

Komentář

k rozpočtovému výhledu města Studénky na období let 2011 – 2015

Rozpočtový výhled (dále jen RV) je pomocným nástrojem pro střednědobé finanční plánování rozvoje města a jeho hospodaření. Slouží jako vodítko pro sestavení ročního rozpočtu na následující kalendářní rok a je podkladem pro přípravu investičních akcí.

RV je doplněn o předpokládanou skutečnost roku 2010 a to s ohledem na zahájení investiční akce „Odkanalizování části Studénky I“.

Příjmy

RV zahrnuje všechny kategorie příjmů v průběhu jednotlivých let.

Rozhodující položkou jsou **daňové příjmy**, které představují téměř 75 % rozpočtovaných příjmů města. Jejich výše v jednotlivých letech je dána předpokladem MF ČR o objemu jejich výběru a podílem dle rozpočtového určení daní, kde se předpokládá jejich meziroční nárůst v rozmezí od 1,5 až do 2,0 % a to především u objemově největší a nejstabilnější daně z přidané hodnoty.

Nedaňové příjmy zahrnují příjmy z pronájmu majetku a z poskytovaných služeb s pronájem souvisejících. Dále jsou v těchto příjmech uvedeny příjmy z odvodů příspěvkových organizací města (z odpisů), dále pak z úroků na bankovních účtech, ze sankčních plateb a případného zhodnocení dočasně volných finančních prostředků. Jejich výše je uváděna na úrovni předchozích let a od roku 2012, kdy bude město provozovatelem kanalizační sítě, jsou tyto navýšeny o příjmy za stočné v roce 2012 o 3 mil. Kč a v dalších letech o 5 mil. Kč.

Kapitálové příjmy představují především příjmy z prodeje dlouhodobého majetku města (byty, pozemky apod.), akcií nebo majetkových podílů. Jejich výše v jednotlivých letech je dána předpokladem prodeje z majetkoprávního odboru.

Dotace zahrnují především příjmy z prostředků jiných rozpočtů a převody prostředků z vlastních fondů (sociální fond). RV obsahuje v jednotlivých letech investiční i neinvestiční dotace ze státního rozpočtu a státních fondů v rámci souhrnného dotačního vztahu a to především na poskytované sociální dávky a výkon veřejné správy v průměrné roční výši 11 mil. Kč.

V očekávaném plnění rozpočtu roku 2010 je tato položka navýšena o poskytnutou dotaci SFŽP na výše uvedenou investiční akci odkanalizování ve výši 3.431 tis. Kč, v roce 2011 o 51.890 tis. Kč a v roce 2012 o 28.184 tis. Kč.

Výdaje

Běžnými výdaji jsou **neinvestiční nákupy a související výdaje**, které obsahují:

- prostředky na platy o ostatní platby za provedenou práci navýšené meziročně indexem 1,5 a to i v položce povinné pojistné a přiděl sociálnímu fondu.
- výdaje související s neinvestičními nákupy – největší objem představují výdaje na dopravní obslužnost ve výši cca 2,0 mil. Kč ročně.
- výdaje na opravy a údržbu majetku, zajišťované odbory RMI a MHÚM jsou v letech 2011 až 2012 navrženy ve výši 7 mil. Kč, v roce 2013 ve výši 8 mil. Kč a dalších letech 9 mil. Kč.
- úroky z poskytnutých úvěrů dle tabulky:

SPLÁTKY ÚROKU	2010	2011	2012	2013	2014	2015
úvěry: ČMZRB a.s.	0,0	256 186,0	1 031 630,0	984 263,0	901 955,0	819 648,0
ČP a.s.	3 842,0	321 100,0	364 081,0	336 972,0	309 864,0	282 755,0
SFŽP půjčka	236,0	21 484,0	88 500,0	89 534,0	83 967,0	78 400,0
poskyt.úvěr KB a.s.	232 000,0	232 000,0	232 000,0	232 000,0	232 000,0	232 000,0
CELKEM	236 078,0	830 770,0	1 716 211,0	1 642 769,0	1 527 786,0	1 412 803,0

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům a neziskovým organizacím jsou pro období let 2011 – 2015 navrženy ve výši 9,5 mil. Kč, tj. o cca 500 tis. Kč nižší než v předchozích letech a představují poskytnuté veřejné finanční podpory (dále jen VFP) organizacím a nadacím v oblasti kultury, sportu, sociální péče apod. Z toho největší objem představuje VFP poskytnutá Charitě Studénka ve výši 1,3 mil. Kč a VFP na sportovní zájmovou činnost v objemu 2,8 mil. Kč.

Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům, kde patří především dotace příspěvkovým organizacím zřízených městem ve výši 19 mil. Kč ročně.

Neinvestiční transfery obyvatelstvu představují sociální dávky poskytnuté obyvatelstvu ve výši přijaté dotace.

Ostatní běžné výdaje obsahují úvěry poskytnuté obyvatelstvu z Fondu rozvoje bydlení a rezervu. V roce 2010 je tato **rezerva** očekávaná v nulové výši, neboť v rozpočtu pro rok 2010 je uvažována ve výši 1.138 tis. Kč a v tomto roce bude použita jako rozpočtovaný zdroj na spolufinancování investiční akce odkanalizování. V dalších letech představuje volné prostředky určené především k financování investičních akcí a spolufinancování dotačních akcí.

Kapitálové výdaje v roce 2010 představují investiční akce obsažené ve schváleném rozpočtu města pro rok 2010 ve výši 19.490 tis. Kč a navýšené o realizaci části akce odkanalizování v tomto roce ve výši 6.464 tis. Kč, jejíž financování je vícezdrojově zajištěno i v dalších letech takto:

Tabulka 1

ČERPÁNÍ	2010	2011	2012	Celkem
dotace	3 430 703	51 889 495,0	28 183 798,0	83 503 996,0
úvěry: ČMZRB	0,0	14 279 820,0	5 720 180,0	20 000 000,0
ČP, a.s.	1 525 250,0	8 474 750,0	0,0	10 000 000,0
SFŽP půjčka SFŽP	228 713,0	3 459 300,0	1 878 920,0	5 566 933,0
Vlastní rozpočtované zdroje města	1 279 415,0	5 039 992,0	12 431 335,0	18 750 742,0
CELKEM	6 464 081,0	83 143 357,0	48 214 233,0	137 821 671,0

V letech 2013 – 2015 je navržen objem investičních výdajů celkem ve výši 12.500 tis. Kč ročně na vlastní investiční akce města.

Financování – zůstatky běžných účtů jsou v RV v roce 2011 uvedeny ve výši počátečního stavu finančních prostředků ve schváleném rozpočtu pro rok 2010. Při zpracování rozpočtu města budou počáteční zůstatky v jednotlivých letech na základě skutečnosti předchozího roku upraveny.

V roce 2007 byl již městu poskytnut Komerční bankou a.s. úvěr ve výši 10.500 tis. Kč na financování kupní ceny nemovitosti na ul. Poštovní čp. 772 a úhradu dlužné části obchodního podílu ve společnosti Sportovní areály s.r.o. Tento úvěr je splatný v roce 2017.

V současné době je již smluvně zajištěno poskytnutí úvěru od ČS a.s. ve výši 10 mil. Kč se splatností v roce 2030 a Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s. ve výši 20 mil. Kč se splatností v roce 2024. Přislíbena je i půjčka SFŽP v maximální výši 10 mil. Kč se splatností 10 let – viz tabulka č. 1

Předpoklad roku 2010 obsahuje čerpání úvěru ve výši 1.525,3 tis. Kč z ČMZRB a.s. a 228,7 tis. Kč ČP a.s. a splátky úvěrů 1.105,2 tis. Kč z KB a.s. a 251 tis. Kč ČP a.s.

V roce 2011 je ve financování zahrnuto čerpání úvěrů a půjčky ve výši 26.615 tis. Kč a to:

- 14.280 tis. Kč z ČMZRB
- 8.475 tis. Kč z ČP a.s.
- 3.459,3 tis. Kč půjčka SFŽP

a splátky jistin:

- 1.105,2 tis. Kč již poskytnutý úvěr KB a.s.
- 753,0 tis. Kč úvěr ČP a.s.

Všechny tyto úvěry a půjčka budou, kromě úvěru KB a.s., účelově použity na financování investiční akce „Odkanalizování části Studénky I“ – splátky jejich jistin v závislosti na výši financování jsou uvedeny v tabulce 2:

Tabulka 2

SPLÁTKY JISTIN	2010	2011	2012	2013	2014	2015
úvěry: ČMZRB	0,0	0,0	769 230,0	1 538 460,0	1 538 460,0	1 538 460,0
ČP, a.s.	251 000,0	753 000,0	753 000,0	753 000,0	753 000,0	753 000,0
SFŽP půjčka	0,0	0,0	0,0	556 693,0	556 693,0	556 693,0
Již poskytn.úvěr KB	1 105 200,0	1 105 200,0	1 105 200,0	1 105 200,0	1 105 200,0	1 105 200,0
CELKEM	1 356 200,0	1 858 200,0	2 627 430,0	3 953 353,0	3 953 353,0	3 953 353,0