

# **ROZPOČTOVÝ VÝHLED MĚSTA SEZIMOVO ÚSTÍ NA OBDOBÍ LET 2017 - 2020**

## **Úvod**

Zpracování rozpočtového výhledu 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 rozpočtového výhledu roku 2017 a 2018 schváleného dne 31.10.2013 Usnesením č. 54/2013/23 a k jeho rozšíření na r. 2019 a r. 2020.

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

## **1. Postup při sestavení rozpočtového výhledu**

- 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 a cizích zdrojů
- 4) Projednání návrhu rozpočtového výhledu vedením města
- 5) Projednání návrhu rozpočtového výhledu Radou města Sezimovo Ústí
- 6) Projednání návrhu rozpočtového výhledu Zastupitelstvem města Sezimovo Ústí

## **2. Analýza hospodaření města v předchozích letech**

Důležitým faktorem při odhadu příjmových a výdajových položek pro následující roky je mj. i analýza hospodaření města v minulých letech. Vývoj hospodaření města Sezimovo Ústí je popsán v kapitolách 2.1. a 2.2., kde je provedena stručná analýza příjmů a výdajů za období let 2011-2015.

## 2.1. Vývoj a struktura příjmů v letech 2011-2015

Vývoj a struktura příjmů za uvedené období jsou pro přehlednost zpracovány do níže uvedené tabulky a grafů. Číselné a grafické vyjádření je dále doplněno stručným komentářem vysvětlujícím nárůsty či poklesy příjmové stránky rozpočtu.

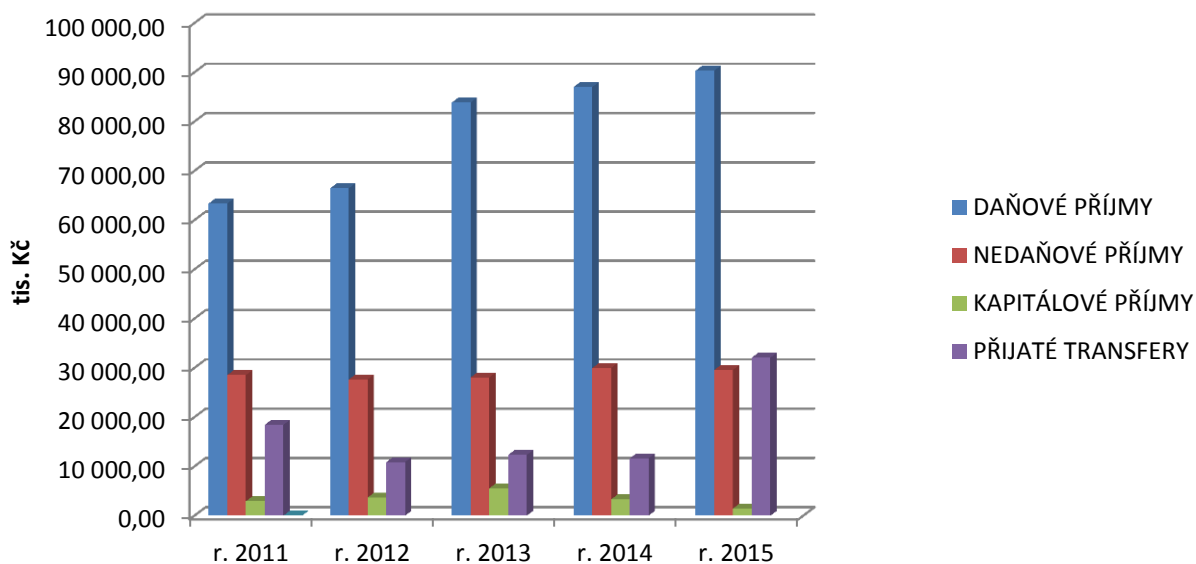
Tab. č. 1

### Vývoj příjmů města Sezimovo Ústí v letech 2011-2015

v tis. Kč

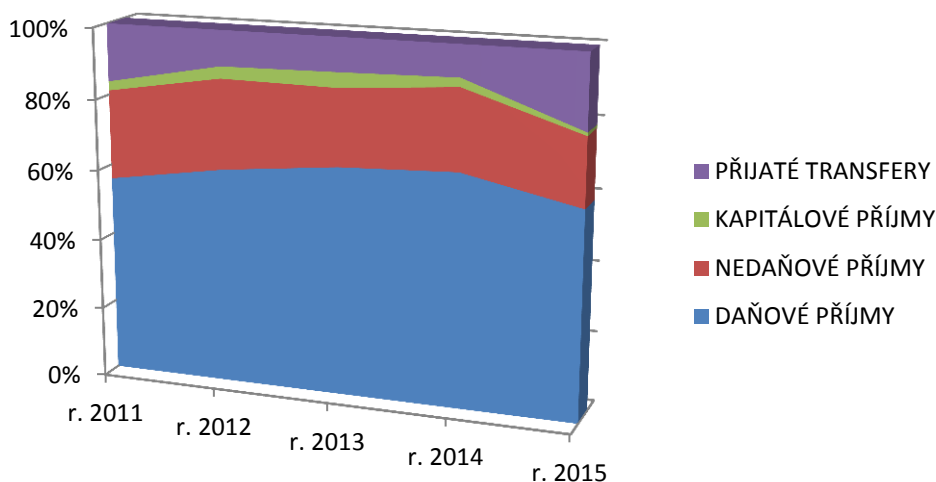
Třída položky	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015
DAŇOVÉ PŘÍJMY	63 344,56	66 454,93	83 870,17	87 023,29	90 320,87
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	28 523,22	27 654,17	28 063,95	29 977,35	29 563,86
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	2 929,14	3 673,09	5 553,40	3 306,00	1 445,20
PŘIJATÉ TRANSFERY	18 423,36	10 866,71	12 316,11	11 638,74	32 065,22
<b>CELKEM</b>	<b>113 220,28</b>	<b>108 648,90</b>	<b>129 803,63</b>	<b>131 945,38</b>	<b>153 395,15</b>

### Grafické znázornění vývoje příjmů v letech 2011 – 2015



## Grafické znázornění vývoje a struktury příjmů v letech 2011 – 2015

Vývoj a struktura příjmů



### Skutečnosti, které významně ovlivnily příjmovou stránku rozpočtu

1. K nárůstu daňových příjmů přispěla jednoznačně novela zákona o rozpočtovém určení daní účinná od 01.01.2013 a ekonomický růst.
2. Dávky pro těžce zdravotně postižené a dávky pomoci v hmotné nouzi nejsou s účinností od 1. 1. 2012 vypláceny obecními úřady, což se odráží ve výši přijatých transferů (a následně i na výdajové straně rozpočtu). Výše tohoto transferu představovala v r. 2011 částku 8,15 mil. Kč.
3. Dotace r. 2015
  - Sportovně rekreační areál Kozský potok 11,2 mil. Kč
  - Stavební úpravy ulice 9. května 9,9 mil. Kč
  - Zateplení budovy házené 2,9 mil. Kč

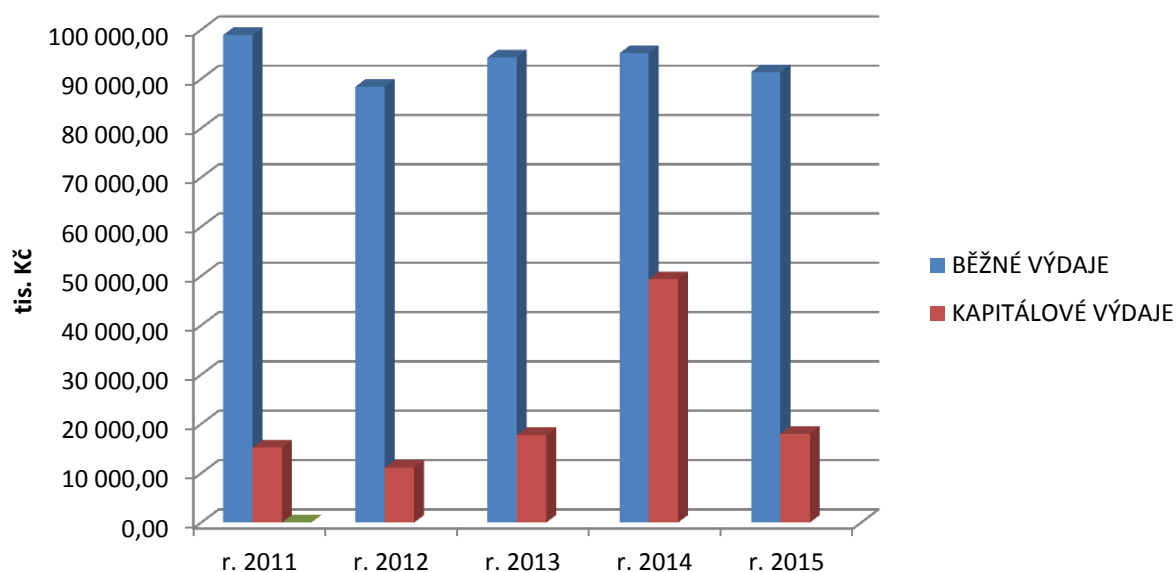
### 2.2. Vývoj výdajů v letech 2011 – 2015

Tab. č. 2

v tis. Kč

Třída položky	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015
BĚŽNÉ VÝDAJE	98 923,96	88 417,62	94 375,69	95 225,33	91 413,40
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	15 182,30	11 121,86	17 737,43	49 304,56	18 018,17
<b>CELKEM</b>	<b>114 106,26</b>	<b>99 539,48</b>	<b>112 113,12</b>	<b>144 529,89</b>	<b>109 431,57</b>

## Grafické znázornění vývoje výdajů v letech 2011 – 2015



### Skutečnosti ovlivňující výši výdajů:

1. Podobně jako na straně příjmů, tak se i na výdajové stránce rozpočtu se od r. 2012 podílí změna ve výplatě dávek pro těžce zdravotně postižené a dávky pomoci v hmotné nouzi, které nejsou s účinností od 1. 1. 2012 vypláceny obecními úřady.
2. Nárůst běžných výdajů r. 2013 - zde zaznamenaly nejvyšší nárůst výdaje na opravy a udržování (2,3 mil. Kč) realizované zejména v souvislosti s likvidací majetkových škod po živelných pohromách (opravy komunikací, budovy úřadu, bytových a nebytových prostor města). K dalším položkám, které zaznamenaly výraznější nárůst, patří např. výdaj na zajištění dopravní obslužnosti, navýšení příspěvků na činnost zřizovaným příspěvkovým organizacím či obnova vybavení úřadu.
3. Nárůst běžných výdajů r. 2014 – další nárůst běžných výdajů ve srovnání s r. 2013 zaznamenám z důvodu nárůstu příspěvků na provoz zřizovaných příspěvkových organizací, a to zejména v souvislosti se zajištěním oprav budov a se zajištěním provozu nově vzniklého koupaliště Pohoda provozovaného od 1. 9. zřizovanou PO. Další nárůst je zaznamenán např. u dotací veřejně prospěšným organizacím, u platů zaměstnanců (novela vyhlášky) či odměn zastupitelům. Ve výdajích se odráží i mimořádný výdaj r. 2014 spojený se zajištěním přípravy provozu koupaliště Pohoda.
4. Prudký nárůst kapitálových výdajů v r. 2014 z důvodu realizace finančně náročných projektů zejm. Sportovně rekreační areál Kozský potok, Stavební úpravy ulice 9. května, Lávka a komunikace přes Kozský potok a rekonstrukce komunikace Táborská.

### 3. Rozpočtový výhled 2017-2020

#### 3.1. Rozpočtový výhled 2017-2020 PŘÍJMY

Tab. č. 3

v tis. Kč

Třída položky	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020
DAŇOVÉ PŘÍJMY	88 973	90 210	91 466	92 741
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	27 212	27 212	27 212	27 212
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	15 000	15 000
PŘIJATÉ TRANSFERY	5 065	5 065	5 065	5 065
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>121 250</b>	<b>122 487</b>	<b>138 743</b>	<b>140 018</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. Novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), přináší s účinností od 01.01.2017 změnu rozpočtového určení daní pro obce, která spočívá ve zrušení problematického a pro většinu obcí nevýhodného 30 % podílu na DPFO z přiznání a navýšení podílů obcí na DPH na stav platný z r. 2012 z 20,83 % na 21,4 %. Domníváme se, že schválená změna bude pro obce přínosem, neboť místo nestabilního prvku získají obce vyšší podíl na DPH, u které lze do budoucna očekávat růst.

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

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), či 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.

**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 se nepromítne do salda rozpočtu, neboť ve stejné výši jsou tyto zálohy dále poskytovány energetickým společnostem, tzn., že se projeví i na straně výdajů. Z tohoto důvodu nebyla věnována zvýšená pozornost odhadu nárůstu či poklesu cen energií spojených s pronájmem bytových a nebytových prostor.

Další skupinu nedaňových příjmů tvoří příjmy z pronájmů bytových a nebytových prostor, příjmy z pronájmu tepelného hospodářství společnosti Energoinvest a.s. a úhrady splátek společností BKS

Capital Partners a.s. (splátkový kalendář do konce kalendářního roku 2022). Příjmy z pronájmů bytových a nebytových prostor ponecháváme pro tyto účely na úrovni rozpočtu r. 2016, případné inflační nárůsty můžou být kompenzovány úbytkem na straně příjmů z důvodu neobsazení prostoru popř. jeho prodejem.

**Kapitálové příjmy** představují očekávané příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, v případě r. 2019 a 2020 příjmy z prodeje pozemků v lokalitě Kociánka.

**Přijaté transfery** - Město Sezimovo Ústí každoročně zpracovává žádosti o poskytnutí dotace, a ve svých žádostech je pravidelně úspěšný. Důkazem tohoto je i přehledová tabulka uvedená v části 2.1. materiálu, část přijaté transfery.

V této politice bude město i nadále pokračovat (např. žádost o dotaci na výstavbu domu s pečovatelskou službou, dotace na pořízení varovného informačního systému apod.), nicméně pro účely rozpočtového výhledu budeme pracovat pouze s dotačními prostředky, na které má město ze zákona nárok (byť v částečně upravené výši). Ostatní přijaté transfery budou zaneseny do rozpočtu poté, co město podepíše smlouvu o poskytnutí dotace, popř. obdrží rozhodnutí o poskytnutí dotace. Pro účelu RV 2017 – 2020 vycházíme z výše transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu r. 2016.

### 3.2. Rozpočtový výhled 2017-2020 VÝDAJE

Tab. č. 4

v tis. Kč

Třída položky	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020
BĚŽNÉ VÝDAJE	92 980	93 437	94 355	95 283
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	67 000	70 010	36 792	37 139
<b>CELKEM</b>	<b>159 980</b>	<b>163 447</b>	<b>131 147</b>	<b>132 422</b>

#### Komentář

**Běžné výdaje** odráží základní potřeby pro zajištění chodu města při dodržení zásady, že dlouhodobý růst běžných výdajů musí být dlouhodobě nižší než růst běžných příjmů. Roční nárůst pravidelně se opakujících výdajů se pohybuje v minimální možné míře v důsledku dlouhodobého tlaku na jejich výši. K těmto výdajům jsme pro účely rozpočtového výhledu vytvořili rezervu i pro mimořádné běžné výdaje (opravy, poradenské činnosti, nákup DDHM, příprava projektů).

Požadavky na **kapitálové výdaje** jsou sumarizovány v zásobníku investičních akcí - viz tab. č. 7, ze kterého budou jednotlivé projekty v průběhu let zařazovány do aktuálního rozpočtu. Rozpočtový výhled počítá mj. s realizací dvou finančně významných projektů - *Výstavba domu s pečovatelskou službou a s realizací projektu Kociánka*.

### 3.3. Úvěrové zatížení města

Tab. č. 5

#### Splátky úvěrů

v Kč

	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020
ČS a.s. - Sportovně-rekreační areál Kozský potok	2 880 000,00	2 243 791,56	0,00	0,00
ČS a.s. - Táborská ulice vč. vodovodu a kanalizace, II. etapa	1 596 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00

### 3.4. Rozpočtový výhled 2017 - 2020 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK+ FINANCOVÁNÍ, SHRNUÍ

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 potřeby kapitálových výdajů, významně zastoupené realizací projektů *Výstavba domu s pečovatelskou službou a Kociánka*.

Po zpracování kvalifikovaného odhadu celkových výdajů bylo matematickým způsobem dopočteno, při povinnosti splácet dlouhodobé úvěry dle odst. 3.3., v jaké výši bude muset město zapojit do rozpočtů let následujících volné finanční prostředky uspořené v rámci hospodaření let minulých a dlouhodobé úvěry.

Pro účely rozpočtového výhledu r. 2017 jsou do kapitálových výdajů zahrnuty mimo finančně méně náročných projektů i rekonstrukce komunikací Švermova, Ke Hvězdárně, Šafaříkova či Švehlova a již zmiňované projekty *Výstavba domu s pečovatelskou službou (2017,2018)* a *Kociánka (2018-2020)*.

V níže uvedené tabulce jsou sumarizované údaje vč. čerpání úvěru dosud smluvně nezajištěného a splátek tohoto úvěru od r. 2019, který by měl být plně uhrazen do r. 2027.

Tab. č. 6

#### Shrnutí základních údajů

v tis. Kč

	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020
Příjmy celkem	121 250	122 487	138 743	140 018
Výdaje celkem	159 980	163 447	131 147	132 422
z toho kapitálové výdaje	67 000	70 010	36 792	37 139
Saldo příjmů a výdajů	-38 730	-40 960	7 596	7 596
Financování	38 730	40 960	-7 596	-7 596
z toho splátky dlouhodobých úvěrů (smluvně zajištěných)	-4 476	-3 840	-1 596	-1 596
splátky dlouhodobých úvěrů (smluvně nezajištěných)	0	0	-6 000	-6 000
změna stavu prostředků na účtech	35 006	0	0	0
přijaté úvěry (smluvně nezajištěné)	8 200	44 800	0	0



#### 4. Rozpočtový výhled 2017-2020 - ZÁSOBNÍK INVESTIČNÍCH AKCÍ

Tab. č. 7

1. HLAVNÍ AKCE		celkem v tis. Kč	z vl.zdrojů v tis. Kč	uvažovaný termín realizace
1.1.	Domov s pečovatelskou službou a denním stacionářem	100 000,00	90 000,00	2017-2018
1.2.	Rozvojová zóna Kociánka - zasíťování pozemků	54 000,00	45 000,00	2018-2020
<b>Celkem 1.</b>		<b>154 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	

2. DOPRAVA				
2.1.	Švermova - komplexní řešení	7 500,00	7 500,00	2017-2018
2.2.	Rekonstrukce ul. Prokopa Holého, Klášterní	4 600,00	4 600,00	2017-2019
2.3.	Oprava část Hromádkova	6 600,00	6 600,00	2018-2020
2.4.	Rekonstrukce Husovo nám.	6 000,00	6 000,00	2018-2020
2.5.	Stavební úpravy ul. Ke Hvězdárně	3 000,00	3 000,00	2017
2.6.	Pionýrů - komplexní řešení	5 000,00	5 000,00	2019-2020
2.7.	Opravy vozovek a chodníků Kaplického, Čechova, Šrámkova	3 800,00	3 800,00	2018-2020
2.8.	Oprava lávky přes I/3	4 100,00	800,00	2017-2018
2.9.	Parkovací plochy Táboritů, zobousměrnění	5 000,00	5 000,00	2017-2020
2.10.	Oprava parkoviště před areálem házené	400,00	400,00	2017-2020
2.11.	Oprava chodníku Lipová	1 100,00	1 100,00	2017-2020
2.12.	Oprava prostoru před provozovnou J+K Rudé armády	350,00	350,00	2018-2020
2.13.	Šafaříkova - oprava vozovky	2 500,00	2 500,00	2018-2019
2.14.	Oprava chodníku 1. máje	370,00	370,00	2018-2019
2.15.	Oprava ul. Švehlova	4 000,00	4 000,00	2019-2020
2.16.	Parkovací plochy Lipová	2 900,00	2 900,00	2018-2020
2.17.	Chodník ul. K Vodárně + kanalizace	1 800,00	1 800,00	2018-2020
<b>Celkem 2.</b>		<b>59 020,00</b>	<b>55 720,00</b>	

3. OSTATNÍ				
3.1.	Víceúčelové hřiště za 2. ZŠ	6 000,00	1 500,00	2017-2019
3.2.	Zařízení pro děti do 3 let - MŠ Lipová	3 000,00	500,00	2017-2018
3.3.	Regenerace panelových sídlišť (Duk.-K Háj.-Svép.-Prům.)	5 000,00	1 000,00	2017-2019
3.4.	Rce přístavku 1. ZŠ	3 500,00	3 500,00	2019-2020
3.5.	Přestavba vodárny	2 500,00	1 000,00	2018-2020
3.6.	Protipovodňový systém, veřejný rozhlas	4 500,00	1 400,00	2017-2018
3.7.	Dětské hřiště MŠ 9. května	500,00	200,00	2018-2020
<b>Celkem 3.</b>		<b>25 000,00</b>	<b>9 100,00</b>	

<b>CELKEM</b>	<b>238 020,00</b>	<b>199 820,00</b>
---------------	-------------------	-------------------

## 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.