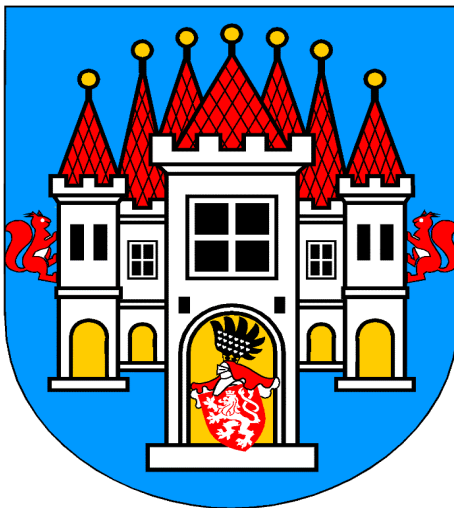


MĚSTO Ostrov



Komentář k návrhu rozpočtu města na rok 2019

Úvod

Návrh rozpočtu města Ostrov vychází z platných zákonů a dalších předpisů pro tvorbu rozpočtu obcí. Zejména potom ze zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, z vyhlášek Ministerstva financí č. 192/2018 Sb. o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů, dále ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a ostatních navazujících předpisů a vyhlášek Ministerstva financí ČR.

Rozpočet na rok 2019 je rozpočtem hlavní činnosti města s rozdělením na běžný a kapitálový rozpočet podrobně členěný v příloze a).

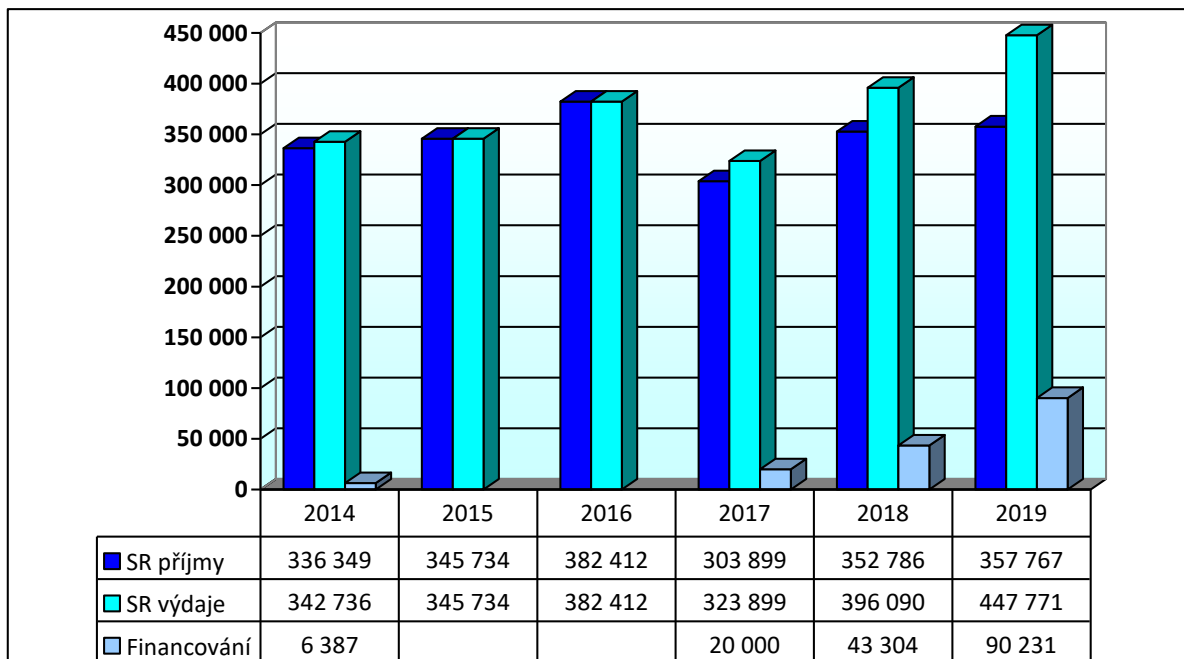
Běžné příjmy je možné nazývat opakujícími příjmy, a to z důvodu, že se opravdu každoročně opakují. Ostatní příjmy, do kterých patří zejména kapitálové příjmy, lze nazvat příjmy mimořádnými – nahodilými.

Návrh rozpočtu města Ostrov na rok 2019 je předkládán jako schodkový v objemu příjmů 357 767 tis. Kč a v objemu výdajů 447 998 tis. Kč. Výsledkem rozpočtové bilance fiskálního roku 2019 je záporné saldo ve výši 90 231 tis. Kč, které bude vyrovnáno zapojením vlastních úspor z minulých let a úspory z roku 2018.

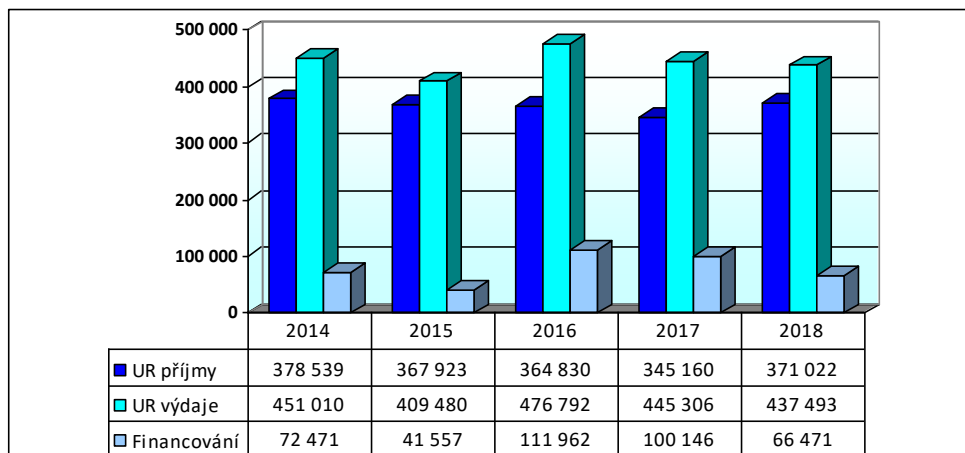
Výchozí základnou při konstrukci návrhu rozpočtu města Ostrov na rok 2019 byl upravený rozpočet na rok 2018, stavy účtů na fondu rezerv a rozvoje a na fondu budoucnosti, a dále očekávaný výsledek hospodaření roku 2018.

Graf č. 1 – Celková bilance příjmů, výdajů a financování v porovnání od roku 2014

Údaje let 2014 – 2018 schválený rozpočet SR, 2019 - návrh

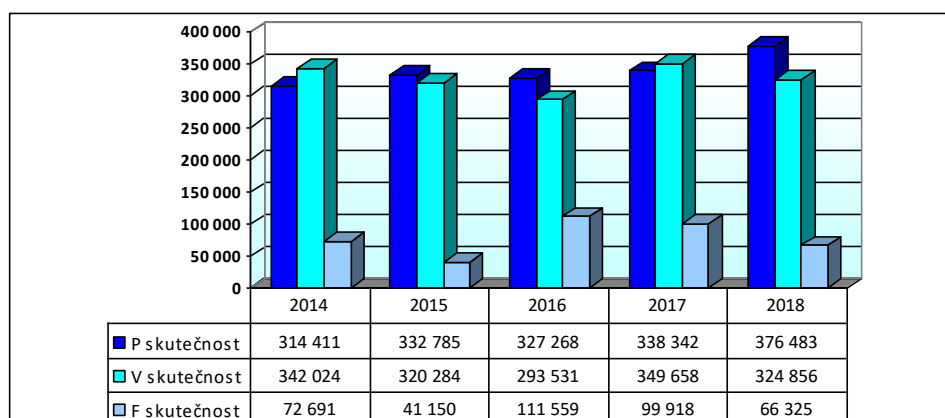


Údaje let 2014 – 2018 upravený rozpočet UR



Pozn.: Upravený rozpočet roku 2018 je zatím uveden k 30. 11. 2018

Údaje let 2014 – 2018 skutečnost



Pozn.: Skutečnost roku 2018 je zatím uvedena k 30. 11. 2018

Příjmy

Daňové příjmy

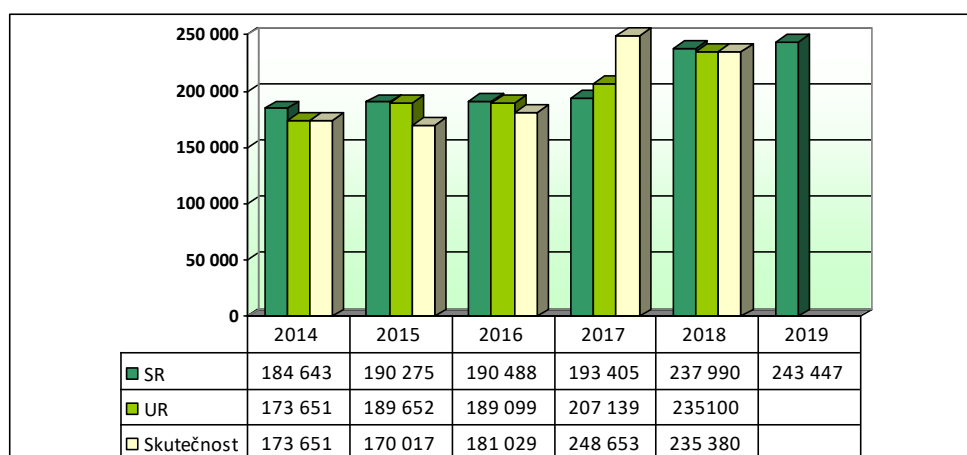
Návrh daňových příjmů pro rok 2019 je vypracován v souladu s § 11, bod 1) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a v souladu s Vyhláškou č. 192/2018, o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů. Daňové příjmy jsou nejdůležitějším a objemově nejvyšším zdrojem příjmů města, meziročně je zaznamenáván jejich zvyšující se podíl na celkových příjmech města Ostrov.

Konstrukce daní a daňová pravomoc je až na malé výjimky centralizována v rukou státu, je ovlivňována zákony, které schvaluje parlament.

U daně z nemovitosti bylo vycházeno ze skutečnosti minulých let. Výše této daně je ve stabilní výši a odchylky jsou minimální. Podotýkáme, že u této daně může město ovlivnit výši výnosu stanovením výše místního koeficientu.

Graf č. 2 – Daňové příjmy a poplatky ve schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu a skutečnost v porovnání od roku 2014

(údaje let 2014 – 2018 schválený rozpočet SR, upravený rozpočet UR, skutečnost), 2019 - návrh



Pozn.: Skutečnost a UR roku 2018 jsou zatím uvedeny k 30. 11. 2018

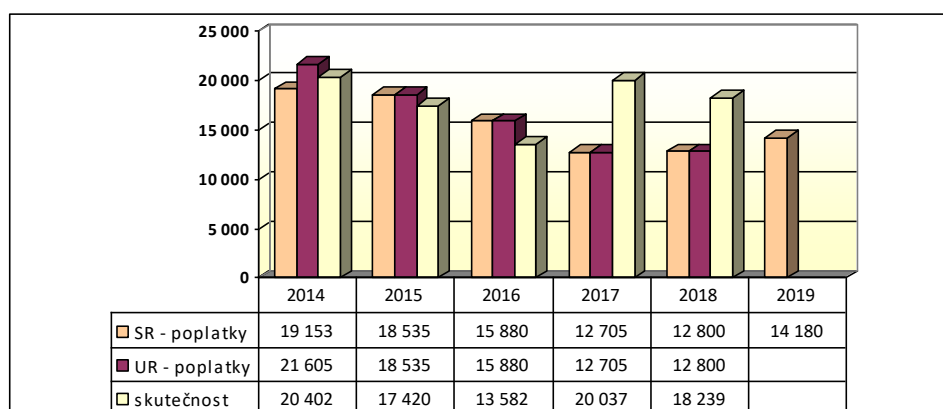
Poplatky

Návrh příjmů z poplatků je postaven dle počtu poplatníků ve městě k datu sestavení návrhu rozpočtu. Zahrnuje místní poplatky ukládané za účelem zdanění vybírané dle platných vyhlášek Města Ostrov. Patří sem poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství a příjmy za zkoušky odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění. Dále sem patří správní poplatky z jednotlivých agend odborů a daň z hazardních her. Mezi další poplatky patří poplatky a odvody v oblasti životního prostředí. Poplatky jsou dalším značným příjmem města, a proto je třeba taktéž zajistit pravidelné kontroly poplatkových povinností u jednotlivých plátců.

Správní poplatky zahrnují poplatky stanovené zákonem č. 634/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů Parlamentu České republiky o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony.

Graf č. 3 – Příjmy z poplatků ve schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu a skutečnost v porovnání od roku 2014

(údaje let 2014 – 2018 schválený rozpočet SR, upravený rozpočet UR, skutečnost), 2019 - návrh



Pozn.: Skutečnost roku 2018 je zatím uvedena k 30. 11. 2018

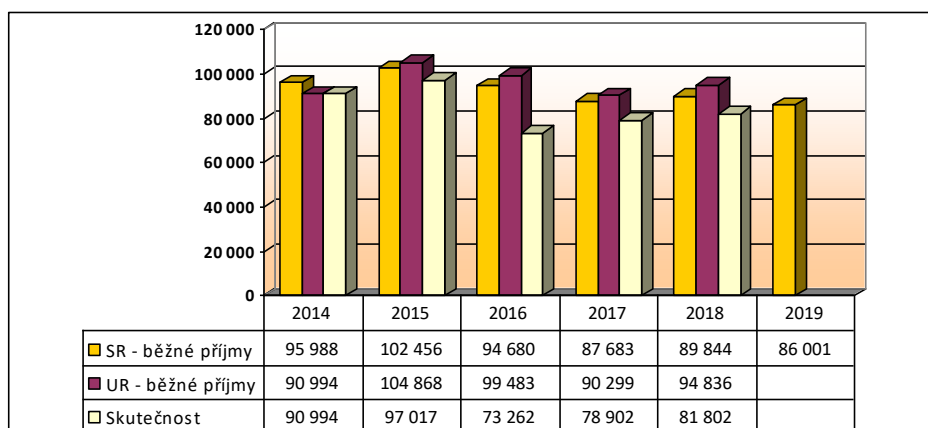
Vyšší skutečnost v roce 2017 je u daně a poplatků v oblasti hazardních her.

Nedaňové příjmy

Jsou tvořeny příjmy z vlastní činnosti, z pronájmu majetku a poskytovaných služeb, přijatými sankčními platbami, a ostatními nedaňovými příjmy. Většina těchto rozpočtovaných příjmů vychází z již uzavřených smluv.

Graf č. 4 – Běžné příjmy ve schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu a skutečnost v porovnání od roku 2014

(údaje let 2014 – 2018 schválený rozpočet SR, upravený rozpočet UR, skutečnost), 2019 - návrh



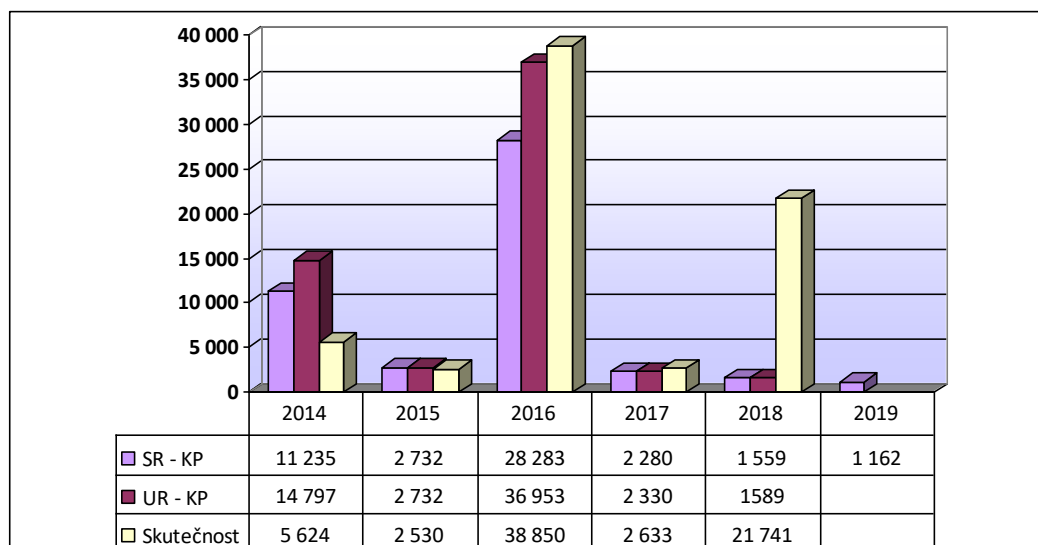
Pozn.: UR a skutečnost roku 2018 jsou zatím uvedeny k 30. 11. 2018

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy se svým charakterem řadí k jednorázovým neopakovatelným zdrojům rozpočtu města. Jedná se o finanční prostředky za realizovaný prodej nemovitého a movitého majetku ve vlastnictví města (např. pozemky, byty a ostatní nemovitosti). V roce 2016 byl naplánován příjem z prodeje bytů.

Graf č. 5 – Kapitálové příjmy ve schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu a skutečnost v porovnání od roku 2014

(údaje let 2014 – 2018 schválený rozpočet SR, upravený rozpočet UR, skutečnost), 2019 - návrh



Pozn.: UR a skutečnost roku 2018 jsou zatím uvedeny k 30. 11. 2018

Město Ostrov v listopadu obdrželo příjmy z prodeje akcií České spořitelny ve výši 19.924.426,66 Kč.

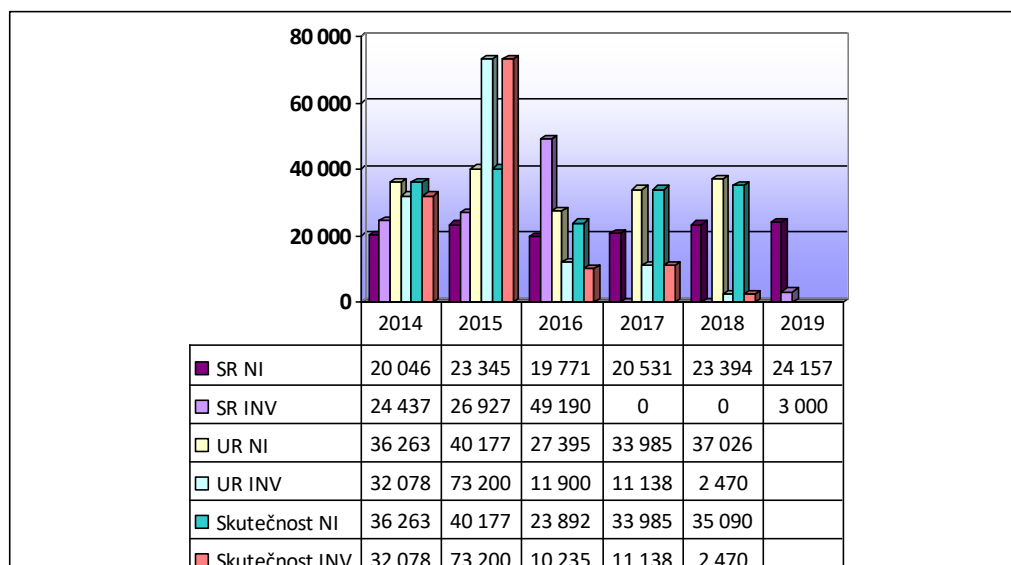
Legenda: SR - KP = schválený rozpočet – kapitálové příjmy
UR – KP = upravený rozpočet – kapitálové příjmy

Přijaté transfery

Mezi stálý příjem patří neinvestiční dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu ze státního rozpočtu poskytnutá prostřednictvím Karlovarského kraje na výkon státní správy, na výkon státní správy pro obce s rozšířenou působností a příspěvek na opatrovnictví, který je určen na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy dle § 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Graf č. 6 – Přijaté dotace investiční a neinvestiční ve schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu a skutečnost v porovnání od roku 2014

(údaje let 2014 – 2018 schválený rozpočet SR, upravený rozpočet UR, skutečnost), 2019 - návrh



Pozn.: UR a skutečnost roku 2018 jsou zatím uvedeny k 30. 11. 2018

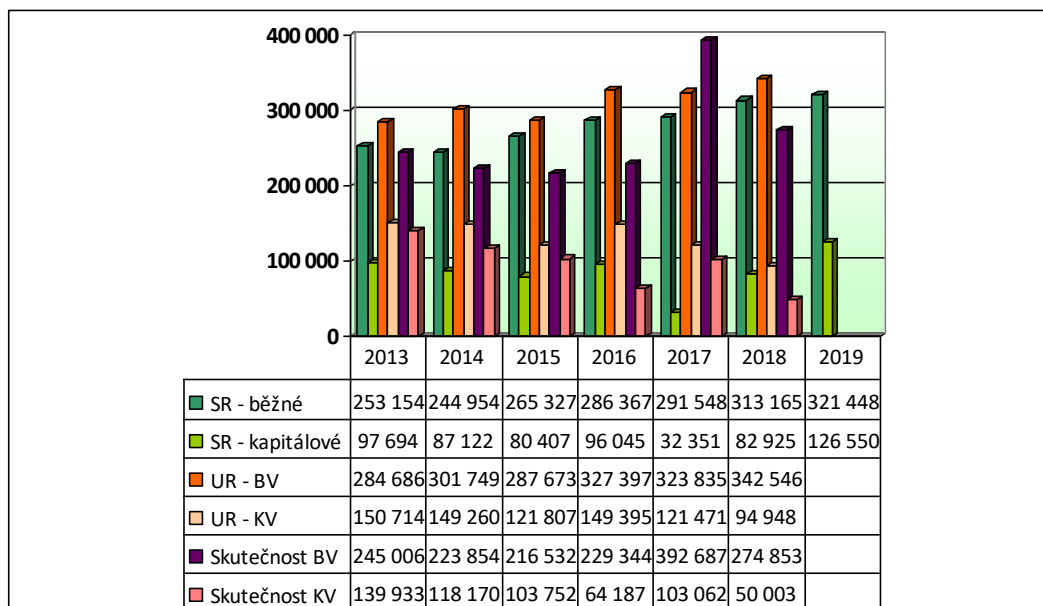
Legenda: NI = neinvestiční dotace
INV = investiční dotace

Výdaje

Návrh výdajové strany rozpočtu je sestaven podle odvětvového třídění, tj. podle paragrafu. Do návrhu výdajů byly zahrnuty výdaje, které jsou nezbytně nutné pro zajištění základního chodu města.

Graf č. 7 – Výdaje běžné a kapitálové ve schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu a skutečnost v porovnání od roku 2014

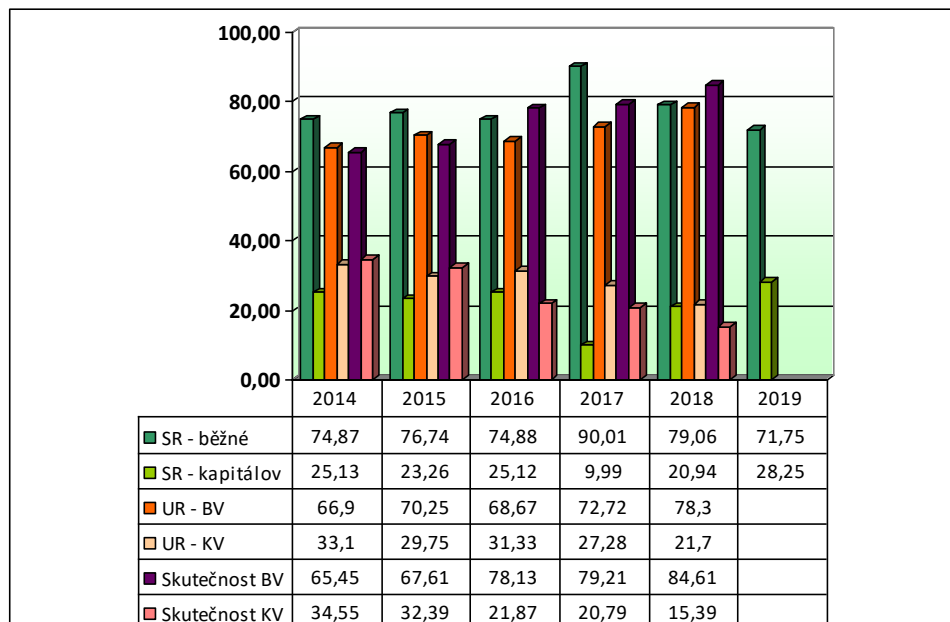
(údaje let 2013 – 2018 schválený rozpočet SR, upravený rozpočet UR, skutečnost), 2018 - návrh



Pozn.: UR a skutečnost roku 2018 jsou zatím uvedeny k 30. 11. 2018

Legenda: BV = běžné výdaje
KV = kapitálové výdaje

Graf č. 8 – Výdaje běžné a kapitálové v porovnání s upraveným rozpočtem od roku 2014 v %
(údaje let 2014 – 2018 schválený rozpočet SR, upravený rozpočet UR, skutečnost), 2019 - návrh



Pozn.: Upravený rozpočet roku 2018 je zatím uveden k 30. 11. 2018

Legenda: BV = běžné výdaje
KV = kapitálové výdaje

Rozdíl příjmů a výdajů v porovnání k plnění kapitálových výdajů v % k upravenému rozpočtu od roku 2014

	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy celkem	460 409	485 494	500 125	482 312	388 275
Výdaje celkem	422 401	373 496	392 196	392 687	290 456
z toho kapitálové výdaje	141 302	114 553	116 130	103 062	50 003
Rozdíl příjmů a výdajů	38 008	111 998	107 929	89 625	97 819
Upravený rozpočet - kapitálové výdaje	150 724	121 499	152 444	121 471	94 948
Plnění kapitálových výdajů	141 302	114 553	116 130	103 062	50 003
Plnění kapitálových výdajů v % k upravenému rozpočtu	93,75%	94,28%	76,18%	84,84%	52,66%

Pozn.: Rozdíl příjmů a výdajů za rok 2018 je uveden k datu 30. 11. 2018.

Schvalovací proces

Návrh rozpočtu bude předložen Zastupitelstvu města ke schválení, a to v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Po schválení rozpočtu zastupitelstvem bude proveden rozpis rozpočtu a schválený rozpočet bude zveřejněn.

Návrh na usnesení:

ZM schvaluje rozpočet města na rok 2019, kde celkové navrhované příjmy města včetně financování činí 447 998 tis. Kč a celkové výdaje města činí 447 998 tis. Kč.

V Ostrově dne 8. 1. 2019

Zpracovala: Edita Stiborová, referentka odboru finančního

Ing. Alena Niklová, Ph.D.
vedoucí finančního odboru