

Zápis z 1. zasedání Finančního výboru v roce 2020 konaného dne 03.06.2020 v kanceláři starosty na MěÚ v Novém Městě nad Metují

PŘÍTOMNI: Ing. Jan Němeček; Ing. Zdeněk Slavík, Petr Smolík, Ing. Aleš Vrátný, Markéta Žahourková;
Ing. Jiří Kunte

OMLUVENI: Irena Voříšková

NEPŘÍTOMNI: Ing. Petr Kaláb

HOSTÉ: xxxxx

PROGRAM (podle pozvánky)

1. Závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2019
2. Hotel Metuj – nabídka koupě
3. Aktuální finanční situace, dopad COVIDu do rozpočtu roku 2020 - rozpočtová opatření v roce 2020 (provozní výdaje, výdaje na investice – odklad x rušení investičních akcí)
4. Zdroje v dalších letech - investiční kapacita rozpočtu v dalším období, dodatečné příjmy, úvěry, úspory
5. Investiční akce města ve vztahu k budoucím finančním zdrojům

PRŮBĚH JEDNÁNÍ

Úvod a shrnutí důvodu konání FV

Předseda FV přivítal členy FV a tajemníka a konstatoval, že FV je usnášeníschopný, protože ze 7 členů je přítomna nadpoloviční většina, tj. 5 členů.

FV se schází z důvodu:

- i) doporučení ZM ohledně závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2019
- ii) na základě usnesení ZM 12, které uložilo FV projednat plnění rozpočtu 2020 a předložit informaci do ZM 13

Změna pořadí projednávaných bodů proti původnímu programu

Předseda navrhnul připojit bod 2. Hotel Metuj do bodu 5. Investiční akce města. Tzn. nejdříve projednat finanční situaci města a současně neprojednávat případnou koupi hotelu samostatně bez souvisejících investičních potřeb města.

Závěrečný účet a Účetní závěrka za rok 2019

Zodpovězeny dotazy členů FV. Vznesen požadavek Ing. Vrátného na zasílání tabulkových podkladů ve formátu .xls místo .pdf u těch, u nichž je to při exportu možné z důvodu následných kalkulací (např. rozpočet, FIN 2-12). Tajemník přislíbil od příštího FV zajistit.

Aktuální finanční situace, dopad COVIDu do rozpočtu roku 2020 - rozpočtová opatření v roce 2020 (provozní výdaje, výdaje na investice – odklad x rušení investičních akcí)

FV podrobně projednal několik existujících negativních dopadů na rozpočet města v roce 2020 a současně navrhnul případná opatření eliminující předpokládaný propad příjmů:

i) dopad COVIDu, tj. snížená aktivita ekonomiky s negativním dopadem inkasa sdílených daní v rozsahu cca **18,5 mil. Kč** – viz. příloha č. 1 zápisu

- **schváleno rozpočtové opatření ve výši 12 mil. Kč**, kterým se snižuje příjem z daní (ZM 14 čl.4/2), které kompenzovalo částečně negativní dopad, tímto opatřením byly do rozpočtu 2020 de facto rozpuštěny veškeré zbývající disponibilní prostředky města
- **dodatečných min. 6,5 mil. Kč** negativního dopadu Covidu **by mělo být kompenzováno omezením investičních výdajů ještě v rozpočtu roku 2020** (nezahájené investiční akce, projektové dokumentace, apod.) **a to v takovém rozsahu, aby vč. 2 dotací** (ZŠ Komenského 8,5 mil. Kč a ul. Na strážnici 3,5 mil. Kč) **činila celková částka úspor minimálně 11 mil. Kč s cílem skončit hospodaření města k 31.12.2020 s objemem prostředků na účtech cca 4-5 mil. Kč** => FV nemá žádná konkrétní doporučení ke zrušení dílčích investic; to považuje jako výhradní kompetenci ZM (viz. příloha č. 3 zápisu). FV pouze stanovil doporučený limit opatření, protože existuje více variant, jak limitu dosáhnout.

ii) důsledek kompenzačního bonusu, tj. refundace části prostředků ze sdílených daní zpět OSVČ resp. malým s.r.o. v objemu cca **7,5 mil. Kč** – viz. příloha č. 1 zápisu

- FV nedoporučuje ZM řešit aktuálně kompenzaci tohoto potenciálního výpadku příjmů, protože je snahou:
 - vlády tento propad kompenzovat zpětnými dotacemi (problém připravenosti projektů, podmínek dotací a časem do 31.12.2020) nebo
 - starostů, poslanců a senátorů toto kompenzovat paušální částkou 1.000,- Kč/obyv. obce (resp. 400,- Kč/obyv. kraje) => v jednání
- v negativním případě pro město lze kompenzovat čerpáním KTK úvěru (viz. limit 12 mil. Kč)

iii) tzv. daňový balíček, který zavádí institut zpětného uplatnění daňové ztráty a snižuje DPH u ubytovacích služeb a vstupného na sport a kulturu na 10 % v rozsahu **4,97 mil. Kč** – viz. příloha č. 1 zápisu

- *pozn. členové FV v době jednání FV (3.6.2020) částku neznali, tato se objevila na stránkách SMS ČR až později (v době přípravy zápisu 6.6.2020) !!!*
- členové FV se shodli na tom, že na tento negativní dopad prozatím nebudou doporučovat konkrétní opatření s tím, že projednají dopad až na dalším jednání FV, až bude více informací a zřejmý skutečný vývoj rozpočtu
- případný skutečný výpadek v příjmech v celém rozsahu lze pokrýt z odhadovaného zůstatku prostředků viz. bod i) nebo případně čerpáním KTK úvěru, který má město stále otevřen

iv) další dopady na rozpočet města proti jeho schválené výši FV neprojednával, ani nevyčísloval:

- snížení místních poplatků vč. parkovného, pokut, aj.
- výdaje na ochranné pomůcky a jiné výdaje spojené s bezpečností a zdravím občanů a pracovníků MěÚ
- odpuštění nájmu podnikatelům v městských nemovitostech
- předpokládané předzásobení ochrannými pomůckami pro případ další vlny Covidu, aj.

Zdroje v dalších letech - investiční kapacita rozpočtu v dalším období, dodatečné příjmy, úvěry, úspory

Členové FV předpokládají negativní dopad do daňových příjmů i v roce 2021 (ve srovnání s původním rozpočtem roku 2020 před odpadem Covidu), proto navrhují několik doporučení jak získat dodatečné příjmy města pro financování prioritních investičních akcí:

i) úspory běžných výdajů v roce 2021

FV doporučuje již s předstihem řešit možnosti snížení provozních výdajů – viz. příloha č. 2 zápisu. Členové diskutovali snížení o 10%, nakonec doporučují snížit provozní (běžné) výdaje (po korekcích základů ⇔ především mzdové náklady) pro rozpočet roku 2021 o 5%, tj. cca o 3,6 mil. Kč. Doporučení je snížit každému stejně (z pohledu spravedlnosti) a to i přes skutečnost, že se některé výdajové paragrafy dostanou dokonce pod úroveň roku 2014. Případný individuální přístup (každému odlišně) ponechává FV plně v kompetenci ZM.

ii) zvýšení daně z nemovitostí už od roku 2021

Členové FV diskutovali možnosti zajistit dodatečné příjmy zvýšením daně z nemovitostí. To lze změnou příslušných koeficientů, jimiž se násobí sazby u jednotlivých nemovitostí, formou obecní vyhlášky (viz. příloha č. 4 zápisu). Tato musí nabýt platnosti nejpozději do 1.10. příslušného roku (vč. předání na FÚ), aby byla platná od roku následujícího.

Členové FV diskutovali variantu ponechání stávající výše. Převládal však názor na získání dodatečných příjmů, protože město prostředky využívá zpět ve prospěch občanů ve vazbě k nemovitostem (viz. např. investice do obnovy techniky v technických službách pro zajištění úklidu, osvětlení, oprav komunikací a chodníků; dále pro zajištění odvozu biologického odpadu, apod.).

Nejprve byla diskutována varianta zavést místní koeficient podle §12 zákona č. 338/1992 Sb. o dani z nemovitých věcí na 2. Bez samotného hlasování však došlo ke shodě, že je to příliš, proto se hledala varianta s navýšením daně, avšak nižším než o 100%.

Bylo hlasováno o variantě:

FV doporučuje ZM zvýšit daň z nemovitosti následovně: **i) snížit koeficient** podle §6 odst. 4b a §11 odst. 3a **ze 2 na 1,6 násobek a současně ii) zavést místní koeficient podle §12 na 2.**

hlasováno: PRO 1, PROTI: 4, ZDRŽEL SE: 0 → usnesení o 60%-ním zvýšení daně nebylo přijato.

V přehledu usnesení je schválena jiná alternativa zvýšení daně z nemovitostí (výsledně o 40%).

iii) využití úvěrů

- KTK úvěr
 - o na krátkodobé překlenutí nedostatku prostředků mezi inkasem příjmů a výdaji
 - o otevřen limit 12 mil. Kč s roční úr. sazbou O/N PRIBOR + 0,29%, tj. celkem 0,54%
- Investiční úvěr
 - o doporučeno ZM využít – viz. usnesení

iv) prodej majetku

K projednání byl k dispozici seznam několika potenciálních nemovitostí (objekty s nebytové prostory, několik bytových jednotek, pozemky, aj.). Členové jednotlivé položky jmenovitě neprojednávali a učinili obecný závěr, řešit případný prodej, kdy by to bylo z pohledu financí potřebné, individuálně.

v) investiční kapacita rozpočtu roku 2021

Členové FV aktualizovali střednědobý výhled rozpočtu s tím, že pro rok 2021 vycházejí z aktuálních informací a odhadují, že rok 2021 bude velmi podobný z pohledu příjmů roku 2020 po zasažení Coviem.

FV velmi hrubě odhaduje investiční kapacitu rozpočtu 2021 v objemu cca 20 mil. Kč (počítáno pouze ze salda odhadovaného rozpočtu bez prostředků uvedených v předchozích bodech – tj. případná realizace úspor běžných výdajů, navýšení daní z nemovitostí a inkasováním dotací). V případě přijetí úvěru je třeba uvedenou kapacitu snížit o výši ročních splátek příslušného úvěru.

Odhad příjmů v dalších letech je aktuálně bezpředmětný, pravděpodobně však s potenciálem opětovného mírného zvýšení prostředků na investice proti r. 2021.

Investiční akce města ve vztahu k budoucím finančním zdrojům vč. Hotelu Metuj – nabídka koupě

i) rozhodnutí o koupi Hotelu Metuj

- je politické rozhodnutí z pohledu jeho užití
- členové FV se domnívají, že kupní cena je aktuálně příliš vysoká a předpokládají, že může dojít k jejímu poklesu (s ohledem na akt. situaci)
- členové FV upozorňují na problém nákladů na rekonstrukci a následných běžných výdajů na provoz a údržbu
- FV koupí nedoporučuje za předložených podmínek

ii) budoucí investice města - priority

- stanovení investičních priorit a rozvoj města je v plné kompetenci ZM
- FV nestanovuje žádné pořadí priorit
- u stávajícího majetku je třeba počítat s opravami a údržbou
- u potenciálně nového majetku je třeba zvažovat budoucí provozní výdaje

Závěr

Členové FV se shodli, že parametrů týkajících se rozpočtu města, které se průběžně velmi dynamicky mění, je tolik, že je nezbytné je průběžně vyhodnocovat. Proto je plánováno další jednání FV na cca 9-10/2020 tak, aby byl výstup z FV znám ještě před sestavením radniční verze rozpočtu r. 2021.

USNESENÍ FV

FV doporučuje ZM schválit závěrečný účet města i účetní závěrku za rok 2019 bez výhrad.

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

FV nedoporučuje ZM snižovat provozní (běžné) výdaje ještě v rozpočtu 2020.

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

FV doporučuje ZM v letošním rozpočtu omezit investiční výdaje tj. dosud nezahájené investice, projektové dokumentace, apod. (akce ORM) a to v takovém rozsahu, aby vč. 2 dotací (ZŠ Komenského 8,5 mil. Kč a chodník v ul. Na strážnici 3,5 mil. Kč) jejich snížení kompenzovalo negativní dopad Covidu ve výši 6,5 mil. Kč a současně skončilo hospodaření města k 31.12.2020 s objemem prostředků na účtech cca 4-5 mil. Kč (bez doporučení FV o kombinaci vyřazení konkrétních investičních akcí) – viz. kalkulace podle tabulky v příloze č.3 zápisu resp. také v přílohách RM 39 (3/10) a násl. ZM 12 (3/7).

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

FV doporučuje ZM snížit provozní (běžné) výdaje (po korekcích základem) pro rozpočet roku 2021 o 5%, tj. cca o 3,6 mil. Kč podle tabulky v příloze zápisu.

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

FV nedoporučuje ZM koupit Hotelu Metuj za předložených podmínek.

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

FV doporučuje ZM zvýšit daň z nemovitosti následovně: i) snížit koeficient § 6 odst. 4b zákona č. 338/1992 Sb. o dani z nemovitých věcí a §11 odst. 3a ze 2 na 1,4 násobek a současně ii) zavést místní koeficient podle §12 na 2 (jedná e o 40% navýšení daně z nemovitostí).

- hlasováno: PRO 4, PROTI: 1, ZDRŽEL SE: 0

FV doporučuje ZM při plánování investic aktuálně pracovat s velmi hrubě odhadnutou investiční kapacitou rozpočtu 2021 v objemu cca 20 mil. Kč (počítáno pouze ze salda odhadovaného rozpočtu bez prostředků uvedených v předchozích bodech – tj. případná realizace úspor běžných výdajů, navýšení daní z nemovitostí, inkasováním dotací).

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

FV připouští možnost přijetí úvěru ZM na prioritní investiční akce a to z důvodu: i) levných peněz, ii) rychle rostoucích nákladů stavebních prací a materiálů, a iii) schopnosti města úvěr splácet – viz. kapacita rozpočtu 2021).

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

FV doporučuje ZM řešit prodej majetku individuálním přístupem, tzn. nedošlo k projednání konkrétních nemovitostí s doporučením k prodeji.

- hlasováno: PRO 5, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0

POUŽITÉ ZKRATKY

FV – Finanční výbor, ZM – zastupitelstvo města, KTK úvěr – kontokorentní úvěr.

ZAPSAL

Ing. Jan Němeček, předseda FV

Příloha č. 1 zápisu FV – Negativní dopady na rozpočet města v r. 2020 – ze stránek SMS ČR:

RUD - Předpokládané daňové výnosy obce pro rok 2020



Zadejte název hledané obce:

Nové Město nad Metují (Náchod)

Nové Město nad Metují (Náchod)	2020	Dle predikce MF		Snížení o 20 %		Důsledek komp. bonusu	Důsledek daň. balíčku
		Odhad	Rozdíl	Odhad	Rozdíl	Rozdíl	Rozdíl
1211 - daň z přidané hodnoty	74 007 952	67 183 584	-6 824 368	59 206 362	-14 801 590	-	-187 478
1121 - daň z příjmu právnických osob	29 550 176	20 804 384	-8 745 792	23 640 141	-5 910 035	-	-4 686 949
111 - daně z příjmů fyzických osob	43 374 958	34 621 408	-8 753 550	34 699 966	-8 674 992	-	-
1111 - DPFO placená plátcí (ze závislé činnosti)	36 705 824	30 336 847	-6 368 977	29 364 659	-7 341 165	-7 030 424	-
1112 - DPFO placená poplatníky (z příznání)	728 816	66 256	-662 560	583 053	-145 763	-	-93 739
1113 - DPFO vybíraná srážkou	3 180 288	1 921 424	-1 258 864	2 544 230	-636 058	-	-
1111 - DPFO placená plátcí (zaměstnanci)	2 760 030	2 296 881	-463 149	2 208 024	-552 006	-532 291	-
Celkem:	146 933 086	122 609 376	-24 323 710	117 546 469	-29 386 617	-7 562 715	-4 968 166
Komp. bonus a daň. balíček celkem:							-12 530 881
Celkový propad včetně komp. bonusu a balíčku:							-41 730 020 (-28.4 %)

Negativní dopady na rozpočet města v r. 2020 – ve vztahu ke schválenému rozpočtu:

Dopady novel zákona o SR na sdílené daně						
						v tis. Kč
Položka	Daň	Rozpočet dle daňové kalkulačky - odhad SR	Schválený městský rozpočet	Aktuální daňová kalkulačka duben	Propad příjmů proti kalkulačce SR	Propad příjmů proti schválenému rozpočtu města
1111	DPFO placená plátcí	36 705,82	36 000,00	30 013,97	6 691,85	5 986,03
	DPFO placená plátcí 1,5 %	2 760,03	2 700,00	2 286,88	473,15	413,12
1112	DPFO placená poplatníky	728,82	600,00	66,26	662,56	533,74
1113	DPFO vybíraná srážkou	3 180,29	3 200,00	1 921,42	1 258,87	1 278,58
1122	DPPO	29 550,18	29 000,00	20 804,38	8 745,80	8 195,62
1211	DPH	74 007,95	69 300,00	67 183,58	6 824,37	2 116,42
	Celkem	146 933,09	140 800,00	122 276,49	24 656,60	18 523,51

3631	veřejné osvětlení - ostatní provoz a údržba VO	1 747	2 020	0	2 020	101	1 919	101	
3722	sběr a svoz komunálních odpadů	6 611	7 400	0	7 400	370	7 030	370	
3745	vzhled obcí a veřejná zeleň= ostat. Náklady TS a péče o zeleň	2 716	5 090	-2 385	2 705	135	2 570	135	
435x	MSSS Oáza	5 719	11 000	-500	10 500	525	9 975	525	
4356	denní stacionáře - stacionář NONA	674	450	0	450	23	428	23	v r.2014 příjem z nájmu 335
4344	nízkoprahová zařízení pro děti a mládež (Mandl)	562	1 985	-1 205	780	39	741	39	
5311	městská policie	461	7 590	-7 085	505	25	480	25	
5512	protipožární ochrana	1 533	4 060	-1 985	2 075	104	1 971	104	zohlednit i OOV 700 ?
6171	místní správa - ostatní náklady	6 988	7 380	0	7 380	369	7 011	369	
6409	rezerva na příspěvky a granty města	481	550	0	550	28	523	28	
celkem		61 013	88 265	-14 612	73 653	3 683	69 970	3 683	0

Příloha č. 3 zápisu FV – Přehled předpokládaných dopadů na rozpočet v roce 2020:

	v mil. Kč				dodatečné investiční akce +/-	v mil. Kč	
stav peněz 12/2018	60,74				dotace ZŠ Komenského	8,50	8,50
saldo rozpočtu 2019	-0,51				LAM realizace valu z dotace		-2,00
splátka úvěru a půjček 2019	-5,20				SK umělá tráva	-4,03	-4,03
stav peněz 12/2019 (vč. korekce 0,27 mil.)	55,30				TJ Spartak	-0,50	-0,50
schválené saldo rozpočtu 2020	-40,70				LAM	0,10	0,10
splátka úvěru a půjček 2020	-5,20	úvěr končí v 12/2020			LAM - PD	1,60	1,60
standardní stav peněz 12/2020 bez Covidu	9,40				Komunikace na Bořetíně	-2,50	-2,50
propad příjmů v r. 2020 vlivem Covid (část)	-12,00	dopady Covidu			Komunikace v Kasárnách - PD	0,07	0,07
prodej pozemků	1,10				Rezecká ul.	1,16	1,16
dotace na rekuperaci ZŠ Malecí	1,20				chodník na Kopci - PD	0,40	0,40
územní studie	0,30				Klosova park . Stání	0,30	0,30
odhad stavu peněz 12/2020 s covidem	-0,00	utraceny všechny prostředky města			dopravní značení	-0,07	-0,07
dorovnání skutečného dopadu Covidu na 18,5 mil. Kč	-6,50				lávka pod zámkem	-3,50	-3,50
dodatečné investiční akce +/- součet za všechno	11,07			<=====>	ul. Kpt. Jaroše	5,33	5,33
odhad stavu peněz po úpravách investic 12/2020	4,56				opěrná zeď Českých bratří - PD	0,25	0,25
					zateplení fasády Zborovská PD	0,20	0,20
					chodník Vrchoviny PD + real.		0,23
					zastávky Nádražní a Vrchoviny	0,30	0,30
					dotace na chodník na Strážnici	3,50	3,50
					odměny za studii Kasárna	-0,15	0,15
					propad příjmů (hazard, parkovné, pokuty)		
					geolog. Posouzení vyhlídek	0,11	0,11

