

Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období 2025-2027

Právní rámec: zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění)

Předkladatel: Ing. Ivan Radosta, starosta

Zpracovatel: Petra Fořtová, v z. vedoucí OF

Bc. Kamila Žemličková, správce rozpočtu

Ing. Eva Kalinová, referentka OF

Vztah k rozpočtu: rozpočet města vychází ze schváleného střednědobého výhledu rozpočtu

1. Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Milevska

I. schvaluje Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období let 2025–2027 dle přílohy OF122303Z_P1,

II. bere na vědomí seznam potřebných investičních akcí uvedených v příloze OF122303Z_P2.

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 2025-2027. Výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a finančních zdrojích a je uveden **v příloze OF122303Z_P1.**

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. **Kapitálové výdaje jsou stanoveny na úrovni tzv. investičního rámce financovaného z vlastních zdrojů a z úvěrového rámce.**

Z předloženého rozpočtového výhledu je patrné, že bez výrazných dotačních prostředků a cizích zdrojů financování nebude město schopné financovat investice ve srovnatelné výši jako v předchozích letech. Problém by také nastal v případě potřeby předfinancování dotačních titulů většího rozsahu. V následujících letech bude město pokračovat v hledání úspor 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. K 31.12.2022 má město podíl dluhu k průměru svých příjmů na hranici 18,7 %.

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 pozemků a majetku dle vývoje minulých let.

Oblast transferů obsahuje účelově určené dotační prostředky – v roce 2026 je do SVR zahrnut příjem investiční dotace od MMR na rozvoj služeb eGovernmentu města Milevska ve výši 6,73 mil. Kč. Nově na základě metodického pokynu MF ČR lze do návrhu SVR zahrnout i neinvestiční transfery, které jsou stanoveny zákonem, nebo jsou poskytovány na základě uzavřené smlouvy s ČR a jsou svojí povahou mandatorní nebo pravidelně se opakující. V našem případě se jedná o dotace v sociální oblasti a dotace na výdaje spojené s volbami (v celkové výši 3,21 mil. Kč v roce 2025, 3,21 mil. Kč v roce 2026, 2,9 mil. Kč v roce 2027).

Při plánování všech příjmů se uplatňuje princip opatrnosti.

○ Rozpočtové výdaje

Běžné výdaje vycházejí ze skutečností let předchozích, z upraveného rozpočtu roku 2023 a návrhu rozpočtu na rok 2024. 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 financovaného z vlastních zdrojů a z úvěrového rámce.

Součástí materiálu je také přehled investic a oprav plánovaných ve sledovaných letech (viz. příloha OF122303Z_P2). Při porovnání tohoto přehledu s rozpočtovým výhledem je zřetelný velmi výrazný převis požadavků nad finančními možnostmi města.

V seznamu investic v příloze OF122303Z_P2 jsou uvedené předpokládané výdaje na jednotlivé investiční akce. Je třeba upozornit hlavně na investiční akci Rozšíření skládky Jenišovice a akci Horkovod a teplovod ulice Libušina a B. Němcové. Obě tyto akce jsou uvedeny v SVR.

Od roku 2025 je na potřebné investiční akce v SVR počítáno s dvouletým úvěrovým rámcem v celkové výši 70 mil. Kč.

○ **Financování**

Výhled rozpočtu na roky 2025 až 2027 obsahuje v oblasti financování splátky dříve přijatých úvěrů. Úvěr na akci Švermova ul. III. etapa bude k 31.12.2024 splacen. Úvěr z roku 2020 na zateplení Sportovní haly bude splacen k 31.12.2026. Splácení úvěru na akci Rozšíření Domova pro seniory, který se začal splácet v polovině roku 2023, bude pokračovat až do roku 2037.

Na konci roku 2024 (dle současného stavu) bude úvěrové zatížení do částky 35,71 mil. Kč.

Od roku 2025 je počítáno s dvouletým úvěrovým rámcem v celkové výši 70 mil. Kč s odloženými splátkami, a to od poloviny roku 2027. Při současných vysokých úrokových mírách je důležité zvážit, na jakou investiční akci se bude úvěr čerpat. Výhodnější úroková míra je u tzv. „zelených dotací“.

○ **Salda rozpočtů rozpočtového výhledu**

Salda příjmů a výdajů v jednotlivých letech jsou koncipována jako schodková, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje. Po odečtení splátek úvěru se peněžní zásoba v tomto návrhu snižuje v letech 2025 a 2026 na hodnoty okolo 8,5 až 9 mil. Kč, v roce 2027 ještě klesá na 1,2 mil. Kč.

○ **Dlouhodobé závazky a pohledávky**

Město Milevsko k datu 31.10.2023 eviduje nesplacené dlouhodobé závazky včetně nesplacených úvěrů v celkové výši 46,33 mil. Kč a dlouhodobé pohledávky o hodnotě 9,60 mil. Kč (návratná výpomoc SPOS).

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025-2027 projednala Rada města Milevska dne 20.11.2023 a svým usnesením č. 376/23 doporučila ZMM SVR schválit. Byl předložen také finančnímu výboru (11.12.2023).

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl v souladu se zákonnými postupy zveřejněn a předložen k připomínkám občanům města Milevska na úřední desce a webových stránkách města dne 24.11.2023.

Zpracovatel, datum vyhotovení: Petra Fořtová, Bc. Kamila Žemličková, Ing. Eva Kalinová, 05.12.2023

Počet stran materiálu: 3

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh): 2/9

1. Příloha OF122303Z_P1 SVR na období 2025-2027
2. Příloha OF122303Z_P2 Přehled investic a oprav