

Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období let 2021 – 2023

Právní rámec	Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, <i>(dále jen „zákon o rozpočtových pravidlech“)</i> .	
Předkladatel:	Ing. Ivan Radosta, starosta
Zpracovatel:	Ing. Hana Jánová, vedoucí OF
Vztah k rozpočtu:	Rozpočet města Milevska vychází ze schváleného Střednědobého rozpočtového výhledu <i>(dále jen „rozpočtový výhled“)</i> .	

1. Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Milevska:

- I. **schvaluje** Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období let 2021 – 2023 a výhledy finančních plánů hospodářské činnosti dle přílohy č. 1 a 2.
- II. **schvaluje** prioritní investiční akce uvedené seznamu v příloze č. 3.

2. Důvodová zpráva

Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, stanovuje povinnost zpracovat rozpočtový výhled, který se sestavuje zpravidla na období 2 až 5 let následujících po roce, na který se schvaluje roční rozpočet. V návaznosti na toto ustanovení je předkládán návrh rozpočtového výhledu na roky 2021 až 2023. Výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a finančních zdrojích a je uveden v příloze č. 1.

Cílem rozpočtového výhledu je znát finanční možnosti pro financování svých cílů a dokázat, že se dostojí svým závazkům. Základem je mít finance na provoz z běžných příjmů, nepřecenit možnosti vlastních příjmů a měl by zohledňovat opravy majetku a zajistit jeho reprodukci.

Pokud se běžné příjmy budou vyvíjet lépe než běžné výdaje, zajistíme tím stabilizaci a trvale dobrý trend finanční kondice.

Návrh rozpočtového výhledu vyjadřuje kompromis mezi požadavky a finančními možnostmi města Milevska na daná období, které jsou limitovány zejména daňovými příjmy dle předpokládaného vývoje daňového inkasa a podle provedené finanční analýzy rozpočtového hospodaření města. **Kapitálové výdaje jsou stanoveny na úrovni tzv. investičního rámce financovaného z vlastních zdrojů.**

Jeho smyslem je nastavit dlouhodobou udržitelnost financí, nutnost zabezpečit předfinancování projektů a obstát před dlouhodobou zadlužeností města ve vazbě na zákon o rozpočtové odpovědnosti (vč. dluhové brzdy) – výše dluhu nesmí překročit 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky.

Z povahy předloženého výhledu rozpočtu vyplývá, že jeho účelem není detailní členění, ale zejména rámcový pohled na daná období.

Po velmi výrazném investičním roce 2019 financovaným bez přijetí úvěru, který citelně snížil peněžní zásobu města, dochází k ovlivnění hospodaření města i v následujících letech. **Z předloženého rozpočtového výhledu je patrné, že bez výrazných dotačních prostředků a cizích zdrojů financování nebude město schopné financovat investice v „obvyklé“ výši jako v předchozích letech.** Problém také nastane, v případě potřeby předfinancování dotačních titulů většího rozsahu. V následujících letech bude muset město přijímat úvěry a také hledat úspory v běžných výdajích a snažit se o zvyšování příjmů.

✓ **Základní údaje střednědobého výhledu rozpočtu:**

○ **Rozpočtové příjmy**

Rozpočtové příjmy v celkovém konceptu vykazují spíše stagnující trend, a to především u daňových příjmů. Negativním hlediskem z pohledu daňových příjmů pro město je neustále se snižující tendence počtu obyvatel. Při sestavování výhledu se z opatrnostního hlediska již počítá se stagnací příjmů z daní.

Nedaňové příjmy jsou stanoveny na úrovni v mírné relaci s předchozími lety, výjimka je v roce 2021, kdy je plánován příjem z doplacení dotace pro 2. ZŠ (Modernizace odborných učeben). Kapitálové příjmy obsahují odhad příjmů z prodeje majetku, zatím bez prodeje pozemků v podnikatelském parku.

Oblast transferů obsahuje účelově určené dotační prostředky. Tyto prostředky jsou zahrnovány do rozpočtu až na základě přijatých rozhodnutí či uzavřených smluv od jednotlivých poskytovatelů. Pro potřeby rozpočtového výhledu a na základě zkušeností minulých let, lze předpokládat, že budou běžné výdaje (především v sociální oblasti), tak i kapitálové podpořeny jinými dotačními zdroji. V této části je zahrnuta předpokládaná výše dotace na výkon státní správy a dále vyjadřující finanční vztah rozpočtu a hospodářské činnosti města, s ohledem na vývoj v této oblasti je transfer mezi hospodářskou činností a rozpočtem snížen (v porovnání s předchozími lety).

Při plánování všech příjmů se uplatňuje princip opatrnosti.

○ **Rozpočtové výdaje**

Běžné výdaje vycházejí z rozpočtované výše roku 2019 a návrhu rozpočtu na rok 2020. V této oblasti jsou zahrnuty prostředky potřebné pro chod města a úřadu, na financování zřízených příspěvkových organizací a také na návratné finanční výpomoci na financování správy sportovních zařízení. Každoroční změny (navyšování) v platové oblasti ve veřejné správě, sociální oblasti a u odměn členů zastupitelstev vyvolává velmi výrazné zvýšení potřeby na běžné výdaje. S tímto trendem je pro zatím počítáno i v následujících letech.

Kapitálové výdaje jsou stanoveny na úrovni tzv. investičního rámce, tj. investic financovaných z vlastních zdrojů bez zapojení úvěru a dotačních prostředků. Důvodem tohoto kroku je ufinancování chodu a potřeb města i do dalších let.

Součástí materiálu je také přehled investic a oprav plánovaných ve sledovaných letech (viz příloha č. 3). Při porovnání tohoto přehledu s rozpočtovým výhledem je zřetelný velmi výrazný převis požadavků nad finančními možnostmi města. Postupně může nastat taková situace, že celkové příjmy budou postačovat pouze na krytí běžných výdajů.

V seznamu investic v příloze č. 3 jsou barevně (oranžově) a tučně označeny názvy prioritních investičních akcí.

○ **Financování**

Výhled rozpočtu na roky 2021 až 2023 obsahuje v oblasti financování splátky dříve přijatých úvěrů. V roce 2020 bude splacen úvěr přijatý na investiční akci Teplovod Komenského od ČSOB z roku 2016. V dalších letech bude pokračovat splácení úvěru z roku 2018 rovněž od ČSOB na investiční akce Švermova ul. III. etapa. Na konci roku 2020 (dle současného stavu) bude úvěrové zatížení do částky 14 mil. Kč. Tato částka se však v průběhu roku 2020 může měnit s ohledem na připravovanou investiční akci na zateplení sportovní haly, pokud se tato akce bude realizovat, tak financování bude muset být prostřednictvím nového dlouhodobého investičního úvěru.

S ohledem na již uváděné pravidlo rozpočtové odpovědnosti a na výši dosažených příjmů za poslední 4 roky, má město Milevsko prostor pro úvěrový rámec až do cca 115 mil. Kč.

○ **Salda rozpočtů rozpočtového výhledu**

Salda příjmů a výdajů v jednotlivých letech jsou koncipována jako mírně přebytková, tzn. celkové příjmy jsou vyšší než celkové výdaje. Po odečtení splátek úvěru se však peněžní zásoba postupně snižuje a tím dochází ke značnému poklesu zásoby peněz města k dispozici v dalších letech.

○ **Dlouhodobé závazky a pohledávky**

Město Milevsko k datu 30.09.2019 eviduje nesplacené dlouhodobé závazky v celkové výši 21,33 mil. Kč, vč. nesplacených úvěrů a dlouhodobé pohledávky o hodnotě 8,57 mil. Kč.

○ **Nerozpočtová část – hospodářská činnost**

Výhled finančního plánu hospodářské činnosti v celkovém kontextu v uvedených letech bohužel znázorňuje zhoršení hospodaření, a to především vlivem ztrátového hospodaření lesů a v provádění nutných oprav městského majetku.

Jedním z atributů podnikatelské (hospodářské) činnosti je záměr vykonávat tuto činnost za účelem zisku. Tato záležitost je však při delším časovém horizontu dosti diskutabilní. Po vyhodnocení hospodaření roku 2019 a průběhu roku 2020 bude vhodné se zabývat otázkou, zda podnikatelskou činnost, evidovanou mimo rozpočtové příjmy a výdaje, nesloučit s činností hlavní a veškeré finanční toky by se nestaly součástí rozpočtu a tím pádem také rozpočtových výhledů.

Výhledy finančních plánů na roky 2021-23 se uvádějí v příloze č. 2.

Návrh střednědobého rozpočtového výhledu je v souladu se zákonnými postupy zveřejněn a předložen k připomínkám občanů města Milevska na úřední desce a webových stránkách města (od 25.11.2019).

Na jednání Rady města Milevska dne 18.11.2019 byl výhled doporučen schválit v předloženém znění a bude ho také dne 4.12.2019 projednávat Finanční výbor – výsledek přímo na jednání zastupitelstva.

Počet stran materiálu: 4

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh): 3/5

P 1 - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 a 2023

P 2 - finanční plány hospodářské činnosti pro roky 2021 a 2023

P 3 – přehled investic a oprav