

Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období let 2022 – 2024

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

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Milevska:

- I. **schvaluje** Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období let 2022–2024 a výhledy finančních plánů hospodářské činnosti dle přílohy č. 1 a 2.
- II. **schvaluje** prioritní investiční akce uvedené seznamu v příloze č. 3.
- III. **ukládá Radě města Milevska předložit zastupitelstvu do 30.06.2021 seznam majetku možného k prodeji a návrhy řešení s cílem snížení běžných výdajů.**

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 2022 až 2024. 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 je velmi limitován zejména daňovými příjmy dle předpokládaného vývoje daňového inkasa (s velice mírnou progresí s ohledem na ekonomickou „koronavirovou“ krizi) a podle provedené finanční analýzy rozpočtového hospodaření města. **Kapitálové výdaje jsou stanoveny na úrovni tzv. investičního rámce financovaného z vlastních zdrojů. Pro rok 2023 musí být zabezpečeno 20 mil. Kč na dofinancování akce Rozšíření domova pro seniory.**

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 a značném propadu daňových příjmů v letošním roce, což citelně sníží 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.

Předkládaný výhled je nastaven na realitě, která však není schopná do budoucna zajistit stabilní finanční kondici města a popisuje černý scénář budoucích financí.

Město musí v následujících letech hledat a realizovat úspory v běžných výdajích a snažit se o zvyšování příjmů (prodej majetku a další možnosti na zvýšení příjmů – místní poplatky, místní koeficient z daně z nemovitých věcí, aj.). Bez těchto zásahů se z černého scénáře předkládaného výhledu stane realita!

○ **Rozpočtové příjmy**

Rozpočtové příjmy v celkovém konceptu vykazují spíše stagnující trend, a to především u daňových příjmů (jen mírná progresse). Otázkou do dalších let zůstává novela zákona o dani z příjmů projednávaná v tomto období Parlamentem ČR. Negativním hlediskem z pohledu daňových příjmů pro město je neustále se snižující tendence počtu obyvatel a zásah stávající ekonomické krize.

Nedaňové příjmy jsou stanoveny na úrovni v mírné relaci s předchozími lety.

Kapitálové příjmy obsahují odhad příjmů z prodeje majetku, vč. očekávaného prodeje pozemků v podnikatelském parku, a to do roku 2023.

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 přepokládat, 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. A dále je v této části kalkulováno s doplacením dotace na investiční akci Rozšíření domova pro seniory (10 mil. Kč).

Při plánování všech příjmů se uplatňuje princip opatrnosti.

○ **Rozpočtové výdaje**

Běžné výdaje vycházejí z rozpočtované výše roku 2020 a návrhu rozpočtu na rok 2021. 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.

Kapitálové výdaje jsou bohužel stanoveny pouze 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. Pro rok 2022 se zahrnula potřebná částka 20 mil. Kč na dokončení akce Rozšíření Domova pro seniory z roku 2021 (kryto úvěrem a dotací).

Pro informaci je také uveden přehled investic a oprav plánovaných ve sledovaných letech (viz příloha č. 3 – projektový záznamník). Při porovnání tohoto přehledu s rozpočtovým výhledem je zřetelný velmi výrazný převis požadavků nad finančními možnostmi města. Plánované opravy jsou ve výhledu zahrnuty. V investicích jsou barevně (zeleně) označeny názvy prioritních investičních akcí.

Bohužel nastává situace, že celkové příjmy budou postačovat pouze na krytí běžných výdajů, na což bylo již dříve upozorňováno.

○ **Financování**

Výhled rozpočtu na roky 2022 až 2024 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. V průběhu letošního roku 2020 se čerpá nový úvěr od ČSOB na investiční akci Sportovní hala (zateplení, vzduchotechnika, nářadovna) do výše 14 mil. Kč. Na konci roku 2020 (dle současného stavu) bude úvěrové zatížení do částky 28 mil. Kč.

Úvěrové zatížení se v následujících 2 letech zhorší, a to o další úvěr na financování vlastního podílu k dotační akci Rozšíření domova pro seniory, s odkladem splátek od měsíce července roku 2023 po dobu další 14 let.

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 120 mil. Kč (s poklesem daňových příjmů se bude snižovat i možný úvěrový rámec).

Bez dalších zásahů bude na počátku roku 2024 úvěrové zatížení skoro 44 mil. Kč a město bude mít na účtech rozpočtového hospodaření pouze přes 3 mil. Kč!

○ **Salda rozpočtů rozpočtového výhledu**

Salda příjmů a výdajů v jednotlivých letech jsou koncipována jako jen mírně přebytková, tzn. celkové příjmy vyšší než celkové výdaje (krom roku 2022 – akce Rozšíření domova pro seniory). Po odečtení splátek úvěru se však peněžní zásoba postupně snižuje a tím dochází ke značnému poklesu zásoby peněz města k dispozici v dalších letech. Rok 2022 bude „vylepšen“ čerpáním úvěru.

○ **Dlouhodobé závazky a pohledávky**

Město Milevsko k datu 30. 09. 2010 eviduje nesplacené dlouhodobé závazky v celkové výši 27,95 mil. Kč, vč. nesplacených úvěrů a dlouhodobé pohledávky o hodnotě 7,83 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 ztrátových středisek: hospodaření lesů, správa (zahrnuta celková daň z příjmů), SPOS. Jedním z atributů podnikatelské (hospodářské) činnosti je záměr vykonávat tuto činnost za účelem zisku. Tato záležitost je však při delším časovém horizontu dosti diskutabilní. V průběhu roku 2021 bude realizováno „překlopení“ kompletní hospodářské činnosti do činnosti hlavní rozpočtové. Jednotlivé oblasti vedené v hospodářské činnosti mají poslání spravování městského majetku, a ne podnikatelskou činnost.

Výhledy finančních plánů na roky 2022-24 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 27.11.2020).

Dále byl projednán Radou města, která ho doporučuje schválit.

Výhledem se již zabýval Finanční výbor na svém jednání 18.11.2020 – zápis předložen na listopadovém zasedání ZMM. FV doporučil ZMM pověřit Radu města k nalezení významných úspor v oblasti běžných výdajů, zvýšení příjmů v oblasti prodeji majetku a objektivizovat plán kapitálových výdajů s termínem do 30.06.2021.

Dne 30.11.2020 Investiční komise vzala na vědomí a nechává otevřenou možnost operativní úpravy.

Počet stran materiálu: 4

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh):

3/5

P 1 - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 a 2024

P 2 - finanční plány hospodářské činnosti pro roky 2022 a 2024

P 3 – přehled investic a oprav – projektový zásobník