



STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTO HAVLÍČKŮV BROD 2023-2024

Zpracoval: EO MěÚ H. Brod
Datum: 10/2021
Počet stran: 10 stran

Projednáno: Rada města Pracovní seminář ZM Finanční výbor

1. Legislativní rámec dokumentu výhled rozpočtu	3
2. charakteristika výhledového období	3
3. Základní východiska výhledu rozpočtu	3
4. Cíle rozpočtového výhledu	4
5. Souhrnné údaje rozpočtového výhledu	4
6. Příjmy rozpočtového výhledu	5
6.1. Daňové příjmy	5
6.2. Nedaňové příjmy	6
6.3. Kapitálové příjmy	6
6.4. Přijaté transfery	7
7. Výdaje rozpočtového výhledu	7
8. Financování rozpočtového výhledu	8
9. Hodnocení rizik a přínosů	9
9.1. Rizika výhledu	9
9.2. Příležitosti výhledu	9
9.3. Silné stránky výhledu	9

1. LEGISLATIVNÍ RÁMEC DOKUMENTU VÝHLED ROZPOČTU

Dokument výhled rozpočtu projednává a schvaluje samospráva města na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Podle uvedeného dokumentu by se měla samospráva řídit při provádění změn rozpočtu aktuálního období, přípravě návrhů rozpočtů pro výhledové období a při rozhodování o operacích, které budou mít významný finanční dopad do výhledového období.

Orgánem kompetentním pro projednávání a schvalování výhledu je zastupitelstvo města (z. 128/2000 Sb.) Formální podmínkou pro schválení výhledu je zveřejnění návrhu výhledu nejméně 15 dnů před dnem zahájení jeho projednávání v zastupitelstvu města (úřední deska, internetové stránky).

Formu, obsah a rozsah dokumentu výhled zákon č. 250/2000 Sb. upravuje pouze v obecné rovině. Výhled má obsahovat údaje o příjmech, výdajích, závazcích a pohledávkách subjektu pro výhledové období, který je období 2 roků bezprostředně navazujících na období, pro které je projednáván a schvalován rozpočet, tj. období 2023-2024.

Pro zvýšení srozumitelnosti a transparentnosti zpracovatel doplnil ukazatele výhledu o srovnávací ukazatele za období předcházející výhledovému období. Pro srovnání jsou tedy uvedena data o skutečnosti hospodaření v minulém období a data upraveného rozpočtu aktuálního rozpočtového období. Predikce hospodaření pro návrhový rok 2022 je provedena v návaznosti na přípravu návrhu rozpočtu.

2. CHARAKTERISTIKA VÝHLEDOVÉHO OBDOBÍ

Aktualizace výhledu rozpočtu pro období 2022-23 se musí vypořádat s finančně a hospodářsky složitými podmínkami, kterým bude muset samospráva v období výhledu čelit.

Hrozby výhledového období:

- výkonnost ekonomiky ČR (EU)
- zvyšování cen vstupních nákladů samosprávy (materiál, energie, personální výdaje)
- zvyšování požadavků na financování podpor pro zajištění komunálních funkcí (školství, sociální věci, městská doprava, odpady, péče o životní prostředí)
- zvyšování požadavků na financování transferů do neziskového sektoru a aktivit realizovaných v rámci občanské společnosti.

Vedle těchto vnějších vlivů jsou zde i přetrvávající dlouhodobé vnitřní hrozby spočívající v nedobrému stavu některých částí infrastruktury města – místní komunikace, veřejná prostranství, infrastruktura pro zachycení a likvidaci splaškových vod v místních částech, technologicky i stavebně dožívající celek plaveckého bazénu.

Ve výhledovém období v rozhodování orgánů samosprávy o přerozdělování reálně zajistitelných zdrojů města a případných finančních závazcích pro budoucí období musí mít hlavní slovo rozpočtová opatrnost, účelnost, potřebnost, efektivnost a hospodárnost.

3. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA VÝHLEDU ROZPOČTU

Základní hlediska použitá při sestavení střednědobého výhledu rozpočtu subjektu město Havlíčkův Brod:

- hledisko nepřetržitého trvání subjektu
- hledisko udržitelnosti a rozvoje činností, funkcí a struktury konsolidovaného celku
- hledisko rozpočtové odpovědnosti
- hledisko odpovědností a péče řádného hospodáře

Výhledové cíle samosprávy pro oblast financování:

- vyrovnané rozpočtové hospodaření konsolidovaného celku
- alokace dostupných zdrojů financování pro postupné naplňování schválených strategií města (Strategický plán, Plán obnovy a rozvoje majetku města)
- financování běžných výdajů celku bez zapojení cizích zdrojů z komerčních úvěrů a půjček výhradně z vlastních zdrojů
- průběžná tvorba provozního finančního přebytku pro financování kapitálových výdajů celku

- dluhové financování je ve výhledovém období přípustné u kapitálových výdajů (investic) jako součást programové podpory dotačních projektů alternativně pro předfinancování kapitálových výdajů dotačních projektů v průběhu realizace.

Analytické zdroje výhledu rozpočtu:

- schválené střednědobé rámce státního rozpočtu.
- projekce příjmů z rozpočtového určení daní pro výhledové období dle MF ČR (výchozí zdroj)
- projekce příjmů z rozpočtového určení daní pro výhledové období dle CiyFinance (kontrolní zdroj)
- časové řady a přehledy finančního hospodaření města v předcházejících letech
- Strategický plán města
- Plán obnovy a rozvoje majetku města

4. CÍLE ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU

Rozpočtovým výhledem je především cíleno na udržitelný vývoj a regulaci běžných a kapitálových výdajů tak, aby byly zajištěny tyto priority:

- zajištění finančního krytí stávajícího rozsahu činností zajišťovaných konsolidovaným celkem město Havlíčkův Brod a zřizovanými příspěvkovými organizacemi s vytvořením přiměřeného finančního prostoru pro jejich postupný rozvoj, doplňování a zkvalitňování
- průběžné vytváření provozního přebytku hospodaření pro financování vlastních výdajů na opravy, udržování a investice na úseku veřejných statků a předfinancování projektů
- dlouhodobá udržitelnost cílená na vyrovnané saldo veřejných financí města
- připravenost financí města na možné snížení výkonnosti ekonomiky ČR ve výhledovém období a s tím souvisejícími dopady do veřejných rozpočtů
- financování provozního rozpočtu ve výhledovém období 2023-2024 bez využití cizích prostředků ve formě úvěrů a půjček pro financování salda rozpočtu

Financování výhledu řeší rozdíl mezi příjmovou a výdajovou stranou. Jsou-li pro výhledové období plánovány deficity, je úkolem financování specifikovat i zdroje, ze kterých budou tyto deficity finančně kryty. Pro krytí deficitů může subjekt využívat vlastní zdroje akumulované z předchozích let, případně cizí zdroje (půjčky, úvěry). Financování může také mapovat vliv půjčených prostředků a s nimi spojených splátek a úroků na fiskální hospodaření a zobrazovat ukazatel dluhová služba ve výhledovém období.

Hlavním cílem samosprávy pro výhledové období 2023-2024 je udržení ukazatele dluhová služba na hodnotě 0 % a vyrovnané rozpočtové hospodaření.

5. SOUHRNNÉ ÚDAJE ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU

tis. Kč	DRUH UKAZATELE	pol.	Skutečnost hospodaření				Rozp.upr.	Návrh	Rozpočtový výhled	
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	DAŇOVÉ PŘÍJMY	0	364 819	396 123	423 959	401 285	394 337	439 100	461 000	503 300
	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0	91 715	94 001	104 318	117 343	97 446	95 300	98 700	100 600
	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		6 023	17 889	4 487	6 868	2 000	8 000	2 500	2 500
	DOTACE		80 675	116 852	157 925	188 928	179 412	140 000	150 000	165 000
	PŘÍJMY CELKEM	suma pol.tř.1.,2.,3.,4	543 232	624 865	690 689	714 424	673 195	682 400	712 200	771 400
	BĚŽNÉ VÝDAJE	suma tř.5	413 553	492 238	484 681	536 881	489 893	525 500	550 700	571 600
	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		72 917	250 195	208 161	174 408	177 157	157 000	161 500	200 000
	VÝDAJE CELKEM	suma tř.5.,6.,	486 470	742 433	692 842	711 289	667 050	682 500	712 200	771 600
	SALDO bez financování	suma P - suma V	56 762	-117 568	-2 153	3 135	6 145	-100	0	-200
	PROVOZNÍ PŘEBYTEK	0	116 874	76 995	139 276	144 943	107 124	118 900	124 000	152 300
	FINANCOVÁNÍ	0	-56 762	117 568	2 163	-3 134	6 145	100	0	200
	FINANČNÍ MAJETEK	rozvaha A III.	456 677	407 099	409 696	410 849	413 000	415 000	418 000	420 000
	POHLEDÁVKY krátkodobé	rozvaha B II.	64 358	55 532	58 162	49 847	51 000	52 000	53 000	54 000
	CIZÍ ZDROJE - závazky dlouhodobé	rozvaha D II.	7 348	11 086	7 440	4 831	5 500	6 000	6 500	7 000
	CIZÍ ZDROJE - závazky krátkodobé	rozvaha D III.	69 018	72 305	74 969	71 645	72 000	73 000	74 000	75 000

6. PŘÍJMY ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU

ř.	DRUH UKAZATELE	tis. Kč	Skutečnost hospodaření				Rozp.upr.	Návrh	Rozpočtový výhled	
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	DAŇOVÉ PŘÍJMY		364 819	396 123	423 959	401 285	394 337	439 100	461 000	503 300
2	DPFO ze závislé činnosti	1111	72 269	82 641	93 471	88 606	61 100	64 500	68 000	72 000
3	DPFO osob podáv. příznání	1112	1 925	1 767	2 352	1 319	3 160	3 500	3 500	3 800
4	DPFO vybíraná srážkou	1113	6 127	6 985	7 935	8 051	9 880	10 500	11 000	11 500
5	DP právnických osob	1121	65 241	64 144	73 896	60 269	80 460	87 000	92 000	117 000
6	DP právnických osob za obec	1122	5 329	5 895	5 622	9 364	5 600	7 000	7 000	7 000
7	Daň z přidané hodnoty	1211	132 308	157 797	166 324	165 240	163 900	198 000	208 000	218 000
8	Místní poplatky	1337-1351	15 339	15 346	15 968	15 887	15 340	15 600	16 000	16 000
9	Správní poplatky	1361	12 039	11 253	10 967	9 026	11 187	9 000	11 000	13 000
10	Daň z nemovitosti	1511	30 081	31 247	29 838	29 981	34 500	34 500	34 500	34 500
11	Ostatní daňové příjmy vč.lot.daně	zbytek tř.1	24 161	19 048	17 586	13 542	9 210	9 500	10 000	10 500
12	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY		91 715	94 001	104 318	117 343	97 446	95 300	98 700	100 600
13	Příjmy z poskyt.výrobnků a služeb	2111-2119	29 838	26 674	23 851	20 343	27 117	24 100	29 000	29 500
14	Odvody přebyt.org.s přímým vztahem	2120-2129	11 682	4 614	3 198	16 096	4 028	4 000	4 500	4 500
15	Příjmy z pronájmu	2130-2139	39 391	41 951	44 890	47 458	43 439	48 500	50 000	52 000
16	Výnosy z finančních aktiv	2140-2149	5 774	5 096	4 953	5 395	5 070	5 500	5 600	5 700
17	Přijaté sankční platby	2210-2219	3 216	4 155	11 600	9 591	8 980	8 500	7 800	7 000
18	Přij.vratky transf.a př.z fin.vyp.min.let	2220-2229	0	9 200	2 078	2 808	2 196	3 000	0	
19	Př.z prod.nekapit.maj, ost.ned.př.	2300-2329	1 789	2 286	8 723	3 227	616	1 700	1 800	1 900
20	Přijaté splátky půjček	2400-2470	25	25	5 025	12 425	6 000	0	0	0
21	DAŇOVÉ A NEDAŇOVÉ PŘÍJMY		456 534	490 124	528 277	518 628	491 783	534 400	559 700	603 900
22	Neinvestiční dotace a transfery	4111-4129, 4151-4152	73 893	79 109	95 680	163 196	105 234	110 000	115 000	120 000
23	Převody z vlastních fondů	4132	0	0	0	0	0	0	0	0
24	BĚŽNÉ PŘÍJMY		530 427	569 233	623 957	681 824	597 017	644 400	674 700	723 900
25	Prodej inv.majetku, akcií a maj.práv	3111-3999	6 023	17 889	4 487	6 868	2 000	8 000	2 500	2 500
26	Investiční dotace (transfery)	4211-4232	6 782	37 743	62 245	25 732	74 178	30 000	35 000	45 000
27	PŘÍJMY CELKEM	suma pol.1.,2.,3.,4	543 232	624 865	690 689	714 424	673 195	682 400	712 200	771 400

6.1. Daňové příjmy

Objemově nejvýznamnějšími položkami daňových příjmů jsou sdílené daně plynoucí do rozpočtu města na základě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní v platném znění. Sdílené daně jsou predikovány podle aktuálně zveřejněné predikce MF ČR. Tento výchozí zdroj pro určení celkové alokace zdrojů ze sdílených daní výhledové období nepromítá možné změny (snížení), které mohou nastat v návaznosti na legislativní změnu zákona o dani z příjmů tj. tzv. zrušení institutu superhrubé mzdy.

Vstupní parametry pro odhad příjmů ze sdílených daní:

- počet obyvatel = 23255
- počet zaměstnanců = 15922
- koeficienty postupných přechodů = 1,1523
- procentní podíl obce na výnosu daní dle § 4 odst.1. písm. b) až f) a i) ZRUD = 0,163023
- procentní podíl obce na výnosu daní dle § 4 odst.1. písm. h) ZRUD = 0,299311

Výlučnými daňovými příjmy jsou příjmy daně z nemovitostí, příjmy z místních poplatků vybírané na základě schválených obecně závazných vyhlášek, správní poplatky a příjmy z loterní daně. Predikce příjmů z daně z nemovitostí vychází z platného zákona o dani z nemovitostí a obecně platné vyhlášky o aplikaci místního koeficientu (=2) a schválené vyhlášky o změně koeficientů u vybraných druhů staveb. Z hlediska zajištění udržitelnosti zdrojů rozpočtu (příjmy) by bylo ve výhledovém období žádoucí promítnout do místních koeficientů daně z nemovitostí progresivní růst pořizovacích nákladů na rekonstrukce a modernizace infrastruktury města. Aktuální znění zákona o dani z nemovitostí dává samosprávě řadu možností jak daňovou zátěž z nemovitostní daně na území města škálovat a posilovat zdroje rozpočtu. Dílčí změny mohou nastat u koeficientů upravujících podmínky zdanění nemovitostí v místních částech. Pro výhledové období samospráva nepředpokládá změny (zvýšení) obecních koeficientů daně z nemovitostí.

Predikce příjmů z místních poplatků je stanovena na základě platných obecně závazných vyhlášek, ve kterých se stanovují okruhy poplatníků, sazby poplatků a případné úlevy. Samospráva se bude muset ve výhledovém období vypořádat s požadavkem na nezbytnou kompenzaci zvyšujících se nákladů odpadového systému. Stávající sazba poplatku za komunální odpad tento požadavek nebude splňovat a bude muset být postupně zvyšována.

Loterní daň je predikována v souladu s místní úpravou schválenou obecní vyhláškou. Další regulace na uvedeném úseku výhled nepředpokládá. I tak je nutné zohlednit trend postupně se snižujících příjmů z tohoto sektoru.

Výnosy za Správní poplatky jsou predikovány na základě platného zákona o správních poplatcích a z předpokladu počtu správních úkonů zajišťovaných městským úřadem v přenesené působnosti. Do výhledu není promítnutý finanční dopad plánované reorganizace stavebních úřadů.

6.2. Nedaňové příjmy

Predikce nedaňových příjmů je velmi složitá, protože ji ovlivňuje celá řada faktorů. Rozhodující objem nedaňových příjmů je tvořen ekonomickou činností na úseku pronájmů městských bytů, pronájmů nebytových prostor v objektech města a pronájmů pozemků ve vlastnictví města k zemědělské nebo lesnické činnosti.

V dalších složkách nedaňových příjmů se promítá způsob ekonomického využití dalších veřejných statků (zemědělské pozemky, ostatní pozemky, nebytové prostory, výnosy z městských lesů atd.). V této složce nedaňových příjmů předpokládáme mírný růst příjmů zhruba v úrovni očekávané inflace. Významnou součástí nedaňových příjmů jsou i příjmy z uložených pokut správními úřady v rámci přenesené působnosti (OD, MP, SÚ, OŽP, ŽÚ, OEM). Na úseku příjmů za řešené výzvy za přestupky zachycené úsekovým měření (systemizováno na Dopravním úřadě) předpokládáme pro výhledové období růst v souvislosti se správou dalších úseků (Rozňák, Olšinky). Vyřizování agendy výzev a tedy i příjmy z výzev generují i zvýšení výdajů na platy a odměny na úseku MěÚ, specifické výdaje na administraci a SW zajištění agendy.

Další položkou jsou příjmy z úroků finančních prostředků uložených na běžných účtech a termínovaných vkladech. Vzhledem ke snižujícímu se objemu odložených fin.prostředků se významnost příjmů z úroků snižuje pod hranici významnosti.

Významným nedaňovým příjmem výhledového období jsou dividendy a.s. VaK H. Brod (4,5 mil. Kč). Podíly na hospodářském výsledku subjektu Městské divadlo a kino Ostrov s.r.o. (město HB 100 % kapitálu) nejsou ve výhledovém období plánovány. Subjekt k udržení činnosti požaduje opakované provozní transfery (služba veřejného zájmu) a transfery pro obnovu a rozvoj i transfery investiční.

Podíly na hospodářském výsledku subjektu Teplo Havlíčkův Brod s.r.o. jsou plánovány v roční výši 300 tis. Kč.

Výhled předpokládá zachování stávajícího portfolia městských bytových domů a pronajímaných bytových jednotek (akt. stav 760 b.j.) resp. jeho postupné rozšiřování o vybudované jednotky (dotační programy). Stejně tak je predikován i nezmenšený objem pronajímaných ploch pozemků. Odhadované kvantifikace příjmů z nájemného a služeb v bytovém hospodářství pro výhledové období předpokládají mírný růst příjmů. Nájemné by se ve výhledovém období mělo meziročně zvyšovat o inflaci. Zhruba u poloviny portfolia bytů bude ještě docházet k dorovnávání nájmu na hranici nájemného vyhlášeného pro tržní pronájmy bytů. Část uvolňovaných bytových jednotek je zpětně pronajímána formou veřejných obchodních soutěží o nejvyšší nabídku nájemného. Tento způsob distribuce statku bydlení přispívá k meziročnímu zvyšování rozpočtových příjmů z nájmu a dává poměrně dobrý obraz o obvyklé ceně nájmu bytu v našem městě.

Další významnou položkou nedaňových příjmů jsou příjmy z věcných břemen, příjmy z krátkodobých pronájmů budov KD, krátkodobých i dlouhodobých pronájmů pozemků, pronájmu lesních pozemků LD Štoky a PO TS HB, pohřebnictví apod. Výhled předpokládá, že v období 2022-23 město bude inkasovat snížené příjmy z nájmu za pronájem městských lesů od TS HB (důsledek kalamity a změny LHP). Hospodaření v městských lesích prostřednictvím PO Technické služby bude prováděno s cílem udržet vyrovnané saldo nákladů a výnosů, zlepšený hospodářský výsledek pro výhledové období není predikován.

Marginální položkou nedaňových příjmů jsou příjmy související s činností Městského informačního centra, např. příjmy z prodeje zboží, služeb a výrobků.

6.3. Kapitálové příjmy

Při odhadu vývoje kapitálových příjmů bylo vycházeno z těchto premis:

- ve výhledovém období nebude pokračovat další etapou privatizace bytového fondu města. Výjimku mohou představovat nahodilé prodeje bytových jednotek v domech, kde je ustaveno společenství a město nemá podstatný ani rozhodující vliv v těchto subjektech.

- v období 2022-23 by se měla samospráva zacílit na získávání dodatečných příjmů z investičních podpor (dotací) na realizaci jednorázových výdajů (investice, modernizace, opravy) a především hledat podpory pro schválené a z hlediska priorit nejvýše hodnocené projekty

Vlastní jednorázové kapitálové příjmy z prodeje zbytného majetku města budou ve výhledovém období nevýznamné pro financování kapitálových výdajů města i financování celkového rozpočtu.

6.4. Přijaté transfery

Do výhledu přijatých transferů (dotací) je zahrnut transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, kterým stát refunduje výdaje města za výkon přenesené působnosti, a to z úrovně příslibu dotace pro r. 2021 (stagnující položka). Vzhledem ke stavu veřejných financí nelze předpokládat meziroční zvýšení, ale spíše stagnaci příjmů z tohoto transferu.

Pro výhledové období lze předpokládat postupný růst příjmů z investičních transferů (dotací) bude silit vzhledem k blížícímu se termínu konce plánovacího období EU. Pro období výhledu jsou investiční transfery predikovány pouze ve vztahu ke státním fondům (SFŽP, SFDI), IROPu a Fondu Kraje Vysočina a to za přidělené, resp. rozhodnutím nebo smlouvou potvrzené účasti (dotace na sportovní zařízení, cyklostezky a podobně).

Ostatní neinvestiční dotace vázané na realizaci měkkých projektů nelze spolehlivě pro výhledové období predikovat. Zpracovatel vychází z úvahy, že tyto vztahy ovlivňují výsledné fiskální saldo hospodaření minimálně, neboť podíl spolufinancování města je u jednotlivých projektů v řádu do 15-25 % celkových výdajů projektu.

7. VÝDAJE ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU

ř.	DRUH UKAZATELE	tis. Kč pol.	Skutečnost hospodaření				Rozp.upr.	Návrh	Rozpočtový výhled	
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
28	Platy zaměstnanců vč. odvodů	5011-5051	98 571	112 121	114 745	118 032	123 333	130 000	135 000	140 000
29	Nákup materiálu, DHM, ostatní	5122, 5131-5139	5 689	4 806	10 415	4 819	7 129	8 000	7 000	7 400
30	Úroky, leasing a ostatní fin.výdaje	5141-5149	1	2	4	2	0	0	0	0
31	Nákup energií a medií	5151-5159	14 084	15 008	15 412	15 702	16 286	19 000	19 500	20 000
32	Nákup služeb	5161-5169	27 564	32 756	33 633	28 998	42 386	32 500	35 000	37 000
33	Opravy a udržování. Objemově je v jednotlivých obdobích vázáno na ř. 41 Kapitálové výdaje (nové investice, technické zhodnocení) veřejných statků	5171	66 883	100 120	63 702	59 569	40 248	75 000	80 000	85 000
34	Ostatní nákupy, přísp.,náhr.a věc.dary	5172-5197	2 790	3 260	2 702	2 553	2 749	3 500	3 600	3 700
35	Neinv.transf. nezisk.org.a podnik.subj.	5212-5240	20 330	22 235	21 511	21 097	20 027	23 000	24 500	25 500
36	Neinv.příspěvky zřiz.PO	5331, 5336	152 157	172 557	192 803	242 312	214 591	200 000	210 000	215 300
37	Neinv.příspěvky ostatním rozpočtům	5319-5329, 5339	8 869	16 926	9 256	9 441	12 180	14 000	15 000	16 000
38	Neinvest.transf.obyvatelstvu	5410-5499	2 226	2 815	2 915	4 105	4 530	5 000	5 200	5 400
39	Ostani neinv.výdaje a transfery	5361-5368,5511-5909	14 389	9 632	17 583	30 251	6 434	15 500	15 900	16 300
40	BĚŽNÉ VÝDAJE	suma tř.5	413 553	492 238	484 681	536 881	489 893	525 500	550 700	571 600
41	Kapitálové výdaje vč. rezerv a financování projektů. Objemově je v jednotlivých obdobích vázáno na ř. 33 Opravy a udržování veřejných statků (stavební akce, komunikace)	6111-6909	72 917	250 195	208 161	174 408	177 157	157 000	161 500	200 000
42	VÝDAJE CELKEM	suma tř.5.,6.,	486 470	742 433	692 842	711 289	667 050	682 500	712 200	771 600

Výdaje rozpočtového výhledu jsou odvozeny od rozsahu alokace prostředků na výdaje v předcházejícím období (skutečnost), plánu roku 2021 a cílů rozpočtového hospodaření stanovených samosprávou (vyrovnané hospodaření financované z vlastních zdrojů).

Celková alokace výdajů zohledňuje aktuální stav zajišťování funkcionalit města a jejich postupné rozšiřování (přebírání majetku sportovních organizací do portfolia města), potřeby zřizovaných příspěvkových organizací a stále se rozšiřující politiku samosprávy na úseku dobrovolných nevratných transferů (dotace a příspěvky).

RV je koncipován tak, aby byl zajištěn cíl samospráva, tj. průběžné vytváření provozního přebytku hospodaření pro financování vlastních výdajů na opravy, udržování, vlastní investice na úseku veřejných statků a předfinancování projektů. Konkrétní požadavky a návrhy správců rozpočtu na alokace výdajů jsou každoročně konfrontovány s realitou a rozpočtovými možnostmi konsolidovaného celku město Havlíčkův Brod v procesu projednávání a schvalování rozpočtu kompetentními orgány samosprávy.

Z hlediska významnosti na straně výdajů (běžné výdaje) jsou největší alokací výdaje na provozní příspěvky pro portfolio zřizovaných příspěvkových organizací. Při odhadu finančních vztahů a výhledových dopadů financování portfolio zřizovaných příspěvkových organizací zpracovatel vycházel z praxe předešlých období (objemy, činnosti, podíl samofinancování, financování odpisů). Účast rozpočtu města na financování provozu zřizovaných PO se ve výhledovém období bude odvíjet od stávající úrovně (cca 175 mil. Kč). Velkou hrozbou výhledového období jsou skokově rostoucí požadavky na financování provozu PO TS HB (meziroční přírůstky o více než 10%).

Samostatnou kapitolou rozpočtových výdajů do úseku zřizovaných PO jsou přímé výdaje na technické zhodnocení a modernizaci veřejných statků (budov, objektů), které jsou příspěvkovým organizacím svěřeny k hospodaření a využívání. Střednědobý výhled rozpočtu kalkuluje s finančně udržitelnou alokací prostředků na udržení a rozvoj tohoto sektoru a působnosti města.

Další významnou položkou výdajů ve výhledovém období jsou personální výdaje. Při odhadu vývoje personálních výdajů průmětem za konsolidovaný celek (významný vliv na fiskální hospodaření města) zpracovatel pro výhledové období předpokládá mírný růst na hranici meziroční inflace spotřebitelských cen. Výhled předpokládá minimální růst počtu přepočtených zaměstnanců (úvazků) v organizačních složkách města (MěÚ, MP) a neškolských příspěvkových organizacích (PO TS HB, PO SSM HB).

Rozhodující položkou výdajů jsou i výdaje na dobrovolné transfery města směřované do sektoru neziskových organizací a k podpoře společenských aktivit. Výhled kalkuluje se stagnací těchto transferů, která by měla navazovat na stagnaci resp. snížení celkové alokace sdílených daňových příjmů, od které se objem uvedených nevratných transferů odvozuje podílem 6%.

Součinnost odboru rozvoje města a oddělení řízení projektů na přípravě dokumentu zajišťuje návaznost Rozpočtového výhledu na Strategický plán města a věcný Plán obnovy a rozvoje majetku města (tzv. investic a oprav) pro nejbližší období 2023-2024. Plán obnovy a rozvoje majetku města (stavební akce, opravy, nové investiční výstavba, technického zhodnocení stávajících statků) je nezbytné projednat zastupitelstvem města a průběžně jej hodnotit, případně zpřesňovat dle objektivně zjištěných skutečností. Plán je transparentním nástrojem pro komunikaci s občany a zdrojem informací pro veřejnou kontrolu samosprávy na úseku péče o obnovu a rozvoj. Podle plánu mohou být následně řízeny práce v oblasti přípravy stavebních prací a koordinovány s ostatními subjekty (distribuční společnosti, sítě, komunikace). Tyto procesy nelze řídit prostřednictvím jednotlivých ročních rozpočtů, případně ad hoc rozhodováním o jednotlivých titulech či akcích. Vždy je třeba mít na paměti dlouhodobé cíle v oblasti udržitelnosti a rozvoje využívaného majetku města. Projednaný, schválený a veřejně kontrolovatelný víceletý věcný plán obnovy a rozvoje majetku města umožňuje operativně využívat alokace prostředků na úseku výstavby a stavebně-technické péče o veřejné statky v rámci jednotlivých ročních rozpočtů a rovněž by umožňoval přípravu podání žádostí do budoucích vyhlášených výzev.

V mezích projednaného a zastupitelstvem města schváleného výhledu rozpočtu a zejména jeho směrných ukazatelů (saldo, cizí zdroje, provozní a kapitálová část) by měly být konstruovány jednotlivé roční rozpočty a zpřesňovány operační plány obnovy a rozvoje majetku města pro jednotlivá období.

8. FINANCOVÁNÍ ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU

tis. Kč		Skutečnost hospodaření				Rozp.upr.	Návrh	Rozpočtový výhled		
ř.	DRUH UKAZATELE	pol.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
43	SALDO bez financování	suma P - suma V	56 762	-117 568	-2 153	3 135	6 145	-100	0	-200
44	Uhrazené splátky jistiny a dluhopisů	8124	36	0	0	0	0	0	0	0
45	Přijaté půjčky	8123	2 116	0	0	0	0	0	0	0
46	Změna stavu na bank.účtech +/-= přírůstek hotovosti +/-úbytek hotovosti	8115	-80 059	117 568	-18 417	-23 134	6 145	100	0	200
47	Řízení likvidity	8117-8118, 8901	21 217	0	20 580	20 000	0	0	0	0
48	FINANCOVÁNÍ		-56 762	117 568	2 163	-3 134	6 145	100	0	200
49	PROVOZNÍ PŘEBYTEK		116 874	76 995	139 276	144 943	107 124	118 900	124 000	152 300
50	ROZDÍL prov.přebytku a jistiny splátek		116 838	76 995	139 276	144 943	107 124	118 900	124 000	152 300
51	INDEX provozních úspor v %		22,03	13,53	22,32	21,26	17,94	18,45	18,38	21,04
52	DLUHOVÁ ZÁKLADNA		543 232	624 865	690 689	714 424	673 195	682 400	712 200	771 400
53	DLUHOVÁ SLUŽBA	ř.44+pol.5141	37	0	0	0	0	0	0	0
54	DLUHOVÁ SLUŽBA / DLUH.ZÁKL. v %		0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Financování výhledu je doplňující složkou zobrazující rozdíl mezi příjmy a výdaji výhledového období. Financování výhledového období nezahrnuje žádný předpoklad posilování hotovosti města z cizích zdrojů (půjčky, úvěry). Dluhová služba pro výhledové období – plánovaný ukazatel 0,00 %. Saldo financování ve výhledovém období zobrazuje požadavek samosprávy na vyrovnané finanční hospodaření a návrh vyrovnaného rozpočtu pro rok 2022.

9. HODNOCENÍ RIZIK A PŘÍNOSŮ

9.1. Rizika výhledu

- vývoj ekonomiky ČR a EU
- vývoj veřejných rozpočtů
- změny v daňovém systému s dopadem na sdílené příjmy z RUD
- změna rozpočtového určení daní s dopadem na municipalitu
- změna legislativy (příklad - změna legislativy na úseku hospodaření s odpady – ukládání směsného komunálního odpadu)
- rozhodnutí o odprodeji další části bytového fondu města (dopad na snížení běžných příjmů z čistého nájemného)
- volatilita víceletého věcného plánu stavebních akcí (opravy, investice) s určením priorit k operativnímu řízení výstavby a obnovy veřejných statků v průběhu rozpočtového období
- sankční plnění z kontrol realizovaných projektů (ex post, vratky dotací, úroky)
- eskalace provozních výdajů na udržitelnost a rozšiřování portfolia dotovaných služeb a činností města (např. přebírání sportovišť do majetkového portfolia města), vč. zřizovaných příspěvkových organizací
- realizace projektů s nízkou mírou podpory a vysokou mírou spoluúčasti
- realizace projektů generujících opakující se požadavky provozní výdaje
- realizace projektů se zápornou čistou současnou hodnotou
- požadavek na předfinancování dotovaných a podporovaných projektů z vlastních zdrojů města

9.2. Příležitosti výhledu

- zajištěná provozní udržitelnost sektoru zřizovaných PO
- zajištěná provozní udržitelnost stávajících činností, funkcionalit a projektů v udržitelnosti
- průběžná tvorba provozního přebytku
- finanční rezerva prostředků odložených na termínovaných účtech pro spolufinancování záměrů a cílů z národního nebo evropských fondů

9.3. Silné stránky výhledu

- relativní nezávislost na cizích zdrojích (nové půjčky)
- dluhová služba na počátku výhledového období na úrovni 0 % dává možnost doplňovat zdroje pro financování významných projektů z úvěrů a půjček
- pozvolný rozběh víceletého věcného plánování stavebních činností na úseku obnovy a rozvoje majetku města

Zpracoval: EO MěÚ H. Brod – Ing. Josef Jukl, MPA
Datum: 10/2021
Počet stran: 10 stran