

Komentář k střednědobému výhledu rozpočtu města Studénky na období let 2019-2022

Střednědobý výhled rozpočtu města Studénky vychází z rozpočtového výhledu zpracovaného Ing. Luděkem Tesařem a je aktualizován v souvislosti s novelou zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, dále dle odhadu plnění výběru sdílených daní MF ČR v souvislosti s návrhem střednědobého výhledu státu na rok 2019 a 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu je pomocným nástrojem pro střednědobé finanční plánování rozvoje města a jeho hospodaření. Sestavuje se na základě uzavřených smluv a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Slouží jako vodítko pro sestavení ročního rozpočtu na následující kalendářní rok a je podkladem pro přípravu investičních akcí. Střednědobý výhled rozpočtu města Studénky vychází z rozpočtového výhledu zpracovaného Ing. Luděkem Tesařem a je aktualizován v souvislosti s novelou zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, dále dle odhadu plnění výběru sdílených daní MF ČR v souvislosti s návrhem střednědobého výhledu státu na rok 2019 a 2020.

SVR je doplněn o skutečnost roku 2016 a upravený rozpočet pro rok 2017.

Příjmy

SVR zahrnuje všechny kategorie příjmů v průběhu jednotlivých let.

Rozhodující položkou jsou **daňové příjmy**, které představují téměř 75 % rozpočtovaných příjmů města. Odhad plnění výběru sdílených daní pro roky 2019 až 2022 vychází z návrhu střednědobého výhledu státu v letech 2019 a 2020 předloženého MF a jejich meziročního nárůstu.

Nedaňové příjmy zahrnují příjmy z pronájmu majetku a z poskytovaných služeb s pronájmem 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. SVR zahrnuje pouze položkové seskupení 21xx „příjmy z vlastní činnosti a odvody“ a vychází ze skutečnosti roku 2016, rozpočtu pro rok 2017 a stávajícího rozpočtového výhledu. Ostatní nedaňové příjmy jsou zařazovány z největší části rozpočtovými opatřeními dle jejich skutečného plnění v průběhu roku, není s nimi v SVR počítáno.

Kapitálové příjmy představují příjmy z prodeje dlouhodobého majetku města (byty, pozemky apod.), akcií nebo majetkových podílů. Jejich výše je odvislá od schválení prodeje dlouhodobého majetku města zastupitelstvem města, proto nejsou v SVR zahrnuty. V následujících letech je možné uvažovat o prodeji bytových jednotek na ul. Budovatelské (96 b. j.). Na výstavbu těchto bytových jednotek byla poskytnuta investiční dotace ze státního rozpočtu. Smlouvou o poskytnutí této dotace se investor (město Studénka) zavázal po dokončení výstavby vlastnický resp. spoluvlastnický podíl na celém objektu po dobu 20 let od kolaudace nepřevést na jiného vlastníka a do uplynutí této doby užívat získaný objekt k trvalému bydlení občanů. Kolaudace proběhla u čp. 808 v roce 1994, čp. 809 a 810 v roce 1996 a u čp. 811 v roce 1998.

Dotace zahrnují především příjmy z prostředků jiných rozpočtů. SVR v letech 2019 až 2022 zahrnuje především neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, a to na výkon veřejné správy ve výši stanovené pro rok 2018 (6,73 mil. Kč) a dále dotace poskytnuté Úřadem práce na platy zaměstnanců v rámci programu veřejně prospěšných prací a dotaci na zabezpečení akceschopnosti JSDH.

Výdaje

Běžnými výdaji jsou:

neinvestiční nákupy a související výdaje, které obsahují zejména:

- prostředky na platy o ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné, v jednotlivých letech je počítáno s meziročním nárůstem o 4 %,
- výdaje související s neinvestičními nákupy – největší objem představují běžné provozní výdaje, např. výdaje na energie, na dopravní obslužnost, úroky z přijatých úvěrů a půjčky, daně, výdaje na opravy a údržbu majetku zajišťované odbory SRÚPaR a MHÚM. Údaje vychází ze stávajícího rozpočtového výhledu.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům a neziskovým organizacím nejsou pro období let 2019–2022 navrženy. Jedná se především o veřejnou finanční podporu organizacím a nadacím v oblasti kultury, sportu, sociální péče apod. Jejich výše je závislá na možnostech rozpočtu města a vůli orgánů města.

Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům - zde patří především dotace příspěvkovým organizacím zřízených městem ve výši 28,0 mil. Kč ročně, údaj vychází z rozpočtu města pro rok 2017.

Ostatní běžné výdaje obsahují náhrady platů v době dočasné pracovní neschopnosti, úvěry poskytnuté obyvatelstvu z Fondu rozvoje bydlení a rezervu. Pokud budeme v jednotlivých letech uvažovat o **rezervě** ve výši 10,0 mil Kč, pak částky uvedené v řádku „Zbývá pro další cíle“ přílohy č. 1 tohoto materiálu představují volné prostředky určené k financování investičních akcí, spolufinancování dotačních akcí, tak i k posílení výdajů určených na údržbu majetku.

Kapitálové výdaje v roce 2019 představují splátku ve výši 350,0 tis. Kč (financování investiční akce „Změna způsobu vytápění 96 b. j.“ probíhá formou splátek po dobu 7 let). Další investiční výdaje zatím plánovány nejsou.

Financování – zůstatky běžných účtů jsou v SVR v jednotlivých letech uvedeny ve výši počátečního stavu finančních prostředků v upraveném rozpočtu pro rok 2017. Při zpracování rozpočtu města budou počáteční zůstatky v jednotlivých letech na základě skutečnosti předchozího roku upraveny.

Na financování investiční akce „Odkanalizování části Studénky I“ byly použity úvěry poskytnuté ČMZRB ve výši 10,0 mil. Kč a 20,0 mil. Kč splatné v roce 2025 a půjčka poskytnuta SFŽP ve výši 6,5 mil. Kč. V říjnu roku 2014 byly úvěry poskytnuté ČMZRB refinancovány, a to úvěrem poskytnutým Komerční bankou, a. s., ve výši 27,3 mil. Kč. Doba splatnosti tohoto úvěru je 10 let.

V dubnu roku 2014 byl přijat úvěr účelově určený na financování investiční akce „Rekonstrukce MŠ Poštovní – sanace a statická zajištění“ ve výši 29,0 mil. Kč. Dodatkem č. 2 smlouvy o úvěru byl tento limit snížen na částku 18.000.000,00 Kč. Čerpání úvěru bylo ve výši 16.254.576,33 Kč. Splatnost úvěru je v roce 2020.

V září roku 2014 bylo schváleno Zastupitelstvem města Studénky přijetí úvěru ve výši 10,0 mil. Kč. Úvěr byl účelově určen na financování projektu „ZŠ Butovická – energetická opatření“, doba splatnosti je stanovena na 10 let. Obě smlouvy o úvěru jsou uzavřeny s věřitelem Komerční bankou, a. s.

Výše splátek jistin všech poskytnutých úvěrů a půjčky v jednotlivých letech:

SPLÁTKY JISTIN	2019	2020	2021	2022
SFŽP – 6,5 mil. Kč	648 064,0	648 064,0	648 064,0	648 083,1
KB – 29,0 mil. Kč	3 378 720,0	3 358 880,0	0,0	0,0
KB – 27,3 mil. Kč	2 776 320,0	2 776 320,0	2 776 320,0	2 776 320,0
KB – 10,0 ml. Kč	1 132 200,0	1 132 200,0	1 132 200,0	1 132 200,0
CELKEM	7 935 304,0	7 915 464,0	4 556 584,0	4 556 603,1

V souladu se zákonem jsou v závěru SVR uvedeny dlouhodobé závazky (splátky přijatých úvěrů a půjčky) a pohledávky (poskytnuté úvěry z Fondu rozvoje bydlení města Studénky). Jedná se o údaje z rozvahy, které jsou snižovány v jednotlivých letech v závislosti na jejich splatnosti.