



Město Kolín  
Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I

*Odbor finanční*

---

# **Střednědobý výhled rozpočtu**

## **města Kolína na roky 2022 až 2024**

V Kolíně dne 11. 10. 2021



## **Střednědobý výhled rozpočtu města Kolína** **na roky 2022 - 2024**

Střednědobý výhled rozpočtu (SVR) se zpracovává na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na období 2 – 5 let. Zákon jej definuje jako nástroj územního samosprávného celku a svazku obcí sloužící 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, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady na hospodaření územního samosprávného celku po celou dobu trvání závazku.

Střednědobý výhled rozpočtu města Kolína je zpracován na období let 2022 – 2024 v základním členění rozpočtové skladby. Výdajová část je dělena na běžné provozní výdaje a na investiční a neinvestiční výdaje do majetku města. Uvedené hodnoty roku 2021 jsou hodnoty schváleného rozpočtu na rok 2021 upraveným V. rozpočtovým opatřením.

Smyslem střednědobého výhledu rozpočtu je pokud možno reálně odhadnout příjmy pro dané roky a stanovit provozní výdaje, které město musí vydat, aby zabezpečilo své základní funkce a činnosti. Dále je nutné zajistit prostředky na splátky úvěrů a půjček, které jsou většinou dobře kvantifikovatelné. Na základě těchto hodnot je potom možné kvantifikovat prostředky na investiční výdaje. Proto výstupem z rozpočtového výhledu je pohled na výši rezervy, která prokáže, zda město Kolín finančně pokryje své náklady v letech 2022 – 2024. Aby výsledek byl reálný, jsou uvažovány pouze reálné příjmy, mandatorní výdaje a výdaje pro běžné zajištění chodu města, a ve výdajích do majetku města jen výdaje na běžné opravy. Z investičních výdajů pak výdaje do rozpracovaných investic, u kterých víme, na základě smluvního ujednání, že budou realizovány i v roce 2022, popřípadě v letech následujících.

Výsledky SVR jsou uvedeny v následující tabulce č. 1. Z kladných hodnot rezervy v letech 2021 a 2023 vyplývá, že město Kolín má zajištěnu finanční stabilitu minimálně do roku 2024. Město Kolín má dostatek finančních prostředků pro zajištění svých provozních nákladů, na splácení svých závazků u bankovních ústavů a u Ministerstva průmyslu a obchodu, a dále na úhradu údržbových nákladů do majetku města a i na úhradu rozpracovaných investic.

Rozpočet - bilance		Střednědobý výhled rozpočtu			
trída	druh příjmů/výdajů	2021 - V. RO	2022	2023	2024
<b>Běžné příjmy a výdaje</b>					
1...	Daňové příjmy	586 531 680,00	598 436 000,00	613 836 000,00	619 936 000,00
2...	Nedaňové příjmy	253 397 389,80	238 537 216,71	238 537 216,71	238 537 216,71
	- z toho úrokový swap	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
41...	Neinvestiční přijaté dotace	133 076 944,60	100 907 700,00	100 907 700,00	100 907 700,00
	<b>Běžné příjmy celkem</b>	<b>973 006 014,40</b>	<b>937 880 916,71</b>	<b>953 280 916,71</b>	<b>959 380 916,71</b>
1...	Zemědělství a lesní hospodářství	6 972 278,00	6 858 018,00	6 859 792,80	6 861 603,10
2...	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	56 130 000,00	56 130 000,00	56 130 000,00	56 130 000,00
3...	Služby pro obyvatelstvo	344 954 978,75	341 283 483,45	344 513 624,67	347 828 285,22
4...	Sociální věci a politika zaměstnanosti	75 886 437,00	69 560 878,40	69 924 686,57	70 296 074,58
5...	Bezpečnost státu a právní ochrana	38 930 419,00	38 711 019,00	38 742 843,00	38 775 939,96
6...	Všeobecná veřejná správa a služby	249 960 240,44	242 541 016,20	242 614 456,20	242 689 365,00
	<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>772 834 353,19</b>	<b>755 084 415,05</b>	<b>758 785 403,24</b>	<b>762 581 267,86</b>
	<b>Saldo běž. příjmů a výdajů</b>	<b>200 171 661,21</b>	<b>182 796 501,66</b>	<b>194 495 513,47</b>	<b>196 799 648,85</b>
	- Splátky úvěrů a NFV	52 566 084,00	52 566 084,00	52 566 084,00	52 566 084,00
	- Úroky z úvěrů	2 091 870,21	1 636 790,31	1 182 837,51	728 884,70
	- Úroky z úvěrů ČS a.s. - úhrada ze swapu	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
	- Úrokový swap	12 834 000,00	12 834 000,00	12 834 000,00	12 834 000,00
	<b>Dluhová služba</b>	<b>72 491 954,21</b>	<b>72 036 874,31</b>	<b>71 582 921,51</b>	<b>71 128 968,70</b>
	<b>Saldo po splacení dluhové služby</b>	<b>127 679 707,00</b>	<b>110 759 627,35</b>	<b>122 912 591,97</b>	<b>125 670 680,15</b>
	Investice bez bytů TPCA a PZKO	322 525 269,01	90 880 588,19	89 674 361,54	89 718 882,60
	Byty TPCA + zóna	3 180 000,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00
	<b>Investiční a neinvestiční výdaje do majetku</b>	<b>325 705 269,01</b>	<b>91 660 588,19</b>	<b>90 454 361,54</b>	<b>90 498 882,60</b>
	<b>Saldo včetně investic a oprav</b>	<b>-198 025 562,01</b>	<b>19 099 039,16</b>	<b>32 458 230,43</b>	<b>35 171 797,55</b>
<b>Finanční zdroje</b>					
3...	Kapitálové příjmy	45 498 290,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
42..	IPN - Investiční přijaté dotace	71 815 414,56	0,00	0,00	0,00
	Finanční prostředky na účtech k 1. 1. 2021	94 589 227,49			
	DPH - přenesená povinnost (rewerse charge)				
	Zůstatky ve valutových pokladnách				
	<b>Finanční zdroje celkem</b>	<b>211 902 932,05</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
	<b>Rezerva</b>	<b>13 877 370,04</b>	<b>19 599 039,16</b>	<b>32 958 230,43</b>	<b>35 671 797,55</b>
	<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 184 908 946,45</b>	<b>938 380 916,71</b>	<b>953 780 916,71</b>	<b>959 880 916,71</b>
	<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 171 031 576,41</b>	<b>918 781 877,55</b>	<b>920 822 686,28</b>	<b>924 209 119,16</b>

# **Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu**

## **Příjmy**

Z přehledu je zřejmé, že rozhodující příjmy pro rozpočet jsou daňové výnosy a nájemy. Z daňových výnosů jsou zásadní daně z příjmů fyzických osob, právnických osob a DPH. Daň z příjmů právnických osob za obce je uvedena v obou částech rozpočtu, přestože se reálně neodvádí.

Stanovení příjmů z daňových výnosů je pro rok 2022 obtížné. Je to dáno tím, že i v roce 2022 budou dopady koronavirové krize z roku 2021 na daňové příjmy znatelné. Vinou koronaviru 19 byly cca 3 měsíce omezené služby, obchody, byly dávány firmy do karantén, a protože daňové příjmy jsou z daňových přiznání za rok 2021, proto dopad krize bude až v roce 2022.

Město Kolín si nechalo vypracovat od společnosti Luděk Tesař Cityfinance predikci daňových příjmů na roky 2021 – 2023. Z té vyplývá, že daňové příjmy budou v následujících letech se zvyšovat. Je to dáno hlavně tím, že byla vydána nová vyhláška MF ČR k RUD. Ta upravila přepočty rozdělování daňových příjmů mezi stát, kraje a obce.

Výchozí základnou pro stanovení daňových příjmů je rok 2021 po V. RO, kdy daňové výnosy již byly upraveny na základě skutečných příjmů, a skutečnost potvrdila nárůst daňových příjmů uvedených v predikci. Oproti predikci byly ale do SVR příjmy zavedeny pesimisticky a je tak dán předpoklad, že i při recesi ekonomiky ČR na předpokládané výnosy dosáhneme. Příjmy daně z nemovitostí jsou naplánovány podle skutečného průběhu plnění v posledních letech. Správní poplatky pak vycházejí ze zákonem daných poplatků, které je město oprávněno vybírat a jsou SVR ponechány na naplánované úrovni roku 2011 – V. RO.

Předpoklad nedaňových příjmů pro roky 2022 – 2024, které jsou tvořeny především nájemy, které jsou kvantifikované na základě současných nájemních smluv jak z bytového tak nebytového fondu, a dále z pronájmu kanalizací společnosti ENERGIE AG Kolín, a.s. zůstávají ve většině případů na úrovni roku 2021 a to hlavně z důvodu, že nejsou známy skutečnosti, které by tyto příjmy ovlivnily. Přesto jsou tyto příjmy poníženy hlavně z důvodu nerealizování odvodů z rozpočtů příspěvkových organizací. Není také počítáno s výnosy z dividend, protože tyto výnosy nejsou 100% zajištěny.

Kapitálové příjmy v letech 2022 a 2024 nejsou prakticky předpokládány. Do výpočtu je pouze uvažováno s prodejem drobných pozemků, které se realizují prakticky každý rok ve stejné výši.

Z neinvestičních dotací je počítáno jen s dotacemi, které jsou zajištěny ze zákona. Dále u investičních dotací je počítáno s tím, že veškeré dotace obdrží město Kolín do konce roku 2021 a pro rok 2022 tak nejsou žádné dotace plánované.

Závěrem k rozboru příjmů je nutné zkonstatovat, že město Kolín nepočítá s přijetím žádného úvěru či návratné finanční pomoci.

**Kolín** **Predikce daňových příjmů + mnoholetá statistika**

 Okres: Kolín  
 Středočeský kraj

Komentář:

Data vychází z čerstvé predikce MF ČR ze srpna 2021 ze které vyjde návrh státního rozpočtu na 2022.

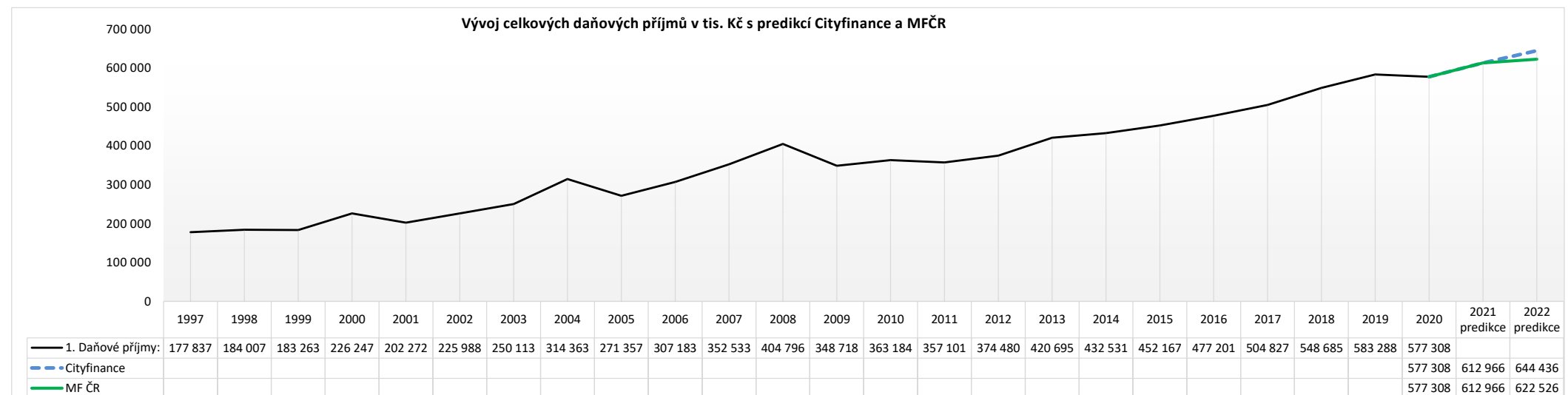
Propočty jsou provedeny z dat nové vyhlášky MF ČR k RUD.

Oproti dubnové predikci došlo k výraznému posílení odhadu inkasa DPPO a DPFO. Důvodem je zejména nižší využití různých covidových balíčků ze strany právnických osob.

Vyhotoveno: 25.08.2021

Data v tis. Kč		MF ČR		Cityfinance (rok 2021 viz stejný jako od MF ČR)		tis. Kč	tis. Kč
Daňové příjmy v tis. Kč	2020	Výhled 2021	Výhled 2022	Výhled 2022	Výhled 2023	2021 Meziroční změna dle MFČR i Cityfinance	2022 Meziroční změna dle Cityfinance
<b>1. Daňové příjmy:</b>	<b>577 308</b>	<b>612 966</b>	<b>622 526</b>	<b>644 436</b>	<b>670 856</b>	<b>35 658</b>	<b>26 420</b>
1111 DPFO ZČ:	123 215	87 050	88 380	91 700	96 350	-36 165	4 650
1112 DPFO OSVČ:	1 821	4 470	3 460	4 770	4 770	2 649	300
1113 DPFO zvláštní sazba:	11 117	13 710	13 710	14 600	15 500	2 593	890
1121 DPPO:	83 226	113 850	101 930	123 390	129 950	30 624	9 540
1122 DPPO za obce:*	40 083	40 083	40 083	40 083	40 083	0	0
1211 DPH:	228 113	264 070	285 230	280 160	294 470	35 957	16 090
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP:*	29 001	29 001	29 001	29 001	29 001	0	0
1361 Správní poplatky:*	16 723	16 723	16 723	16 723	16 723	0	0
1511 Daň z nemovitostí:*	44 010	44 010	44 010	44 010	44 010	0	0
Meziroční změna daňových příjmů tis. Kč	-5 980	35 658	9 560	31 470	26 420		
Meziroční změna daňových příjmů v %	-1,0%	6,2%	1,6%	5,1%	4,1%		
<b>Sdílené daňové příjmy</b>	<b>447 492</b>	<b>483 150</b>	<b>492 710</b>	<b>514 620</b>	<b>541 040</b>	<b>35 658</b>	<b>26 420</b>
<b>Změna sdílených daňových příjmů v %</b>		<b>8,0%</b>	<b>2,0%</b>	<b>6,5%</b>	<b>5,1%</b>	<b>8,0%</b>	<b>6,5%</b>

\*\*Jedná se o tzv. výlučné daně silně reagující na místní podmínky a je třeba zde přizpůsobit očekávaná inkasa se znalostí místní situace (koeficientů, zaseb...).


 Vypracoval:  
 Ing. Luděk Tesař  
 www.cityfinance.cz  
 252 07 Štěchovice Praha-západ, Nad Horou 352  
 IČO: 74372246 DIČ: CZ7403252780  
 tesar@cityfinance.cz nebo tel. 602 690 061

 Vybraný obsah:  
 Postup výpočtu daňových příjmů.  
 Statistika vybraných finančních dat v tabulkách a grafech.  
 Vývoj provozního salda a jeho porovnání s průměrem v ČR.  
 Avízo o finančním zdraví.  
 Informace o objemu daňových příjmů z RUD dle kritéria počtu žáků.

 Pro informace k fakturaci apod. využijte kontakt:  
 sekretariat@cityfinance.cz  
 nebo tel. 773 013 111

## **Běžné výdaje**

Jak již bylo uvedeno v úvodu, běžné výdaje na roky 2022 – 2024 prakticky kopírují naplánované výdaje roku 2021. Z rozpočtu byly vyřazeny výdaje, které byly vázány pouze k roku 2021, jako jsou některé individuální dotace. Objem dotací sportovním, kulturním a společenských zařízením byl zachován. Taktéž byly zachovány dotace do sociální oblasti. Do SVR byly navraceny náklady na konání hudebního festivalu Kmochoův Kolín. Konání Kmochova Kolína v roce 2021 bylo zrušeno z důvodu pandemie. Pro rok 2022 se předpokládá, že Kmochoův Kolín se již uskuteční.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím byly lehce navýšeny, neb se počítá s 3,5 % inflací hlavně u energií, ale nepočítá se s nárůstem mzdových prostředků.

Výdaje do místní správy byly taktéž prakticky zachovány, s nárůstem objemu mzdových prostředků se nepočítá.

## **Investiční a neinvestiční výdaje do majetku města**

V investičních a neinvestičních výdajích do majetku města jsou předpokládány prakticky všechny výdaje na běžnou údržbu městského majetku. Tím je zajištěna kontinuita údržby majetku. Celkově se jedná pro rok 2022 o částku 111 mil. Kč.

Z investičních akcí jsou do střednědobého výhledu rozpočtu zařazeny jen ty, které jsou smluvně sjednány na více let anebo ty, které budou v roce 2022 zahájeny a jejich dokončení se předpokládá v roce 2022. Protože ale veškeré investiční akce obsažené v rozpočtu města na rok 2021 jsou tímto rozpočtem finančně pokryty, nejsou tyto akce, i kdyby nebyly do konce roku 2021 dokončeny, ve SVR uvedeny. Je to dáno tím, že pokud nebudou dokončeny, přejdou nevyčerpané finanční prostředky do rozpočtu roku 2022 ve formě zůstatku finančních prostředků na účtech města k 31.12.2021. Pro rok 2022 se počítá s jednou novou akcí, a to s „MŠ Bezručova - rekonstrukce výtahů na stravu“ v hodnotě 1,25 mil. Kč. Tato akce je již smluvně sjednána, ale pro případ neschválení rozpočtu na rok 2022 smlouva obsahuje klauzuli, že v případě neschválení rozpočtu na rok 2022 smlouva pozbývá platnosti.

.

## **Splátky úvěrů a návratných finančních výpomocí**

Do SVR byly samozřejmě i zařazeny splátky úvěrů a návratných finančních investic, které město má již dlouhodobě. Splátky z úvěrů a návratných finančních výpomocí jsou stejné jako v roce 2021.

Město Kolín uzavřelo v roce 2017 smlouvu se společností ENESA a.s. Smlouvu o energetických službách určených veřejnému zadavateli. Tato smlouva předpokládá investice do městského majetku takového charakteru, že dojde k úsporám na nákladech za energie. Společnost ENESA nesla prvotní finanční zátěž a město Kolín

ji ve formě splátek tuto finanční zátěž bude splácet. Splátka je nastavena tak, že se rovná výši úspor, které budeme mít na nákladech za energie. Tyto úspory jsou firmou ERNESA a.s. garantovány. Schválený rozpočet města na rok 2020 i Střednědobý rozpočtový výhled s těmito splátkami počítá a to na OŘR 8099, 8155, 8281, 8764.

## **Financování**

V rámci finančních zdrojů je počítáno jen s těmi investičními dotacemi, které jsou smluvně zajištěny, anebo je ze strany poskytovatele dotace dán příslib poskytnutí dotace. Dále jako zdroj financování bude brán zůstatek na bankovních účtech. Tabulka č. 1 ukazuje rezervy rozpočtu v jednotlivých letech.

Je nasnadě, že zůstatek na bankovních účtech bude mnohem vyšší. Bude to dáno tím, že se určitě nepodaří dokončit a profinancovat veškeré akce, které jsou součástí rozpočtu na rok 2021. Ale tyto nedokončené akce přejdou tak do roku 2022, finanční prostředky nebudou v roce 2021 čerpány a vyšším zůstatkem na bankovních účtech tak budou zajištěny finanční prostředky na jejich pokrytí v roce 2022.

Střednědobý rozpočtový výhled nepočítá s přijetím nějakého úvěru či návratné finanční výpomoci.

## **Rozbor SVR a jeho rizik**

Takto sestavený SVR nemá prakticky žádná rizika. Příjmy jsou vysoce pesimistické, prakticky se nepočítá s kapitálovými příjmy a nepočítá se s dotacemi, které se sice každoročně opakují, ale nejsou smluvně zajištěny. Dále se nepočítá s příjmy za dividendy apod.

Na výdajové straně jsou prakticky zachovány veškeré běžné výdaje pro zajištění „chodu“ města, jako jsou náklady na vlastní provoz místní správy, dále finanční prostředky pro příspěvkové organizace, dotace sportovním, kulturním a sociálním organizacím, odvody daní apod. Dále jsou zajištěny finanční prostředky na zajištění údržby městského majetku a na pokrytí rozpracovaných investic. Přesto rezerva rozpočtu zůstává v kladných hodnotách, v roce 2022 ve výši cca 19,5 mil. Kč a roce 2023 32,9 mil. Kč a v roce 2024 již 35,6 mil. Kč. Jsou to „volné“ finanční prostředky, které tak bude moci použít pro financování např. dalších investic.

Výstupy SVR ukazují, že se v letech 2022 a 2024 neočekává nedostatek finančních prostředků na zajištění provozu města i na dokončení zahájených investic.

V Kolíně dne 11.10.2021

Sestavil: Ing. Petr Villner  
Vedoucí finančního odboru