Zastupitelstvo města Milevska

podklad pro schůzi zastupitelstva č. **3** dne **12.12.2018** OF031802Z

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města Milevska na období let 2020 – 2021

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

1. Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Milevska:
schvaluje Střednědobý výhled rozpočtu města Milevska na období let 2020 – 2021 dle přílohy č. 1.

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 2020 až 2021. Výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a finančních zdrojích a je uveden v příloze č. 1.

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).

Z povahy předloženého výhledu rozpočtu vyplývá, že jeho účelem není detailní členění, ale zejména rámcový pohled, který bude sledovat priority města na daná období. Agregace předloženého výhledu rozpočtu je na úhrnné úrovni dle rozpočtového třídění, tj. dle rozpočtových tříd vč. hodnotově významných údajů o budoucích příjmech, výdajích běžných,

kapitálových a potřeby externích zdrojů financování (půjčky, úvěry), popř. zapojení finančních zdrojů vytvořených v letech předchozích.

Z předloženého výhledu je patrné, že město v následujících letech již nebude pravděpodobně schopné financovat investice v „obvyklé“ výši (kolem 40 mil. Kč) bez zapojení výrazných dotačních prostředků, příp. bez úvěrového financování. Problém by také mohl nastat v případě potřeby předfinancování investičních dotačních titulů většího rozsahu. V následujících letech bude muset město přijímat investiční úvěry a také hledat úspory v běžných výdajích.

V příloze č. 2 jsou sumarizovány požadavky na investice a opravy ve sledovaných letech a na základě požadavku z jednání zastupitelstva dne 28.11.2018 byl do přílohy č. 3 uveden přehled s investičními požadavky organizace SPOS s.r.o.

K návrhu rozpočtového výhledu se vyjadřovala také rada města, která ho doporučuje schválit (usn. č. 426/18). Dále pak byl projednáván rovněž na finančním výboru zastupitelstva dne 6.12.2018 – stanovisko bude předloženo přímo na jednání.
Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a webových stránkách města.

✓ ***Základní údaje střednědobého výhledu rozpočtu:***

- ***Rozpočtové příjmy***

Celkové rozpočtové příjmy vykazují zvyšující trend, a to především u daňových příjmů. Novela rozpočtového určení daní ovlivnila nejen rozpočet města na rok 2018, ale i následující roky. Negativním hlediskem z pohledu daňových příjmů pro město je neustále se snižující tendence počtu obyvatel. Při sestavování výhledu se stále počítá s meziročním růstem. Nastává však otázka, jak dlouho stávající ekonomická situace (růst) na celostátní úrovni vydrží.
Nedaňové příjmy jsou stanoveny na úrovni v mírné relaci s předchozími lety.
Kapitálové příjmy obsahují odhad příjmů z prodeje majetku.
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. Zde je zahrnuta předpokládaná výše dotace na výkon státní správy a dále vyjadřující finanční vztah rozpočtu a hospodářské činnosti města.
Při plánování příjmů se uplatňuje princip opatrnosti.

- ***Rozpočtové výdaje***

Běžné výdaje vycházejí z rozpočtované výše roku 2018 a návrhu rozpočtu na rok 2019. V této části jsou zahrnuty prostředky potřebné chod města a úřadu, na financování zřízených příspěvkových organizací a také na návratné finanční výpomoci na financování správy sportovních zařízení. Změna legislativy od roku 2018 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.
Součástí materiálu je také přehled investic a oprav plánovaných ve sledovaných letech (viz příloha č. 2). Při porovnání tohoto přehledu s rozpočtovým výhledem je zřejmý velmi výrazný převis požadavků nad finanční možnosti města. Postupně může nastat taková situace, že celkové příjmy budou postačovat pouze na krytí běžných výdajů.

- ***Financování***

Výhled rozpočtu na roky 2020 až 2021 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 letošního roku rovněž od ČSOB na investiční akce Švermova ul. III. et.
V tomto výhledu není zahrnuta hodnota případného dalšího přijatého úvěru. S ohledem na vysokou investiční potřebu a na zvyšující se potřebu výdajů bude nutné zvážit přijetí úvěru v dalších letech.

- ***Salda rozpočtů rozpočtového výhledu***

Salda příjmů a výdajů v jednotlivých letech jsou koncipovány jako schodková, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje a tím dochází ke značnému snižování zásoby peněz města.

- ***Dlouhodobé závazky a pohledávky***

Město Milevsko k datu 31.10.2018 eviduje nesplacené dlouhodobé závazky v celkové výši 18,44 mil. Kč a dlouhodobé pohledávky o hodnotě 9,61 mil. Kč. Na počátku roku 2019 se předpokládá úvěrové zatížení ve výši 24,8 mil. Kč.

- ***Nerozpočtová část – hospodářská činnost***

Finanční plán hospodářské činnosti je v uvedených letech stanoven na stejné výši s rozdělením dle jednotlivých středisek a odhadu nákladů a výnosů. Pro každý rok má být zachována zisková činnost. Výhled finančních plánů se uvádí v příloze č. 1B. Jednotlivé požadavky na provedení oprav ve sledovaných letech jsou k dispozici v příloze č. 2.

Počet stran materiálu: 3

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh): 3/8

P 1 A - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021

P 1 B - finanční plány hospodářské činnosti pro roky 2020 a 2021

P 2 – přehledy investic a oprav dle rozpočtu a oprav v hospodářské činnosti

P 3 – Investiční požadavky SPOS