

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu je v souladu se zákonnými postupy zveřejněn a předložen k připomínkám občanům města Milevska na úřední desce. Ke zveřejněnému návrhu rozpočtu mohou občané (dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění) podávat připomínky písemně na adresu Městský úřad Milevsko, odbor finanční, nám. E. Beneše 420, 399 01 Milevsko, nejpozději do 14.12.2022 do 10:30 hod., případně pak ústně přímo na zasedání zastupitelstva téhož dne.

Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období 2024 – 2026

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 2024 až 2026. 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 města pro financování svých cílů a dokázat, že město dostojí svým závazkům. Základem je mít finance na provoz z běžných příjmů, nepřecenit možnosti vlastních příjmů, zohledňovat opravy a údržbu majetku a zajistit jeho reprodukci.

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

Návrh rozpočtového výhledu je velmi limitován 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 bez uvažování získaných transferů nebo úvěrového financování tak, aby byla zachována schopnost města splácet úvěrové závazky a na konci období zůstatek na účtech města osciloval kolem 20 mil. Kč.**

Z předloženého rozpočtového výhledu je patrné, že bez výrazných dotačních prostředků a cizích zdrojů financování nebude město schopné financovat investice ve srovnatelné výši s předchozími obdobími a investice se budou muset pohybovat kolem 10 mil. Kč ročně. Problém by také nastal v případě potřeby předfinancování dotačních titulů většího rozsahu. V následujících letech bude muset hledat úspory v běžných výdajích a snažit se o zvyšování příjmů.

Smyslem návrhu rozpočtového výhledu je nastavit dlouhodobou udržitelnost financí, zabezpečit nutné předfinancování projektů a udržet dlouhodobou míru zadluženosti 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.

Základní údaje střednědobého výhledu rozpočtu:

- **Rozpočtové příjmy**

Rozpočtové příjmy v celkovém konceptu vykazují spíše stagnující trend, a to především u daňových příjmů, kde nekalkulujeme s nárůstem zejména s přihlédnutím na současnou nestabilní ekonomickou situaci. Negativním hlediskem z pohledu daňových příjmů pro město je neustále se snižující tendence počtu obyvatel.

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

Kapitálové příjmy obsahují odhad příjmů z běžného prodeje majetku dle vývoje minulých let, 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.

Při plánování všech příjmů se uplatňuje princip opatrnosti.

- **Rozpočtové výdaje**

Běžné výdaje vycházejí ze skutečností let předchozích, z upraveného rozpočtu roku 2022 a návrhu rozpočtu na rok 2023. 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 stanoveny na úrovni tzv. investičního rámce, tj. investic financovaných z vlastních zdrojů bez zapojení úvěru a dotačních prostředků. Důvodem tohoto kroku je primární finanční zajištění chodu a potřeb města i do dalších let.

Součástí materiálu je také přehled investic a oprav plánovaných ve sledovaných letech (viz. příloha č. 2). Při porovnání tohoto přehledu s rozpočtovým výhledem je zřetelný velmi výrazný převis požadavků nad finančními možnostmi města. Nastává taková situace, že celkové příjmy budou postačovat pouze na krytí běžných výdajů a drobných investic, na což bylo již v minulých letech opakovaně upozorňováno. Tento problém se ještě prohloubil vlivem současné hospodářské krize.

V seznamu investic v příloze č. 2 jsou uvedené předpokládané hodnoty potřebných investičních akcí. Pokud hospodaření v roce 2022 nedopadne výrazně lépe, než nyní předpokládáme, na jejich realizaci bude nutné zapojit úvěrové financování (ev. dotační zdroje). Z pohledu úvěrového zatížení je nutné zvážit celkovou dluhovou službu (tj. výdaje na splátky úroků a jistiny), které kulminují v roce 2024, v tomto kontextu se zdá vhodnější varianta čerpání dalšího úvěru až v roce 2024 se splácením od roku 2025 (případně čerpání úvěru v roce 2023 s odkladem splácení) – viz. přehled dluhové služby níže. V kontextu makroekonomického vývoje je však nyní velmi vhodná doba pro úvěrování, neboť úrokové sazby jsou stále hluboko pod mírou inflace.

Období	2023	2024	2025	2026
Příjmy celkem	241 555	228 680	228 158	228 456
Úroky	670	545	445	376
Uhrazené splátky jistin	6 973	8 223	4 728	4 728
Dluhová služba	7 643	8 768	5 173	5 104
Ukazatel dluhové služby	3,16%	3,83%	2,27%	2,23%

- **Financování**

Výhled rozpočtu na roky 2024 až 2026 obsahuje v oblasti financování splátky dříve přijatých úvěrů. V dalších letech bude pokračovat splácení úvěru z roku 2018 rovněž od ČSOB na investiční akce Švermova ul. III. etapa (do roku 2024) a úvěr z roku 2020 na Zateplení Sportovní haly (do roku 2026). V průběhu roku 2022 se dočerpá úvěr od ČSOB na investiční akci Rozšíření Domova pro seniory, který se začne splácet v polovině roku 2023.

Na konci roku 2023 (pokud nebude čerpán další úvěr) bude činit úvěrové zatížení 43,9 mil. Kč. 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 100 mil. Kč (s poklesem daňových příjmů by se snižoval i možný úvěrový rámec, pokud by příjmy nebyly kompenzovány jinak).

- **Salda rozpočtů rozpočtového výhledu**

Salda příjmů a výdajů v jednotlivých letech jsou koncipována s mírným přebytkem, a to nastavením investičního rámce na 10 mil., tzn. celkové příjmy jsou vyšší než výdaje). Po odečtení splátek úvěru se peněžní zásoba v tomto návrhu udržuje na hodnotách kolem 20 mil. Kč.

- **Dlouhodobé závazky a pohledávky**

Město Milevsko k datu 31.10.2022 eviduje nesplacené dlouhodobé závazky v celkové výši 52,821 mil. Kč (z toho 51,853 nesplacené úvěry ČSOB) a dlouhodobé pohledávky o hodnotě 9,764 mil. Kč (návrtná výpomoc SPOS).

Výhled byl předložen Radě města, Finančnímu výboru a také při pracovním jednání zastupitelů.

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.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Milevska:

- I. **schvaluje** Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období let 2024 – 2026 dle přílohy č. 1;
- II. **schvaluje** seznam potřebných investičních akcí pro období 2024 - 2026 uvedených v příloze č. 2.

Počet stran materiálu: 3

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh): 2/6

Příloha P 1 – Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2026

Příloha P 2 – Seznam potřebných investičních akcí pro období 2024 - 2026