

Ú V O D

Do doby schválení rozpočtu hospodaří Městský obvod ÚL – Střekov v rámci pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena usnesením ZMO Střekov č. 113/12Z/20 dne 16. 12. 2020. Tato pravidla jsou dodržována a kontrolována.

Návrh rozpočtu, který je předložen členům ZMO Střekov ke schválení byl připravován v návaznosti na informace o transferových platbách Magistrátu města Ústí nad Labem (dotace) a dále na aktuální zůstatky bankovních účtů ke dni 1. 1. 2021.

Dne 1. 3. 2021 byl schválen rozpočet města Ústí nad Labem, ve kterém jsou uvedeny transferové platby (dotace) městským obvodům, proto může dojít ke schválení rozpočtu MO ÚL – Střekov.

Struktura návrhu rozpočtu i struktura tabulkových částí je zachována z předchozích let.

Vzhledem k tomu, že oproti předchozím letům dochází k významným změnám částek napříč celým rozpočtem hlavní činnosti MO ÚL – Střekov pro rok 2021, jsou v tabulkové části přidány tzv. porovnávací ukazatele, a to následovně:

1. Porovnání (v %) návrhu rozpočtu 2021 ke schválenému rozpočtu 2020,
2. Porovnání (v %) návrhu rozpočtu 2021 k upravenému rozpočtu 2020,
3. Porovnání (v Kč) návrhu rozpočtu 2021 ke schválenému rozpočtu 2020,
4. Porovnání (v Kč) návrhu rozpočtu 2021 k upravenému rozpočtu 2020.

Hodnota plusová vyjadřuje navýšení částky v uvedeném řádku, hodnota záporná vyjadřuje snížení částky v uvedeném řádku.

O B L A S T F I N A N C O V Á N Í p r o r o k 2 0 2 1

Návrh rozpočtu MO Střekov pro rok 2021 je sestaven jako **schodkový**, tzn. že předpokládané příjmy jsou nižší než předpokládané výdaje.

Navržený **schodek** rozpočtu pro rok 2021 je v částce **4.626.504,- Kč**.

V souladu s § 4 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je možné sestavit schodkový rozpočet jen tehdy, pokud je možné jej kryt finančními prostředky z minulých let anebo půjčkou/úvěrem.

Plánovaný schodek rozpočtu MO ÚL – Střekov pro rok 2021 **je kryt** nevyčerpanými finančními prostředky minulých let, tzn. stavem bankovních účtů ke dni 1. 1. 2021.

N E V Y Č E R P A N É P R O S T Ě D K Y R O Z P O Č T U 2 0 2 0 :

Již v průběhu roku 2020 byla z důvodu nastalé pandemie nemoci COVID-19 nastavena úsporná opatření v provozní části rozpočtu všech organizačních jednotek. Opatření byla dále

zpřísněna na podzim, kdy byl znovu vyhlášen nouzový stav. Jednotlivé organizační jednotky vykazaly **úsporu v provozní části** následovně:

Odbor péče o vzhled obce, investic a silničního hospodářství	ve výši	2,1 mil. Kč¹
Správní odbor	ve výši	1,4 mil. Kč

Na úseku tajemníka (osobní náklady, ZMO Střekov, SF) došlo k úspoře cca **1 mil. Kč**, a to z důvodu čerpání nemocenské či dočasně neobsazených pracovních míst v průběhu roku.

Na úseku pracovníků VPP nedošlo k plnému čerpání rozpočtu z důvodu nenaplnění plného počtu pracovníků, dle předpokladu a uzavřených smluv s ÚP ČR. Tento výpadek je však zrcadlen i na příjmové straně rozpočtu, úspora vznikla pouze v rozpočtovaných vlastních finančních prostředcích ÚMO Střekov ve výši cca **435 tis. Kč**.

Investiční část rozpočtu se snažil ÚMO Střekov naplnit zcela, byly realizovány všechny investiční akce dle upraveného rozpočtu roku 2020, i tak vznikla úspora cca **300 tis. Kč**. Tato úspora vznikla nerealizovaným nákupem pozemku SŽDC (převáděno do roku 2021) a dále příznivě vysoutěženou cenu na dodavatele vybudování kontejnerových stání.

Úspory dotačních prostředků magistrátu zde nejsou uvedeny, neboť nevyčerpané finanční prostředky ve výši 298.874,- Kč byly vráceny magistrátu a jsou uvedeny ve výdajové části návrhu rozpočtu 2021 pod Finančním odborem, položka 5367.

Dále nebyla zcela dočerpána dotace KÚ ÚK na opravu vozidla JSDH Střekov (cca 4 tis. Kč), a to z důvodu příznivě vysoutěžené ceny na dodavatele opravy (položka 5366 výdajové části Finančního odboru).

PŘÍJMOVÁ ČÁST ROZPOČTU 2021

Příjmová část rozpočtu ve své struktuře odpovídá předchozím letům, nedochází k žádné významné změně v položkách rozpočtu.

Významné změny však jsou v částkách návrhu rozpočtu. Navržené částky reflektují skutečnost plnění rozpočtu v roce 2020.

Daňové příjmy (Tř. 1) zaznamenávají **pokles** oproti předchozím letům a návrh rozpočtu je nižší o **částku 145 tis. Kč** v této třídě. Snížení je zejména u položky „poplatek z pobytu“ a u položky „poplatek za užívání veřejného prostranství“.

Nedaňové příjmy (Tř. 2) zaznamenávají mírný **pokles** oproti předchozím letům, a to o **částku 26 tis. Kč**, kde očekáváme pokles příjmů za poskytované služby HČ + prodej psích známek. Tento pokles souvisí zejména s nouzovým stavem a redukcí úředních hodin s tím související.

Transferové platby (Tř. 4) naopak zaznamenávají v sumě **navýšení** oproti schválenému rozpočtu 2020.

¹ z toho 1,5 mil. Kč nerealizovaná akce „Hřiště Truhlářova“.

V příjmové straně rozpočtu je **snížena** položka dotací ÚP ČR na krytí nákladů pro pracovníky VPP a to o cca 900 tis. Kč, a to z důvodu dlouhodobého neplnění předpokládaného počtu pracovníků VPP, který byl v minulých letech plánován na 20 – 25, nicméně dlouhodobě je počet pracovníků VPP 15 s tím, že reálné počty jsou mnohdy pouze kolem 10 uzavřených pracovních smluv.

Navýšení je u očekávané dotace na výkon veřejného opatrovníka, a to z důvodu změny částky na jednoho opatrovance na 30.500,- Kč (dříve 29.000,- Kč).

Snížení je očekáváno u položky 4121 (správní řízení pro jiné obce), kde máme uzavřenou pouze jednu veřejno-právní smlouvu s obcí Malečov na rušení trvalého pobytu, což jsou minimální správní poplatky, které lze v průběhu roku očekávat a nelze je ovlivnit. **Snížení o částku 1 tis. Kč.**

U transferových plateb (dotací) ze strany Magistrátu města Ústí nad Labem dochází oproti roku 2020 k následujícím změnám:

- **Navýšení** položky „dotace na výkon státní správy a samosprávy“ **o 5 mil. Kč,**
- Navrácení částky 4 mil. Kč do položky „dotace na provoz“ na úroveň roku 2019 (v roce 2020 byla částka 4 mil. Kč ponechána magistrátu na náklady související s plánovanou rekonstrukcí komunikace v ulici Novoveská na Střekově). Nejedná se tedy o navýšení dotace.

Převody z vlastních fondů Vedlejší hospodářské činnosti jsou v příjmové straně rozpočtu tvořeny dvěma částmi:

- 1) převod finančních prostředků na náklady související s náklady na platy pracovníků, kteří se podílejí na VHČ v celkové částce **2,6 mil. Kč,**
- 2) zapojení finančních prostředků ve výši **400 tis. Kč** z naspořených příjmů VHČ z minulých let.

Celkem je tedy v příjmové části rozpočtu počítáno se 3 mil. Kč. Oproti roku 2020 je navrženo **navýšení** položky **o částku 295 tis. Kč.**

VÝDAJOVÁ ČÁST ROZPOČTU

Veškeré finanční prostředky, které MO Střekov vynakládá, jsou uvolňovány prostřednictvím výdajové části rozpočtu. Z hlediska určení a kapitolního členění jsou výdaje členěny na:

- 1) **běžné výdaje** (Tř. 5) – též provozní výdaje, které jsou především pravidelnými výdaji ÚMO Střekov na zajištění funkce městského obvodu v jeho základních činnostech (orgány MO Střekov, provoz úřadu, vzhled obce, opravy, úklid, údržba, mobiliář, služby související s výkonem samosprávy, zajištění přenesené působnosti, náklady JSDH apod.),
- 2) **kapitálové výdaje** (Tř. 6) – též investiční výdaje, které jsou výdaji na investiční akce, zpravidla uplatňované dle položek tzv. Zásobníku MO Střekov, dle rozhodnutí zastupitelů.

Struktura výdajové části je stanovena dle jednotlivých odborů ÚMO Střekov, čímž je stanovena odpovědnost jednotlivých vedoucích odborů k čerpání rozpočtu. V systému

Navision je rozpočet členěn dle „organizací“, které kopírují strukturu dle odborů ÚMO Střekov.

Součástí výdajové části návrhu rozpočtu 2021 není žádná **rozpracovaná/nedokončená investiční akce** z roku 2020. Převádí se jedna položka, a to nákup pozemku, u kterého se čeká na dokončení administrativního procesu ze strany SŽDC (v orgánech MO Střekov byl proces již v minulosti dokončen).

Celá výdajová část rozpočtu doznává **významného snížení** oproti rozpočtu roku 2020, a to **v řádech milionů korun** (6 mil. oproti SR; 9 mil. oproti UR). Důvodem je postupné vyčerpání rezervních finančních prostředků MO Střekov, které byly zapojeny již do rozpočtů 2018, 2019 a 2020. Další výdaje tak jsou regulovány ve vztahu k dotacím magistrátu a aktuálního zůstatku na bankovních účtech (rezerva).

U **FINANČNÍHO ODBORU** dochází k (pseudo)navýšení celkového rozpočtu, a to z důvodu započtení finančního vypořádání minulých let již do návrhu rozpočtu 2021 (vratka nevyčerpaných dotací 2020), neboť tyto finanční prostředky byly vráceny magistrátu a krajskému úřadu v lednu 2021, tudíž prošly bankovním účtem a „propadly“ na výdajové položky rozpočtu v systému Navision.

Základní rozpočet finančního odboru zůstává **ve stejné výši** 45,5 tis. Kč, neboť se jedná o konstantní položky (bankovní poplatky), kde není očekávána změna ze strany bankovní instituce.

Celkový rozpočet provozních výdajů **ODBORU PÉČE O VZHLED OBCE, INVESTIC A SILNIČNÍHO HOSPODÁŘSTVÍ** zaznamenává **významný pokles** ve všech částkách napříč položkami tohoto odboru (jak vůči SR, tak vůči UR).

Důvodem je nedostatek vlastních finančních prostředků ke krytí výdajové části rozpočtu a výše dotací MmÚL. Společně s vedoucí odboru byly upraveny částky tak, aby bylo možné zajistit alespoň základní úroveň uplatnění požadovaných činností tohoto odboru v rámci městského obvodu.

Znatelný **pokles** je u následujících položek:

- pořízení nových herních prvků,
- mobiliář,
- nákup vývěsek,
- nákup materiálu,
- opravy chodníků a cest (finance jen na řešení havarijních stavů),
- projektové dokumentace, studie (0,- Kč).

Navýšení je pouze u položky „Nákup služeb – údržba zeleně“, která pokrývá náklady nad rámec dotace zeleň, pokud již dotace nestačí anebo se jedná o služby, které nejsou uvedeny v Metodice k čerpání dotace „zeleň“.

DOTACE NA ZELENĚ zůstává ve stejné výši jako v letech předchozích, drobné změny byly po dohodě s vedoucí odboru provedeny pouze v rámci jednotlivých položek (přesun).

Do budoucna **je nutné uvažovat** o případném navýšení této dotace, a to vzhledem k rozloze MO Střekov a množství zeleně, která je úřadem obhospodařována. Významným faktorem je i růst cen za služby související s péčí o zeleň.

VEŘEJNĚ PROSPĚŠNÉ PRÁCE

Jak je uvedeno v komentáři příjmové části rozpočtu, dochází ke **snížení** plánovaných výdajů na pracovníky VPP pro rok 2021. Důvodem je snížený počet uzavíraných smluv a reálný počet pracovníků, který je nám ÚP ČR ochoten poskytnout.

Dlouhodobě nejsou naplněny ani počty aktuálně uzavřených smluv.

Významně také **narůstají** vlastní náklady ÚMO Střekov, které jsme povinni hradit, a které ÚP ČR nerefunduje. Dotace na jednoho pracovníka VPP je dlouhodobě na fixní sazbě, přičemž náklady ÚMO jsou vzhledem k minimální mzdě a zařazení dle Katalogu prací daleko vyšší. Dále ÚP ČR neproplácí náklady na stravenky, preventivní prohlídky a náhrady v době nemoci.

Průměrné náklady zaměstnavatele na 1 pracovníka VPP jsou cca 25 tis. Kč na jeden měsíc, přičemž dotace ÚP ČR stále zůstává 15 tis. Kč.

V rámci výdajové části rozpočtu **ODBORU SPRÁVY OBECNÍHO MAJETKU** v hlavní činnosti jsou pouze náklady na opravy budovy ÚMO Střekov. Oproti předchozímu roku dochází také ke **snížení** navrhované částky rozpočtu; finanční prostředky tak budou uplatněny pouze na řešení havarijních stavů, nikoliv na plánovanou údržbu budovy.

Rozpočet **SPRÁVNÍHO ODBORU** zahrnuje zejména provozní výdaje na zabezpečení provozu úřadu, výkonu činností úřadu a jeho vybavení, dále pak výdaje na kulturu a individuální dotace.

Hledání úspor na provozních položkách započalo již v minulém roce, kdy došlo k úspoře téměř **1 mil. Kč** v čerpaném rozpočtu (omezení tisku, nákupu materiálu, vybavení apod.).

Další úsporná opatření byla zavedena i k 1. 1. 2021, a to z důvodu nedostatku vlastních finančních prostředků a ve vztahu k dotacím magistrátu. Návrh rozpočtu tohoto odboru je **snížen** v průměru o částku **850 tis. Kč** oproti předchozímu roku.

Prakticky všechny provozní položky jsou sníženy, vyjma:

- zálohy na elektrickou energii (+ 24 tis. Kč dle stanovených záloh).

Ve všech ostatních položkách bylo nutné hledat úsporná opatření, včetně nakupovaných externích služeb.

Výdajové položky **JSDH STŘEKOV** doznaly také úspory, a to **snížením** ve výši 10 tis. Kč oproti loňskému schválenému rozpočtu. Bude zajištěn stejný rozsah podpory jednotky a budou využity případné dotační tituly Kraje pro vybavení OOPP nebo opravy, dle vyhlášených dotačních titulů.

Na úseku **OSOBNÍCH NÁKLADŮ A SOCIÁLNÍHO FONDU** dochází ke **snížení** výdajů o cca **1 mil. Kč** oproti předchozímu roku.

Výdaje na **odměny členů zastupitelstva**, rady a výborů jsou v součtu **nižší** oproti roku předchozímu. V celkové sumě dochází k úspoře odměny jednoho neuvolněného místostarosty, který v tuto chvíli pobírá odměnu starosty.

Navýšení finančních částek odměn zastupitelů a členů výborů je u položek:

- odměny členů výborů a komisí, kteří nejsou členové ZMO Střekov,
- neuvolnění členové (1. místostarosta má nárok na celkovou výši odměny starosty),
- zdravotní pojištění související s vyplácenými odměnami.

Odměny členů výborů a komisí jsou stanoveny v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., (o výši odměn) a dále v souladu s usnesením ZMO Střekov o stanovení výše odměn neuvolněným členům ZMO a členům výborů. Navýšení částky reflektuje i navýšení odměn o 10 % v minulém roce, které nebylo zohledněno ve schváleném rozpočtu 2020.

Náklady na platy zaměstnanců ÚMO Střekov jsou **sníženy o cca 300 tis. Kč** oproti loňskému roku.

Po přehodnocení náplní činností pracovníků a jejich vytížení došlo k 1. 1. 2021 ke zrušení jednoho stálého funkčního místa ÚMO Střekov (projektový manažer, investiční referent). Celkový počet funkčních míst ÚMO Střekov je nyní 36, z toho:

- 31 funkčních míst – aparát,
- 5 funkčních míst – předáci VPP, kontrola vzhledu obce, dělnické profese.

Rozpočet **SOCIÁLNÍHO FONDU** se řídí Statutem sociálního fondu schváleným zastupitelstvem (poslední revize v roce 2018). Příděl tvoří 4 % z položek rozpočtu:

- platy zaměstnanců ÚMO (bez platů VPP),
- odměna uvolněných členů ZMO.

V návrhu rozpočtu je částka **snížena o 42 tis. Kč**, a to z důvodu snížení částek na platy pracovníků a neobsazené uvolněné funkce starosty.

Výdaje SF jsou pro jednotlivé pracovníky uplatňovány na základě jejich žádosti, kterou v rámci finanční kontroly schvaluje tajemník. V žádosti zaměstnanec svým podpisem stvrzuje, které položky SF bude v aktuálním roce čerpat, tajemník pak stvrzuje konečnou částku čerpání pro každého pracovníka v souladu s rozpočtem SF.

Příděl do SF je v průběhu roku převáděn na samostatný bankovní účet a v posledním čtvrtletí je provedeno zúčtování dle skutečného čerpání prostředků na platy, aby nedocházelo k vyplacení vyšších částek, než odpovídajících reálnému čerpání platů. Tímto by docházelo i k umělému navyšování zůstatku bankovního účtu SF k poslednímu dni v roce. Zůstatek BÚ SF k 1. 1. 2021 byl ve výši 988,92 Kč.

Investiční (kapitálové) výdaje rozpočtu jsou v NR 2021 zařazeny v položkách:

- kontejnerová stání ve výši 300 tis. Kč,
- rekonstrukce hřiště Truhlářova ve výši 1 mil. Kč (vlastní prostředky MO Střekov),
- odkup pozemku ve výši 63 tis. Kč (nedokončený proces z minulých let).

Další investiční náklady mohou být uplatňována jen v případě dotací MmÚL nebo jiných poskytovatelů (2x podaná žádost o dotaci: dešťovka + REKO kaple Sebužín).

Použité zkratky:

Finanční kontrola	Kontrola v rámci řízení financí ÚMO Střekov v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., (zákon o finanční kontrole) a Směrnicí o fin. kontrole
JSDH	Jednotka sboru dobrovolných hasičů
Katalog prací	Nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě
KÚ ÚK	Krajský úřad Ústeckého kraje
MO Střekov	Městský obvod Ústí nad Labem – Střekov
NR	Návrh rozpočtu
SF	Sociální fond
SR	Schválený rozpočet
SŽDC	Správa dopravní a železniční cesty, s. o. (nyní Správa železnic, s. o.)
ÚL	Ústí nad Labem
ÚMO Střekov	Úřad městského obvodu Ústí nad Labem – Střekov
ÚP ČR	Úřad práce České republiky
UR	Upravený rozpočet
VHČ	Vedlejší hospodářská činnost
VPP	Veřejně prospěšné práce
ZMO Střekov	Zastupitelstvo městského obvodu Ústí nad Labem – Střekov

Zpracoval: K. D. Slapnička, konzultováno s místostarosty a vedoucími odborů
Dne: 8. 3. 2021