

ROZPOČTOVÝ VÝHLED MĚSTA SEZIMOVO ÚSTÍ NA OBDOBÍ LET 2015 - 2018

Úvod

Zpracování rozpočtového výhledu patří k základním povinnostem územně samosprávních celků stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, 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.

V návaznosti na změnu legislativy (novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům), na vývoji ekonomické situace ČR a v neposlední řadě na potřebu aktualizace zásobníku investičních akcí, přistoupilo město Sezimovo Ústí k aktualizaci rozpočtového výhledu schváleného Zastupitelstvem města Sezimovo Ústí usnesením č. 15/2011/4 ze dne 7. 4. 2011 na r. 2015 a k jeho rozšíření do r. 2018. Předmětem aktualizace není r. 2014 vzhledem ke skutečnosti, že na prosincovém zasedání města bude projednán jako samostatný bod návrh rozpočtu na r. 2014.

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) Projednání návrhu rozpočtového výhledu vedením města
- 4) Projednání návrhu rozpočtového výhledu Radou města Sezimovo Ústí
- 5) 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 2007-2012.

Rozpočtový rok 2013 není uveden v přehledových tabulkách, protože v době příprav rozpočtového výhledu jsou známy pouze údaje za účetní období leden – srpen 2013 a uvedením těchto dat by nebyla zajištěna porovnatelnost údajů. Z analýzy za období leden až srpen 2013 ale vycházíme jak při sestavování návrhu rozpočtu pro r. 2014, tak rozpočtového výhledu na období 2015 – 2018.

2.1. Vývoj a struktura příjmů v letech 2007-2012

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

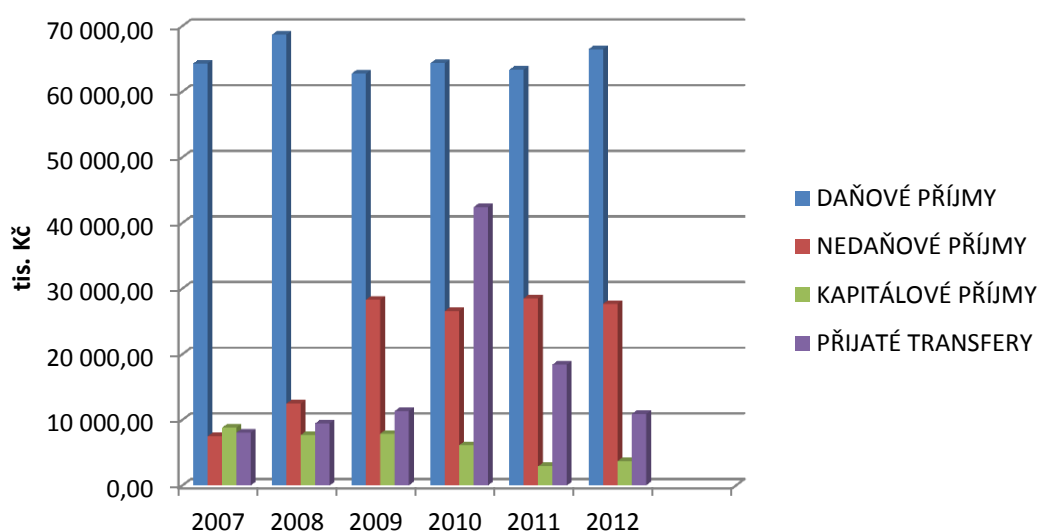
Tab. č. 1

Vývoj příjmů města Sezimovo Ústí v letech 2007-2012

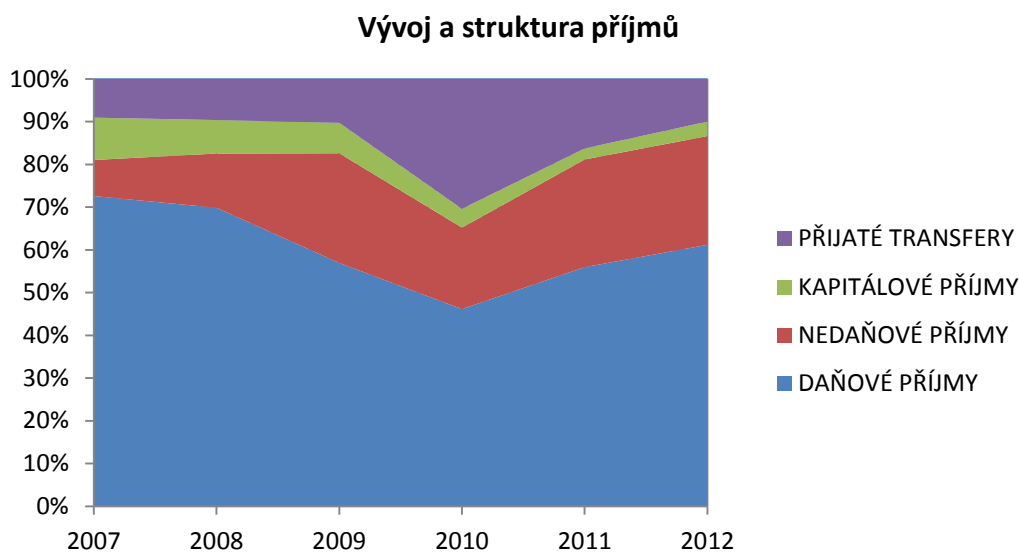
v tis. Kč

Název třídy položky	2007	2008	2009	2010	2011	2012
DAŇOVÉ PŘÍJMY	64 286,58	68 699,64	62 712,93	64 328,60	63 344,56	66 454,93
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	7 468,57	12 485,68	28 264,53	26 567,61	28 523,22	27 654,17
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	8 777,15	7 709,31	7 863,82	6 121,45	2 929,14	3 673,09
PŘIJATÉ TRANSFERY	8 028,57	9 474,30	11 306,87	42 388,09	18 423,36	10 866,71

Grafické znázornění vývoje příjmů v letech 2007 – 2012



Grafické znázornění vývoje a struktury příjmů v letech 2007 – 2012



Skutečnosti, které významně ovlivnily příjmovou stránku rozpočtu

1. Z hlediska daňových výnosů mimořádný r. 2008. Úroveň daňových příjmů z r. 2008 nebyla do 31. 12. 2012 překročena.
2. Významný nárůst nedaňových příjmů počínaje r. 2009 z titulu změny v účtování záloh na energie spojených s pronájmem bytových a nebytových prostor. Do r. 2009 procházely zálohy na energie vč. jejich vyúčtování účetnictvím příspěvkové organizace Správa Města Sezimovo Ústí. Navýšení těchto příjmů nemá vliv na saldo rozpočtu vzhledem k tomu, že ve stejné výši jsou prováděny úhrady záloh energetickým společnostem, což se projevuje zvýšenou úrovní běžných výdajů.
3. V r. 2010 obdrželo město Sezimovo Ústí dotaci na zateplení budov školských zařízení v celkové hodnotě 26,73 mil. Kč.
4. Postupné navýšování dotací na sociální dávky v letech 2007 - 2011 (v r. 2011 dosáhla dotace výše 8,15 mil. Kč). Navýšení těchto příjmů bez vlivu na saldo rozpočtu, ve stejné výši provedeny výplaty sociálních dávek, popř. vratky nevyčerpaných dotací.
5. 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).

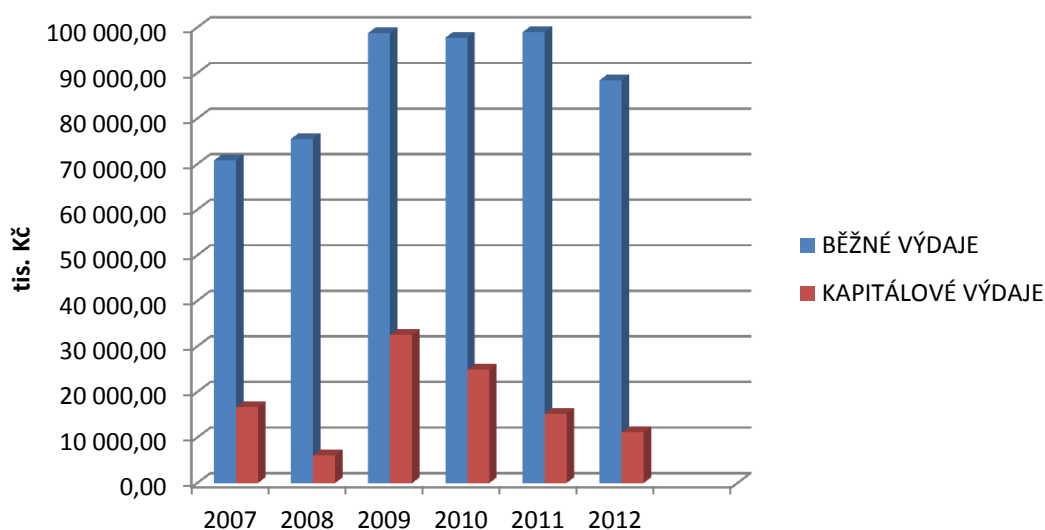
2.2. Vývoj výdajů v letech 2007 – 2012

Tab. č. 2

v tis. Kč

Název třídy položky	2007	2008	2009	2010	2011	2012
BĚŽNÉ VÝDAJE	70 775,43	75 536,82	98 768,02	97 730,44	98 923,96	88 417,62
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	16 592,29	6 062,46	32 505,71	24 852,19	15 182,30	11 121,86

Grafické znázornění vývoje výdajů v letech 2007 – 2012



Skutečnosti ovlivňující výši výdajů:

1. Nárůst *běžných výdajů* od r. 2009 je spojován se změnou ve způsobu financování záloh na energie spojených s pronájmem bytových a nebytových prostor- komentář viz část 2.1.
2. Nárůst výplat sociálních dávek, komentář viz část 2.1.
3. Prudký nárůst kapitálových výdajů v r. 2009 a 2010 spojený s realizací projektu zateplení budov školských zařízení.
4. Na příjmové i výdajové stránce rozpočtu r. 2012 se 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.

3. Rozpočtový výhled 2015-2018

3.1. Rozpočtový výhled 2015-2018 PŘÍJMY

Tab. č. 3

v tis. Kč

	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018
Daňové příjmy	76 447	77 034	77 627	78 227
Nedaňové příjmy	26 592	23 822	23 751	23 656
Kapitálové příjmy	1 100	1 100	1 100	1 100
Přijaté transfery	5 197	5 197	5 197	5 197
Příjmy celkem	109 336	107 153	107 675	108 180

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. Novelou zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), došlo s účinností od 1. 1. 2013 k výrazným změnám v daňových příjmech obcí, u obcí obdobné struktury jako Sezimovo Ústí, ve prospěch daňových příjmů těchto obcí. Pro odhad daňových příjmů pro účely rozpočtového výhledu jsme proto vycházeli mj. i z analýzy sdílených daní za období leden až srpen 2013.

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 (daň z předepsaného pojistného, zavedení Daně ze sázkových her nahrazující Odvod z loterií), 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 společností, tzn., že se projeví i na straně výdajů.

Další skupinu nedaňových příjmů tvoří příjmy z pronájmů bytových a nebytových prostor, příjmy z pronájmu tepelného hospodářství společnosti Energoinvest a.s. (nájemní smlouva do 31. 12. 2015) a úhrady splátek společností BKS Capital Partners a.s. (splátkový kalendář do konce kalendářního roku 2022).

Kapitálové příjmy tvoří očekávané příjmy z prodeje dlouhodobého majetku.

Přijaté transfery zahrnují pro účely rozpočtového výhledu neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

3.2. Rozpočtový výhled 2015-2018 VÝDAJE

Tab. č. 4

	v tis. Kč			
	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018
Běžné výdaje	103 084	93 363	93 643	93 924
Kapitálové výdaje	12 481	9 971	10 165	10 329
Výdaje celkem	115 565	103 334	103 808	104 253

Komentář

Běžné výdaje odráží základní potřeby pro zajištění chodu města i MěÚ při dodržení zásady, že růst běžných výdajů musí být dlouhodobě nižší než růst běžných příjmů. Roční nárůst těchto výdajů se pohybuje v minimální možné míře v důsledku dlouhodobého tlaku na jejich výši.

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. Výdaje na tyto akce jsou limitovány s ohledem na zdravý vývoj rozpočtu ve výši dle tab. č. 4.

3.3. Úvěrové zatížení města

V roce 2000 přijalo město Sezimovo Ústí hypoteční úvěr od Raiffeisenbank a.s. ve výši 15 mil. Kč **se splatností v červenci r. 2020**, a to za účelem financování bytové výstavby.

V souvislosti s plánovanou výstavbou koupaliště (Sportovně - rekreační areál Kozský potok) schválilo Zastupitelstvo města Sezimovo Ústí přijetí úvěru ve výši max. 12 mil. Kč za účelem dofinancování tohoto projektu. Čerpání úvěru je plánováno na konec r. 2013 a na r. 2014, předpokládané splátky úvěru budou uskutečněny v letech 2015 – 2018.

Tab. č. 5

Odhad splátek úvěrů

	v tis. Kč					
	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020
Hypoteční úvěr	948	996	1 044	1 104	1 164	709
Úvěr - Biotop (Sportovně- rekreační areál Kozský potok)	2 823	2 823	2 823	2 823	0	0

3.4. Rozpočtový výhled 2015 - 2018 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK+ FINANCOVÁNÍ, SHRNUÍ

Po odhadu celkových příjmů, celkových běžných výdajů a při ponechání finanční rezervy na splátky dlouhodobých úvěrů docházíme matematickým výpočtem k sumě finančních prostředků vyčleněných pro realizaci akcí nad rámec běžných provozních výdajů. Pro účely tohoto rozpočtového výhledu nejsou prostředky ponechány jako zásoba volných finančních prostředků na běžných účtech města, ale jsou zahrnuty do kapitálových výdajů, tj. výdajů na realizaci investičních akcí ze zásobníku akcí uvedených v kapitole 4. rozpočtového výhledu.

Rozpočtovým výhledem není dotčeno zapojení volných finančních prostředků z úspor let minulých (zlepšený hospodářský výsledek z minulých let z titulu příjmů nad rámec plánu, popř. úspor na výdajové straně), či přijetí dalšího úvěru. Realizace veškerých akcí spolufinancovaných úvěrovými zdroji bude ale podmíněna předběžnou finanční kontrolou tak, aby bylo zachováno finanční zdraví obce, tj. dlouhodobá zadluženost obce nesmí přesáhnout 5 ti násobek provozního salda, který vypočteme jako rozdíl běžných příjmů (vč. neinvestičních dotací) a běžných výdajů.

Od r. 2015 nepočítáme pro účely rozpočtového výhledu s vykazováním kladného hospodářského výsledku (rozuměno saldo příjmů a výdajů) z důvodu držení úspor z výnosu z daně z nemovitostí (usnesení ZM č. 13/2011/4 ze dne 7. 4. 2011) s cílem vytváření finanční rezervy na výstavbu **domova pro seniory resp. domu s pečovatelskou službou**. S ohledem na ekonomické možnosti města Sezimovo Ústí a průběhu jednání s městem Tábor ohledně plánované výstavby nového domu seniorů v Táboře se jeví jako oboustranně výhodné využít částečně uvedenou finanční rezervu na poskytnutí příspěvku městu Tábor na zajištění sociálních služeb tohoto typu pro občany Sezimova Ústí. Jednalo by se o jednorázový příspěvek ve výši 10,0 mil. Kč v r. 2015 a následně v letech 2016 – 2025 o příspěvek ve výši 1,0 mil. Kč ročně, a to z běžných výdajů. V zásobníku investičních akcí je zařazena výstavba domu s pečovatelskou službou, která je pro město Sezimovo Ústí v otázce jednorázových investičních i následných provozních nákladů realizovatelná.

Další důležitou skutečností, která může výrazně zasáhnout do hospodaření města Sezimovo Ústí v období 2015-2018 je řešení situace vyplývající z ukončení pronájmu tepelného hospodářství společnosti **Energoinvest a.s.** (nájemní smlouva do 31. 12. 2015). Kromě možnosti pokračování nájemního vztahu je nutno počítat i s variantou ukončení smlouvy a nutnosti vzájemného vypořádání a jeho financování nebo převzetí společnosti do vlastnictví města. S tím je spojena i otázka budoucího provozovatele a případného výpadku příjmů z nájemného po 1. 1. 2016.

Na hospodaření města může mít v období 2015-2018 vliv i realizace projektu Rozvoj lokality **Kociánka**, a to v souvislosti s časovým nesouladem mezi potřebou předfinancovat výstavbu infrastruktury a příjmy z prodeje pozemků obchodní zóny a pozemků pro výstavbu bytových domů.

Tab. č. 6

Shrnutí základních údajů

	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018
Příjmy celkem	109 336	107 153	107 675	108 180
Výdaje celkem	115 565	103 334	103 808	104 253
z toho kapitálové výdaje	12 481	9 971	10 165	10 329
Saldo příjmů a výdajů	-6 229	3 819	3 867	3 927
Financování	6 229	-3 819	-3 867	-3 927

v tis. Kč

z toho splátky dlouhodobých úvěrů	-3 771	-3 819	-3 867	-3 927
změna stavu prostředků na účtech	10 000	0	0	0

4. Rozpočtový výhled 2015-2018 - 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	50 000,00	20 000,00	2015-2018
	Celkem 1.	50 000,00	20 000,00	

2.	DOPRAVA			
2.1.	9. května - komplexní řešení	19 000,00	10 000,00	2013-2015
2.2.	Opravy vozovek lok. nad Kotaškou	3 800,00	3 800,00	2015-2018
2.3.	Oprava lávky přes E 55	1 850,00	1 850,00	2014-2016
2.4.	Oprava Tábořská část II	6 000,00	4 000,00	2015-2018
2.5.	Parkovací plochy Táboritů, Lipová	1 900,00	1 900,00	2014-2015
2.6.	Švermova - komplexní řešení	5 400,00	5 400,00	2014-2016
2.7.	Pionýrů – komplexní řešení	3 000,00	3 000,00	2015-2017
2.8.	Rudé armády – komplexní řešení	10 000,00	10 000,00	2015-2018
2.9.	Dopravní napojení (pěší, cyklo) Korej-SÚ II	1 500,00	1 500,00	2015-2017
2.10.	Rekonstrukce chodníků nám. T. Bati (Spektrum)	750,00	750,00	2015-2016
2.11.	1. máje - oprava chodníku	350,00	350,00	2015-2017
2.12.	Hromádkova - oprava vozovky část	6 600,00	4 000,00	2015-2016
2.13.	Rekonstrukce Husovo nám.	6 000,00	6 000,00	2015-2017
2.14.	Oprava prostoru před provozovnou J+K Rudé armády	350,00	350,00	2014-2015
2.15.	Jiráskova vnitroblok	600,00	600,00	2014-2016
2.16.	Oprava parkoviště před areálem házené	400,00	400,00	2015-2016
	Celkem 2.	63 000,00	49 400,00	

3.	OSTATNÍ			
3.1.	Rekonstrukce objektu býv. ZUŠ - knihovna, rodičovské centrum	5 000,00	5 000,00	2015-2016
3.2.	Zateplení Spektrum (výměna oken, střecha)	3 000,00	1 500,00	2014-2016
3.3.	Zázemí JSDH - hasičárna	2 500,00	1 500,00	2015-2016
3.4.	Rekonstrukce přístavku tělocvičny ZŠ 9. května	3 400,00	3 400,00	2015-2017
3.5.	Rekonstrukce sociálního zařízení MŠ Lipová	2 000,00	2 000,00	2015-2016
3.6.	Rekonstrukce objektu Petrklíč - veřejné WC, zázemí řidičů	1 300,00	1 300,00	2014-2015
3.7.	Víceúčelové hřiště za ZŠ Školní nám.	10 000,00	3 000,00	2015-2017
3.8.	Dětské hřiště Nechyba	500,00	200,00	2014-2017
	Celkem 3.	27 700,00	17 900,00	

CELKEM	140 700,00	87 300,00
---------------	-------------------	------------------