



M Ě S T O Š L A P A N I C E
Masarykovo nám. 7, 66451 Š l a p a n i c e

N Á V R H

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA ŠLAPANICE NA OBDOBÍ 2018-2020

Obsah

ÚVOD	3
1. PŘÍJMY	4
1.1. Vývoj v období let 2007 – 2017	4
1.2. Výhled na období 2018 – 2020	5
1.2.1. Daňové příjmy	6
1.2.2. Nedaňové příjmy	6
1.2.3. Kapitálové příjmy	7
1.2.4. Pravidelné neinvestiční dotace	7
2. VÝDAJE	8
2.1. Vývoj v období let 2007– 2017	8
2.2. Výhled na období 2018 – 2020	8
2.2.1. Výdaje na zabezpečení činnosti MěÚ a příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím..	9
2.2.2. Výdaje na splátky úvěrů	10
2.2.3. Ostatní běžné výdaje	10
2.2.4. Kapitálové výdaje	11
3. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	11
4. DLUHOVÁ SLUŽBA.....	12
5. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU 2018 – 2020 V DATECH	13

Graf č. 1: Příjmy města Šlapanice v letech 2007 - 2017.....	4
Graf č. 2: Vývoj příjmů ze souhrnného dotačního vztahu v letech 2008 – 2017 (Kč).....	5
Graf č. 3: Vývoj daňových příjmů v letech 2007 – 2017 v Kč.....	5
Tabulka č. 1: Meziroční vývoj daňových příjmů v lednu až září.....	6
Graf č. 4: Nedaňové příjmy 2007 – 2020.....	7
Graf č. 5: Výdaje města Šlapanice v letech 2007 - 2017.....	8
Graf č. 6: Vývoj výdajů na činnost místní správy v letech 2011 - 2017.....	9
Graf č. 7: Přehled výdajů na příspěvkové organizace města Šlapanice v letech 2010 - 2016.....	10
Tabulka č. 2: Přehled čerpání a splátek bankovních úvěrů 2014 - 2023.....	10
Graf č. 8: Ukazatel dluhové služby v letech 2010 – 2017.....	12
Tabulka č. 3: Příjmy v letech 2016 – 2020 v tis. Kč.....	13
Tabulka č. 4: Financování v letech 2015 – 2020 v tis. Kč.....	13
Tabulka č. 5: Vývoj stavu prostředků na bankovních účtech.....	13
Tabulka č. 6: Výdaje v letech 2015 – 2020 v tis. Kč.....	14

ÚVOD

Střednědobý výhled rozpočtu je podle ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, pomocným nástrojem územního samosprávného celku, který slouží pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Město Šlapanice sestavuje střednědobý výhled rozpočtu na 2 roky.

Střednědobý výhled rozpočtu města Šlapanice na období 2018 – 2022 vychází ze skutečného vývoje příjmů a výdajů v předchozích letech a očekávané skutečnosti roku 2017. Základem pro stanovení skutečnosti roku 2017 byl především aktuální upravený rozpočet a jeho plnění k 30. 9. 2017. V některých případech, jako jsou dotace ze státního rozpočtu, příjmy a výdaje na projekty spolufinancované z fondů Evropské unie (dále jen „EU“), vychází očekávaná skutečnost z aktuálně dostupných informací a byla stanovena kvalifikovaným odhadem. Při tvorbě střednědobého výhledu rozpočtu bylo přihlédnuto k vývoji hlavních makroekonomických indikátorů české ekonomiky a jejich predikci zpracované Ministerstvem financí ČR (dále jen „MF ČR“) v červenci roku 2017. Pro rok 2017 je očekávaná inflace 2,2%, pro rok 2018 1,6 %.

Do střednědobého výhledu rozpočtu se promítají také splátky úvěru na základě smlouvy z roku 2013, čerpaného v roce 2014. Střednědobý výhled rozpočtu dále obsahuje přehled dlouhodobých závazků města Šlapanice, přičemž v případě dlouhodobých závazků jsou zohledněny nejen závazky financování schválené orgány obce, ale i závazky k zajištění provozu městského úřadu, závazky vyplývající z dlouhodobých dodavatelsko-odběratelských vztahů a závazky k dobrovolným svazkům obcí, ve kterých je město členem.

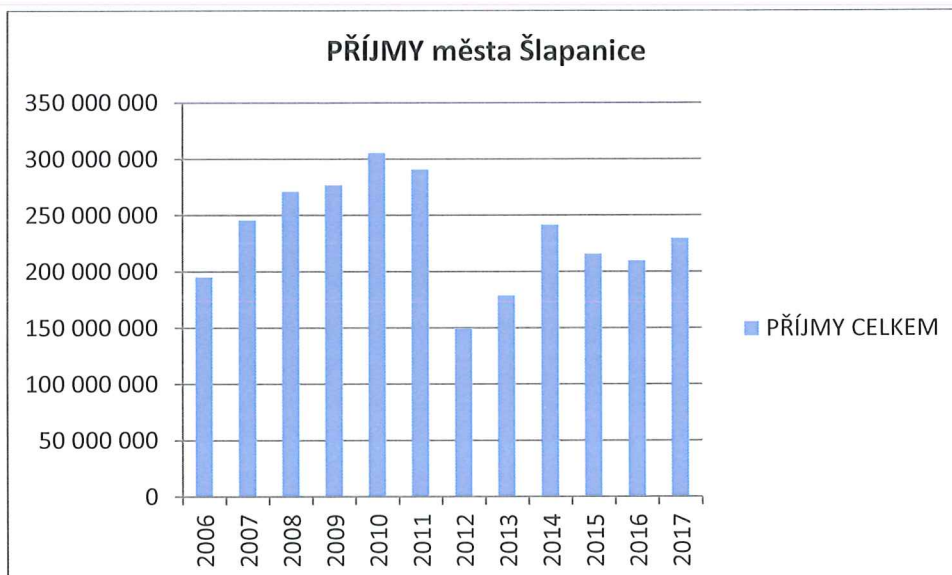
1. PŘÍJMY

Střednědobý výhled rozpočtu příjmů města Šlapanice na období 2018 – 2020 a přehled dosažených příjmů (resp. očekávaných) příjmů v období 2007 – 2017 je uveden v tabulce č. 3.

1.1. Vývoj v období let 2007 – 2017

Příjmy města Šlapanice jsou tvořeny vlastními příjmy (příjmy daňové, nedaňové a kapitálové) a dotacemi ze státního rozpočtu, fondů EU, státních účelových fondů a případně i od jiných poskytovatelů. Vývoj příjmů obce podle skutečnosti dosažené v období let 2007 až 2016 a očekávané skutečnosti roku 2017 je znázorněn v grafu č. 1.

Graf č. 1: Příjmy města Šlapanice v letech 2007 - 2017

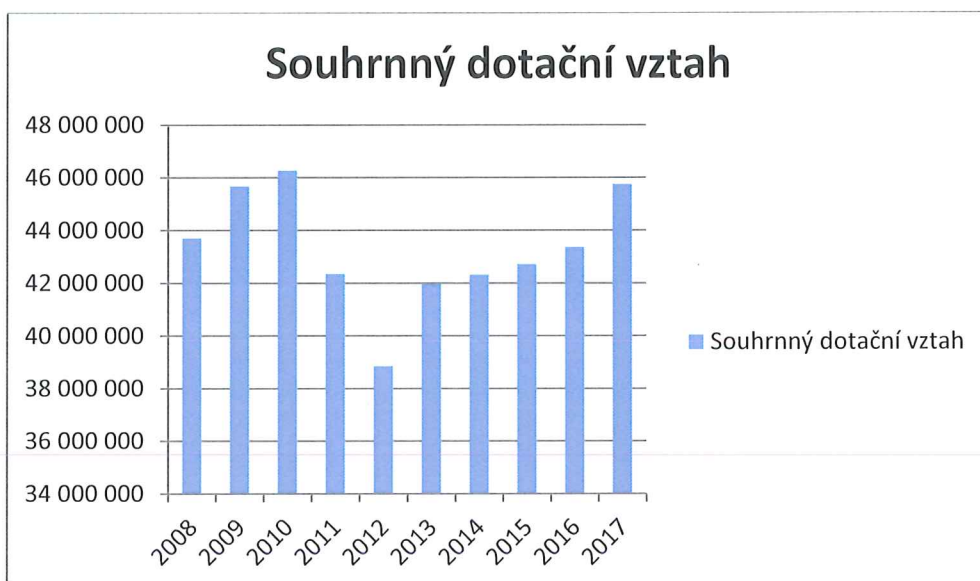


Velký pokles příjmů mezi roky 2011 a 2012 byl způsoben zrušením vyplácení sociálních dávek prostřednictvím obcí. Stejný pokles je vidět u výdajů viz graf č. 4.

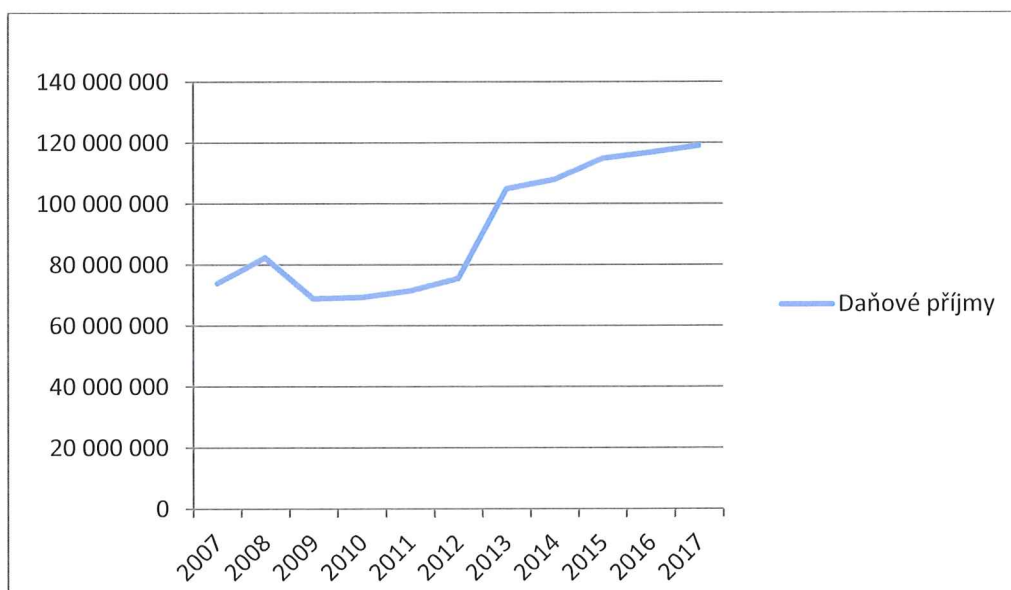
Vysoký nárůst příjmů roku 2014 byl způsoben přijatými investičními dotacemi z fondů Evropské unie. Nárůst příjmů v roce 2017 souvisí s navýšením příjmů z pokut v dopravě.

Významnou část příjmů tvoří dotace poskytovaná obci v rámci souhrnného dotačního vztahu. Vývoj této dotace v letech zachycuje graf č. 2.

Graf č. 2: Vývoj příjmů ze souhrnného dotačního vztahu v letech 2008 – 2017 (Kč)



Graf č. 3: Vývoj daňových příjmů v letech 2007 – 2017 v Kč



Daňové příjmy v posledních letech rostou a stejnou tendenci lze očekávat i v roce 2017.

1.2. Výhled na období 2018 – 2020

Při stanovení střednědobého výhledu rozpočtu příjmů na období let 2018 – 2020 bylo postupováno následujícím způsobem:

1.2.1. Daňové příjmy

Při tvorbě střednědobého výhledu na roky 2018 – 2020 byl zohledněn i meziroční vývoj daňových příjmů mezi roky 2016 a 2017 a aktuální informace k daňovým příjmům očekávaným v roce 2018 zveřejněným na stránkách JMK. Přehled vývoje daňových příjmů ve vybraných měsících roku 2016 a 2017 je uveden v tabulce č. 1

Tabulka č. 1: Meziroční vývoj daňových příjmů v lednu až září

	2016				2017			
	leden	březen	červen	září	leden	březen	červen	září
Daňové příjmy	7 386 360	10 390 748	17 665 372	9 324 037	7 793 372	9 371 698	18 566 032	9 594 233
CELKEM	85 565 301				94 598 138			

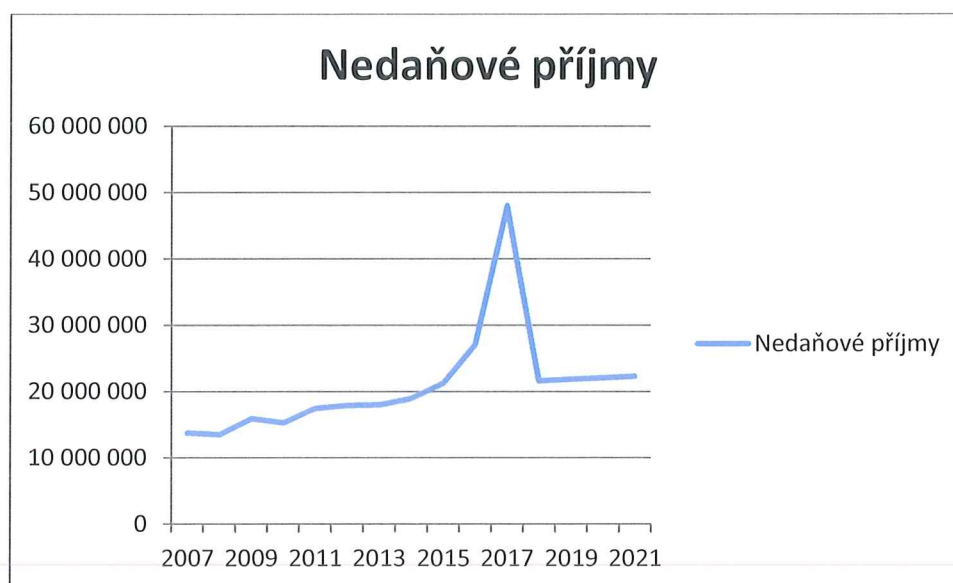
Daňové příjmy zahrnují podíly na celostátním výnosu vybraných daní a správní poplatky, přičemž:

- Správní poplatky – nepředpokládá se žádná velká změna s dopadem do výše vybraných správních poplatků a tak se tvorba střednědobého výhledu opírá o skutečnost let předchozích
- Daň z nemovitosti – daň z nemovitosti patří mezi výlučné daně obcí. Snížení místního koeficientu od 1.1.2019 má vliv na budoucí příjmy z této daně.
- Místní poplatky – jedná se o poplatky stanovené místní vyhláškou.
- Podíl na celostátním výnosu z daní – u sdílených daní, mezi které patří daň z příjmů právnických osob, DPH, daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daň z příjmů fyzických osob ze SVČ a daň z příjmů fyzických osob vybírané srážkou není předpoklad výraznějších změn v daňových výnosech a bylo vycházeno ze skutečnosti minulých let a predikce na rok 2018 zveřejněné na stránkách JMK. V roce 2018 došlo ke změně rozpočtového určení daní, které mělo za následek zvýšení příjmů ze sdílených daní.

1.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy vykazují dlouhodobě mírně rostoucí výši, jak je vidět na grafu č. 4 a ve střednědobém výhledu není očekáván jiný vliv, než vliv inflace. V roce 2016 a 2017 jsou nedaňové příjmy výrazně vyšší z důvodu výběru pokut v dopravě.

Graf č. 4: Nedaňové příjmy 2007 – 2020



1.2.3. Kapitálové příjmy

V minulých letech tvořily kapitálové příjmy nevýznamnou část rozpočtu, kdy se na celkových příjmech v posledních pěti letech nepodílely více než 1 % a ani v budoucnu není očekávána změna tohoto přínosu do rozpočtu města Šlapanice. Situaci by mohl výrazně změnit jen záměr prodávat rozsáhlejší pozemky města, se kterým je počítáno v roce 2018.

1.2.4. Pravidelné neinvestiční dotace

Do střednědobého výhledu rozpočtu je zahrnuta dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce na základě zákona o státním rozpočtu. Příjem z tohoto zdroje v předchozích letech ukazuje graf č. 2. Kromě souhrnného dotačního vztahu je pravidelně se opakující dotací dotace na sociálně právní ochranu dětí a pečovatelskou službu. V roce 2018 je obsažena také dotace na provoz dětské skupiny Školička Sokolík, na zeleň v intravilánu a extravilánu obce a dotace na zvýšení kvalifikace pracovníků na MěÚ Šlapanice.

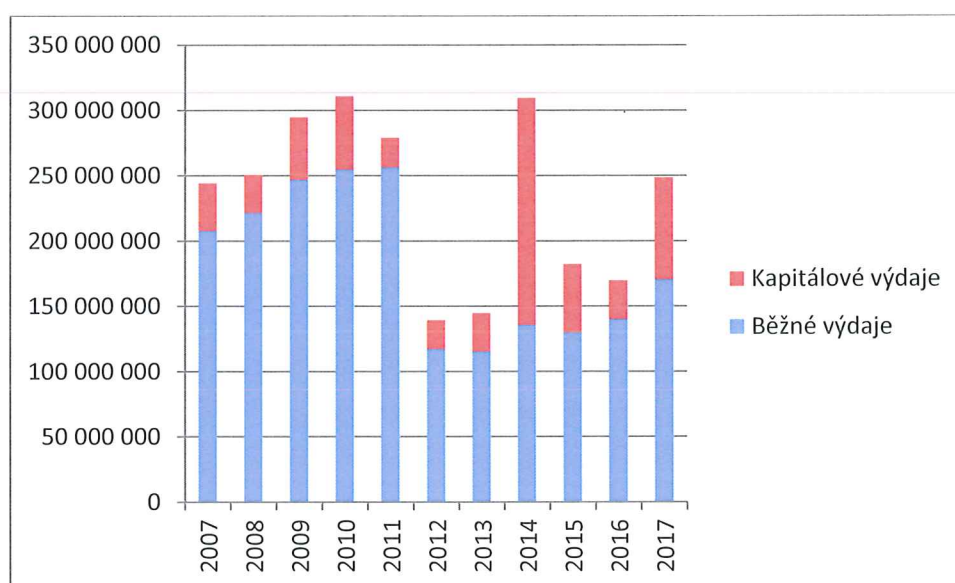
2. VÝDAJE

Střednědobý výhled výdajů města Šlapanice na období 2018 – 2020 a přehled realizovaných (resp. očekávaných) výdajů v období 2007 – 2017 je uveden v tabulce č. 6.

2.1. Vývoj v období let 2007– 2017

Výdaje obce jsou tvořeny běžnými výdaji a výdaji kapitálovými. Vývoj výdajů města Šlapanice podle skutečnosti dosažené v období let 2007 až 2016 a očekávaná skutečnost roku 2017 jsou znázorněny v grafu č. 5.

Graf č. 5: Výdaje města Šlapanice v letech 2007 - 2017



Jak již bylo zmíněno dříve, výrazné snížení výdajů mezi roky 2011 a 2012 je způsobeno zrušením vyplacení sociálních dávek prostřednictvím obcí. Nárůst výdajů v roce 2014, 2015 a 2016 je způsoben, jak je vidět i v grafickém znázornění velkým podílem kapitálových výdajů. Kapitálové výdaje činily v roce 2014 dokonce 56 % celkových výdajů. Tento vysoký podíl a nárůst kapitálových výdajů byl pokryt bankovním úvěrem a přijatými účelovými dotacemi. V roce 2015 byl podíl kapitálových výdajů 29 % a byly částečně hrazeny z prostředků minulých let. Naopak nejnižší byl podíl kapitálových výdajů v roce 2011 a to pouhých 8 %. V roce 2017 jsou plánované kapitálové výdaje ve výši tvořící 31,5 % celkových výdajů. Jinak se v průběhu let pohyboval podíl kapitálových výdajů okolo 11-20 %. I nárůst běžných výdajů v letech 2014 až 2016 je částečně kryt účelovými přijatými dotacemi z fondů EU.

2.2. Výhled na období 2018 – 2020

Celkové běžné výdaje byly stanoveny na základě dlouhodobého vývoje běžných výdajů, na základě očekávané skutečnosti roku 2017 a s přihlédnutím k očekávané

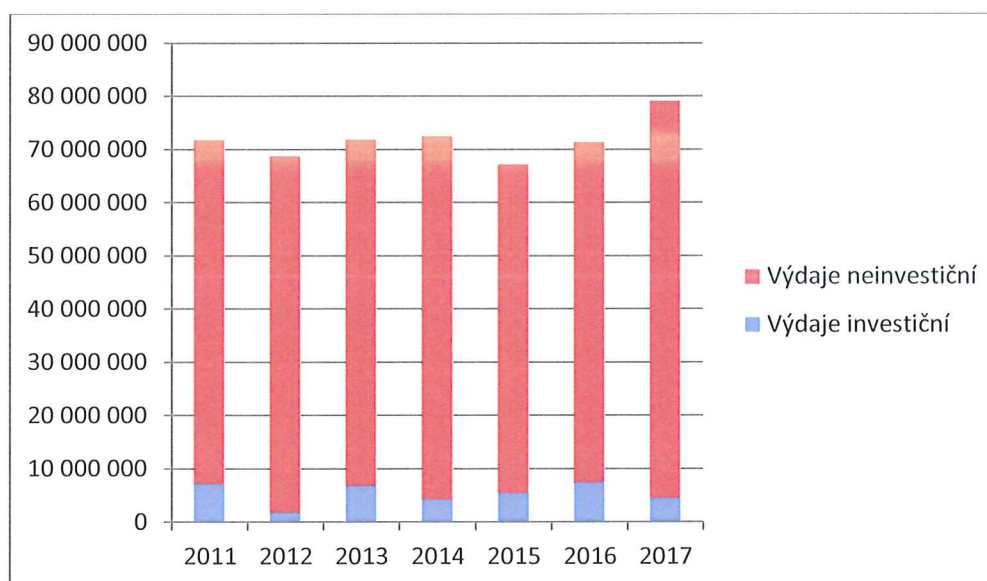
inflaci podle predikce MF ČR. Stanovení kapitálových výdajů je popsáno v samostatné části.

2.2.1. Výdaje na zabezpečení činnosti MěÚ a příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím

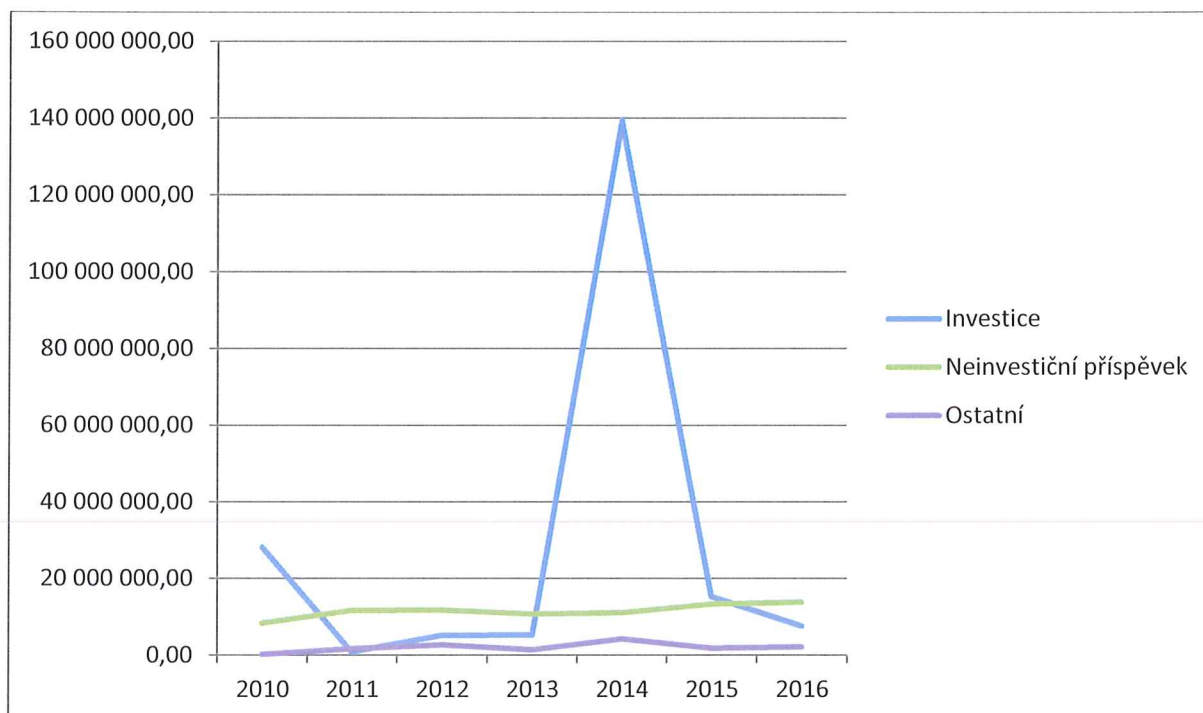
Vzhledem k významné částce výdajů na činnost místní správy a na provoz jednotlivých příspěvkových organizací zřizovaných městem jsou tyto dvě oblasti v rámci střednědobého výhledu rozpočtu sledovány zvlášť. Střednědobý výhled rozpočtu vychází z upraveného rozpočtu a očekávané skutečnosti 2017. V úvahu byly vzaty i změny závazných ukazatelů rozpočtu týkajících se příspěvků příspěvkovým organizacím provedených ZM v průběhu roku 2017. Růst těchto výdajů se ve střednědobém výhledu předpokládá maximálně do výše očekávané průměrné míry inflace. Navýšení v roce 2017 obsahuje i zákonné navýšení mezd. V posledních letech se významně investovalo do zlepšení podmínek příspěvkových organizací a i nadále budou v této oblasti probíhat investice. Na ZŠ Šlapanice bude řešeno osvětlení a další potřebné vnitřní úpravy. Toto ale bude řešeno v rámci investičních akcí města a nikoliv z ročního příspěvku PO.

Následující dva grafy znázorňují vývoj výdajů na činnost místní správy a vývoj výše příspěvků města zřizovaným příspěvkovým organizacím.

Graf č. 6: Vývoj výdajů na činnost místní správy v letech 2011 - 2017



Graf č. 7: Přehled výdajů na příspěvkové organizace města Šlapanice v letech 2010 - 2016



2.2.2. Výdaje na splátky úvěrů

Město šlapanice v roce 2013 uzavřelo úvěrovou smlouvu na úhradu výdajů souvisejících s investičními akcemi. Ke konci roku 2014 bylo vyčerpáno 82.664 tis. Kč. Zůstatek k 31.12.2016 činil 62.664 tis. Kč. V následujících letech znamená tento úvěr zatížení rozpočtu ve výši 10 mil. ročně na splátky úvěru. A úroku přibližně 0,45 mil. Kč ročně.

Tabulka č. 2: Přehled čerpání a splátek bankovních úvěrů 2014 - 2023

Název	2014	2015	Rozpočet 2016	Výhled 2017	Výhled 2018	Výhled 2019	Výhled 2020	Výhled 2021	Výhled 2022	Výhled 2023
Čerpání úvěrů	82 664,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky úvěrů	0,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-2 664,0
z toho: regenerace objektů ZŠ	0,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-2 664,0

2.2.3. Ostatní běžné výdaje

Částka uvedená v jednotlivých letech střednědobého výhledu rozpočtu pod položkou „ostatní běžné a kapitálové výdaje“ musí pokrýt další výdaje obce, například:

- výdaje na dopravní obslužnost,
- výdaje na dotace poskytované z rozpočtu města,
- výdaje vyplývající z ostatních dlouhodobějších závazků města
- výdaje na opravy a udržování
- výdaje na mzdy
- ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje jsou v letech 2018 – 2020 stanoveny na základě dlouhodobého vývoje běžných výdajů, na základě očekávané skutečnosti roku 2017 a s přihlédnutím k očekávané inflaci podle MF ČR.

2.2.4. Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje vycházejí z možností rozpočtu po odečtení běžných výdajů, dlouhodobých závazků a rezervy na opravy stávajícího majetku. V následujících letech je plánována významná investice města v souvislosti se řešením ekologické zátěže areálu ICEC. Prostředky na investiční akce byly rozvrhnuty rovnoměrně do následujících let a v závislosti na termínech realizace se budou při tvorbě jednotlivých rozpočtů mezi lety přesouvat.

Vzhledem k očekávanému zůstatku na bankovních účtech k 31.12.2017 je do budoucna plánováno zapojení prostředků minulých let na realizaci důležitých investičních akcí města.

Další možnosti financování investičních akcí města skýtají dotační tituly. Těchto možností se město snaží pravidelně využívat. V případě, že se podaří některé plánované akce krýt z účelových dotací, bude možnost investic vyšší. O dotaci bude požádáno v souvislosti s řešením ekologické zátěže. Zároveň v souvislosti s touto dotací město uvažuje i o využití možnosti půjčky na spoluúčast města.

3. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Významnou skutečností, která ovlivnila dlouhodobé závazky, bylo přijetí úvěrové smlouvy v roce 2013. V roce 2016 došlo k uhrazení poslední splátky investičního příspěvku SVK Šlapanicko. Mezi další závazky, které mají každoročně dopad do výdajů rozpočtu města, patří smlouva se společností Sateso, s.r.o. na zajišťování technických služeb ve výši 4,7 mil. Kč ročně a na správu veřejného pohřebiště 145 tis. Kč ročně. Dále smlouva se společností FCC Česká republika, s.r.o. na zajištění svozu komunálního odpadu 4,6 mil Kč ročně, smlouva se společností SUEZ Využití zdrojů a.s. na svoz odpadu podnikatelům 340 tis. Kč ročně. Tyto všechny i další byly ve střednědobém výhledu zohledněny.

Další dlouhodobé závazky má město Šlapanice k dobrovolným svazkům obcí v podobě neinvestičních a investičních příspěvků. Konkrétně se jedná o závazky ke Svazku obcí pro vodovody Šlapanicko, kde neinvestiční příspěvek činí přibližně 880 tis. Kč a investiční příspěvek na 5 let, jehož roční splátka je ve výši 1.040.000 Kč. Další závazek eviduje město Šlapanice k DSO Šlapanicko, a to

neinvestiční příspěvek 110 tis. Kč a investiční příspěvek na stavbu cyklotrasy 1,7 mil. Kč.

4. DLUHOVÁ SLUŽBA

Úvěr zmíněný v kapitole 3 měl vliv na nárůst ukazatele dluhové služby, který se od roku 2015 pohybuje okolo 6 %. V následujícím grafu je vidět vývoj ukazatele dluhové služby a výše úvěru v letech 2010 až 2017. V roce 2013 město splatilo přechodí úvěr čerpaný v souvislosti s rekonstrukcí pavilonu B ZŠ Šlapanice. A v roce 2014 čerpalo město úvěr nový a to opět na investiční akce související se Základní školou Šlapanice. Splacení úvěru a načerpání nového je důvodem velkého výkyvu v ukazateli dluhové služby.

Ukazatel dluhové služby je poměrem mezi dluhovou službou a dluhovou základnou. Dluhová služba zahrnuje splátky jistin úvěrů, úroky z těchto úvěrů a splátky leasingu (ten město Šlapanice nemá). Dluhovou základnu pak tvoří daňové a nedaňové příjmy a dotace souhrnného finančního vztahu.

Graf č. 8: Ukazatel dluhové služby v letech 2010 – 2017



5. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU 2018 – 2020 V DATECH

V této části je na jednom místě shrnuto vše z předchozích kapitol do konkrétních čísel zachycených v přehledných tabulkách.

Tabulka č. 3: Příjmy v letech 2016 – 2020 v tis. Kč

Název příjmu	Skutečnost 2016	Upravený rozpočet 2017	Výhled 2018	Výhled 2019	Výhled 2020
Tř. 1 - Daňové příjmy	116 830,7	119 000	126 990	124 395	125 639
Tř. 2 - Nedaňové příjmy	27 096,2	48 040	21 651	21 976	22 196
Tř. 3 - Kapitálové příjmy	134,5	604	44 002	500	500
Tř. 4 - Přijaté transfery	63 498,5	65 000	59 500	56 000	56 000
<i>v tom: investiční transfery (účelové dotace)</i>	<i>6 988,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Celkem příjmy	207 559,9	232 643,5	252 143,0	202 870,6	204 334,3

Tabulka č. 4: Financování v letech 2016 – 2020 v tis. Kč

Název	Skutečnost 2016	Rozpočet 2017	Rozpočet 2018	Rozpočet 2019	Rozpočet 2020
Čerpání úvěrů	0,0	0,0	0,0	25 000,0	0,0
Splátky úvěrů	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-12 520,0
z toho: regenerace objektů ZŠ	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0	-10 000,0
<i>splátka ICEC</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-2 560,0</i>
Změna stavu (použití) prostř. minulých let	-27 751,4	29 311,0	39 755,8	28 438,7	59 538,1
Financování celkem	37 751,4	-19 311,0	-29 755,8	-43 438,7	-47 018,1

Dopad takto zpracovaného střednědobého výhledu do stavu prostředků na bankovních účtech ukazuje tabulka č. 5.

Tabulka č. 5: Vývoj stavu prostředků na bankovních účtech

	Skutečnost 31.12.2016	Očekávaná skutečnost 2017	Výhled 2018	Výhled 2019	Výhled 2020
Zůstatek bankovních účtů	128 688	149 000	109 244	80 806	21 267

Tabulka č. 6: Výdaje v letech 2016 – 2020 v tis. Kč

Název výdajů	Skutečnost 2016	Upravený rozpočet 2017*	Výhled 2018	Výhled 2019	Výhled 2020
Tř. 5 - Běžné výdaje	140 059	170 343	198 334	204 309	206 352
<i>z toho: 6171 Místní správa</i>	63 934,6	74 621,4	88 420,0	89 304,2	90 197,2
6112 Zastupitelstvo	2 751,0	2 924,5	4 170,0	4 211,7	2 833,5
<i>z toho: opravy a udržování</i>	4 835,1	14 308,4	19 720,0	6 000,0	6 000,0
uzavírání skládky	0,0	0,0	6 600,0	10 000,0	10 000,0
Tř. 6 - Kapitálové výdaje	29 749,3	78 346,0	83 565,0	42 000,0	45 000,0
<i>z toho: přísp.DSO Šlapanicko</i>	0,0	1 700,0	1 700,0	1 700,0	1 700,0
Silnice, parkování a chodníky	483,0	30 000,0	40 300,0	6 000,0	6 000,0
Parkování Nádražní projekt	0,0	0,0	0,0	800,0	0,0
Osvětlení ZŠ Šlapanice a prostor sboroven a další úpravy	7 587,3	2 970,0	7 000,0	0,0	0,0
ZŠ Šlapanice nový pavilon	0,0	0,0	2 000,0	15 000,0	0,0
Šatlava	0,0	1 309,0	5 000,0	0,0	20 000,0
ZŠ Šlapanice nová hala	0,0	0,0	2 000,0	0,0	0,0
Sanace ICEC nákup, spoluúčast	0,0	21 121,3	2 000,0	13 000,0	12 000,0
Park Riegrova - investice	0,0	143,0	5 000,0	2 000,0	0,0
rekonstrukce dům Čechova - projekt	0,0	0,0	2 000,0	0,0	0,0
Lidická - sociální byty	0,0	0,0	2 000,0	0,0	2 000,0
cyklotrasa Bedřichovice	5,0	86,6	3 000,0	0,0	0,0
další cyklotrasy	0,0	0,0	0,0	1 000,0	1 500,0
rozšíření hřbitova	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0
atrium MěÚ	0,0	0,0	500,0	800,0	0,0
nákup nákladního vozu údržby	0,0	0,0	4 500,0	0,0	0,0
další investice	21 674,0	21 016,1	6 065,0	1 700,0	1 800,0
Celkem výdaje	169 808,5	248 689,0	281 899,3	246 309,3	251 352,4

V elektronické podobě je Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na adrese <http://www.slapanice.cz/povinne-zverejnovane-informace/> v části 8. Dokumenty. Do listinné podoby je možné nahlédnout na odboru finančním v prvním patře budovy Městského úřadu města Šlapanice, Masarykovo náměstí 100/7, Šlapanice.

Tomáš