



ROZPOČET MĚSTA ŠTERNBERKA

NA ROK 2027

OBSAH:

Rozpočet města Šternberka na rok 2027:

PŘÍJMY	str. 3
VÝDAJE	str. 4
FINANCOVÁNÍ	str. 5
ZÁVAZNÉ UKAZATELE	str. 5
HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST	str. 6

SEZNAM PŘÍLOH:

PŘÍLOHA č. 1

NÁVRH ROZPOČTU MĚSTA ŠTERNBERKA NA ROK 2027 (Rekapitulace)

PŘÍLOHA č. 2

PŘÍJMY – ROZPOČET MĚSTA ŠTERNBERKA NA ROK 2027

PŘÍLOHA č. 3

VÝDAJE – ROZPOČET MĚSTA ŠTERNBERKA NA ROK 2027 DLE ORJ

PŘÍLOHA č. 4

NEINVESTIČNÍ A INVESTIČNÍ PŘÍSPĚVKY ZŘÍZENÝM PO NA ROK 2027

PŘÍLOHA č. 5

INVESTICE A VELKÉ PROVOZNÍ AKCE 2027

PŘÍLOHA č. 6

VÝNOSY A NÁKLADY PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI NA ROK 2027

PŘÍLOHA č. 7

PENĚŽNÍ FONDY 2027

ROZPOČET MĚSTA ŠTERNBERKA NA ROK 2027

Rozpočet města je zpracován na základě zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou o rozpočtové skladbě č. 412/2021 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Finanční hospodaření města Šternberka se řídí ročním rozpočtem města a střednědobým výhledem rozpočtu. Pro finanční hospodaření v rozpočtovém období od 1. ledna do 31. prosince daného roku je rozpočet města jedním z hlavních nástrojů samosprávy k realizaci jejich cílů.

Vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu města Šternberka na období 2027–2031 schváleného Zastupitelstvem města Šternberka dne 24.06.2026, usnesením č. 498/20 zpracovaného firmou AQE advisors a.s., dále ze schváleného rozpočtu pro rok 2026 a skutečností známých v době jeho sestavení. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a o výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Město Šternberk provádí pravidelnou a systematickou kontrolu hospodaření včetně hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací a založených právnických osob.

Dále se sestavení rozpočtu na příslušný kalendářní rok řídí zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle § 5 zákona musí být s návrhem rozpočtu na rok 2027 zveřejněna i informace o schváleném rozpočtu na rok 2026 a informace o očekávaném plnění k 31.12.2026.

PŘÍJMY

Daňové příjmy jsou nejvýznamnějším zdrojem příjmů města. K významné změně došlo u zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní s účinností od 1.1.2026, kdy se zvýšil podíl obcí na sdílených daních z 24,16 % na 25,93 %. Tato novela souvisí s převodem financování nepedagogických pracovníků a nákladů na učební pomůcky (ONIV) ze státu na územní samosprávu. S ohledem na daňové příjmy bylo vycházeno při návrhu rozpočtu na rok 2027 především z predikce Ministerstva financí a střednědobého výhledu státu na roky 2027-2029. Z důvodu jisté obezřetnosti je navržena nižší výše u sdílených daní o 2 % oproti predikci MF.

Pro rok 2027 jsou navrženy **daňové příjmy v celkové výši 405 291 tis. Kč**, z toho předpokládaný podíl na výnosu ze sdílených daní činí 343 331 tis. Kč. Návrh daňových příjmů je obsahem Přílohy č.2.

Vývoj příjmů ze sdílených daní a daňových příjmů celkem v letech 2023-2027 (v tis. Kč)

	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Skutečnost 2025	Rozpočet upravený 2026	Návrh 2027
Sdílené daně celkem	269 297	263 374	267 800	318 900	343 331
Daňové příjmy celkem	330 851	332 303	327 960	382 630	405 291

Nedaňové příjmy jsou rozpočtovány ve výši **38 527 tis. Kč**. Nejvýznamnější částku v nedaňových příjmech tvoří sankční platby celkem 10 920 tis. Kč, z toho dopravní pokuty jsou navrhovány ve výši 10 000 tis. Kč, dále odvody z odpisů majetku ve správě od příspěvkových organizací města z oblasti školství, kultury, sociálních služeb – 10 525 tis. Kč a příjmy od fy EKO-KOM a.s. - odměna za separaci odpadu společnosti, která svým klientům zajišťuje plnění povinnosti vyplývajících ze zákona o obalech – 4 200 tis. Kč.

Vývoj příjmů – sankční platby daní v letech 2023-2027 (v tis. Kč)

	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Skutečnost 2025	Rozpočet upravený 2026	Návrh 2027
Sankční platby celkem	12 874	10 838	14 231	19 340	10 920

Neinvestiční transfery jsou rozpočtovány na rok 2027 ve výši **48 330 tis. Kč**, z toho neinvestiční transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu je rozpočtován ve výši **28 650 tis. Kč** (pol. 4112) dle dohady, bude upraveno dle sdělení Ministerstvem vnitra ČR začátkem roku 2027 rozpočtovým opatřením. Jedná se o příspěvek na výkon státní správy, tj. příspěvek na osobní a věcné výdaje spojené s výkonem státní správy jednotlivým obcím a obcím s rozšířenou působností. Ostatní neinvestiční transfery ze SR jsou uvedeny v komentáři Příloze č. 2.

Kapitálové příjmy jsou tvořeny příjmy z prodeje majetku navrhované ve výši **1 620 tis. Kč** a předpokládaným příjmem z investičních dotací ve výši **2 975 tis. Kč**.

Celkové příjmy jsou rozpočtovány ve výši 493 093 tis. Kč (po konsolidaci).

VÝDAJE

Běžné (provozní) výdaje jsou rozpočtovány v celkové výši **441 844 tis. Kč**.

Návrh běžných výdajů vychází z požadavků jednotlivých odborů – ORJ na zajištění výdajů tříděných podle paragrafů (podrobněji viz Příloha č. 3).

Provozní výdaje zahrnují zejména platy zaměstnanců v pracovním poměru, ostatní osobní výdaje, odměny členů zastupitelstva města, povinné pojistné na sociální a zdravotní pojištění, nákup materiálu, nákup služeb, ostatní nákupy včetně oprav a udržování, specifické výdaje pro určité oblasti jako např. odboru personalistiky, školství a kultury výdaje na zajištění provozu krytého bazénu, v oblasti investic a veřejných zakázek to jsou výdaje na krytí ztrát autobusové dopravy, výdaje na úroky vyplývají z úvěrových smluv s Komerční bankou a.s. Dále zahrnují neinvestiční transfery neziskovým organizacím, spolkům, obecně prospěšným společnostem, občanským sdružením, fyzickým a právnickým osobám. K provozním výdajům patří mimo jiné výdaje za služby související s bytovým hospodářstvím, výdaje na auditorské služby, daňové a ostatní poradenství. Významnou položkou běžných výdajů jsou neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím, a to ve výši 90 031 tis. Kč, včetně příspěvku na nepedagogické pracovníky v částce 30 500 tis. Kč. Provozní rezerva je navrhována ve výši 2 000 tis. Kč.

Obsahem návrhu provozního rozpočtu jsou rovněž **peněžní fondy** (viz Příloha č. 7). Příděl sociálního fondu je navrhován ve výši 3 500 tis. Kč, pro péči o pracovníky města bude čerpán v souladu s kolektivní smlouvou, zásadami čerpání a rozpočtem na konkrétní účely. Fond pro obřady je rozpočtován ve výši 150 tis. Kč.

Kapitálové výdaje jsou rozpočtovány ve výši **182 275 tis. Kč**.

Zahrnují prostředky jak na vlastní investice, tak na financování potřeb dotačních akcí pro zřízené příspěvkové organizace (investiční akce dle jednotlivých oblastí – ORJ viz Příloha č.5).

Kapitálové výdaje obsahují i investiční rezervu ve výši 4 000 tis. Kč na spoluúčast města k dalším dotacím a na případné jiné nekryté kapitálové výdaje.

Celkové výdaje jsou rozpočtovány ve výši 624 119 tis. Kč (po konsolidaci).

FINANCOVÁNÍ

Financování znamená (v rozpočtu i účetnictví) rozdíl mezi celkovými příjmy a výdaji (saldo), ale s opačnou hodnotou a vyrovnává tak saldo.

Financování činí pro rok 2027 **plus 131 026 tis. Kč**, což představuje schodkový rozpočet. V návrhu rozpočtu je navrženo zapojení volných finančních prostředků vzniklých ze zůstatku na bankovních účtech v minulých letech v celkové výši **139 904 tis. Kč**.

Dále rozpočet v části Financování obsahuje plánované splátky úvěru ve výši **8 878 tis. Kč** (splátky nejsou výdajem, ale mínusovou položkou tř.8 - FINANCOVÁNÍ).

	Splatnost úvěru	Roční výše jistiny v tis. Kč	Úroková sazba
Bankovní úvěr KB a.s. investiční (Bezručova 20,22) výše úvěru 50 mil. Kč	do 30.09.2032	4 878	0,93% p.a. (pevná)
Bankovní úvěr KB a.s. investiční (Domov pro seniory) výše úvěru 60 mil. Kč	do 31.12.2038	4 000	3M PRIBOR+ marže 0,08%

ZÁVAZNÉ UKAZATELE MĚSTA ŠTERNBERKA NA ROK 2027

Město Šternberk v souladu s ustanovením § 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, stanovuje závazné ukazatele, jimiž se budou řídit výkonné orgány územního samosprávného celku při hospodaření dle schváleného rozpočtu, právnické osoby zřízené nebo založené územním samosprávným celkem při svém hospodaření.

Závaznými ukazateli rozpočtu města Šternberka se stanovují:

- 1) Výdaje rozpočtu v členění **dle ORJ Přílohy č. 3**

- 2) Jmenovité akce v bodě I. a II. **Přílohy č. 5**
- 3) Investiční a neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím zřízenými městem Šternberk dle **Přílohy č. 4.**

HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Hospodářská - podnikatelská činnost obce s rozpočtovým hospodařením tvoří účetně jeden celek a sleduje se na samostatném bankovním účtu. Součástí návrhu rozpočtu města Šternberka je plán výnosů a nákladů podnikatelské činnosti (viz Příloha č. 6). Hospodářská – podnikatelská činnost (zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, § 18a) nesouvisí přímo se základním posláním města dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Výnosy z podnikatelské činnosti jsou plánovány na rok 2027 v celkové výši **22 025 tis. Kč**, náklady ve výši **20 685 tis. Kč**. Výnosy z podnikatelské činnosti lesního hospodářství jsou plánovány nižší než náklady z důvodu kůrovcové kalamity v minulých letech. V současné době již není dříví k obchodování a holiny vzniklé po vytěžených smrkových porostech jsou zalesňovány.