



Město Lom

Důvodová zpráva k návrhu rozpočtu města na rok 2024

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 2024 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 2024 je rozpočtována v celkové výši 73.552.721,- Kč. Výdajová část je rozpočtována ve výši 82.997.874,- Kč. Rozpočet města Lom je tedy zpracován jako schodkový. Schodek rozpočtu ve výši 9.445.153,- Kč bude financován z Fondu rezerv a rozvoje města a ze Sociálního fondu 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 2024, jejich propočtení 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 2023, predikce MF ČR o vývoji daní na rok 2024 s ohledem na schválení konsolidačního balíčku. Skutečnost bude záviset na reálné výši inkasa vybraných daní v daném roce.

Od 1.1.2024 se v souvislosti se schválením konsolidačního balíčku ze zákona navyšují základní sazby daní z nemovitých věcí o 80,2 %. Město nepřistoupilo k možnosti navýšení i místního koeficientu. Současně byl navýšen výnos z hazardních her.

Výnosy z místních poplatků ponechalo město ve stejné výši, bez změny obecně závazných vyhlášek. Dále bylo započítáno navýšení správních poplatků a nárůst úhrady za dobývací prostor.

Součástí příjmové části jsou i nedaňové příjmy z vlastní činnosti města, kde došlo v roce 2023 k navýšení příjmů za tříděný odpad od EKO-KOMU a.s., Kovodemontu Czech a.s., Elektrowinu a.s. a Asecolu a.s. a dále přijaté dotace ze státního rozpočtu. Dotaci tvoří příspěvek na výkon státní správy pro rok 2024, 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 2023 snížen o 2 %. Součástí rozpočtu jsou rovněž příjmy z prodeje nemovitého majetku, tedy prodeje pozemků a ostatních nemovitostí. Tyto jsou prodávány v souladu s nově schválenými pravidly. U prodeje ostatních nemovitostí bylo do návrhu rozpočtu započítáno vypořádání jedné smlouvy o smlouvě budoucí kupní a to na straně příjmové i výdajové.

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 pobyt v útulku, kde došlo již v roce 2023 k navýšení počtu odchytů a pobytů psů v útulku a jejich následné péče a s ohledem na zvýšení úplaty za tyto služby v souladu s uzavřenou smlouvou.

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. 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. Samostatně vyčleněn 1 milion korun na opravu fasády budovy základní školy. 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 občánek, 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 8 % 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. Avizováno snížení státního příspěvku z 15.000, Kč na 11.500, Kč/pracovník. Snížení počtu pracovníků ze 7 na 6. Možnost využití nového projektu, ale s minimálním příspěvkem.

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 avizované navýšení 10,5%, 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. V návrhu rozpočtu byl zohledněn nárůst cen.

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

K neivýznamnějšímu navýšení běžných výdajů oproti roku 2023 patří zapojení 5 milionů na opravy stávajících komunikací, 1 milionu na opravu fasády budovy základní školy, 500.000,- Kč na opravu stávajícího sportovního zařízení v majetku města, 200.000, Kč na nákup dětských herních prvků, navýšení o 250.000 Kč na kulturní akce pořádané městem, navýšení o 500.000, Kč při pokračování postupných oprav veřejného osvětlení z důvodu energetických úspor, navýšení o 600.000,- na sběr a svoz komunálního odpadu a sběrného

dvora ve městě, navýšení o 527.000,- Kč na dofinancování mzdových prostředků na pracovníky VPP z důvodu snížení příspěvku a 100.000,- na vybavení Jednotky sboru dobrovolných hasičů.

3. Kapitálové výdaje města

Kapitálové výdaje – tedy plánované investice byly stanoveny ve výši 8.795.153,- Kč.

Kapitálové výdaje tvoří : nákup nástavby na multikáru – nádrž na vodu 2000 litrů, nákup trakturku na sekání trávy, 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. Z důvodu snížení výdajů na elektrickou energii byla do rozpočtu zapojena rezerva na energetické úspory, projektová dokumentace na rekonstrukci budovy čp. 487 v ulici ČSA, zajištění **předfinancování** dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Lom na multimediální učebnu ICT pro ZŠ. Celkové výdaje projektu jsou ve výši 2 997.489,44 Kč. Případná dotace je 95%: Celá projektová akce by se měla uskutečnit do 31.12.2024.

Vlastní zdroje města po vyúčtování dotace by tak dosáhly výše 149.874,47 Kč.

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 bytě v čp.23, odizolování budovy čp.73 z důvodu vlhkosti, 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.

Dále město do nákladů zařadilo opravy hromosvodů, deratizace, revize, čištění kanalizace, posudky spalinových cest, roční kontroly kotlů, další opravy v bytech, malování společných prostor a oprava chodby sklepa v čp. 123 a 124. Plánovaná ztráta v ekonomické činnosti je zajištěna rozpočtem a to především ke krytí mzdových nákladů pošty Partner.

Ztráta ekonomické činnosti oproti roku 2023 byla výrazně snížena a to z důvodu uzavření budovy Pensionu v ulici ČSA, čímž došlo k úspoře energií a také ke snížení mzdových nákladů zaměstnanců „Penzionu“ z 6 na 2. K další úspoře došlo obsazením nevyužitých bytů v čp. 123 a 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.

6. Financování

Rozpočet města je sestaven jako schodkový v celkové výši 9.445.153,- Kč.

Schodek rozpočtu bude financován z Fondu rezerv a rozvoje města ve výši 9.345.153,- Kč a schodek mezi příjmy a výdaji sociálního fondu města ve výši 100.000,- Kč bude financován ze Sociálního fondu města, **tedy vlastními zdroji fondů z přebytku minulých let (zůstatku na běžných účtech města a zůstatku na účtu sociálního fondu).**

Do rozpočtu města na rok 2024 byly opětovně zařazeny nerealizované investiční akce z rozpočtu města roku 2023 (2.200.000,- rekonstrukce čp. 765, 1.887.663,- Kč projektová dokumentace rekonstrukce domu čp. 487, 360.000,- Kč Osvětlení průmyslová zona, 400.000,- kolumbárium a 1.000.000, Kč, který byl v roce 2023 zapojen do rozpočtu na fotovoltaiku a nebyl čerpán byl zařazen na snížení energetických úspor veřejného osvětlení ve výši 500.000, Kč a 500.000,- Kč ponecháno jako rezerva. Nevyčerpané prostředky budou jako zůstatek roku 2023 převedeny do Fondu rezerv a rozvoje města.

Dále bylo zapojeno 500.000,- Kč na opravy stávajícího sportovního areálu v majetku obce a **předfinancování** dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Lom na multimediální učebnu ICT pro ZŠ. Celkové výdaje projektu jsou ve výši 2 997.489,44 Kč. Případná dotace je 95%. Celá projektová akce by se měla uskutečnit do 31.12.2024.

Vlastní zdroje města po vyúčtování dotace by tak dosáhly výše 149.874,47 Kč. Po vyúčtování dotace budou tyto prostředky vráceny městu.

Úvěrová zadluženost města je nulová.

Vladimír U r b a n
starosta města