BĚŽNÉ VÝDAJE – běžný provoz
4. Návrh rozpočtu 2023 – BĚŽNÉ VÝDAJE správa a opravy majetku
5. Návrh rozpočtu 2023 – KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

PŘÍJMY na rok 2023 jsou naplánovány ve výši **484.820.000 Kč** (na rok 2022 plánováno s 416.318.000 Kč), **VÝDAJE** na rok 2023 ve výši **823.943.000 Kč** (na rok 2022 plánováno s 603.010.000 Kč) a odvod do **SOCIÁLNÍHO FONDU** ve výši **3.359.000 Kč** (na rok 2022 plánováno s 2.846.000 Kč) - 3,5 % hrubých mezd dle statutu SF. Rozdíl mezi příjmy a výdaji (včetně odvodu do SF) činí **342.482.000 Kč** (na rok 2022 plánováno 189.538.000 Kč). Tento bude rozpočtově pokryt ze zálohy přebytku hospodaření roku 2022 (odhad volných finančních prostředků po uzavření rozpočtového roku 2022, převáděné akce a z úvěrové krytí pro rok 2023).

SCHODEK:

1. částka ve výši **149.392.000. Kč** (v roce 2022 plánováno s 107.342.000 Kč) – převod finančních prostředků rozpočtově uvolněných v roce 2022, ale v tomto roce nečerpaných či nevyčerpaných a plně přecházejících do roku 2023 – viz str. 6. až 8. v rozpisu rozpočtu města
2. částka ve výši **104.590.000 Kč** (v roce 2022 plánováno 81.419.000 Kč) – odhadovaný přebytek hospodaření roku 2022 (záloha). Jedná se o: finanční prostředky, které byly letos přijaty, nebo jejich přijetí do konce roku 2022 je odhadováno nad rámec schváleného či upraveného rozpočtu roku 2022; o výdaje, které nebyly plně, nebo částečně čerpány a už v tuto chvíli je zřejmé, že nebudou do konce roku 2022 utraceny a nebudou převáděny do roku 2023; popř. se jedná o nečerpané či nedočerpané finance již ukončených a profinancovaných investičních akcí města a oprav. Jedná se především o daňové příjmy, a to zejména DPH a daň z příjmu právnických osob – zde je předpoklad vyššího plnění (u všech sdílených daní) o cca 50.000.000 Kč (k dnešnímu dni činí vyšší plnění cca 26.000.000 Kč), dále se jedná o vyšší plnění u dílčí daně z technických her a loterií, jejímž je obec příjemcem (65% z celostátního hrubého výnosu daně z hazardních her dle § 7, odst. 1b) zákona č. 187/2016 Sb. „o dani z hazardních her“, ve znění pozdějších předpisů. U výdajů se pak jedná zejména o: vratky příspěvků námi zřízených příspěvkových organizací, jako je PO Domov pro seniory a Pečovatelská služba v Žatci – vrací do rozpočtu zřizovatele 7.400.000 Kč, PO Kamarád – LORM – předpokládaná vratka cca 1.000.000 Kč, příjem z dividend od společnosti Žatecká teplárenská, a.s. jejímž je město Žatec jediným akcionářem a v neposlední řadě se jedná o rezervu, tvořenou díky získané dotaci na výkon sociálně – právní ochrany dětí v roce 2022 ve výši cca 6.000.000 Kč.

3. částka ve výši **88.500.000 Kč** (pro rok 2022 nebylo plánováno) – v roce 2022 byl schválen úvěrový rámec a úvěrová smlouva na maximální čerpání finančních prostředků prostřednictvím úvěru KB, a, s. ve výši 300.000.000 Kč. Pro rok 2023 je v rozpočtu města plánováno s financováním položkou 8123 (dlouhodobé půjčené finanční prostředky) v celkové výši 88.500.000 Kč, a to 60.000.000 Kč na dofinancování investiční akce „rekonstrukce kláštera Kapucínů – robotika a Polyfunkční centrum v Žatci“, 21.000.000 Kč na dofinancování investiční akce „PAPÍRNY – vybudování městského archivu“ a 7.500.000 Kč na dofinancování investiční akce „PAPÍRNY – vybudování městské kuželny“.

S rokem 2023 je spojeno velké navýšení výdajové stránky především v těchto kapitolách:

- spotřeba elektrické energie, zejména veřejné osvětlení. Cena za dodávku elektřiny je stanovena ve výši 5 Kč/KWh bez DPH, tedy 6,05/KWh s DPH + poplatky za distribuci energie, za rezervaci zdrojů a jističe. Při stanovení rozpočtu na energie se vycházelo ze skutečné spotřeby za roky zpět.
- navýšení mzdových výdajů, spojené se zavedením stabilizačního příspěvku 2.000,00 Kč/zaměstnanec/měsíc, počínaje začátkem roku 2022 a dále 10% navýšení základu od 01.09.2022.
- navýšení provozních výdajů odboru místního hospodářství a majetku, a to především v oblasti: údržba veřejné zeleně, likvidace komunálního odpadu, sběrná síť odpadů, znalecké posudky.
- 714 – spolufinancování dotačních titulů – základní školy (10% spoluúcast zřizovatele – celkem 17.946.000 Kč)

Od 01.01.2022 došlo k zavedení nového místního poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, tj. došlo ke změně v systému výběru finančních prostředků za likvidaci komunálního odpadu občanů města s trvalým pobytem na území obce, tj. nově je realizován výběr prostřednictvím místního poplatku (daňové řízení) – ke dni zpracování tohoto materiálu je již předpokládán příjem za tento poplatek naplněn – ke dni 24.11.2022 vybráno 13.558.308,12 Kč. Pro rok 2023 je navrhován výběr od občanů ve výši 13.600.000 Kč. Příjem za likvidaci EKO KOM zůstal zachován. V roce 2023 je plánováno pouze přijetí dotace na výkon státní správy, a to ve výši 29.286.900 Kč (pro rok 2022 to bylo 27.262.900 Kč). Ostatní příjmy plynoucí z dotací nejsou rozpočtovány. V roce 2023 je předpoklad příjmu těchto dotací: za zpracování studie využitelnosti Dreherova pivovaru ve výši cca 2.000.000 Kč, za pořízení sběrných nádob za cca 500.000 Kč a za vybudování kontejnerových stání ve městě za cca 1.100.000 Kč. Tyto dotace budou zapojeny do rozpočtu města ve chvíli jejich přijetí na účet města. Ve všech případech se jedná o dotace ex-post, tudíž bude možno finance zapojit do RF, IF nebo na kap. 741 – kofinancování dotačních titulů.

Rozpočet na rok 2023 představuje vůbec nejvyšší schvalovaný rozpočet města za poslední roky. Výdaje ve výši téměř 824.000.000 Kč jsou v poměru k minulým letům abnormálně vysoké. Jednak narůstají provozní výdaje města, jednak dochází k velkému množství převáděných akcí, na které byly finance uvolněny v letech minulých a jejich čerpání se přetahuje do dalšího roku. Dále město vstoupilo do úvěrování velkých investičních akcí,

jakými jsou např. klášter Kapucínů, PAPIRNY a přípravná fáze investiční akce rekonstrukce LDN. Jedná se o velké finanční prostředky, jejichž krytí je možné zejména díky současným daňovým příjmům města (respektive celostátně vybraným sdíleným daním – zejména DPH a dílčí daně z technických her), které tvoří největší část příjmů města – bez financování a úvěrování to činí 89 % z celkových plánovaných příjmů města pro rok 2023.

Schodek města ve výši 342.482.000 Kč je možno považovat za historicky opět nejvyšší. Je kryt zejména převody z roku 2022 – akce nedokončené a realizačně přestupující do roku 2023 a odhadovaná záloha výsledku hospodaření města za rok 2022 a dále také úvěrem.

Pro budoucí období je nutno z důvodu úvěrování počítat také se splátkami čerpaného úvěru, které budou rozpočtovány dle platné uzavřené úvěrové smlouvy. Splátky úvěru jsou splatné od roku 2024.

Pan Martin Kos zaslat 16 dotazu týkající se předloženého návrhu rozpočtu. Ing. Naxerová v průběhu diskuze tyto dotazy zodpověděla. Požadavek celého finančního výboru připravit jednotný formulář na předkládání návrhu rozpočtu jednotlivých příspěvkových organizací – skutečnost dva roky zpět a návrh. Kritika předložených návrhů Městské divadlo Žatec a Městské lesy Žatec.

„Finanční výbor projednal a doporučuje ZM ke schválení Návrh Rozpočtu města Žatec na rok 2023.“

Hlasování: všichni pro

3) Střednědobý výhled rozpočtu města Žatec na roky 2024–2025 – představila Ing. Naxerová

Výhled byl zpracován v souladu s ust. § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Jeho sestavení je pro obec závazné. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na období 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet obce.

Očekávané příjmy a předpokládané výdaje města Žatec na roky 2024–2025 byly zpracovány příslušnými odpovědnými příkazy a správci jednotlivých kapitol rozpočtu a rozpočtářem města. Sestavení finančního výhledu města na období let 2024 a 2025 je vzhledem k současnému vývoji ekonomiky, zejména vzhledem k očekávanému nárůstu cen energií, materiálů a služeb velmi náročné a dle dostupných současných informací a predikcí těžce odhadované. Již v rozpočtu na rok 2023 dochází k velkým nárůstům cen za výše uvedené energie, materiály a služby.

V roce 2024 jsou očekávány příjmy ze sdílených a výlučných daní (navýšení oproti roku 2023 o cca 4 % dále z dotace na výkon státní správy, ze správních a místních poplatků dle současné legislativy a další menší příjmy plynoucí z činnosti samosprávy města). Nejsou plánovány žádné příjmy z dotací, a to z důvodu neukončených dotačních investičních akcí, jakými jsou rekonstrukce kláštera kapucínů a rekonstrukce budovy Papíren. V obou případech se jedná o dotační akce, kde je možno získat dotaci (v maximální výši dle Rozhodnutí, případně dle příslibu), ale až po ukončení realizace každé akce a plném předfinancování veškerých výdajů s jejich realizací spojenými a samozřejmě vše v souladu s podmínkami poskytovatele, a především dle termínů realizace obou akcí. Dotace, v případě poskytnutí, budou zapojeny ve chvíli přijetí finančních prostředků na účet města. Žádná další dotace v tomto roce není

očekávána. Toto se také odráží ve schodkovém saldu střednědobého výhledu pro rok 2024, který činí 84.906.000 Kč. Tento schodek je krytý financemi let minulých – zálohou hospodářského výsledku za rok 2023. Vývoj financí v tomto roce bude také ovlivněn výší dotace na seshora uvedené projekty. Po jejím zapojení dojde k nárůstu finančních prostředků na příjmové stránce rozpočtu a pokrytí financování nových investičních akcí a částečně i splátky úvěru v odhadované výši 30.000.000 Kč. V tomto roce je plánováno také s čerpáním úvěru na vybrané investiční akce a ve výdajích je již zohledněna úhrada maximálních úroků ve výši 8.000.000 Kč.

V roce 2025 dochází díky narůstajícím výdajům města k navýšení propadu mezi příjmy a výdaji města, tj. ke schodku ve výši 96.732.000 Kč. Tento je nutno krýt zálohou hospodářského výsledku, popřípadě jinou formou financování. Opět v tomto roce dochází k navýšení výdajové stránky rozpočtu z důvodu splácení čerpaného úvěru ve výši max. 30.000.000 Kč. Na nové investiční akce nejsou rozpočtovány žádné finanční prostředky. Jejich výše bude záviset od skutečného plánu na rok 2025 – rozpočtem na tento rok a vývojem skutečnosti zejména v roce 2023.

„Finanční výbor projednal a doporučuje Zastupitelstvu města Žatce schválit Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2025.“

Hlasování: všichni pro.

4) Rozpočtová pravidla

Zastupitelstvo město těmito pravidly deleguje pravomoc Radě města Žatce. Jedná se o výši rozpočtových opatření do 2 mil. Kč, v případě investičních akcí a oprav jsou oprávněny radní chválit rozpočtové opatření do 3 mil. Kč, průtokové dotace schvaluje rada bez omezení, zvýšení a snížení příspěvku zřizovatele pro příspěvkové organizace jsou stanovena takto: zvýšení do 1 mil. Kč a snížení bez omezení, finanční odbor předkládá čtvrtletně soupis rozpočtových opatření radě a zastupitelstvu, příkazci a správci kapitol jsou oprávněny dělat vnitřní rozpočtová opatření v rámci schválených závazných ukazatelů.

„Finanční výbor projednal a bere na vědomí Rozpočtová pravidla na rok 2023“

Hlasování: všichni pro.

„Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu města Žatce případně Radě města Žatce stanovit priority v investičních akcích na rok 2023.“

Hlasování: všichni pro.

Další jednání finančního výboru se uskuteční dne 25.1.2023 od 14 hod. Program jednání Investiční plán – pozvat Ing. Mazánkovou

V Žatci dne 8.12.2022

Ověřil: Ing. Bejčková Pavla

Zapsala: Ing. Renata Sedláková