



ZASTUPITELSTVO MĚSTA SOKOLOVA

Usnesení

24. zasedání zastupitelstva, konané dne 14.12.2017

č. 26/24ZM/2017

Střednědobý výhled rozpočtu města Sokolov na roky 2019 - 2022

I. schvaluje

1. v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, střednědobý výhled rozpočtu města Sokolov na roky 2019 - 2022

Z: Ing. Věra Mlezivová

T: 31.12.2017

R:

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

k návrhu na usnesení Zastupitelstva města Sokolova

Termín jednání:	14.12.2017
Číslo návrhu:	30/24ZM/2017
Věc:	Střednědobý výhled rozpočtu města Sokolov na roky 2019 - 2022
Předkladatel:	Rada města Sokolova
Zpracovatel:	Anna Červenková

Popis věci:

A. ÚVOD

Střednědobý výhled rozpočtu města Sokolova na léta 2019 – 2022 byl zpracován v souladu s §3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o nástroj střednědobého plánování, který je sestavován zpravidla pro období 2 až 5 let po roce, na který je sestaven roční rozpočet. Obsahem jsou souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Střednědobý výhled rozpočtu byl koordinován s návrhem rozpočtu na rok 2018, vychází z potřeb města zajistit dosavadní úroveň veřejných služeb a stávající rozsah činností zajišťovaných městem a jím zřízených a založených organizací. Klíčovými podklady při konstrukci souhrnné bilance střednědobého výhledu města Sokolova na léta 2019 – 2022 byly:

- očekávané výsledky hospodaření města Sokolova v roce 2017,
- návrhy jednotlivých správců dílčích rozpočtů,
- makroekonomická predikce publikovaná MF ČR.

B. DÍLČÍ ČÁSTI STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU

1. PŘÍJMOVÁ ČÁST

Struktura příjmů je z dlouhodobého hlediska stabilní, pro období let 2019 – 2022 není uvažováno se změnou této struktury.

1.1 DAŇOVÉ PŘÍJMY

Daňové příjmy jsou nejdůležitějším a objemově nejvyšším zdrojem rozpočtu města, jsou definovány zejména zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění. Daňové příjmy tvoří:

- daně sdílené se státním rozpočtem,
- správní poplatky,
- místní poplatky,
- příjmy z hazardních her.

Očekávaná výše daňových příjmů v letech 2019 – 2022 se opírá o predikci výnosů daní zveřejněných Ministerstvem financí ČR, která předpokládá pokračování pozitivního vývoje české ekonomiky i v dalším období.

1.2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy zahrnují veškeré příjmy z vlastní činnosti města a z činností organizací, kde město Sokolov plní roli zřizovatele (*příspěvkové organizace*) či zakladatele (*obchodní společnosti*). Dále se zde evidují příjmy z pronájmu majetku města (*bytové a nebytové prostory, pozemky*), platby za svoz odpadu, příspěvky a dary od jiných subjektů, vybrané pokuty, splátky půjček včetně úroků a vratky transferů poskytovaných v předchozích letech (*zejména přeplatky energií a nevyčerpané účelově poskytnuté dotace*).

V letech 2019 – 2022 nejsou uvažovány změny, které by ovlivnily strukturu či výši těchto zdrojů a proto jsou plánovány minimální meziroční rozdíly.

1.3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy tvoří nejnižší podíl v rozpočtu města, jedná o vlastní příjmy, které svým charakterem představují jednorázové, neopakovatelné a nepravidelné vlastní zdroje města. Kapitálové příjmy zahrnují příjmy z prodeje vlastního majetku města, zejména nemovitostí (*pozemky, byty*). Ve srovnání s předchozími lety dochází k výraznému útlumu těchto zdrojů.

1.4 PŘIJATÉ TRANSFERY

Přijaté transfery (dotace, příspěvky) poskytované z veřejných rozpočtů vyšší úrovně (kraj, státní rozpočet, EU) jsou druhým nejvýznamnějším zdrojem financování rozpočtu města.

Patří sem jednak neinvestiční transfery (např. příspěvek na výkon státní správy, dotace do sociální oblasti, dotace na neinvestiční projekty) a jednak investiční transfery, které jsou určeny především na spolufinancování investičních projektů. Na období let 2019 – 2022 nejsou predikovány investiční transfery s ohledem na dosavadní absenci výsledků podaných žádostí.

2. VÝDAJOVÁ ČÁST

Výše odhadovaných celkových výdajů pro jednotlivé roky střednědobého výhledu rozpočtu se odvíjí od výše predikovaných příjmů pro daný fiskální rok, objem celkových výdajů respektuje vlastní zdrojové možnosti města (*cizí zdroje nejsou rozpočtovány*). Výdaje jsou členěny do dvou základních skupin - běžné výdaje a kapitálové výdaje.

2.1 BĚŽNÉ VÝDAJE

Výše běžných výdajů je postavena zejména na predikované výši vlastních daňových a nedaňových příjmů. Součástí běžných výdajů jsou osobní výdaje (*platy včetně odvodů s tím souvisejících*), dále výdaje na nákup služeb a materiálu, na úhradu energií, na údržbu majetku (*opravy*), na poskytnuté neinvestiční transfery. Meziroční nárůst běžných výdajů ve výši 3 % kopíruje předpokládaný vývoj daňových příjmů.

2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

Představují souhrn výdajů na investiční akce (pořízení dlouhodobého majetku a jeho technické zhodnocení) plánované k realizaci v letech 2019 – 2022. Objem kapitálových výdajů se odvíjí od zdrojových možností (*vlastní zdroje města*).

3. SALDO HOSPODAŘENÍ

Vývoj celkové bilance města v předchozích letech dokumentuje, že město stabilně hospodaří s přebytky. S pokračováním tohoto pozitivního trendu bylo uvažováno i při konstrukci střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2019 – 2022, není proto uvažováno s úvěrovým zatížením.

3.1 Provozní saldo

Provozní saldo hospodaření je klíčovým ukazatelem pro sledování finančního zdraví města (*rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji daného kalendářního roku*), vyjadřuje finanční sílu a potenciál města. V jednotlivých letech 2019 – 2022 je vždy plánováno kladné provozní saldo, které je následně zapojeno jako zdroj financování kapitálového salda (*financování investičních akcí města*).

3.2 Kapitálové saldo

Vyjadřuje rozdíl mezi kapitálovými příjmy (*prodej majetku, investiční dotace*) a kapitálovými (*investičními*) výdaji. S přihlédnutím k tomu, že kapitálové příjmy nestačí na krytí kapitálových výdajů, byla pro objem predikovaných kapitálových výdajů limitujícím faktorem roční výše kladného provozního salda.

C. ZÁVĚR

Primárním cílem střednědobého výhledu rozpočtu města Sokolova na léta 2019 – 2022 je nastavit dlouhodobou udržitelnost zdravého finančního hospodaření města. Předložený návrh střednědobého výhledu rozpočtu je postaven na těchto třech základních pilířích:

1. kladné provozní saldo – běžné příjmy převyšují běžné výdaje
2. město bez dluhů
3. dobrý trend financí – běžné příjmy každého rozpočtového roku by se vždy měly vyvíjet o něco lépe než běžné výdaje (*minimálně stejně*).

Při plánování budoucích záměrů města je nezbytné brát v úvahu také dopady na finanční stabilitu, počítat s postupným útlumem účelových dotací z rozpočtů vyšší úrovně a s rizikem potřeby spolufinancování dotovaných titulů z vlastních zdrojů a výdaji spojenými s jejich údržbou a provozem.

Stanovisko odboru finančního

Odbor finanční doporučuje schválit předložený návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Sokolova na roky 2019 – 2022.

Stanovisko finančního výboru

Finanční výbor na jednání dne 27.11.2017 doporučil schválit předložený návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Sokolova na roky 2019 – 2022.

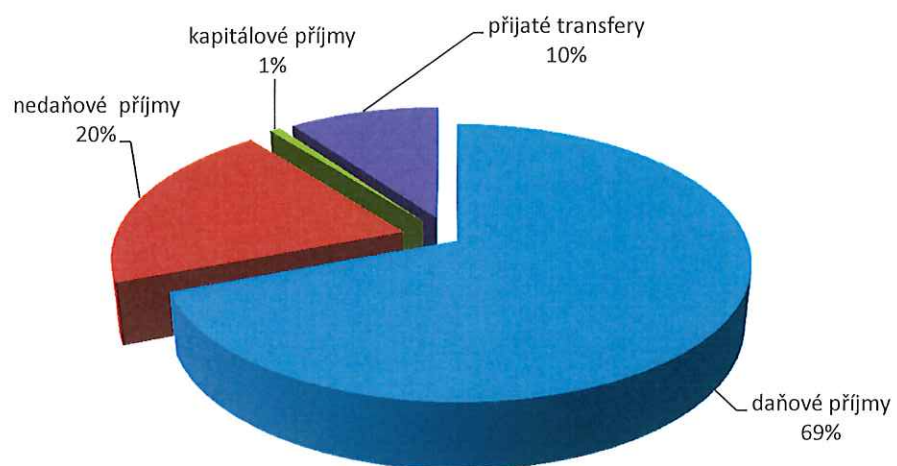
Stanovisko rady města

Rada města na jednání dne 28.11.2017 doporučila schválit předložený návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Sokolova na roky 2019 – 2022.

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA SOKOLOV NA LÉTA 2019 - 2022 (v tis. Kč)

UKAZATEL	výhled						
	2019	2020	index 2019/2020	2021	index 2020/2021	2022	index 2021/2022
I. PŘÍJMY							
daňové příjmy	415 200	428 100	103,1	440 900	103,0	454 200	103,0
nedaňové příjmy	125 900	126 000	100,1	126 100	100,1	126 200	100,1
kapitálové příjmy (prodej majetku)	7 600	10 500	138,2	0	0,0	0	
přijaté transfery celkem	59 900	61 680	103,0	63 530	103,0	65 440	103,0
- neinvestiční	59 900	61 680	103,0	63 530	103,0	65 440	103,0
- investiční	0	0		0		0	
CELKEM PŘÍJMY	608 600	626 280	102,9	630 530	100,7	645 840	102,4
II. VÝDAJE							
běžné (provozní) výdaje	515 000	530 450	103,0	546 400	103,0	562 800	103,0
kapitálové (investiční) výdaje	93 600	95 830	102,4	84 130	87,8	83 040	98,7
CELKEM VÝDAJE	608 600	626 280	102,9	630 530	100,7	645 840	102,4
III. SALDO CELKEM	0	0		0		0	
- provozní (běžné příjmy minus běžné výdaje)	86 000	85 330		84 130		83 040	
- kapitálové (investiční příjmy minus investiční výdaje)	-86 000	-85 330		-84 130		-83 040	

Struktura příjmů za období 2019 - 2022



Struktura výdajů za období 2019 - 2022

