

# **STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA SEZIMOVO ÚSTÍ NA OBDOBÍ LET 2024 - 2027**

## **Úvod**

Zpracování střednědobého výhledu rozpočtu patří k základním povinnostem územně samosprávních celků stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a slouží pro potřeby střednědobého finančního plánování rozvoje hospodaření obce. Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Vzhledem k plánovaným změnám v hospodaření města přistoupilo město Sezimovo Ústí k aktualizaci střednědobého výhledu rozpočtu roku 2024 a roku 2025 schváleného dne 09.12.2020 Usnesením č. 82/2020/12 a aktualizovaného dne 15.12.2021 Usnesením č. 84/2021/18 a k jeho rozšíření na období let 2026-2027.

Aktualizace vychází z časové řady plnění příjmů a výdajů v předcházejících letech při respektování mimořádných výkyvů v hospodaření jednotlivých let, z vývojové tendence celostátních daňových příjmů, ze smluvních vztahů a z požadavků na nové investiční záměry města.

## **1. Postup při sestavení střednědobého výhledu rozpočtu**

- 1) Odhad příjmové stránky na základě platné legislativy, analýzy hospodaření města v předcházejících letech, ekonomických vývojových tendencí a smluvních vztahů
- 2) Vyčíslení výdajů v členění:
  - běžné výdaje spojené s činností úřadu a chodu města
  - kapitálové výdaje
- 3) Vyčíslení potřeby zapojení volných finančních zdrojů města příp. cizích zdrojů
- 4) Projednání návrhu střednědobého výhledu rozpočtu vedením města
- 5) Projednání návrhu střednědobého výhledu rozpočtu Radou města Sezimovo Ústí
- 6) Projednání návrhu střednědobého výhledu rozpočtu Zastupitelstvem města Sezimovo Ústí

## 2. Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2027

### 2.1. Střednědobý výhled rozpočtu r. 2024-2027 PŘÍJMY

Tab. č. 1

v tis. Kč

Třída položky	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027
DAŇOVÉ PŘÍJMY	162 953	168 593	176 103	183 989
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	64 159	44 601	45 047	45 497
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0
PŘIJATÉ TRANSFERY	6 396	6 396	6 396	6 396
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>233 508</b>	<b>219 590</b>	<b>227 546</b>	<b>235 882</b>

#### Komentář:

Odhad **daňových příjmů** je velmi problematickou a komplikovanou záležitostí, a to z toho důvodu, že nejvýznamnější část těchto příjmů tvoří příjmy ze sdílených daní, jejichž výnos je závislý jednak na stanovené legislativě, jednak na vývoji ekonomiky.

Z objemového hlediska na příjmy ze sdílených daní navazují příjmy daně z nemovitostí, daň z hazardních her, příjmy z místních poplatků, významně zastoupenými poplatky za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.

Významnější odklon od vytvořené predikce by mohl nastat v případě změny legislativy, v případě změn obecně závazných vyhlášek (např. výše místního poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů), v případě úpravy místního koeficientu, kterým se v rámci výpočtu daně z nemovitostí vynásobí daň poplatníka za jednotlivé druhy nemovitostí dle § 12 zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitostí, popř. zásahem vyšší moci viz coronavirová krize.

**Nedaňové příjmy.** Hlavní část těchto příjmů tvoří příjmy z poskytování služeb a výrobků, konkrétně příjmy, které město obdrží jako zálohu na energie od nájemců bytových a nebytových prostor ve vlastnictví města. Tato částka za energie se nepromítne do salda rozpočtu, neboť ve stejné výši jsou tyto zálohy dále poskytovány energetickým společností, tzn., že se projeví i na straně výdajů. Z tohoto důvodu nebyla věnována zvýšená pozornost odhadu nárůstu či poklesu cen energií spojených s pronájemem bytových a nebytových prostor.

Další skupinu nedaňových příjmů tvoří příjmy z pronájmů bytových a nebytových prostor a příjmy z pronájmu tepelného hospodářství společnosti Centes Sezimovo Ústí, a.s. Pro r. 2024 je rozpočtován mimořádný nedaňový příjem - splátka zápůjčky ve výši 20 mil. Kč Vodárenskou společností Tábořsko s.r.o. Kč. Příjmy z pronájmů bytových a nebytových prostor se mohou lišit v návaznosti na výši inflace a uplatnění či neuplatnění inflační doložky či prodejem dlouhodobého majetku.

**Kapitálové příjmy** nejsou pro účely střednědobého výhledu rozpočtu rozpočtovány, protože v současné době není znám záměr prodeje dlouhodobého majetku ani nejsou známy žádné budoucí příjmy z titulu příspěvků na pořízení dlouhodobého majetku.

**Přijaté transfery** - Město Sezimovo Ústí každoročně zpracovává žádosti o poskytnutí dotace, a ve svých žádostech je pravidelně úspěšné. V této politice bude město i nadále pokračovat, nicméně pro účely střednědobého výhledu rozpočtu budeme pracovat pouze s dotačními prostředky, na které má město ze zákona nárok (příspěvek na výkon státní správy). Ostatní přijaté transfery budou zaneseny do rozpočtu poté, co město podepíše smlouvu o poskytnutí dotace, popř. obdrží rozhodnutí o poskytnutí dotace. Pro účelu RV 2024 – 2027 vycházíme z výše transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu r. 2023.

## 2.2. Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2027 VÝDAJE

Tab. č. 2

v tis. Kč

Třída položky	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027
BĚŽNÉ VÝDAJE	161 115	165 948	170 926	176 054
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	76 940	115 435	90 330	58 037
<b>CELKEM</b>	<b>238 055</b>	<b>281 383</b>	<b>261 256</b>	<b>234 091</b>

### Komentář

**Běžné výdaje** odráží základní potřeby pro zajištění chodu města při dodržení zásady, že růst běžných výdajů musí být dlouhodobě nižší než růst běžných příjmů. Roční nárůst pravidelně se opakujících výdajů se pohybuje pro účely střednědobého výhledu rozpočtu v minimální možné míře. V rámci těchto výdajů jsme pro účely rozpočtového výhledu vytvořili rezervu i pro mimořádné běžné výdaje (opravy, poradenská činnost, nákup DDHM, příprava projektů, živelné pohromy). Požadavky na **kapitálové výdaje** jsou sumarizovány v zásobníku investičních akcí - viz část 3., ze kterého budou jednotlivé projekty v průběhu let zařazovány do aktuálního rozpočtu.

## 2.3. Závazky a pohledávky

Dlouhodobé pohledávky:

### Účet 462

- Zápůjčka ve výši 20 mil. Kč pro Vodárenskou společnost Tábořsko s.r.o. se splatností do 31.12.2024.

### Účet 465

- příspěvek vlastníka (města Sezimovo Ústí) do fondu oprav v domech SVJ, ve kterých město vlastní bytové jednotky. Roční příspěvek ve výši 108 000 Kč, čerpání fondu nepravidelné, přibližně 63 000 Kč/rok.

Dlouhodobé závazky:

### Účet 459

- Splátky za montáž a pořízení indikátorů topných nákladů v bytových domech města společností COOP THERM spol. s r.o., IČ: 13502808,

rok	r. 2 024	r. 2 025
výše splátky v Kč	11 256	10 921

- Roční splátka připadající na úvěr SVJ 678 za městský byt – 16 000 Kč/rok.

#### Účet 455 – předplacené nájemné

#### Účet 472 přijaté dotace

Investiční dotace na rekonstrukci komunikace Hromádkova	2 615 699,52 Kč
Investiční dotace na komunikaci Šafaříkova	4 171 733,48 Kč
Investiční dotace na rekonstrukci jídelny ZŠ Švehlova	6 234 040,00 Kč
<b>celkem</b>	<b>13 021 473,00 Kč</b>

#### Bez úvěrového zatížení

### **2.4. Střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2027 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK+ FINANCOVÁNÍ, SHRNU TÍ**

Stejně jako v předcházejících letech bylo pro vypracování rozpočtového výhledu důležité zpracovat nejprve odhad celkových příjmů města a běžných výdajů. Po jejich odhadu byly definovány limity kapitálových výdajů, které byly upraveny v návaznosti na volné finanční prostředky uspořené v rámci hospodaření let minulých a na investiční záměry obce vč. jejich časového rozvržení.

Tab. č. 4

#### **Shrnutí základních údajů**

	v tis. Kč			
	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027
Příjmy celkem	233 508	219 590	227 546	235 882
Výdaje celkem	238 055	281 383	261 256	234 091
z toho kapitálové výdaje	76 940	115 435	90 330	58 037
Saldo příjmů a výdajů	-4 547	-61 793	-33 710	1 791
Financování	4 547	61 793	33 710	-1 791
z toho splátky dlouhodobých úvěrů	0	0	0	0
změna stavu prostředků na účtech	4 547	61 793	33 710	-1 791

Uvedené sumy kapitálových výdajů respektují zásobu volných finančních prostředků města při dodržení zásady držení finanční rezervy na mimořádné události. Jak již bylo uvedeno v odstavci 2.1., střednědobý výhled rozpočtu nepočítá s dotačními prostředky vyjma prostředků na výkon státní správy. Město je ale připraveno v nastavené dotační politice pokračovat, a v případě, že by bylo ve svých žádostech úspěšné, je připraveno navýšit kapitálové výdaje města. Druhou variantou v případě potřeby navýšení kapitálových výdajů je přijetí úvěru, zejm. u investičních projektů typu rekonstrukce budovy ZDRAVEX či výstavba bytového domu.

### **3. Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2027 - ZÁSOBNÍK INVESTIČNÍCH AKCÍ**

- Viz příloha

## Závěr

Přestože se bude jednat o období nejen z hlediska finančního velmi náročné, domníváme se, že budou zachovány všechny základní provozní potřeby města a finanční náročnost projektů vedoucích k rozvoji města neohrozí jeho finanční stabilitu.

*Připomínky ke střednědobému výhledu rozpočtu mohou občané města uplatnit písemně do 23.10.2023 nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Sezimovo Ústí dne 24.10.2023.*

*Materiál zveřejněn dne 09.10.2023.*