MĚSTO ŠLAPANICE
Masarykovo nám. 7, 66451 Šlapanice

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA ŠLAPANICE NA OBDOBÍ 2019-2021

Obsah

ÚVOD 3
1. PŘÍJMY 4
1.1. Vývoj v období let 2008 – 2018 4
1.2. Výhled na období 2019 – 2021 5
1.2.1. Daňové příjmy 5
1.3.1. Nedaňové příjmy 6
1.3.2. Kapitálové příjmy 7
1.3.3. Pravidelné neinvestiční dotace 7
2. VÝDAJE 8
2.1. Vývoj v období let 2008– 2018 8
2.2. Výhled na období 2019 – 2021 8
2.2.1. Výdaje na splátky úvěrů 9
2.2.2. Běžné výdaje 9
2.2.3. Kapitálové výdaje 10
3. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY 10
4. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU 2019 – 2021 V DATECH 11

Graf č. 1: Příjmy města Šlapanice v letech 2008 - 2018 4
Graf č. 2: Vývoj příjmů ze souhrnného dotačního vztahu v letech 2008 – 2018 (Kč) 5
1.3. 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 – 2021 7
Graf č. 5: Výdaje města Šlapanice v letech 2008 - 2018 8
Tabulka č. 2: Přehled čerpání a splátek bankovních úvěrů 2017 – 2021 v tis. Kč 9
Tabulka č. 3: Příjmy v letech 2017 – 2021 v tis. Kč 11
Tabulka č. 4: Výdaje v letech 2017 – 2021 v tis. Kč 11
Tabulka č. 5: Financování v letech 2017 – 2021 v tis. Kč 11
Tabulka č. 6: Vývoj stavu prostředků na bankovních účtech v tis. Kč 12

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 2019 – 2021 vychází ze skutečného vývoje příjmů a výdajů v předchozích letech a očekávané skutečnosti roku 2018. Základem pro stanovení skutečnosti roku 2019 byl především aktuální upravený rozpočet a jeho plnění k 30. 9. 2018. 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 2018. Pro rok 2018 je očekávaná inflace 2,2%, pro rok 2019 2,3 %.

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.

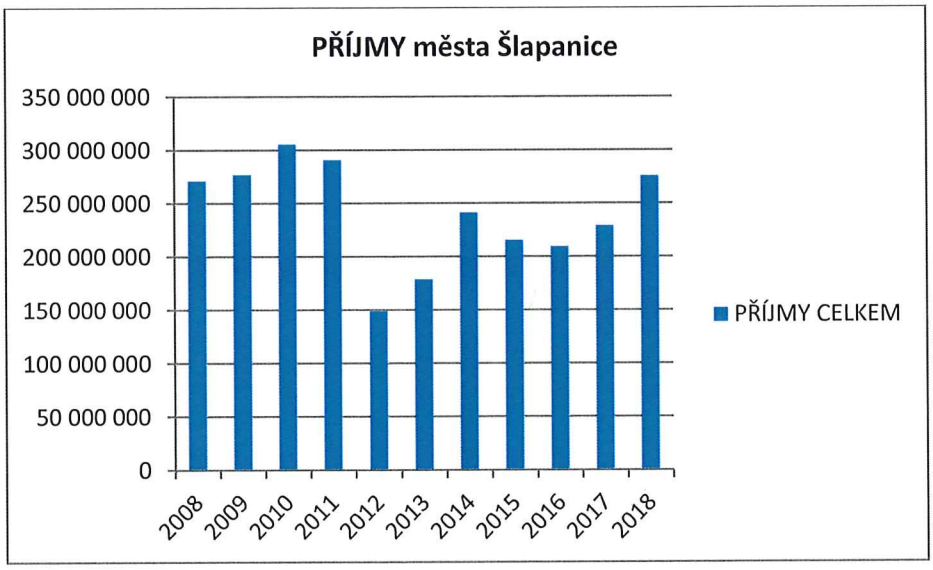
1. PŘÍJMY

Střednědobý výhled rozpočtu příjmů města Šlapanice na období 2019 – 2021 a přehled dosažených příjmů (resp. očekávaných) příjmů v období 2008 – 2018 je uveden v tabulce č. 3.

1.1. Vývoj v období let 2008 – 2018

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 2008 až 2017 a očekávané skutečnosti roku 2018 je znázorněn v grafu č. 1.

Graf č. 1: Příjmy města Šlapanice v letech 2008 - 2018

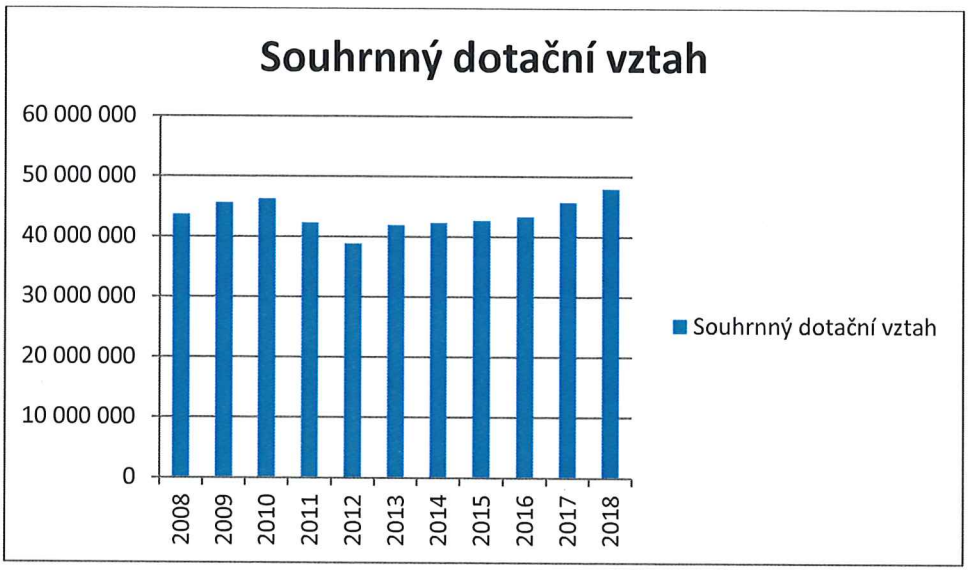


Velký pokles příjmů mezi roky 2011 a 2012 byl způsoben zrušením vyplácení sociálních dávek prostřednictvím obcí. Stejný pokles je vidět u výdajů viz graf č. 4.

Vysoký nárůst příjmů roku 2014 byl způsoben přijatými investičními dotacemi z fondů Evropské unie. Nárůst příjmů v roce 2018 souvisí s navýšením daňových příjmů a stále vysokým příjmům z pokut z dopravy.

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 – 2018 (Kč)



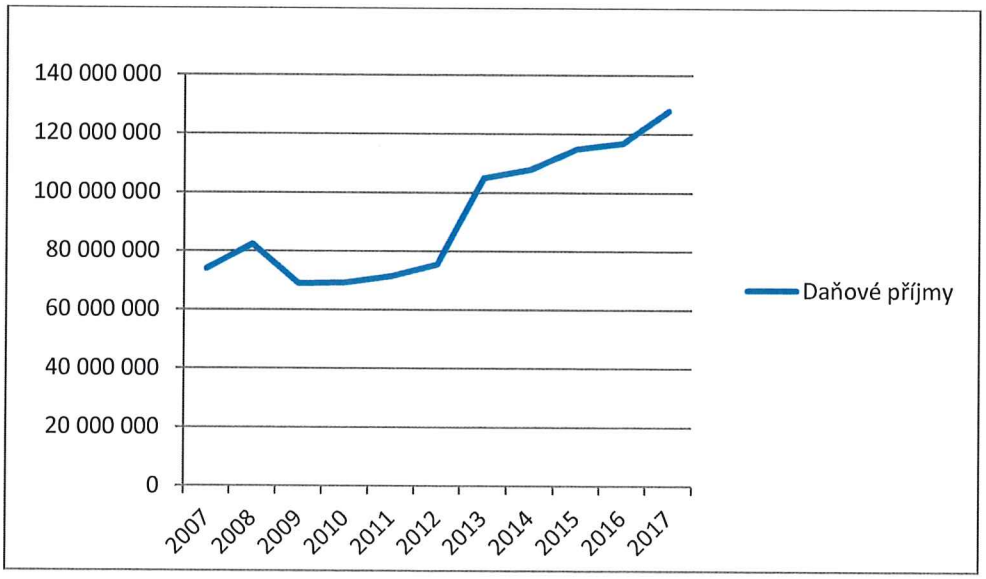
1.2. Výhled na období 2019 – 2021

Při stanovení střednědobého výhledu rozpočtu příjmů na období let 2019 – 2021 bylo postupováno následujícím způsobem:

1.2.1. Daňové příjmy

Daňové příjmy v posledních letech rostou a stejnou tendenci lze očekávat i v roce 2018 a 2019.

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



Při tvorbě střednědobého výhledu na roky 2018 – 2020 byl zohledněn i meziroční vývoj daňových příjmů mezi roky 2017 a 2018, který představuje 12 % a aktuální informace k daňovým příjmům očekávaným v roce 2019 zveřejněným na stránkách JMK. Přehled vývoje daňových příjmů ve vybraných měsících roku 2017 a 2018 je uveden v tabulce č. 1

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

2017				2018			
leden	březen	červen	září	leden	březen	červen	září
7 793 372	9 371 698	18 566 032	9 594 233	9 451 718	10 175 696	29 152 179	9 129 754
94 598 138				**106 204 240**			

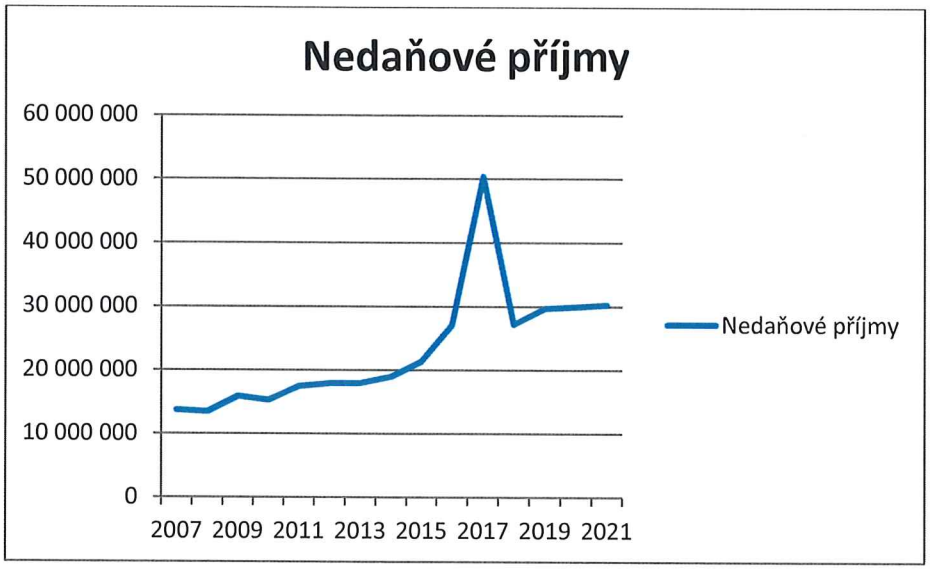
Daňové příjmy zahrnují podíly na celostátním výnosu vybraných daní a správní poplatky, přičemž:

- 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. Z toho důvodu jsou na rok 2019 příjmy z této daně sníženy.
- 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 2019 zveřejněné na stránkách JMK.

1.3.1. 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 – 2021



1.3.2. Kapitálové příjmy

V minulých letech tvořily kapitálové příjmy nevýznamnou část rozpočtu, kdy se na celkových příjmech v posledních pěti letech nepodílely více než 1 %. Na rok 2019 je však plánován významný odprodej pozemků, který zvýší podíl kapitálových příjmů na celkových na 9 %.

1.3.3. 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 2019 je obsažena také dotace na provoz dětské skupiny Školička Sokolík, na zeleň v intravilánu a extravilánu obce a dotace na sanaci areálu ICEC. Mezi dotační příjmy patří také příspěvky okolních obcí na rekonstrukci ZŠ.

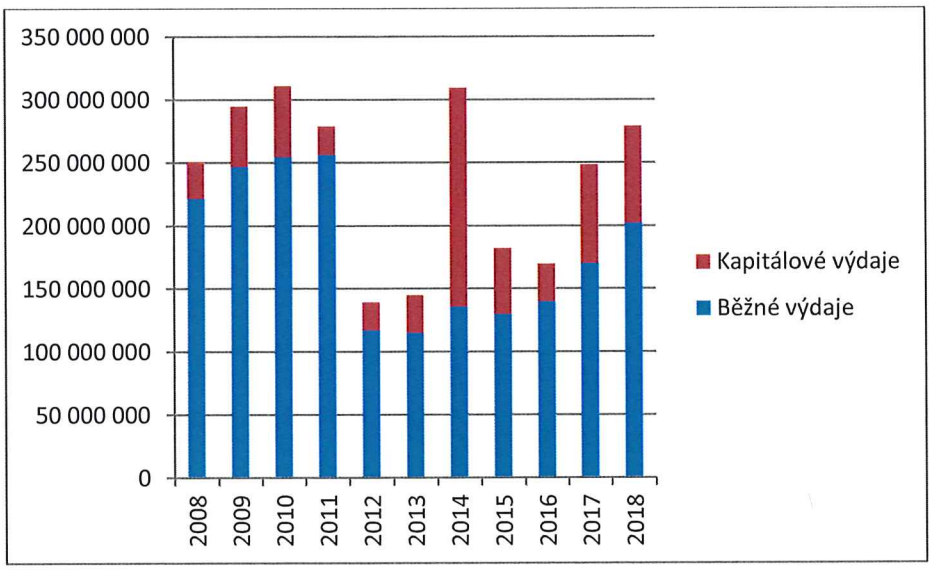
2. VÝDAJE

Střednědobý výhled výdajů města Šlapanice na období 2018 – 2021 a přehled realizovaných (resp. očekávaných) výdajů v období 2008 – 2018 je uveden v tabulce č. 4.

2.1. Vývoj v období let 2008– 2018

Výdaje obce jsou tvořeny běžnými výdaji a výdaji kapitálovými. Vývoj výdajů města Šlapanice podle skutečnosti dosažené v období let 2008 až 2017 a očekávaná skutečnost roku 2018 jsou znázorněny v grafu č. 5.

Graf č. 5: Výdaje města Šlapanice v letech 2008 - 2018



Jak již bylo zmíněno dříve, výrazné snížení výdajů mezi roky 2011 a 2012 je způsobeno zrušením vyplácení sociálních dávek prostřednictvím obcí. Nárůst výdajů v roce 2014, 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 2018 jsou plánované kapitálové výdaje ve výši tvořící 27,6 % celkových výdajů. Jinak se v průběhu let pohyboval podíl kapitálových výdajů okolo 11-20 %. I nárůst běžných výdajů v letech 2014 až 2017 je částečně kryt účelovými přijatými dotacemi z fondů EU.

2.2. Výhled na období 2019 – 2021

Celkové běžné výdaje byly stanoveny na základě dlouhodobého vývoje běžných výdajů, na základě očekávané skutečnosti roku 2018 a s přihlédnutím k očekávané

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

2.2.1. Výdaje na splátky úvěrů

Město šlapanice v roce 2013 uzavřelo úvěrovou smlouvu na úhradu výdajů souvisejících s investičními akcemi. Zůstatek k 31.12.2017 činil 52.664 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. V souvislosti s vysokými investičními výdaji, které město plánuje do budoucna, byl do rozpočtového výhledu zahrnut úvěr na částku 25.000 tis. Kč se splátkami na maximálně 10 let.

Tabulka č. 2: Přehled čerpání a splátek bankovních úvěrů 2017 – 2021 v tis. Kč

Název	Skutečnost 2017	Očekávaná skutečnost 2018	Výhled 2019	Výhled 2020	Výhled 2021
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
splátka ICEC	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 560,0
Změna stavu (použití) prostř. minulých let	-24 737,8	30 218,9	21 679,7	60 164,5	3 100,7
Financování celkem	**34 737,8**	**-20 218,9**	**-11 679,7**	**-75 164,5**	**9 419,3**

2.2.2. Běžné výdaje

Částka uvedená v jednotlivých letech střednědobého výhledu rozpočtu pod položkou běžné výdaje musí pokrýt výdaje na:

- výdaje na místní správu
- příspěvky příspěvkovým organizacím
- 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 2019 – 2021 stanoveny na základě dlouhodobého vývoje běžných výdajů, na základě očekávané skutečnosti roku 2018 a s přihlédnutím k očekávané inflaci podle MF ČR.

2.2.3. 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 s řešením ekologické zátěže areálu ICEC. Prostředky na tuto investiční akci byly rozvrhnuty dle časového harmonogramu sanace areálu. Další velká investiční akce, která město čeká je rekonstrukce ZŠ – jedná se o výstavbu sportovní haly, rekonstrukce kuchyně, rozšíření kapacity školy a výstavba odborných učeben.

Vzhledem k očekávanému zůstatku na bankovních účtech k 31.12.2018 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. V současné době má město schválenou dotaci na sanaci areálu ICEC.

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 na zajištění svozu odpadu nově od roku 2019 s firmou KTS Ekologie, na kterou je v rozpočtu vyhrazeno zatím cca 7 mil. Kč. 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 900 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. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU 2019 – 2021 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 2017 – 2021 v tis. Kč

Název příjmu	Skutečnost 2017	Očekávaná skutečnost 2018	Výhled 2019	Výhled 2020	Výhled 2021
Tř. 1 - Daňové příjmy	127 854,1	135 000,0	139 570,0	141 663,6	143 080,2
Tř. 2 - Nedaňové příjmy	50 432,9	35 000,0	26 953,8	27 223,3	27 495,6
Tř. 3 - Kapitálové příjmy	142,3	2 081,0	44 140,0	500,0	500,0
Tř. 4 - Přijaté transfery	65 154,4	80 000,0	283 058,4	137 258,2	136 212,2
Celkem příjmy	**243 583,7**	**252 081,0**	**493 722,7**	**306 645,0**	**307 287,9**

Tabulka č. 4: Výdaje v letech 2017 – 2021 v tis. Kč

Název výdajů	Skutečnost 2017	Očekávaná skutečnost 2018	Výhled 2019	Výhled 2020	Výhled 2021
Tř. 5 - Běžné výdaje	157 574,2	202 299,9	210 755,8	211 809,6	212 868,6
Tř. 6 - Kapitálové výdaje	51 271,7	70 000,0	294 646,6	170 000,0	85 000,0
Celkem výdaje	**208 845,9**	**272 299,9**	**505 402,4**	**381 809,6**	**297 868,6**

Tabulka č. 5: Financování v letech 2017 – 2021 v tis. Kč

Název	Skutečnost 2017	Očekávaná skutečnost 2018	Výhled 2019	Výhled 2020	Výhled 2021
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
splátka ICEC	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 560,0
Změna stavu (použití) prostř. minulých let	-24 737,8	30 218,9	21 679,7	60 164,5	3 100,7
Financování celkem	**34 737,8**	**-20 218,9**	**-11 679,7**	**-75 164,5**	**9 419,3**

Dopad takto zpracovaného střednědobého výhledu do stavu prostředků na bankovních účtech ukazuje tabulka č. 6.

Tabulka č. 6: Vývoj stavu prostředků na bankovních účtech v tis. Kč

	Skutečnost 2017	Očekávaná skutečnost 2018	Výhled 2019	Výhled 2020	Výhled 2021
Zůstatek bankovních účtů	**153 427,0**	**123 208,1**	**101 528,4**	**41 363,9**	**38 263,2**

Tento střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na 2. zasedání ZM dne 12.12.2018.

V elektronické podobě je Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na adrese http://www.slapanice.cz/rozpocty-mesta.
Do listinné podoby je možné nahlédnout na odboru finančním v prvním patře budovy Městského úřadu města Šlapanice, Masarykovo náměstí 100/7, Šlapanice.

MĚSTO ŠLAPANICE
Masarykovo náměstí 100/7
664 51 Šlapanice