**Důvodová zpráva:**

**Návrh rozpočtu statutárního města Chomutova na rok 2020**

**Návrh rozpočtu statutárního města Chomutova na rok 2020 byl sestaven:**

* v souladu s platnou legislativou, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní a vyhláškou MF ČR č. 272/2016 Sb., o podílu jednotlivých obcí na stanovených procentních částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů (vše v platném znění),
* v souladu se střednědobým výhledem rozpočtu města pro období let 2020-2024, který město aktualizovalo ve spolupráci s poradenskou společností AQE Advisors,
* s ohledem na očekávané plnění roku 2019, upravenou predikci daňových příjmů pro rok 2020 a v návaznosti na aktuální data MF ČR,
* z podkladů jednotlivých útvarů magistrátu a v souladu s platným organizačním řádem statutárního města Chomutova a Magistrátu města Chomutova a na základě priorit politické reprezentace města,
* z podkladů příspěvkových organizací zřízených městem a obchodních společností, kde plní město roli zakladatele,
* investiční akce, rozvojové projekty a velké opravy a údržba vycházejí ze Střednědobé strategie rozvoje města schválené zastupitelstvem města, ze zásobníku investičních akcí, plánu oprav a údržby, participativního rozpočtu a aktuálních potřeb města.

**Finanční situaci města ovlivňuje zejména:**

* **změna rozpočtového určení daní platná již od 1. 1. 2018,** tj. navýšení podílu na dani z přidané hodnoty z 21,4 % na 23,58 %, tj. o 2,18 % a zároveň změny váhy kritéria školství v systému ze 7 na 9%,
* **pokračující příznivý vývoj ekonomiky státu**, který se promítá do zvýšeného inkasa daňových příjmů (a další vliv zavedení kontrolního hlášení a elektronické evidence tržeb),
* **mírný nárůst počtu obyvatel**, meziročně o 54 obyvatel (k 1. 1. 2019 má město Chomutov 48.720 obyvatel dle ČSÚ; bohužel stále dochází k nesouladu mezi ČSÚ a základními registry o cca 1400 obyvatel v neprospěch města). Nárůst počtu obyvatel má navazující vliv na výši daňových příjmů města cca o 1,2 mil. Kč za rok,
* **minimální výše kapitálových příjmů** z důvodu významné privatizace majetku v minulých obdobích s dopadem i do výše **nedaňových příjmů** (např. snížená výše pronájmů, služeb aj.), které byly v minulosti vyvedeny z rozpočtu města do rozpočtu CHOMUTOVSKÉ BYTOVÉ a.s.
* **skokově velký úbytek plánovaných vratek dotací z realizovaných investičních akcí a projektů** – propad o více než 80 mil. Kč

**Sestavený rozpočet patří z hlediska příjmové části k jednomu z nejpříznivěji sestaveným rozpočtům v historii města.**

**Návrh rozpočtu je provozně přebytkový o plných 148,6 mil. Kč** (provozní saldo má však díky rostoucím provozním výdajům klesající trend).

**Návrh rozpočtu je předkládán jako technicky vyrovnaný (nástrojem financování) s objemem příjmů a výdajů ve výši 1.213.556,2 tis. Kč, se zapojením volných FP, zůstatků účelových fondů a přebytku hospodaření minulých let.**

* Celkové příjmy jsou navrhovány ve výši 1.108.469,8 tis. Kč, bez financování, a jsou ve srovnání se schváleným rozpočtem r. 2019 vyšší o 17.032 tis. Kč. Financování příjmů představuje 105.086,4 tis. Kč.
* Celkové výdaje jsou navrhovány ve výši 1.164.386,2 tis. Kč, bez financování. Objem rozpočtu je o 136.854,9 mil. Kč nižší než v roce 2019. Financování výdajů představuje splátka úvěru ve výši 49.170 tis. Kč.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název** | **Skutečnost 2018** | **Skutečnost 2018** | **Upravený rozpočet 2018** | **Navrhovaný rozpočet 2020 (var.04)** |
| Daňové příjmy | 722 802 908,29 | 787 840 474,94 | 872 542 800,00 | 885 901 000,00 |
| Nedaňové příjmy | 97 010 308,53 | 105 147 690,43 | 193 867 900,00 | 131 600 800,00 |
| Kapitálové příjmy | 4 314 257,06 | 10 349 609,45 | 23 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| Neinvestiční transfery | 142 476 603,28 | 153 603 069,26 | 138 508 600,00 | 80 968 000,00 |
| Investiční transfery | 1 636 242,00 | 46 509 501,68 | 29 105 100,00 | 0,00 |
| **Příjmy celkem** | **968 240 319,16** | **1 103 450 345,76** | **1 257 024 400,00** | **1 108 469 800,00** |
| Běžné výdaje | 790 866 886,46 | 880 408 729,33 | 1 000 458 700,00 | 949 826 200,00 |
| Kapitálové výdaje | 215 832 991,48 | 287 069 641,83 | 315 369 000,00 | 214 560 000,00 |
| **Výdaje celkem** | **1 006 699 877,94** | **1 167 478 371,16** | **1 315 827 700,00** | **1 164 386 200,00** |
| **Saldo rozpočtu (P-V)** | **-38 459 558,78** | **-64 028 025,40** | **-58 803 300,00** | **-55 916 400,00** |
| Provozní saldo | 171 422 933,64 | 166 182 505,30 | 204 460 600,00 | 148 643 600,00 |
| Kapitálové saldo | -209 882 492,42 | -230 210 530,70 | -263 263 900,00 | -204 560 000,00 |
| Financování | -56 869 555,00 | 48 069 375,20 | 58 803 300,00 | 55 916 400,00 |
| Kapitálové saldo včetně financování | -266 752 047,42 | -182 141 155,50 | -204 460 600,00 | -148 643 600,00 |
| **Úplné saldo (P-V+F)** | **-95 329 113,78** | **-15 958 650,20** | **0,00** | **0,00** |

Při sestavování rozpočtu pro rok 2020 došlo k výraznému překročení možností města a to jednak požadavků na provozní výdaje, tak i požadavků na běžné opravy a údržbu. V průběhu dalšího projednávání byl sestaven kompromisní návrh, který pokrývá veškeré potřeby města a na rozpočet města napojených městských organizací. Dorovnání je řešeno financováním, tj. zapojením prostředků z let minulých a dofinancování investičních akcí a rozvojových priorit města.

**Komentář příjmů:**

Pro rok 2020 očekáváme navýšení daňových příjmů:

1. sdílené daně rozpočtujeme o částku 45 mil. Kč vyšší než v roce 2019. Plán koresponduje se skutečným plněním výnosů sdílených daní v roce 2019, kdy jsou daně meziročně velmi dobře plněny (vyjma daně z příjmů). Současně zvažujeme indexaci odpovídající střednědobému výhledu státu a změně RUD.
2. poplatek za komunální odpad nebyl měněn.
3. zapracováno bylo snížení výnosů daně z nemovitosti, dle úpravy vyhlášky schválené v roce 2019.
4. v rámci plánovaných transferů rozpočet roku 2019 rozpočet s valorizací příspěvku na přenesené státní správy o 5%, který bude následně upraven dle schválení státního rozpočtu,
5. rozpočet opět již zahrnuje příjem opakujících se účelových prostředků na OSPOD a terénní sociální práci a VPP, které byly v minulosti zapojovány až formou rozpočtových opatření,
6. nedaňové příjmy obsahují plánované přijetí projektových dotací ve výši pouze 26,5 mil. Kč (v roce 2019 117,2 mil. Kč.).

**Komentář výdajů:**

* meziročně dochází k nárůstu provozních výdajů o 55,9 mil. Kč.
* k položkám, které meziročně výrazně vzrostly, patří mzdy, kde od 1.1.2020 dochází k zákonné valorizaci (navýšení mzdových výdajů města a příspěvkových organizací zřizovaných městem). U PO dochází nejen k nárůstu tarifu o 1500 Kč, ale ještě ke zrušení tabulky č. 1.
* mzdy a související odvody byly zvýšeny ve všech příspěvkových organizacích města.
* k dalším výraznějším nárůstům došlo u některých organizací města.

V rámci kapitálových výdajů plánuje město zrealizovat investiční akce za 214,6 mil. Kč. Akce jsou finančně kryty plánovaným provozním přebytkem a prostředky na účelových investičních fondech + zůstatkem FRM. Všechny investiční akce jsou plánovány jako rozpočtové, s tím, že **fond rozvoje města je navržen ke zrušení**. Akce budou odděleně sledovány přímo v rozpočtu města, čímž ubyde rozpočtových opatření a přesunů mezi rozpočtem a fondem.

V provozních výdajích je zakomponována nespecifikovaná rezerva ve výši 5 mil. Kč. Tato rezerva bude sloužit pouze pro řešení nenadálých výdajů (v průběhu roku se do rezervy přesunou prostředky z rozpočtových opatření). Další rezerva je alokována na odboru školství na posílení platové úrovně a zvýšení kvality vzdělání (projekt schválilo zastupitelstvo již v roce 2017) a na řešení problematiky žáků vybraných škol – prevence sociokulturně nevhodného prostřední /celkem 3,5 mil. Kč/.

Kladné provozní saldo by se mělo v průběhu roku ještě vylepšovat díky nahodilým příjmům a nedočerpání některých výdajů. Jeho nárůst však již nebude tak vysoký díky již zapojeným očekávaným ministerským dotacím na sociální činnosti vykonávané magistrátem.

Jednotlivé rozpočty organizací napojených na rozpočet města a odvětvových odborů magistrátu a účelových fondů města jsou k dispozici v přílohách tohoto materiálu.