

# Finanční výbor zastupitelstva města Děčín

## ZÁPIS č. 8/2023

ze zasedání finančního výboru ZM konaného dne 13. listopadu 2023  
v zasedací místnosti odboru ekonomického, 3. patro, č. dv. 404,  
budova A1 Magistrátu města Děčín

**Začátek: 14,00 hod.**

**Přítomni:** Dle prezenční listiny v příloze

**Program:**

1. Zahájení
2. Střednědobý výhled rozpočtu statutárního města Děčín na období 2024 - 2028
3. Návrh rozpočtu na rok 2024
4. Různé

### 1. Zahájení

Jednání FV ZM zahájil p. předseda, přivítal přítomné členy FV ZM. Návrh programu jednání byl jednomyslně schválen.

### 2. Střednědobý výhled rozpočtu statutárního města Děčín na období 2024 – 2028 (dále jen „SVR“)

Odbor ekonomický předkládá orgánům města návrh Střednědobého výhledu s analýzou a ratingem statutárního města Děčín na roky 2024 - 2028, přílohy materiálu obsahují jednak úplné znění výhledu s analýzou financí a ratingem a dále zkrácené shrnutí finanční analýzy města určené pro zveřejnění informace. Členové FV ZM obdrželi v příloze pozvánky úplné znění SVR.

Přestože má město v současné době zpracovaný a schválený SVR na r. 2023 – 2027, je doporučována jeho roční aktualizace zejména z důvodu významných změn v ekonomice a městem nově uzavřených úvěrových závazků.

Předkládaný materiál byl zpracovaný firmou Ing. Luděk Tesař, CITYFINANCE Praha ve spolupráci s odborem ekonomickým. Tímto dokumentem je naplňována povinnost vyplývající ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. SVR je zpracován v souladu se zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti č. 23/2017 Sb. Jeho smyslem je prokázat schopnost, že město je schopno dostát svým dosavadním závazkům. SVR je podle zákona nástroj sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje hospodářství samosprávy. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Obsahuje minimálně souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Na základě zpracovaného SVR je možné připravit účinnou strategii hospodaření a financování města, a proto je jedním z nejdůležitějších podkladů při sestavování rozpočtu na následující rozpočtové období.

Předložený materiál mj. obsahuje analýzu finančního zdraví (finanční kondice) města. Finanční zdraví města je hodnoceno známkou A-A+ (první písmeno značí finanční kondici, druhé stav financí). Hodnocení A- je za dobrý trend, avšak podprůměrné výsledky provozního

hospodaření. Současně je zde však uveden excelentní přístup města k financování majetku a výdajům na opravy.

FV ZM diskutoval zejména o doporučeních, které obsahuje SVR, jejichž cílem je zejména zlepšení provozního hospodaření a zvýšení investic a oprav majetku, a doporučených pravidlech rozpočtů pro stabilitu financí.

Konkrétně byly diskutovány např. možnosti navýšení provozních příjmů, zejména financování systému odpadového hospodářství.

OE informoval členy FV ZM, že připravuje návrh nové OZV o místním poplatku za systém odpadového hospodářství, kdy navrhuje navýšení tohoto poplatku na částku 1 000 Kč za osobu a rok, neboť předpokládané náklady na občana v r. 2024 již budou činit více než 2 000 Kč. Tímto zvýšením sazby poplatku lze očekávat navýšení příjmů o cca 9 mil. Kč. Dále bude navrhováno i využití maximální sazby u místního poplatku z pobytu na 50 Kč/osoba/den.

Opětovně bylo členy FV ZM poukázáno na skutečnost, že jako každoročně dojde i v tomto roce k významnému výpadku v čerpání kapitálových výdajů. Finanční prostředky města jsou tak neefektivně blokovány a nevyužity.

P. primátor informoval členy FV ZM o aktuálních krocích, které činí vedení města k zajištění systému svozu a likvidace komunálního odpadu v budoucím období, a to i o pomoci řešit tento problém okolními obcemi.

Usnesení č. 8/1/2023

FV doporučuje zastupitelstvu schválit Střednědobý výhled rozpočtu statutárního města Děčín na období 2024 – 2028.

<b>PRO</b>	<b>7</b>
<b>PROTI</b>	<b>0</b>
<b>ZDRŽEL SE</b>	<b>0</b>

### 3. Návrh rozpočtu na rok 2024

Návrh rozpočtu je předkládán jako vyrovnaný a z důvodu zapojení zdrojů hospodaření minulých let - předpokládaného nečerpání výdajů a překročení daňových příjmů - je schodkový.

Základní teze a přístupy k sestavování návrhu rozpočtu na r. 2024 odborem ekonomickým:

- **Celkové příjmy** jsou navrhovány ve výši **1.254.176 tis. Kč** a jsou ve srovnání se schváleným rozpočtem r. 2023 vyšší o 129.996 tis. Kč. Při sestavování rozpočtu příjmové části vycházel OE z kompromisu aktuální predikce Ing. Ludka Tesaře, CITIFINANCE Praha a predikce MF ČR. V návrhu příjmů je již zapracován tzv. konsolidační balíček (krácení sdílených daní, zvýšení daně z nemovitých věcí a příjmů z hazardu).
- **Celkové výdaje** jsou navrhovány ve výši **1.623.660 tis. Kč** a ve srovnání se schváleným rozpočtem r. 2023 jsou vyšší o 229.480 tis. Kč. Z celkového objemu jsou provozní výdaje navrhovány ve výši 1.192.198 tis. Kč. Kapitálové výdaje činí 431.462 tis. Kč a jsou vyšší o 146.324 tis. Kč ve srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2023. V návrhu rozpočtu bylo zajištěno financování zejména rozestavěných akcí, jejichž požadavky dosahují objemu 120.972 tis. Kč. Dále byly pokryty strojní investice ve výši 10.500 tis. Kč, účelové investiční dotace ve výši 2.000 tis. Kč a výkupy nemovitých věcí ve výši 500 tis. Kč. Zahajované akce jsou v současné době pokryty částkou 299.963 tis. Kč.

**Požadavek** odborů celkem činil **2.802.934 tis. Kč**.

Provozní saldo rozpočtu je kladné a činí 59.928 tis. Kč, tj. pouze 4,79 % běžných příjmů. Saldo je podprůměrné (je nižší než doporučovaných 25 % běžných příjmů) a není proto žádoucí další navyšování provozních výdajů. Běžné výdaje zahrnují opravy a údržbu majetku v objemu cca

154.873 tis. Kč. Vyloučením výdajů na opravy a údržbu z provozních výdajů by provozní saldo dosáhlo výše 214.801 tis. Kč, tj. 17,2 % běžných příjmů.

Financování je navrhováno ve výši 369.484 tis. Kč. Je navrhováno zapojit zdroje roku 2023, konkrétně předpokládané nečerpané výdaje roku 2023 vč. nečerpané kapitálové rezervy ve výši 150.000 tis. Kč. V roce 2024 budou probíhat pravidelné rovnoměrné splátky přijatého střednědobého úvěru v celkové výši 30.000 tis. Kč. Je také předpokládáno čerpání kontokorentního úvěru ve výši 249.484 tis. Kč, tedy celý úvěrový rámec.

Odbor ekonomický upozorňuje na vysokou provozní náročnost města při stagnujících, popř. jen mírně rostoucích provozních příjmech.

V diskuzi členů FV ZM bylo poukázáno na následující skutečnosti:

- výdaje městské policie nevykazují nárůst, nedojde tudíž k zajištění zvýšení bezpečnosti města navýšením počtu strážníků MP, resp. zvýšením motivace při náboru strážníků,
- dotaz na položku výdaje OKD – plán udržitelné městské mobility (bude požádán o objasnění OKD),
- nedostatečné informace k výpočtu položky kompenzace DPmD, a. s. od této společnosti.

FV ZM se dále zabýval potřebou provedení analýzy využití nemovitého majetku s cílem prodeje nepotřebného majetku. Bylo diskutováno využití objektů Střelnice a Restaurace na Pastýřské stěně. Objekty nelze aktuálně pronajmout, neboť probíhají rekonstrukce.

Dále proběhla diskuze k financování provozu sportovišť, přístupu k financování mediálních sportů a dalších, získání prostor pro výstavbu nové víceúčelové sportovní haly. Vzhledem k tomu, že město samo nedokáže kompletně spravovat sportoviště, která vlastní, spravují tato samotné sportovní kluby, které mají zařízení v nájmu, a to formou dotací na provoz.

Ing. Poskočilová požádala o pomoc při zajištění financí na opravy zahradnického domu a sýpky v areálu zámku, neboť zámek postrádá možnosti ubytování.

FV ZM požádal o aktuální informaci ke stavu pořízování nových autobusů DPmD, a. s., dotačnímu programu a možnostem financování (úvěr). O prezentaci bude požádán ing. Kudrnáč na jednání FV ZM počátkem r. 2024.

Vedoucí OE informovala členy FV ZM o zpracování obecných zásad pro poskytování dotací odborem ekonomickým, které budou předloženy do jednání RM a ZM v listopadu t. r. Současně budou předloženy jednotlivé dotační programy pro oblasti sociální, sport a kulturu, zpracované OSV a Mgr. Poštou ve spolupráci s odbornými komisemi rady města. K této problematice bylo poukázáno na nesystémové rozdělování mimořádných dotací v oblasti kultury.

Závěrem vedoucí OE informovala o návrhu na změnu struktury závazných ukazatelů rozpočtu, neboť je kritizováno rozsáhlé a podrobné členění závazných ukazatelů rozpočtu. V předchozím období již byla provedena změna u struktury provozní části rozpočtu, kdy se přešlo od paragrafového znění ke stanovení závazných ukazatelů dle ORJ (odborů, org. složek). U kapitálových výdajů jsou jako závazné ukazatele stanoveny jednotlivé akce. OE navrhuje závazné ukazatele v kapitálové výdajové části rozpočtu stanovit v základním členění

- strojní investice,
- stavební investice,
- výkupy nemovitostí,
- účelové investiční dotace a
- kapitálová rezerva.

Rozpis jednotlivých akcí by byl součástí návrhu rozpočtu, nikoliv však závaznými ukazateli. Došlo by tím ke snížení administrativy při přesunu finančních prostředků mezi jednotlivými akcemi, neboť rozpočtová opatření jsou povinná pouze mezi závaznými ukazateli.

P. primátorem i členy FV ZM bylo doporučeno strukturální změnu rozpočtu řešit v průběhu příštího období pro rozpočet r. 2025 a rozpočet na r. 2024 ponechat ve stávající verzi.

Usnesení č. 8/2/2023

FV bere na vědomí Návrh rozpočtu statutárního města Děčín na rok 2024, definitivní usnesení bude přijato po semináři 20. 11. 2023.

<b>PRO</b>	<b>6</b>
<b>PROTI</b>	<b>0</b>
<b>ZDRŽEL SE</b>	<b>1</b>

#### **4. Různé**

Usnesení č. 8/3/2023

FV doporučuje ZM uložit provedení revize nemovitého majetku v rámci odvětvových odborů s vyhodnocením jeho využití.

<b>PRO</b>	<b>7</b>
<b>PROTI</b>	<b>0</b>
<b>ZDRŽEL SE</b>	<b>0</b>

Na příští jednání FV ZM bude zařazen bod k veřejnosprávním kontrolám provedeným v 1. pololetí 2023 oddělením kontrolním a právním ve zřízených příspěvkových organizacích.

Na počátku r. 2024 bude provedeno vyhodnocení usnesení přijatých FV v r. 2023 včetně revize úkolů.

Příští jednání FV ZM se uskuteční dne 11. 12. 2023 ve 14 hodin.

**Konec jednání: 16,30 hod.**

V Děčíně dne 16. 11. 2023

Daniel Valko  
předseda FV ZM

