



Důvodová zpráva k návrhu rozpočtu města na rok 2025

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 2025 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 2025 je rozpočtována v celkové výši 79.505.082,- Kč. Výdajová část je rozpočtována ve výši 90.392.745,- Kč. Rozpočet města Lom je tedy zpracován jako schodkový. Schodek rozpočtu ve výši 10.887.663,- Kč bude financován z Fondu rezerv a rozvoje města, tedy vlastními zdroji z přebytku minulých let (zůstatku na běžných účtech města).

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 2025, jejich propočet je založen na vyhlášce 264/2023 Sb., o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů. Předpokládané daňové výnosy vychází z počtu obyvatel, katastrální rozlohy, počtu žáků a zaměstnanců. Uvedené objemy jsou pouze odhady, při stanovení daňových příjmů město vycházelo z očekávané skutečnosti plnění daní v roce 2024, predikce MF ČR Odboru Strategie daňové politiky, spolupráce a správy o vývoji daní na rok 2025. Skutečnost bude záviset na reálné výši inkasa vybraných daní v daném roce.

Město nepřistoupilo k možnosti navýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí. Současně byl navýšen výnos z hazardních her.

Výnosy z místních poplatků ponechalo město ve stejné výši, bez změny výše v obecně závazných vyhláškách. Dále bylo započítáno navýšení správních poplatků.

Součástí příjmové části jsou i nedaňové příjmy z vlastní činnosti města, kde došlo v roce 2023 a 2024 k navýšení příjmů za tříděný odpad od EKO-KOMU a.s., Kovodemontu Czech a.s., Elektrowinu a.s. a Asecolu a.s. Dále přijaté dotace ze státního rozpočtu. Dotaci tvoří příspěvek na výkon státní správy pro rok 2025, kterou tvoří příspěvek na základní působnost, příspěvek na veřejné opatrovnictví, příspěvek na matriční úřad paušálně, a příspěvek na matriční úřad výkonově. Tento příspěvek byl oproti roku 2024 snížen. Součástí rozpočtu jsou rovněž příjmy z prodeje nemovitého majetku, tedy prodeje pozemků a ostatních nemovitostí. Tyto jsou prodávány v souladu s nově schválenými pravidly.

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 ve městě, jejich umístění, odčervení, vakcinace a pobytů psů v útulku a jejich následné péče a s ohledem na úplaty za tyto služby v souladu s uzavřenou smlouvou.

Skupinu 2 tvoří výdaje 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 v souladu s avízem o zvýšení ceny za tyto služby a čištění odpadních vod. Dále byly započteny výdaje na zřízenou zásilkovou službu umístěnou ve městě. Do rozpočtu bylo mimo provozních výdajů vyčleněno samostatně 5 milionů korun na opravy stávajících komunikací.

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 a drobné dary pro prvňáčky.

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), dále navýšení prostředků na opravu a provoz stávajícího sportovního zařízení v majetku města a péče o dětská hřiště. Do rozpočtu je zapojena i obnova kulturních památek místního významu.

Dále péče a navýšení oprav 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 navýšení výdajů a využívání a zneškodňování komunálních odpadů (Sběrný dvůr). 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. Avizováno snížení státního příspěvku na pracovníka. Možnost využití nového projektu, ale s minimálním příspěvkem. V současné době uzavřeny dohody pouze do 31.1.2025.

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 části budovy požární zbrojnice, tak i mzdové náklady a výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů a jejich vybavení.

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 pošty Partner a dofinancování oprav v bytovém a nebytovém fondu města.

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, čistící 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. V návrhu rozpočtu byl zohledněn nárůst cen.

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

K nejvýznamnějšímu zapojení běžných výdajů patří 5 milionů na opravy stávajících komunikací a to hlavně v ulici Sadová, kde v předchozích letech došlo k zásahu do komunikace při obnově kanalizace, vody a energetických sítí. Dále bude potřeba obnovit povrchy v ulici Husova, které jsou již nyní v kritickém stavu. V roce 2025 je zde plánovaná rekonstrukce kanalizace, na kterou navážeme opravou povrchu místní komunikace. Obnova povrchů v ulici Sadová bude spolufinancována společností SVS a.s. na základě uzavřené smlouvy a u ulice Husova se předpokládá obdobný postup, proto tato

částka není finální. Z těchto prostředků by mělo být čerpáno i na opravu autobusové točny v ulici Libkovická, kde by součástí opravy mělo vzniknout i několik parkovacích míst. Dále 400.000,- Kč na opravu stávajícího sportovního zařízení v majetku města, 100.000,- Kč navýšení provozu veřejné dopravy z důvodu avizovaného nárůstu ceny za tuto službu, navýšení neinvestičního příspěvku Základní škole a Mateřské škole Lom z důvodu ukončení fixace cen energií a navýšení mzdových prostředků na zajištění platů nepedagogickým pracovníkům na zajištění odpoledních kroužků, rovněž doplatku města na svačinky pro děti v MŠ, zájezdy dětí z MŠ a ZŠ a drobné dary pro nové prvňáčky. Zájezdy pro seniory a samostatně 300.000,- Kč na zajištění lázeňského pobytu seniorů, záměrem je i peněžitý dar pro nově narozené občanky města.

Do rozpočtu byl zapojen 1.mil. Kč na pořízení vlastních nádob na sběr komunálního a tříděného odpadu. Tímto krokem město v budoucnu uspoří na pronájmu těchto nádob. Rovněž je prověřována možnost získání dotačního titulu.

V roce 2025 počítáme s přijetím daru od HZS Most a tím je vozidlo SCANIA určené pro jednotku sboru dobrovolných hasičů. Vozidlo bude nevybavené, proto bylo zařazeno do výdajů 500.000,- Kč na vybavení tohoto vozu. Na další dofinancování vybavení tohoto vozu budou osloveni významné společnosti v okolí města.

3. Kapitálové výdaje města

Kapitálové výdaje – tedy plánované investice byly stanoveny ve výši 13.187.663,- Kč.

Kapitálové výdaje tvoří:

2.000.000,- Kč na obnovu vozového parku a příslušenství určeného k letní a zimní údržbě města.

3.000.000,- Kč na dokončení a kolaudaci čp. 765 nám. Republiky. V závěru roku 2024 byla vrácena dotace ve výši 11.547.210,66 Kč Státnímu fondu podpory investic, určená na zřízení sociálního bydlení. Tímto krokem vznikla možnost vybudovat 11 nájemních bytů pro potřeby občanů města. I přes komplikace v průběhu stavebního řízení je s kolaudací počítáno do konce roku 2025.

V listopadu 2024 získalo město stavební povolení k výstavbě multifunkčního sportovního areálu za budovou městského úřadu. Předpokládaná cena vycházející z projektové dokumentace je 6.000.000,- Kč. Předpokládaný začátek realizace je plánovaný na jaro 2025. Město současně prověřuje možnosti získání vhodného dotačního titulu.

1.887.663,- Kč je zapojeno na projektovou dokumentaci a přípravu stavby rekonstrukce čp. 487 v ulici ČSA (uzavřená ubytovna). Tato částka vychází z původně schválených 2.mil. Kč, které nebyly dosud čerpány v souladu s uzavřenou smlouvou a proto jsou opětovně zařazeny do návrhu rozpočtu města,

Dále bylo zapojeno 300.000,- Kč na získání pozemků pro potřeby města.

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 včetně rekonstrukce topení v bytech

v čp.23 a opravu stupaček v budově čp.764 kde je umístěna služebna policie ČR, dále mzdové náklady, provoz a údržba budov pro seniory, provoz dvou poboček Pošty partner. Město do nákladů zařadilo opravy hromosvodů, deratizace, revize, čištění kanalizace, posudky spalinových cest, roční kontroly kotlů, další opravy v bytech a společných prostorách. V následujících letech je plánováno s postupnou obnovou stupaček a částečně i koupelen v budovách určených k bydlení seniorů.

Dále bude z ekonomické činnosti hrazena rekonstrukce velkého sálu v bývalé Sokolovně v Loučné, dnešní budova s herničkou „Loučňáček“, kde by v budoucnu získali prostor ke cvičení jak děti z mateřské školky, tak senioři a byla by zde i možnost pořadat jednání zastupitelstva města. Na tuto opravu je vyčleněn 1. mil. Kč.

Plánovaná ztráta v ekonomické činnosti byla v posledních dvou letech výrazně snížena a to uzavřením bývalé ubytovny v ulici ČSA čp. 487, dále uzavřením ztrátové herničky „Permoník“, ve které následně vznikla ordinace praktického lékaře. Těmito kroky došlo k úspoře vynaložených finančních prostředků na mzdy obsluhujících zaměstnanců, na energie a případné opravy a údržbu. Plánovanou ztrátu tvoří z velké části provoz pošty „Partner“, jak v Loučné, tak i v Lomu.

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. Mimo vyúčtování dotací, které jsou předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem předchozího roku o jeho použití rozhoduje Zastupitelstvo města Lom.

6. Financování

Rozpočet města je sestaven jako schodkový v celkové výši 10.887.663,- Kč.

Schodek rozpočtu bude financován z Fondu rezerv a rozvoje města

tedy vlastními zdroji, z přebytku minulých let (zůstatku na běžných účtech města).

Úvěrová zadluženost města je nulová.

Vladimír Urban
starosta města