



Město Lom

Důvodová zpráva k rozpočtu města na rok 2023

Rozpočet města je ročním finančním plánem, jímž se řídí financování činnosti města. Jeho tvorbu, postavení, obsah a funkce stanoví zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění pozdějších předpisů.

Obsahem rozpočtu jsou příjmy, výdaje a ostatní peněžní operace (financující), včetně tvorby a použití fondů, které jsou tříděny dle platné rozpočtové skladby v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě. V aktuálně platném znění je dále předkládán rozpis rozpočtu na jednotky dle odvětvového a druhového třídění.

Mimo rozpočet se uskutečňují peněžní operace týkající se cizích prostředků (depozitní účet) a podnikatelské (ekonomické) činnosti obce.

Návrh rozpočtu města na rok 2023 vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu města Lom, ale současně respektuje aktuální vazby na státní rozpočet. Finančně zajišťuje činnosti a úkoly zabezpečované městem a také vazby na zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Lom.

Příjmová část rozpočtu města pro rok 2023 je rozpočtována v celkové výši 70.043.000,- Kč. Výdajová část je rozpočtována ve výši 70.043.000,- Kč. Rozpočet města Lom je tedy zpracován jako vyrovnaný.

1. Příjmy:

Celkové příjmy města tvoří podle zdrojů čtyři základní skupiny. Jedná se o příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté transfery (tj. dotace ze státního rozpočtu a jiných veřejných rozpočtů na financování vybraných oblastí).

Zásadní podíl na daňových příjmech mají tzv. sdílené daně. Tyto byly upraveny s výhledem výnosů daní na rok 2023, jejich propočtení je založeno na vyhlášce 249/2022 Sb., o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů z 31.8.2022 a na aktualizované daňové predikci Ministerstva financí na rok 2023. Předpokládané daňové výnosy vychází z počtu obyvatel, katastrální rozloze, počtu žáků a zaměstnanců. Uvedené objemy jsou pouze odhady a skutečnost bude záviset na reálné výši inkasa vybraných daní v daném roce. Výše podílů ze sdílených daní je určena zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní.

Součástí příjmové části jsou i nedaňové příjmy z vlastní činnosti města a přijaté dotace ze státního rozpočtu. Dotace tvoří příspěvek na výkon státní správy pro rok 2023. Součástí rozpočtu jsou rovněž příjmy z prodeje nemovitého majetku. Tyto prostředky jsou zapojeny do rozpočtu města k financování kapitálových výdajů.

2. Běžné výdaje města:

Při zpracování výdajové části rozpočtu jsme vycházeli z výše plánovaných příjmů, na které je město schopno dosáhnout prostřednictvím své vlastní činnosti a státního rozpočtu, tak aby byly zajištěny provozní náklady města a organizace jím zřízené, zejména k plnění zákonných a smluvních povinností. Podkladem pro návrh výdajové části rozpočtu byly návrhy jednotlivých odborů vycházející z jejich činnosti, ostatní výdaje související s výkonem činnosti a služeb poskytovaných úřadem a dále také ze závazků vyplývajících ze smluvních dokumentů. Požadavky jednotlivých odborů byly následně upraveny na výši odpovídající finančním zdrojům města.

V souladu se zákonem o rozpočtové skladbě jsou běžné výdaje rozděleny do jednotlivých skupin.

Skupinu 1 tvoří výdaje za odchyt volně pobíhajících psů a koček ve městě, jejich umístění, odčervení, vakcinace a pobyt v útulku.

Skupinu 2 tvoří výdaje na sběr a zpracování druhotných surovin k zajištění provozu sběrného dvora, činnosti spojené se správou, údržbou (čištění, včetně zimní údržby), opravami, technickou obnovou jak komunálních komunikací, tak chodníků, parkovacích ploch, stezek, technického vybavení i výdaje spojené s dopravním značením, odtahem vraků, dále výdaje města na provoz školního autobusu a zajištění doplatku autobusové linky č. 13 k zajištění k městskému hřbitovu a čištění odpadních vod. Dále byly zapojeny výdaje na zřízenou zásilkovou službu umístěnou ve městě.

Skupinu 3 tvoří služby pro obyvatelstvo. Tyto výdaje tvoří neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Lom k zajištění provozu příspěvkové organizace, včetně příspěvku na obnovu zařízení ve třídách, školní jídelně a v mateřské škole, běžnou údržbu budovy, revize, energie, odpady, dopravu dětí na kulturní a sportovní akce, výuku plavání, dorovnání mezd nepedagogických pracovníků, pojištění atd. Dále město poskytuje příspěvek na svačinky pro děti v MŠ a jsou zařazeny i výdaje na výlety dětí v MŠ i ZŠ. Součástí výdajů je i zajištění provozu kulturních zařízení města (městská knihovna, ostatní a zájmová činnost, kulturní akce, podpora Klubu seniorů, občanské záležitosti – péče o seniory města, vítání nových občánků, jubilanti města, kronika města, provoz sportovního zařízení v majetku města, péče o dětská hřiště). Do rozpočtu je zapojena i obnova kulturních památek místního významu.

Dále péče a oprava veřejného osvětlení, provoz místního hřbitova, péče o vzhled obce a veřejnou zeleň. Do této skupiny rovněž patří náklady na sběr a svoz komunálního odpadu, kde bylo avizováno 15 % navýšení výdajů. Dále zajištění oprav nebytového hospodářství v hlavní činnosti, změny územního plánu, náklady spojené s prodejem majetku (geometrické plány, znalecké posudky).

Skupinu 4 tvoří výdaje na dofinancování mzdových nákladů nad rámec dotace pro pracovníky na veřejně prospěšné práce v souladu s uzavřenými smlouvami s Úřadem práce ČR.

Skupinu 5 tvoří ochrana a bezpečnost obyvatelstva. V souladu s krizovým zák. č. 240/2000 Sb. byla vytvořena povinná účelová rezerva na řešení krizových situací. Dále jsou v této skupině zařazeny výdaje na dobrovolnou část požární ochrany ve městě, které tvoří jak provozní výdaje budovy požární zbrojnice, tak i výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů.

Další skupinou 6 je zajištění provozních nákladů všeobecné veřejné správy a služeb. Skupinu tvoří náklady na zajištění činnosti místních zastupitelských orgánů, činnost místní správy, pojištění nemovitého majetku města, služby bank, převody vlastním fondům hospodářské činnosti ke krytí ztráty ekonomické činnosti a to především mzdových nákladů zaměstnanců Penzionů – domů pro seniory, pracovníka pro sociální bydlení a pošty Partner a dofinancování výměny boileru a kotle v penzionu pro seniory a dále tvorbu sociálního fondu města ve výši 2% ročního objemu mzdových prostředků v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou. Rozpočet sociálního fondu je součástí rozpočtu města.

Do zajištění běžných provozních výdajů města jsou řazeny: platy zaměstnanců města, odvody organizace na sociální a zdravotní pojištění, odměny zastupitelům, ostatní povinné pojistné, energie, nákupy materiálu na údržbu a opravy, kancelářské potřeby, čisticí a mycí prostředky, služby pošt, telekomunikací, školení, revize, nákupy drobného hmotného majetku – technické vybavení, programy, právní a daňové poradenství, nákup pohonných hmot, pracovních a ochranných pomůcek, technické prohlídky, emise, opravy automobilů, zákonné pojištění, aj.

Podrobné rozpisy výdajů v souladu s platnou rozpočtovou skladbou tvoří přílohu návrhu rozpočtu města.

3. Kapitálové výdaje města

Součástí rozpočtu jsou kapitálové příjmy a výdaje. Příjmem jsou plánované prostředky z prodeje nemovitého majetku ve výši 1.000.000,- Kč. Kapitálové výdaje – tedy plánované investice byly stanoveny ve výši 6.596.000,- Kč. Rozdíl byl dofinancován z běžných příjmů.

Kapitálové výdaje tvoří : nákup třídičky zeminy k využití v městské kompostárně, nákup kontejnerové lisovací nástavby na svoz odpadu, osvětlení Průmyslové zóny Lom, doplatek autorského a technického dozoru pro rekonstrukci objektu čp.765, nám. Republiky a zajištění terénních úprav okolo této budovy, stavba dalšího kolumbária na městském hřbitově, nákupy pozemků pro potřeby města, nákup serveru, operačního systému Windows a disků. Z důvodu snížení výdajů na elektrickou energii byly do rozpočtu zapojeny výdaje na pořízení fotovoltaiky pro budovy v majetku města s možností využití dotací. V kapitálových výdajích je vytvořena i rezerva k možnosti dalšího využití.

4. Ekonomická činnost města

Nedílnou součástí rozpočtu je i přehled o **plánovaných výnosech a nákladech ekonomické činnosti** města, kam patří především bytové hospodářství, penziony-domy pro seniory, zavedení služby pro domácnost, část nebytového hospodářství, provoz obou Pošt Partner, doprava a služby oddělení místního hospodářství, příjmy z pronájmu pozemků a další poskytované služby.

Do nákladů ekonomické činnosti patří běžná údržba bytového a nebytového fondu, nákup materiálů potřebných k zajištění oprav, zajištění revizí, energií, nákupy pořizovacích předmětů, opravy bytových a nebytových prostor města, mzdové náklady, provoz a údržba budov penzionů pro seniory, provoz dvou poboček Pošty partner.

Dále město do nákladů zařadilo opravy hromosvodů, deratizace, revize, čištění kanalizace, posudky spalinových cest, roční kontroly kotlů, další opravy v bytech a pokojích, výměna boileru a kotle v Penzionu pro seniory čp.124.

Plánovaná ztráta v ekonomické činnosti je zajištěna rozpočtem a to především ke krytí mzdových nákladů pracovníků penzionů pro seniory, pracovníka pro sociální bydlení a pošty Partner. Dále bylo potřeba dofinancovat výměnu boileru a kotle v Penzionu pro seniory čp. 124.

Ekonomická činnost města se sleduje mimo rozpočtové příjmy a výdaje. Její výsledek se promítne do rozpočtu a je součástí závěrečného účtu města.

5. Fondy města

Rozpočet zahrnuje i tvorbu a čerpání fondů města. Jedná se o sociální fond města. Jeho čerpání a tvorba probíhá v souladu s platnou Kolektivní smlouvou a podmínkami čerpání fondu.

Dalším fondem, který město tvoří je **Fond rezerv a rozvoje města**. Tento fond je tvořen přebytky hospodaření z minulých let. O jeho použití rozhoduje Zastupitelstvo města Lom.

Úvěrová zadluženost města je nulová.

Vladimír U r b a n
starosta města