



Město Kolín
Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I

Odbor finanční

Střednědobý výhled rozpočtu

města Kolína na roky 2021 až 2023

V Kolíně dne 21. 9. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu města Kolína **na roky 2021 - 2023**

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 2021 – 2023 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 2020 jsou hodnoty schváleného rozpočtu na rok 2020 upraveným VI. 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 2021 – 2023. 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 2021, 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 2023. 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			
třída	druh příjmů/výdajů	2020 - VI. RO	2021	2022	2023
Běžné příjmy a výdaje					
1...	Daňové příjmy	551 535 860,00	574 153 000,00	578 673 000,00	583 365 000,00
2...	Nedaňové příjmy	250 952 420,29	238 195 344,29	238 195 344,29	238 195 344,29
	- z toho úrokový swap	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
41...	Neinvestiční přijaté dotace	163 902 560,76	97 189 592,00	97 189 592,00	97 189 592,00
	Běžné příjmy celkem	966 390 841,05	909 537 936,29	914 057 936,29	918 749 936,29
1...	Zemědělství a lesní hospodářství	6 632 120,00	6 532 120,00	6 532 120,00	6 532 120,00
2...	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	56 146 000,00	56 146 000,00	56 146 000,00	56 146 000,00
3...	Služby pro obyvatelstvo	318 283 193,18	318 847 006,83	318 847 006,83	318 847 006,83
4...	Sociální věci a politika zaměstnanosti	68 833 499,58	65 936 733,04	65 936 733,04	65 936 733,04
5...	Bezpečnost státu a právní ochrana	42 028 057,58	42 028 057,58	42 028 057,58	42 028 057,58
6...	Všeobecná veřejná správa a služby	250 998 789,69	235 926 182,80	235 881 687,80	235 836 433,80
	Běžné výdaje celkem	742 921 660,03	725 416 100,25	725 371 605,25	725 326 351,25
	Saldo běž. příjmů a výdajů	223 469 181,02	184 121 836,04	188 686 331,04	193 423 585,04
	- Splátky úvěrů a NFV	52 566 084,00	52 566 084,00	52 566 084,00	52 566 084,00
	- Úroky z úvěrů	2 544 695,93	2 090 743,12	1 636 790,31	1 182 837,51
	- Úroky z úvěrů ČS a.s. - úhrada ze swapu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	- Úrokový swap	12 834 000,00	12 834 000,00	12 834 000,00	12 834 000,00
	Dluhová služba	74 944 779,93	74 490 827,12	74 036 874,31	73 582 921,51
	Saldo po splacení dluhové služby	148 524 401,09	109 631 008,92	114 649 456,73	119 840 663,53
	Investice bez bytů TPCA a PZKO	411 556 049,00	203 546 371,00	83 590 866,00	83 680 019,62
	Byty TPCA + zóna	4 240 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
	Investiční a neinvestiční výdaje do majetku	415 796 049,00	203 846 371,00	83 890 866,00	83 980 019,62
	Saldo včetně investic a oprav	-267 271 647,91	-94 215 362,08	30 758 590,73	35 860 643,91
Finanční zdroje					
3...	Kapitálové příjmy	89 500 853,10	4 010 000,00	4 010 000,00	4 010 000,00
42..	IPN - Investiční přijaté dotace	157 036 400,37	24 875 748,92	0,00	0,00
	Finanční prostředky na účtech k 1. 1. 202	94 949 590,55	74 215 196,11	8 885 582,95	43 654 173,68
	DPH - přenesená povinnost (rewerse charge)				
	Zůstatky ve valutových pokladnách				
	Finanční zdroje celkem	341 486 844,02	103 100 945,03	12 895 582,95	47 664 173,68
	Rezerva	74 215 196,11	8 885 582,95	43 654 173,68	83 524 817,59
	Příjmy celkem	1 307 877 685,07	1 012 638 881,32	926 953 519,24	966 414 109,97
	Výdaje celkem	1 233 662 488,96	1 003 753 298,37	883 299 345,56	882 889 292,38

Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu

Příjmy

Z přehledu je zřejmé, že rozhodující příjmy pro rozpočet jsou daňové výnosy a nájmy. 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 2021 obtížné. Je to dáno tím, že hlavně v roce 2021 budou dopady koronavirové krize z roku 2020 na daňové příjmy největší. 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 2020, proto dopad krize bude až v roce 2021.

Příjmy z daňových výnosů jsou v letech 2021 – 2023 tedy naplánovány na stejné úrovni, jako pro rok 2020. Výchozí základnou pro výpočet je rok 2020 po VI. RO, kdy daňové výnosy byly do rozpočtu poníženy oproti základnímu rozpočtu na rok 2020 o dopady pandemie. Příjmy jsou tedy zavedeny pesimisticky, je předpoklad, že i při recesi ekonomiky ČR na předpokládané výnosy dosáhneme. Naopak příjmy z DPH byly pro roky 2021 až 2023 navraceny na původní hodnotu základního rozpočtu roku 2020 a jsou každoročně navýšeny o 2%. 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

Předpoklad nedaňových příjmů pro roky 2021 – 2023, které jsou tvořeny především nájmy, 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 2020 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 2021 a 2023 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 pouze s dotacemi, které jsou smluvně zajištěny, jako je dotace na investiční akci „Kanalizace Zibohlavy“ a „Hala Bios“.

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

Běžné výdaje

Jak již bylo uvedeno v úvodu, běžné výdaje na roky 2021 – 2023 prakticky kopírují naplánované výdaje roku 2020. Z rozpočtu byly vyřazeny výdaje, které byly vázány pouze k roku 2020, 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 Kmochův Kolín. Konání Kmochova Kolína v roce 2020 bylo zrušeno z důvodu pandemie. Pro rok 2021 se předpokládá, že Kmochův Kolín se již uskuteční.

Výdaje do místní správy byly taktéž prakticky zachovány, ve mzdové oblasti byla využita informace z vlády, která říká, že pro rok 2021 neporostou platy. Z tohoto důvodu jsou náklady na platy rozpočtovány ve stejné míře jako pro rok 2020.

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 o částku 83,5 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 2020 zahájeny a jejich dokončení se předpokládá v roce 2021.

Jedná se o:

OŘR 7203 – Zpevnění komunikace - lokalita vodárna
OŘR 7285 – Rekonstrukce ul. Kolínská, Kolín – Sendražice
OŘR 7920 – Kanalizace Zibohlavy včetně přivaděče do Radovesnic
OŘR 8121 – ZŠ Prokopa Velikého – sportovní hala BIOS
OŘR 8327 – Sportovní hala Borky
OŘR 8465 – Fügnerova 36 - oprava plynové kotelny a ÚT
OŘR 8560 – Kontejnerová stání

U ostatních investičních akcí naplánovaných na rok 2020 – VI. RO se předpokládá, že budou do konce roku 2020 dokončeny a proinvestovány. Pokud tomu tak nebude, tak sice přejdou do roku následujícího, ale i s nimi přejdou rezervované finanční prostředky z roku 2020 ve formě zůstatku na bankovních účtech k 31. 12. 2020.

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 2020.

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 2020. Ale tyto nedokončené akce přejdou tak do roku 2021, finanční prostředky nebudou v roce 2020 čerpány a vyšším zůstatkem na bankovních účtech tak budou zajištěny finanční prostředky na jejich pokrytí v roce 2021.

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 z 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 2021 ve výši cca 4.3 mil. Kč a roce

2022 9,7 mil. Kč a v roce 2023 již 95 mil. Kč. Jsou to „volné“ finanční prostředky, které tak bude moci použít pro financování např. dalších investic.

Výstupy SRV ukazují, že se v letech 2021 a 2022 neočekává nedostatek finančních prostředků na zajištění provozu města i na dokončení zahájených investic.

V Kolíně dne 21.09.2020

Sestavil: Ing. Petr Villner
Vedoucí finančního odboru