

Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu města Studénky na období let 2022 - 2027

Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen SVR) je nástrojem územního samosprávného celku (dále jen USC) pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

SVR obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady na hospodaření USC po celou dobu trvání závazku.

USC zveřejnil návrh SVR na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích v jednotlivých letech a o dlouhodobých závazcích a pohledávkách. Zveřejnění musí trvat až do schválení SVR. Přípomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu mohou občané územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

USC zveřejní SVR na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení nového SVR.

Příjmy

SVR zahrnuje všechny kategorie příjmů v průběhu jednotlivých let. Rozhodující položkou jsou **daňové příjmy**, které představují téměř 80 % rozpočtovaných příjmů města. Odhad plnění výběru sdílených daní pro roky 2022 až 2027 vychází ze zveřejněných informací MFČR, odborných seminářů mj. i s Ing. Tesařem a jejich předpokládaného meziročního nárůstu vzhledem k současné epidemiologické situaci (COVID 19) a jejím předpokládanému dopadu do ekonomiky včetně zohlednění sanace spotřeby obyvatelstva vládním navýšením státního dluhu.

Od roku 2024 jsou podstatně snížena peněžitá plnění z oblasti hazardních her z důvodu platnosti obecně závazné vyhlášky o regulaci provozování hazardních her, kdy od 01.04.2024 dojde k zákazu provozování binga, technické hry, živé hry a turnaje malého rozsahu na celém území města Studénky.

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), ze sankčních plateb. SVR zahrnuje pouze položkové seskupení 21xx „příjmy z vlastní činnosti a odvody“ a vychází ze skutečností let 2018–2020 a obsahují zvýšení o předpokládanou meziroční inflaci. 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.), majetkových podílů. Jejich výše je odvislá od schválení prodejů dlouhodobého majetku města zastupitelstvem města, proto nejsou v SVR zahrnuty. V následujících letech je možné uvažovat o prodeji bytových jednotek na ulici 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, u 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 2022 až 2027 zahrnuje především neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, a to na výkon veřejné správy ve výši stanovené pro rok 2021 (6,75 mil. Kč), příspěvek na výkon sociální práce (3,20 mil. Kč) a dále dotace poskytnuté Úřadem práce na platy zaměstnanců v rámci programu veřejně prospěšných prací a dotaci na zabezpečení akceschopnosti JSDH. **Investiční přijaté dotace (transfery) nejsou rozpočtovány.**

Výdaje

Běžnými výdaji jsou:

Neinvestiční nákupy a související výdaje, které obsahují zejména:

- prostředky na platy o ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné,
- 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.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům a neziskovým organizacím nejsou pro období let 2022–2027 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 zřízenými městem a jsou rozpočtovány ve výši 33 mil. Kč v roce 2022.

Ostatní běžné výdaje obsahují náhrady platů v době dočasné pracovní neschopnosti a neobsahují možné dary. Oproti SVR na roky 2019–2022 neobsahují významnou plánovanou rezervu.

Údaje vychází ze skutečností let 2018–2019, stávajícího rozpočtu dle rozpočtového opatření č. 12, návrhu rozpočtu na rok 2021 dle stavu k 15.10.2020 a předpokládané meziroční inflace.

Kapitálové výdaje plánovány nejsou a budou se odvíjet v jednotlivých ročních rozpočtech od akčního plánu a zásobníku projektů Programu rozvoje města Studénky zpracovávaného odborem SRÚPaR a od aktuálních potřeb odboru MHÚM.

Financování

Financování – zůstatky běžných účtů jsou v SVR ve výši konečného stavu finančních prostředků uvedené v letech 2018 a 2019. V letech 2020 a 2021 jsou uvedeny rozpočtované počáteční stavy. Při zpracování rozpočtu města budou počáteční zůstatky v jednotlivých letech na základě skutečnosti předchozího roku upraveny.

Na financování investiční akce „Odkanalizování části Studénka 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. Splatnost tohoto úvěru je v roce 2024.

SFŽP dále v roce 2019 poskytl půjčku na investiční akci „**Rekonstrukce technologie chlazení zimního stadionu**“ ve výši 20,1 mil. Kč se splatností v roce 2029.

Poslední splátka půjčky ze SFŽP na „**Odkanalizování části Studénka I**“ je v roce 2022.

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. Splatnost tohoto úvěru je v roce 2024.

V září roku 2018 bylo schváleno Zastupitelstvem města Studénky přijetí úvěru ve výši 25,0 mil. Kč, který byl určen na financování projektu „**ZŠ Sjednocení – energetická opatření**“. Splatnost tohoto úvěru je v roce 2028.

V prosinci roku 2019 byla schválena smlouva o uzavření **revolvingového úvěru** s Komerční bankou, a. s. Úvěr lze čerpat opakovaně až do maximální výše 50,0 mil. Kč do 31.12.2022. Pravidelné měsíční splátky revolvingového úvěru počínají dnem 31.01.2023. Splatnost úvěru je k 31.12.2027. V roce 2020 je požádáno o navýšení výše úvěru o 30,0 mil. Kč při jinak shodných podmínkách, bude předložen ke schválení na prosincovém zasedání ZMS. SVR je konstruován tak, jako by k čerpání revolvingového úvěru ve výši 80 mil. Kč došlo v roce 2021 a následně je tato výše investičního úvěru plně splacena v letech 2023–2027.

Dále je od roku 2019 k dispozici **kontokorent** ve výši 10,0 mil. Kč. V SRV je tento zapracován ve shodné výši v čerpání i splácení.

V souladu se zákonem jsou v závěru SVR uvedeny dlouhodobé závazky (splátky přijatých úvěrů a půjčky) a pohledávky, které mají vliv na vývoj cash flow v letech 2022 až 2027.

K 30.09.2020 obsahuje rozvaha pohledávky ve výši 0,5 mil. Kč za občany města, celkově předpokládáme že k 31.12.2020 poskytnutí těchto půjček dle programu Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji – 3. výzva vyjde do 1,5 mil. Kč s tím, že lze předpokládat, že budou z významné části splaceny do konce roku 2021. V SVR předpokládáme příjem zbylých půjček ve výši 0,3 mil. Kč rovnoměrně rozloženy v letech 2022 až 2026.

Pro úplnost uvádíme, že rozvaha města Studénky obsahuje v ostatních dlouhodobých závazcích i zádržné (cizí finance, nejsou součástí rozpočtů) ve výši 0,2 mil. Kč a dlouhodobé pohledávky ve výši 2,6 mil. Kč za poskytnutou půjčku společnosti SAS, s. r. o., 0,2 mil. Kč pohledávku za firmou v insolvenční (Envox) a dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 30.09.2020 ve výši 9,9 mil. Kč.

Částky uvedené v řádku „**Volné finance k dalšímu použití**“ přílohy č. 1 tohoto materiálu představují volné prostředky určené k financování investičních akcí, spolufinancování dotačních akcí, k posílení výdajů určených na údržbu majetku, rozdělení veřejných finančních podpor. Jsou vypočítány jako součet celkových příjmů, předpokládaného čerpání úvěrů v letech 2020, 2021 (v letech 2022–2027 je čerpání úvěrů nulové) a předpokládaného zůstatku finančních prostředků minulých účetních období v letech 2020, 2021 (v letech 2022–2027 je uveden nulový) minus provozní výdaje obsahující běžnou potřebu na opravu a údržbu.

Dále je přidán řádek „**Možnost dalšího čerpání úvěru do výše (navýšení o)**“ přílohy č. 1, který od roku 2021 uvádí výši možného dalšího čerpání úvěru při zachování finančního zdraví města Studénky dle fiskálního pravidla rozpočtové odpovědnosti (§ 17 odst. 1 zákona č. 23/2017 Sb.). Výše je dopočítána dle předpokládaných příjmů tak, aby dluh obce nebyl vyšší než 60 % průměrných příjmů za poslední 4 roky. V případě, že by byly úvěry čerpány, budou v rozpočtech těchto let podle aktuálních úvěrových smluv doplněny platby úroků a splátky.

Pro úplnost je dodán řádek „**Možné volné finance celkem bez investičních dotací**“ přílohy č. 1, kde jsou sečteny řádky „Volné finance k dalšímu použití“ a „Možnost dalšího čerpání úvěru do výše (navýšení o)“ a představují možné volné finance, ke kterým v jednotlivých letech přibudou další finance z investičních dotací a bude je možno využít ve prospěch rozvoje a údržby města Studénky za jinak stejných podmínek.

Výše splátek jistin poskytnutých úvěrů a půjček v letech 2022–2027 a stav k 31.12.2027 za jinak shodných podmínek:

V tis. Kč		Splátky						Stav úvěru k 31.12.2027
Účel úvěru nebo půjčky	Splatnost úvěru	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Refinancování úvěrů ČMZRB	30.06.2024	2 776,4	2 776,4	1 264,1	0,0	0,0	0,0	0,0
ZŠ Butovická - energetická opatření	31.08.2024	1 132,2	1 132,2	753,7	0,0	0,0	0,0	0,0
ZŠ Sjednocení - energetická opatření	31.08.2028	2 830,2	2 830,2	2 830,2	2 830,2	2 830,2	2 830,2	315,0
Investice - revolving	31.12.2027	0,0	16 000,0	16 000,0	16 000,0	16 000,0	16 000,0	0,0
Kontokorent	31.12.20xx	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	0,0
Odkanalizování části Studénka I	30.06.2022	235,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rekonstrukce technologie chlazení zimního stadionu	31.12.2029	2 011,0	2 011,0	2 011,0	2 011,0	2 011,0	2 011,0	3 518,0
Celkem		18 985,0	34 749,8	32 859,0	30 841,2	30 841,2	30 841,2	3 833,0