

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA SEZIMOVO ÚSTÍ NA OBDOBÍ LET 2020 - 2022

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 2020 schváleného dne 08.11.2016 Usnesením č. 92/2016/15 a k jeho rozšíření na r. 2021 a r. 2022.

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 střednědobého 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 2014-2017.

2.1. Vývoj a struktura příjmů v letech 2014-2017

Vývoj a struktura příjmů za uvedené období jsou pro přehlednost zpracovány do níže uvedené tabulky a grafu.

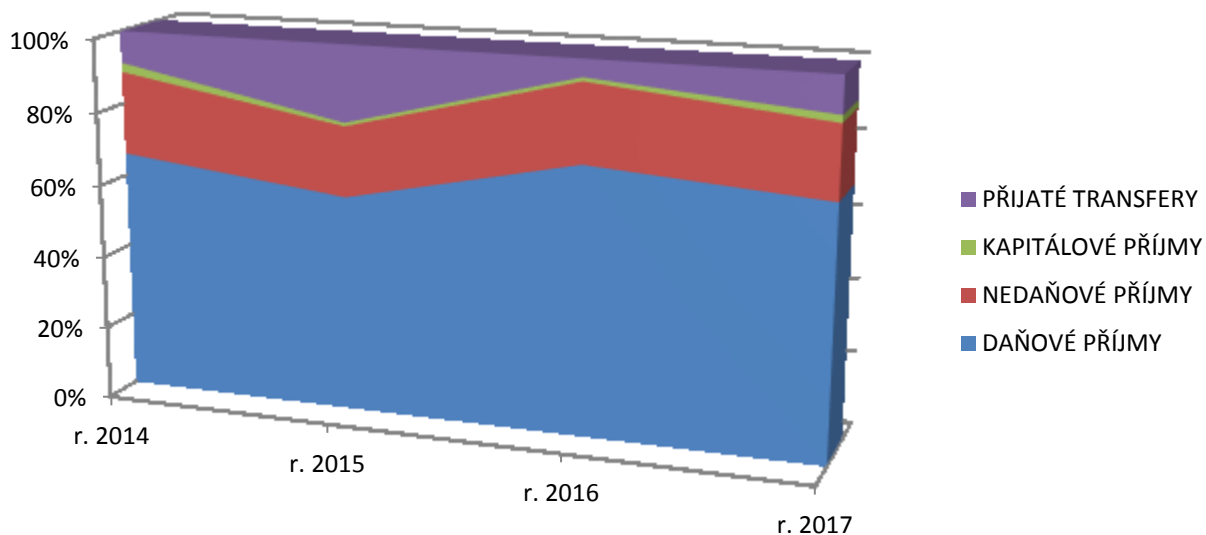
Tab. č. 1

Vývoj příjmů města Sezimovo Ústí v letech 2014-2017

v tis. Kč

Třída položky	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
DAŇOVÉ PŘÍJMY	87 023,29	90 320,87	96 812,09	108 399,68
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	29 977,35	29 563,86	28 520,20	31 182,22
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	3 306,00	1 445,20	1 390,28	3 199,91
PŘIJATÉ TRANSFERY	11 638,74	32 065,22	6 298,75	15 800,86
CELKEM	131 945,388	153 395,158	133 021,320	158 582,670

Grafické znázornění vývoje a struktury příjmů v letech 2014 – 2017



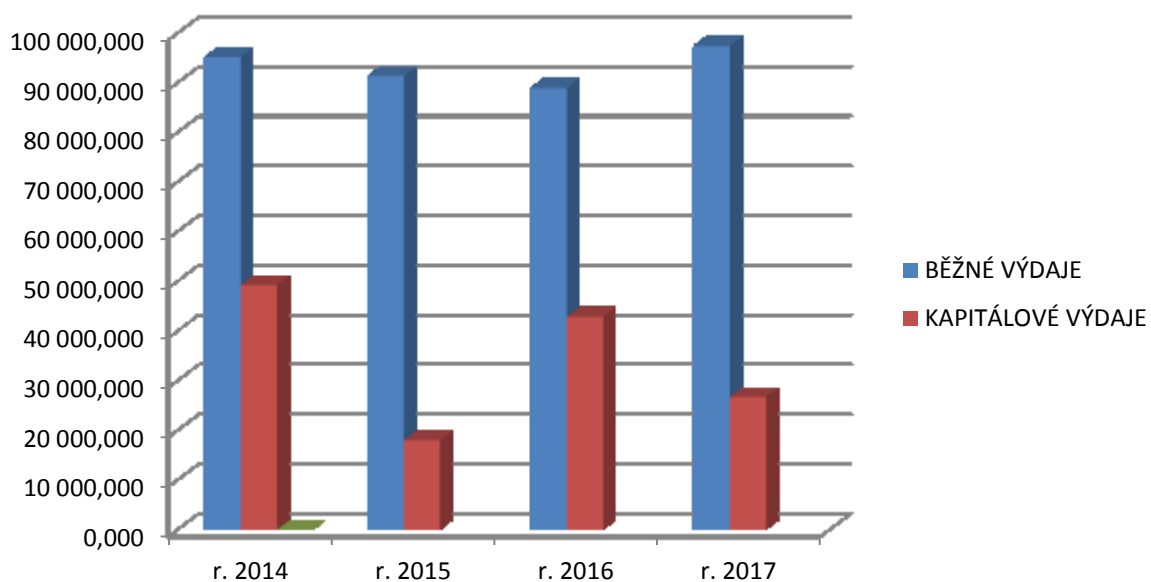
2.2. Vývoj výdajů v letech 2014 – 2017

Tab. č. 2

v tis. Kč

Třída položky	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
BĚŽNÉ VÝDAJE	95 225,327	91 413,402	88 946,043	97 437,720
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	49 304,558	18 018,172	42 927,592	26 760,110
CELKEM	144 529,885	109 431,574	131 873,636	124 197,830

Grafické znázornění vývoje výdajů v letech 2014 – 2017



3. Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2022

3.1. Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2022 PŘÍJMY

Tab. č. 3

v tis. Kč

Třída položky	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022
DAŇOVÉ PŘÍJMY	110 470	112 238	114 033	115 858
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	28 409	28 409	28 409	28 409
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	15 000	15 000	0
PŘIJATÉ TRANSFERY	5 856	5 856	5 856	5 856
PŘÍJMY CELKEM	144 735	161 503	163 298	150 123

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. Vývoj daňových příjmů zaznamenal v posledních letech významný růst spojený s ekonomickým růstem. V příjmech rozpočtu obce se na růstu daňových příjmů podílela i novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), kdy došlo s účinností od 01.01.2017 ke změně rozpočtového určení daní pro obce, která spočívala ve zrušení problematického a pro většinu obcí nevýhodného 30 % podílu na DPFO z přiznání a v navýšení podílů obcí na DPH. V rámci daňových příjmů je podíl na DPH největším zdrojem příjmů obce.

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), 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 Centes Sezimovo Ústí, 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 návrhu rozpočtu

r. 2019, 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. 2020 a 2021 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 viz Vývoj příjmů města Sezimovo Ústí v letech 2014-2017. 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 2020 – 2022 vycházíme z odhadu výše transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (r. 2018*1,05)*.

* Doporučení Krajského úřadu pro Jihočeský kraj

3.2. Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2022 VÝDAJE

Tab. č. 4

v tis. Kč

Třída položky	NR r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022
BĚŽNÉ VÝDAJE	107 999	109 016	110 106	111 207
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	39 540	26 000	100 000	48 000
CELKEM	147 539	135 016	210 106	159 207

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 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, poradenské činnosti, nákup DDHM, příprava projektů, živelné pohromy).

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 – 2. etapa a s realizací projektu Kociánka*.

3.3. Úvěrové zatížení města

Tab. č. 5

Splátky úvěrů

v Kč

	NR r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023
ČS a.s. - Tábořská ulice vč. vodovodu a kanalizace, II. etapa	1 596 000	1 596 000	0	0	0
Dům s pečovatelskou službou pro seniory s denním stacionářem, Sezimovo Ústí	8 004 000	8 004 000	8 004 000	8 004 000	7 984 000

3.4. Střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2022 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK+ FINANCOVÁNÍ, SHRNUTÍ

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- 2. etapa 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, příp. dlouhodobé úvěry.

V níže uvedené tabulce jsou sumarizované údaje při očekávaném zůstatku volných finančních zdrojů na účtech města k 01.01.2019 ve výši 72 mil. Kč. V případě odklonu vývoje daňových příjmů v neprospěch města je Sezimovo Ústí způsobilé přijmout další dlouhodobí úvěr při zachování jeho finančního zdraví.

Tab. č. 6

Shrnutí základních údajů

v tis. Kč

	NR r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022
Příjmy celkem	144 735	161 503	163 298	150 123
Výdaje celkem	147 539	135 016	210 106	159 207
z toho kapitálové výdaje	39 540	26 000	100 000	48 000
Saldo příjmů a výdajů	-2 804	26 487	-46 808	-9 084
Financování	2 804	-26 487	46 808	9 084
z toho splátky dlouhodobých úvěrů (smluvně zajištěných)	-9 600	-9 600	-8 004	-8 004
splátky dlouhodobých úvěrů (smluvně nezajištěných)				
změna stavu prostředků na účtech	12 404	-16 887	54 812	17 088
přijaté úvěry		0		

4. Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2022 - ZÁSOBNÍK INVESTIČNÍCH AKCÍ

Tab. č. 7

		<i>celkem</i>	<i>z vl.zdrojů</i>	<i>uvažovaný</i>
		<i>v tis. Kč</i>	<i>v tis. Kč</i>	<i>termín</i>
1.	HLAVNÍ AKCE			<i>realizace</i>
1.1.	Domov s pečovatelskou službou II. etapa	55 000,00	40 000,00	2022-2023
1.2.	Rozvojová zóna Kociánka - zasíťování pozemků	54 000,00	45 000,00	2020-2022
1.3.	Bytový dům	80 000,00	70 000,00	2022-2024
1.4.	Husovo nám. - rekonstrukce	10 000,00	10 000,00	2020-2024
Celkem 1.		199 000,00	165 000,00	

2.	DOPRAVA			
2.1.	Pod Vrbou - komplexní rekonstrukce	6 000,00	6 000,00	2021-2022
2.2.	Hromádkova - komplexní rekonstrukce (úsek Kánišova-Erbenova)	6 600,00	6 600,00	2019-2020
2.3.	Pionýrů - komplexní řešení	5 000,00	5 000,00	2020-2021
2.4.	Jiráskova - rekonstrukce vozovky a chodníků	1 000,00	1 000,00	2022-2023
2.5.	Nad Mýtem - výstavba komunikace, VO	7 500,00	7 500,00	2022-2023
2.6.	Šafaříkova - oprava vozovky, parkovací stání	2 500,00	2 500,00	2018-2019
2.7.	Kotaška - opravy vozovek a chodníků	2 000,00	2 000,00	2018-2020
2.8.	Dukelská - parkovací stání, chodníky (úsek Nerudova-Táboritů)	3 500,00	3 500,00	2019-2020
2.9.	K Vodárně - rekonstrukce ulice	1 800,00	1 800,00	2020-2021
2.10.	Okružní - oprava parkoviště před areálem házené	400,00	400,00	2020-2021
2.11.	Lipová - oprava chodníku (úsek Táboritů-Pionýrů)	1 100,00	1 100,00	2017-2020
2.12.	Rudé armády - oprava prostoru před provozovnou J+K	350,00	350,00	2018-2020
2.13.	Švehlova - oprava vozovky	1 000,00	1 000,00	2019-2020
2.14.	1. máje - komplexní rekonstrukce	5 000,00	5 000,00	2022-2023
2.15.	Wolkerova - komplexní rekonstrukce	4 500,00	4 500,00	2022-2023
Celkem 2.		48 250,00	48 250,00	

3.	OSTATNÍ			
3.1.	Regenerace panelových sídlišť (Duk.-K Háj.-Svép.-Prům.)	5 000,00	2 500,00	2017-2019
3.2.	Rekonstrukce soc.zařízení u tělocvičen ZŠ Švehlova	1 735,00	1 735,00	2020-2021
3.3.	Protihlukový val Kozí hrádek	1 000,00	750,00	2019-2020
3.4.	Obnova rybníčku Kozský mlýn (OPŽP)	5 000,00	1 000,00	2020-2021
3.5.	Rce přístavku 1. ZŠ	4 725,00	4 725,00	2020-2021
3.6.	Přestavba vodárny	2 500,00	1 000,00	2020-2022
3.7.	Školní hřiště ZŠ 9. května	7 500,00	7 500,00	2023-2024
3.8.	Zlepšení tepelných vlastností budovy MěÚ	3 500,00	3 500,00	2021-2022
3.9.	Zlepšení tepelných vlastností budovy Spektrum	3 500,00	3 500,00	2020-2021
3.10.	Zlepšení tepelných vlastností budovy č.p. 638	4 000,00	4 000,00	2020-2021
Celkem 3.		38 460,00	30 210,00	

CELKEM	285 710,00	243 460,00
---------------	-------------------	-------------------

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.