



Komentář k rozpočtu na rok 2021

Rozpočet je zpracován podle rozpočtové skladby, kterou stanoví Ministerstvo financí ČR prováděcí vyhláškou a je tříděn z hlediska

Druhového třídění

- tj. členění podle položek rozpočtové skladby, kterými se v rámci příjmů, výdajů, financování rozlišují peněžní operace podle jejich druhu a jsou členěny:

- **Třída 1 – Daňové příjmy**
- **Třída 2 – Nedaňové příjmy**
- **Třída 3 – Kapitálové příjmy**
- **Třída 4 – Přijaté transfery**
- **Třída 5 – Běžné výdaje**
- **Třída 6 – Kapitálové výdaje**
- **Třída 8 – Financování**

Příjmy rozpočtu jsou letos výrazně ovlivněny propadem ekonomiky, doprovázeným poklesem zaměstnanosti, mezd a řadou diskrečních opatření na příjmové straně. Celkově tak příjmy dosud meziročně poklesly o 4,1 % (-45,0 mld. Kč), z čehož nejzřetelněji daňové příjmy bez pojistného o 7,9 % (-44,4 mld. Kč). Inkaso vylepšovaly příjmy z Evropské unie a finančních mechanismů s nárůstem o 23,2 % (+18,9 mld. Kč).

Rozpočet města Šlapanice na rok 2021 je sestaven maximálně efektivně a úsporně. Rozpočet na rok 2021 reaguje na známou predikci očekávaných a známých příjmů a současně realizuje mandatorní, předložené plánované investiční a dotačně vázané výdaje. Požadavky na výdaje v rámci jednotlivých tříd byly předloženy správci jednotlivých paragrafů rozpočtu, vedoucími pracovníky organizačních složek a městem zřízených příspěvkových organizací. Rozpočet současně zohledňuje i aktuální dluhovou situaci města a reaguje i na postupné umořování přijatých bankovních závazků.

PŘÍJMY

Celkové **příjmy rozpočtu** jsou předpokládány ve výši **257 438 600 Kč**.

TŘ. 1	Daňové příjmy	130 967 100
TŘ. 2	Nedaňové příjmy	28 924 500
TŘ. 3	Kapitálové příjmy	0
TŘ. 4	Transfery a dotace	97 547 000

* hodnoty jsou uvedeny v Kč

- **Třída 1 – Daňové příjmy**

Daňové příjmy jsou predikovány ve výši **130 967 100 Kč** a korespondují s vývojem v roce 2019, 2020 a predikcí RUD na rok 2021 zveřejněnou na stránkách JmK. Deklarovaná výše je ovlivněna zejména objemem odvedené daně z příjmu fyzických osob, kdy procentní podíl sdílených daní činí částku 29 661 700 Kč a v rámci daně z přidané hodnoty částku 55 462 600 Kč. Daňové příjmy dále zahrnují daň z nemovitostí, daň z hazardních her, poplatků ze psů, poplatků z pobytu, poplatků za užívání veřejného prostranství, poplatky z ubytovací kapacity, příjmy úhrad za dobývání nerostů, ostatní odvody z vybraných činností a správní poplatky.



Komentář k rozpočtu na rok 2021

Rozpočet / vybraná část	2020	2021
Daň z příjmů fyzických osob placená	30 980 000	29 661 700
Daň z příjmů fyzických osob placená	500 000	427 900
Daň z příjmů fyzických osob vybíraná	2 750 000	2 652 400
Daň z příjmů právnických osob	23 040 000	16 552 500
Daň z příjmů právnických osob	6 000 000	3 000 000
Daň z přidané hodnoty	58 450 000	55 462 600

➤ Třída 2 – Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou rozpočtovány částkou **28 924 500 Kč**. Podstatná část ostatních nedaňových příjmů je tvořena příjmy z pronájmu bytových a nebytových prostor ve výši 11 947 000 Kč, dále pak příjmy z poskytování služeb souvisejících s pronájmem (1 350 000 Kč), přijatých nekapitálových příspěvků (náklady správní exekuce, náklady správní řízení), příjmů ze sankčních plateb ve výši 7 000 000 Kč a z odvodů odpisů zřízených příspěvkových organizací ve výši 3 521 000 Kč.

➤ Třída 3 – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy prezentují příjmy z prodeje pozemků, ostatního dlouhodobého majetku, přijaté dary a další, viz níže. V roce 2021 není plánován prodej pozemků, není predikován prodej majetku či ostatní prodej.

Rozpočet / vybraná část	2020	2021
Přijaté dary na pořízení dlouhodobého	0	0
Příjmy z prodeje ostatních	31 100	0
Příjmy z prodeje pozemků	0	0
Příjmy z prodeje ostatního hmotného	0	0
Příjmy z prodeje ostatního HIM	0	0
Příjmy z prodeje ostatního hmotného	0	0
Přijaté dary na pořízení dlouhodobého	0	0
Příjmy z prodeje ostatního hmotného	0	0
Příjmy z prodeje akcií	0	0

* hodnoty jsou uvedeny v Kč, porovnání roku 2020 a 2021

➤ Třída 4 – Přijaté transfery

Příjmy z **transferů a dotací** jsou předpokládány ve výši **97 547 000,00 Kč**. Do příjmů byly zařazeny pouze finanční zdroje z těch dotací, kde poskytovatel vydal rozhodnutí, a u kterých je reálný předpoklad, že finanční prostředky skutečně město obdrží v průběhu roku 2021. Dále se jedná o příspěvek na výkon státní správy, jehož předpokládaná výše pro rok 2021 činí 58 900 000 Kč.



Komentář k rozpočtu na rok 2021

Rozpočet / vybraná část	2020	2021
Neinvestiční přijaté transfery ze SR	54 385 000	58 900 000
Ostatní neinvestiční přijaté transfery	33 824 600	11 000 000
Neinvestiční přijaté transfery od obcí	538 000	500 000
Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	152 657 000	16 000 000
Investiční přijaté transfery od obcí	9 010 500	10 547 000

* hodnoty jsou uvedeny v Kč, porovnání roku 2020 a 2021

Podrobné členění predikovaných příjmů obsahuje důvodová zpráva k rozpočtu pro rok 2021.

VÝDAJE

Celkové **výdaje rozpočtu** města jsou navrhovány ve výši **268 234 300 Kč**

Tř. 5	Běžné výdaje	203 754 300
Tř. 6	Kapitálové výdaje	64 480 000

* hodnoty jsou uvedeny v Kč

➤ Třída 5 – Běžné výdaje

Z celkového objemu plánovaných výdajů je **203 754 300 Kč** určeno na pokrytí **běžných výdajů**, kterými jsou platy zaměstnanců, odvody pojistného, nákup materiálu, nákup energií, spotřeba PHM, dopravní obslužnost, nákup služeb, výdaje na opravu a údržbu, poskytnuté dotace, příspěvky, dary, úroky, finanční výdaje a ostatní běžné výdaje. Podrobné členění vyčíslených běžných výdajů obsahuje důvodová zpráva k rozpočtu pro rok 2021.

➤ Třída 6 – Kapitálové výdaje

Významnou položkou rozpočtu města jsou **kapitálové výdaje** ve výši **64 480 000 Kč**. Největší objem investic v roce 2021 představují investiční akce – Sanace ICEC (9 000 000 Kč), park Riegrova II. etapa (14 000 000 Kč), park Riegrova interiéry (7 000 000 Kč), Šatlava (1 500 000 Kč), rozšíření hřbitova 10 500 000 Kč, rekonstrukce komunikací. Podrobné členění vyčíslených investičních výdajů obsahuje důvodová zpráva k rozpočtu pro rok 2021.

Rozpočet města Šlapanice na rok 2021 je sestaven jako schodkový. Celková bilanční vyrovnanost finančních zdrojů a potřeb je zajištěna zapojením prostředků krátkodobých prostředků na bankovních účtech ve výši **10 795 700 Kč**. Z této částky činí 4 000 000 Kč neinvestiční a investiční rezervy určené především na úhradu potřebných investičních akcí města.

➤ Třída 8 – Financování

Příjmy celkem	257 438 600
Výdaje celkem	268 234 300
Saldo příjmů a výdajů	- 10 795 700
Financování	10 795 700
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	-30 000 000
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků	30 000 000
CELKEM	0

* hodnoty jsou uvedeny v Kč



Komentář k rozpočtu na rok 2021

Čerpání a splátky úvěru

Dne 24. 6. 2020 v souladu se Smlouvou o úvěru, Město Šlapanice čerpalo finanční prostředky v celkové výši 30 291 475,67 Kč za účelem úhrady úvěrového rámce, čerpaného v předchozích letech u bankovního ústavu ČS, a.s. Předmětná finanční transakce měla kladný dopad na hospodaření obce, neboť pro nově zřízený úvěrový rámec byla sjednána nižší úroková sazba. Úroková sazba u ČS, a.s. **1,3 %**. Úroková sazba u KB, a.s. **0,44 %**.

V průběhu roku 2020 došlo k čerpání finančních prostředků z kontokorentního úvěrového nástroje u bankovního ústavu UNICREDIT, a.s. Čerpaná částka byla využita k předfinancování nákladů probíhajících investičních projektů „Odstranění ekologické zátěže v bývalém areálu ICEC - Šlapanice“ a „Rozšíření kapacit ZŠ“. Projekty byly realizovány v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2020. Finanční prostředky ve výši 50 mil. Kč (25 mil. Kč čerpáno v 9/2020 a 25 mil. Kč čerpáno v 10/2020) budou uhrazeny z dotací, a to v návaznosti jejich příjem ze strany poskytovatele - 30 mil. Kč ve 12/2020 a 20 mil. Kč v 2/2021. Měsíční úrokový náklad z čerpané částky 25 mil. Kč činí 7 308 Kč.

S ohledem na dopad vládních opatření ve vazbě na COVID, může dojít v průběhu roku 2021 ke snížení plánovaných příjmů ze sdílených daní. Z uvedeného důvodu je v rozpočtu uvedeno čerpání úvěru.

Predikce daňových příjmů dle odborné firmy Cityfinance

Šlapanice		Predikce daňových příjmů + mnoholetá statistika					
Okres:	Brno-venkov	Východiska:				Vyhotoveno: 29.10.2020	
	Jihomoravský kraj	Dopad vládních opatření ve vazbě na COVID-19 s ukončením Stavu nouze v ČR a většiny opatření ke konci srpna 2020					
		Příloha k vyhlášce MF ČR č. 358/2020 Sb.					
Upozornění: Predikce Cityfinance kalkuluje s hypotetickým zrušením superhrubé mzdy s dopady do roku 2021, predikce MF ČR se zrušením superhrubé mzdy dosud nepočítá vůbec.		data v tis. Kč					
		MFČR				Cityfinance	
Daňové příjmy v tis. Kč	2019	2020 - původní predikce dle MFČR	Výhled aktuální 2020	Výhled 2021	Výhled 2022	2021 - dle Cityfinance	2022 - dle Cityfinance
1. Daňové příjmy:	147 475	158 411	140 001	145 801	151 951	130 461	144 901
1111 DPFO ZČ:	28 543	31 090	26 440	29 660	30 890	18 530	22 490
1112 DPFO OSVČ:	756	600	210	420	560	230	450
1113 DPFO zvláštní sazba:	2 551	2 550	2 510	2 650	2 640	2 880	3 130
1121 DPPO:	23 753	23 660	17 030	16 550	18 690	16 260	20 020
1122 DPPO za obce:**	9 041	9 041	9 041	9 041	9 041	9 041	9 041
1211 DPH:	53 460	59 250	52 550	55 260	57 910	51 300	57 550
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP:**	1 404	4 253	4 253	4 253	4 253	4 253	4 253
1361 Správní poplatky:**	17 937	17 937	17 937	17 937	17 937	17 937	17 937
1511 Daň z nemovitosti:**	10 031	10 031	10 031	10 031	10 031	10 031	10 031
Meziroční změna daňových příjmů tis. Kč	5 477	10 936	-7 474	5 800	6 150	-9 540	14 440
Meziroční změna daňových příjmů v %	3,9%	7,4%	-5,1%	4,1%	4,2%	-6,8%	11,1%

Očekávané meziroční změny příjmů 2020

2020 MFČR očekávaná meziroční změna daňových příjmů

2020 Vyrovňovací dotace na COVID + MF ČR 1250 Kč na obyvatele

2020 Rozdíl = očekávaná meziroční změna daňových příjmů + vyrovňovací dotace

2020 MF ČR = meziroční změna proti původní predikci MF ČR před COVIDEM

Finanční krize v roce 2009 = meziroční změna daňových příjmů 2009

2020 MFČR očekávaná meziroční změna daňových příjmů

2020 Vyrovňovací dotace na COVID + MF ČR 1250 Kč na obyvatele

2020 MFČR očekávaná meziroční změna daňových příjmů

2020 MFČR očekávaná meziroční změna daňových příjmů

2020 MFČR očekávaná meziroční změna daňových příjmů

Úsporná opatření pro rok 2021:

- snížení nákladů vnitřní správy cca o 9 mil. Kč oproti návrhu rozpočtu na rok 2020
- snížení běžných výdajů cca o 13 mil. Kč oproti plánu na rok 2020 (úspora nákladů)
- snížení úrokových nákladů oproti roku 2019 v celkové výši 626 463 Kč
- valorizace nájmu v obecních bytech (zvýšení příjmů o cca 105 840 Kč)
- plánovaná realizace informační kampaně na podporu trvalého bydlení (zvýšení příjmů)
- realizace nákupu nádob na tříděný odpad, představující úsporu nákladů za odvoz odpadů, kdy k další úspoře dojde při uplatnění DPH na vstupu (úspora nákladů)
- podpora projektu zdravé stárnutí, prevence pro zvýšení soběstačnosti seniorů (v budoucnu snížení potřeb sociálních služeb, úspora nákladů na sociální služby)
- operativní přístup v případě změny úrokových sazeb v bankovním sektoru (úspora nákladů)



Komentář k rozpočtu na rok 2021

Kontrolní opatření finančního odboru:

- průběžné sledování stavu plnění rozpočtu
- detailní evidence stavu finančních prostředků (konzultace s vedením MěÚ)
- provádění kontrol u příspěvkových organizací
- kontrola objednávek, přijatých faktur, výdajových poukazů, platebních příkazů
- průzkum finančního trhu a nabídek úrokových sazeb

Ve Šlapanicích dne 11. 11. 2020

.....
Ing. Jana Juchelková