

4. Střednědobý výhled rozpočtu na období r. 2023 až r. 2025

Předkládá: **Ing. Rudolf Jakubec, vedoucí finančního odboru**

Střednědobý výhled rozpočtu (SVR), sestavený na období let 2023 až 2025, prokazuje střednědobou finanční stabilitu města, tzn. že město má na existující dlouhodobé závazky, případně na svůj rozvoj finanční zdroje.

SVR v předložené podobě je konstruován ve dvou částech, a to samostatně za neinvestiční část v rozsahu řádků 1 až 7 a samostatně pro investiční část v rozsahu řádků 8 až 15. Poslední řádek č. 16 je součet za neinvestiční a investiční část a jako takový by v případě minusové hodnoty vykazoval nedostatek zdrojů a v případě plusové hodnoty by tyto znamenaly volné finanční prostředky nad rámec investiční rezervy na ř. 12.11.

Neinvestiční část SVR předpokládá:

ř. 1a - meziroční nárůst daňových příjmů dle RUD: pro r. 2023 + 5%, pro r. 2024 a r. 2025 + 2,5%, a to v návaznosti na možný ekonomický vývoj ČR,

ř. 1b - daňové příjmy ostatní se pro r. 2023 a následující roky uvažují ve stejné výši jako pro r. 2022,

ř. 2a - nedaňové příjmy jsou pro r. 2023 a následující roky předpokládány ve výši 276 mil. Kč. Vychází z NR 2022 po odečtení jednorázového vlivu v roce 2022 ve výši 11 mil. Kč z předpokládaného nařízení odvodu z fondů příspěvkovým organizacím do rozpočtu MmÚ,

ř. 2b - představuje v r. 2023 splátku návratné finanční výpomoci 17 mil. Kč z dotovaných investičních akcí uvedených na ř. 12.6 v r. 2022 – rezerva na projekty p.o. (ZŠ Rabasova 6 mil. Kč a ZŠ Pod Vodojemem 11 mil. Kč). Kromě toho město obdrží splátky dlouhodobé pohledávky za Fotbalovým klubem ÚL a.s. ve výši 0,5 mil. Kč ročně na základě usnesení ZM č. 68/5Z/19 ze dne 17.6.2019 (původní pohledávka v úhrnné výši 3,5 mil. Kč s každoroční splatností 0,5 mil. Kč počínaje rokem 2019),

ř. 3a - dotace (příspěvek) na výkon státní správy se předpokládá pro r. 2023 a roky následující ve stejné výši jako pro r. 2022,

ř. 3b - pro roky 2023 až 2025 nepředpokládáme žádné příjmy,

ř. 3c - předpokládáme pro roky 2023 a 2024 každoroční příjem z odvodu z podílu na zisku vytvořeného společností Metropolnet a.s.,

ř. 4 - představuje doplnění finančních zdrojů v neinvestiční části pro r. 2023 z přebytku hospodaření docíleného v r. 2021 – změna stavu na bankovních účtech,

ř. 5 - je součet všech neinvestičních příjmů,

ř. 6 - neinvestiční výdaje bez úroků celkem jsou předpokládány ve stejné absolutní výši jako v NR pro r. 2022. Pokud se vyskytne nová nebo zvýšená potřeba na nějaký konkrétní výdaj, bude to znamenat zajistit úsporu ve stejné výši u jiné stávající rozpočtované výdajové položky,

ř. 7 - přebytek v neinvestiční části generuje prostředky na úhradu splátek investičních úvěrů, úroků z nich a dále na investiční výdaje. Dle úvěrové smlouvy s KB a.s. musí tento přebytek činit minimálně násobek 1,2 dluhové služby vyčíslené na ř. 11. Vedoucí finančního odboru magistrátu požádal KB a.s. o zrušení tohoto ukazatele nebo o tolerování jeho neplnění pro roky 2021 a 2022, tj. po dobu

ekonomického útlumu v ČR z důvodu COVID-19. KB a.s. na to odpověděla, že pro hodnocení plnění tohoto ukazatele bude brát v potaz i cashové rezervy minulých let.

Investiční část SVR zahrnuje:

ř. 8 a 9 - splátka dlouhodobých úvěrů od EIB i KB a.s. – podrobnější informace je v části 3 této důvodové zprávy,

ř. 10 - úroky z úvěrů jsou propočítány na klesající zůstatky stávajících úvěrů a předpokládaný vývoj úrokových sazeb v následujících letech,

ř. 12 a následující položky 12.1 až 12.19 obsahují předpokládané investiční výdaje vycházející z NR 2022 včetně splátek dlouhodobých závazků z předchozích let pořízených nebo zasmluvněných investic, a dále investice s víceletým financováním. Pod ř. 12.11 je uvedena předpokládaná investiční rezerva,

ř. 13 - jsou očekávané přijaté investiční dotace v r. 2023, a to: na akci Čelakovského, dále na akci Pořízení automobilů pro poskytovatele sociálních služeb a pro DS Chlumec,

ř. 14 - změna stavu na bankovních účtech v r. 2023 ve výši 117 mil. Kč, což jsou v podstatě finanční prostředky vytvořené v předchozích letech a dosud nepoužité, k zajištění vybilancování tj. rovnováhy finančních příjmů (zdrojů) a výdajů (potřeb) v daném roce. Obdobně 18 mil. Kč v r. 2024.

ř. 15 - je saldo investičních výdajů a zdrojů jejich krytí. Znaménko „-“ představuje hodnotu, kterou je třeba vykryt z přebytku v neinvestiční části tohoto SVR na ř. 7.

Střednědobý výhled rozpočtu na období r. 2023 až r. 2025

v mil. Kč		NR	SVR		
ř.	Popis	2022	2023	2024	2025
1a	Daňové příjmy dle RUD bez daně z nemovitosti - třída 1	1 446	1 518	1 556	1 595
1b	Daňové příjmy ostatní - třída 1	198	198	198	198
2a	Nedaňové příjmy - třída 2	287	276	276	276
2b	Nedaňové příjmy - třída 2 pouze návratné finanční výpomoci	3	18	0	0
3a	Dotace na výkon státní správy (VSS) - třída 4	85	85	85	85
3b	Ostatní neinv. dotace bez ř. 3a a ř. 4 - třída 4	11	0	0	0
3c	Převody z VHČ (pol. 4131)	7	5	5	0
4	změna stavu-přebytek rozpočtu r. 2021 třída 8	87	20	0	0
5	Neinvestiční příjmy celkem - zdroje (ř. 1 až ř. 4)	2 124	2 120	2 120	2 154
6	Neinvestiční výdaje bez úroků celkem (vč. dotací pro MO) - třída 5	-1 964	-1 964	-1 964	-1 964
7	Saldo běžných neinvestičních příjmů a výdajů bez úroků (ř. 5 až ř. 6) = Prebytek v neinvestiční části rozpočtu musí činit minimálně násobek 1,2 ř. 11 dluh.služby	160	156	156	190
8	Splátka jistin úvěru od EIB (pol. 8124)	-53	-53	-53	-53
9	Splátka úvěru od KB a.s. (pol. 8124)	-49	-49	-49	-1
10	Úroky ze všech úvěrů (pol. 5141)	-30	-27	-21	-17
11	Dluhová služba (ř. 8 až ř. 10)	-132	-129	-123	-71
12	Investiční výdaje celkem (ř.12.1 až ř.12.19) - třída 6, z toho:	-356	-170	-51	-119
12.1	Stavební úpravy Městského fotbalového stadionu	-13	-13	-13	0
12.2	Koupě objektu Čelakovského	-1	-1	0	0
12.3	Změna a aktualizace územního plánu	-6	-5	0	-15
12.4	Školní, Návětrná, Vojnovičova - rekonstrukce komunikací	-8	-11	0	0
12.5	Rekonstrukce Novoveská	-3	-22	0	0
12.6	Rezerva na projekty p.o. (ZŠ Rabasova, ZŠ Pod Vodojemem)	-1	0	0	0
12.7	Participativní projekty	-3	-3	-3	-3
12.8	Rekonstrukce komunikace Mezní	-9	-23	-12	
12.9	Rezerva na tvorbu peněžního fondu pro ZOO	-40	-20	-20	-20
12.10	Ostatní investiční akce (dle schváleného rozpočtu pro r. 2022)	-156	0	0	0
12.11	Investiční rezerva - neúčelová	-3	-3	-3	-81
12.12	Rekonstrukce komunikací	-31	-20	0	0
12.13	Územní studie	-1	-1	0	0
12.14	Projektové práce ODM	-6	-4	0	0
12.15	Revitalizace bývalé budovy UJEP Hoření ul.	-1	-10	0	0
12.16	Rekonstrukce služebny MP Na Nivách	-13	-17	0	0
12.17	Rekonstrukce ZŠ a MŠ Jitřní	-13	-17	0	0
12.18	Čelakovského - smíšený dům	-38	0	0	0
12.19	Pořízení automobilů pro poskytovatele soc. služeb (REACT-EU)	-10	0	0	0
13	Přijaté očekávané investiční dotace - třída 4	27	26	0	0
14a	Změna stavu na bank. účtech - zrealnění investiční části výdaj. rozpočtu r. 2021 (pol. 8115)	255	0	0	0
14b	Změna stavu na bank. účtech - z úspor z rozpočtu u MmÚ v r. 2020 a 2021 (pol. 8115)	46	117	18	0
15	Saldo investičních zdrojů a výdajů (ř. 8 až ř. 14 minus ř. 11 - ř. 12)	-160	-156	-156	-190
16	Celková bilance zdrojů a výdajů (ř. 7 + ř. 15) v jednotlivých letech	0	0	0	0

NR = návrh rozpočtu, SVR = střednědobý výhled rozpočtu