

Komentář k návrhu rozpočtu 2024

Příjmy

K datu zveřejnění návrhu rozpočtu (27. 11. 2023) nejsou doposud k dispozici žádné predikce Ministerstva financí k předpokládanému plnění státního rozpočtu 2024. Existuje pouze dokument „Doporučení pro sestavení příjmové strany rozpočtů obcí na rok 2024“, který je ale nutno brát s rezervou. Například se jedná o doporučení navýšit příjem DPH oproti odhadu roku 2023; přitom výnos této daně je za 10 měsíců 2023 cca 7 % pod odhadem.

V příjmové části se proto vychází z reálného plnění rozpočtu města za prvních 10 měsíců roku 2023.

Příjmovou část významně ovlivní daň z nemovitosti, kdy v rámci konsolidačního balíčku vlády má dojít ke zvýšení základní sazby daně o 80 %. Dále pak výnos daně z komerční zóny, kdy zastupitelstvo schválilo úpravu koeficientu na výši 4. Naopak předpokládaný výnos daně z hazardu vyšší o 70 % proti roku 2023 není v rozpočtu reflektován (zvýšení výnosu této daně, pokud k němu dojde, bude pro rozpočet znamenat navýšení „pouze“ o stovky tisíc Kč).

Výdaje

Ve výdajové části návrh rozpočtu navazuje na předchozí roky.

Investiční akce jsou samostatnou doprovodnou přílohou návrhu rozpočtu; v zásobníku akcí se nacházejí akce připravené k realizaci, ale závislé na konkrétní znalosti příjmové části rozpočtu (korekce se očekává v 1.Q. 2024 rozpočtovým opatřením).

Projektová příprava pak musí pokračovat podle platného Akčního plánu.

Modernizace ČOV

Významnou změnou je navržení snížení objemu realizace připravovaných investic, a to do doby, než bude přesně znám výsledek hospodaření za rok 2023 (1.Q.2024). Důvodem je příprava na modernizaci čistírny odpadních vod, která bude mít v investičních akcích absolutní prioritu (předpoklad zahájení realizace je nejdříve ve druhé polovině roku 2025). Odhad nákladů je zatím ve velmi hrubých číslech 100-150 mil. Kč, proto se na realizaci projektu připravujeme finančně již nyní.

Stavy účtů k 27. 11. 2023

Na běžných a spořicí účtech má město aktuálně cca 103 mil. Kč. Dále pak cca 3,3 mil. Kč na fondu bytového a nebytového hospodářství a cca 11,6 mil. Kč na fondu obnovy čistírny odpadních vod.

Příjmy a výdaje do konce roku 2023

V příjmové části roku 2023 se za měsíce listopad a prosinec očekává příjem ve výši cca 25 mil. Kč. Ve výdajové části kromě mandatorních výdajů za měsíce listopad a prosinec v řádu nižších milionů Kč se očekávají úhrady rozpracovaných investičních akcí ve výši cca 16 mil. Kč.

Do roku 2024 se finančně promítne dokončení akcí Dům služeb, Vestavba podkroví školy 5. května a některá další smluvní plnění, odhadem ve výši 22-25 mil. Kč (bude stanoveno na základě skutečné fakturace do konce letošního roku).

Podle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb. se s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok zveřejňuje

- a) informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku (2023), na který je předkládán návrh
- b) a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok (2023).

Povinnost podle výše uvedeného paragrafu a odrážky b) plní město Rudná zveřejněním Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za měsíce 1-10/2023 jakožto skutečném plnění a textovou informací v tomto článku výše.

Rozpočet na rok 2024 se navrhuje jako schodkový. Schodek rozpočtu bude kryt přebytky hospodaření předchozích let.

Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané obce uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce. Občanem obce, který může uplatnit připomínky dle zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, je občan starší 18 let, který má na území obce trvalý pobyt nebo vlastní na území obce nemovitý majetek.

Závěr

Návrh rozpočtu na rok 2024 lze, vzhledem k absenci podkladů ze strany státu k datu zveřejnění, považovat za velmi konzervativní a opatrný.

Předpokládá se, že v prvním čtvrtletí projde rozpočet revizí na základě znalosti hospodaření města za rok 2023.