

MĚSTO DAČICE
KRAJÍŘOVA 27, 380 13 DAČICE I



Finanční odbor předkládá radě města k projednání

V Dačicích: 30. 11. 2012
Vypracovala: Ing. Lea Andrejsová

Návrh rozpočtového výhledu města Dačic na období r. 2014 – 2016

Návrh rozpočtového výhledu je v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Je zpracován jako střednědobý, ve výhledu 3 let na období od r. 2014 do r. 2016.

Výchozím materiálem je návrh rozpočtu na rok 2013 a rozpočtový výhled schválený radou města dne 9.2.2011 na období r. 2012 až r. 2014.

Pro úpravu souhrnných základních údajů byly použity všechny dostupné aktuální informace zveřejněné jak v oblasti legislativy, tak i v oblasti očekávaného vývoje položek státního rozpočtu a rozpočtů územně samosprávných celků včetně prognostických zpráv zveřejněných Ministerstvem financí ČR.

Do navrhovaného rozpočtového výhledu jsou zapracovány investiční akce, které jsou v současné době nedokončené a budou se dotýkat i budoucích let. Kapitálové výdaje, které jsou navrhovány ke schválení v rámci návrhu rozpočtu na rok 2013, jsou ve výhledu zapracovány. Ve sloupci rozpočtu na r. 2013 je návrh rozpočtu města, který je předkládán ke schválení zastupitelstvu města na zasedání dne 12.12.2012.

Rozpočtový výhled města Dačic

Rozpočtový výhled základních údajů o příjmech a výdajích je uveden v tab. č. 1. Je zpracován na období let 2014 až 2016.

Tabulka č. 1 je zpracována tak, že zobrazuje v prvním sloupci rozpočet na rok 2013. Současně je v této tabulce položka splátek dříve přijatých úvěrů a půjček připočtena k běžným výdajům, i když podle pravidel rozpočtové skladby jsou splátky jistin úvěrů součástí skupiny financování. Tento způsob jsme zvolili pro jasné vyjádření potřeb financí pro daný rok, částka znamená celkovou potřebu financí na „nutné“ běžné výdaje.

Ve výhledu r. 2014 jsou zapracovány dvě významné investiční akce: dokončení stavby domu s pečovatelskou službou za 19 mil. Kč a stavba základní technické infrastruktury „Za školou“ za 30 mil. Kč. Předpoklad pro financování investic v r. 2014 je přijetí účelového úvěru ve výši 30 mil. Kč. Pro potřebu výhledu je počítáno se splátkami jistin a úroku od r. 2015. Výhled na rok 2016 uvažuje s konstrukcí vyrovnaného návrhu rozpočtu.

Dlouhodobý závazek vyplývající z kupní smlouvy a ovlivňující výši kapitálových výdajů je splácení ČOV Dačice - Toužín, kde je výše každoroční splátky 1.935.359 Kč až do r. 2018. Dalším závazkem, který je smluvně zajištěn, je závazek města splácet jednotlivým Sdružením vlastníků bytových jednotek částky za zhodnocení městského majetku - jednotlivých bytů v majetku města. To představuje závazek ve výši cca 250 tis. Kč v r. 2013. Částka se bude v průběhu let měnit v závislosti na skutečně provedeném zhodnocení bytů, které budou SVJ v budoucnosti provádět.

Příjmová část výhledu je členěna podle platné rozpočtové skladby v druhovém třídění.

Daňové příjmy jsou odhadovány s meziročním snížením mezi r. 2013 a 2014, kdy očekáváme stagnaci některých položek daňových příjmů. V r. 2013 se daňové příjmy a jejich přerozdělování výrazně mění. Bude zásadní, zda se propočty a odhady těchto příjmů budou naplňovat. Výhled je zpracován na základě očekávaného vývoje veřejných rozpočtů a vládního dluhu v roce 2012. Současně je přihlédnuto k makroekonomické predikci a predikci vývoje daňových příjmů obcí publikované Ministerstvem financí ČR.

Obecně lze konstatovat, že daňové příjmy jsou koncipované na základě opatrnosti s upozorněním na rizika při výběru jednotlivých druhů daní, včetně očekávaných stagnujících výběrů v 2014 a 2015. Změnu daňových příjmů je možné očekávat v návaznosti na změny v daňové legislativě přijaté Poslaneckou sněmovnou ČR.

Nedaňové příjmy jsou odhadovány tak, že se v průběhu následujících 3 let nebudou zásadně měnit. Jedná se zejména o příjmy z vlastní činnosti města, příjmy z úroků a realizace finančního majetku, příjmy z vlastní činnosti apod. V této příjmové oblasti neočekáváme výraznější změny.

V návrhu vývoje nedaňových příjmů je v rámci příjmů z úroků a realizace finančního majetku zohledněna skutečnost, že město již nevlastní akcie, ze kterých by mohlo pobírat dividendy ve významných částkách. Dále pak je uvažováno se zachováním příjmů z úroků na běžném a vkladových účtech v souvislosti s případným poklesem vlastních peněžních prostředků vynaložených na realizaci plánovaných investičních akcí.

Kapitálové příjmy předpokládají příjem ve výši cca 0,5 mil. Kč. V částce je počítáno s příjmem z prodeje bytů, které by zastupitelstvo města mohlo schválit v případě zájmu nájemníků o koupi bytu v majetku města. Zájem města je, aby se realizovaly prodeje volných bytů v domech, kde vznikla Sdružení vlastníků bytových jednotek. Důvodem je snížení nákladů bytového hospodářství na provoz těchto bytů, kdy město doplácí za nájemníky náklady do fondu oprav nebo hraří zhodnocení bytu.

V dlouhodobějším horizontu se uvažuje, že se bude jednat spíše o příjmy z prodeje pozemků v návaznosti na vybudování základní technické infrastruktury v lokalitě „Za školou“.

Přijaté dotace jsou uvažovány v konstantní výši a tvoří je pouze neinvestiční dotace přijaté ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (SDV). Od r. 2013 tvoří souhrnný dotační vztah pouze příspěvek na státní správu. Ve výhledu rozpočtu není počítáno s jeho změnou. V průběhu roku vždy přicházejí do rozpočtu města různé nenárokové dotace (např. na činnost odborného lesního hospodáře, na regionální funkce knihoven nebo na regeneraci městských památkových zón), tyto částky zvyšují celkovou částku přijatých neinvestičních dotací. Pokud budou získány, zvýší se jak příjmy rozpočtu města, tak i výdaje. Analogicky je pohlíženo i na investiční dotace.

Ve výhledu není s těmito mimořádnými dotacemi počítáno vzhledem k tomu, že se jedná o položky nenárokové, tedy mimořádné.

Převody z hospodářské činnosti tvoří příjmy od bytového hospodářství. Jedná se pouze o převody - vyrovnání se sociálním fondem a odpisy bytových domů a budov.

Výdajová část je členěna na běžné a kapitálové výdaje.

V běžných výdajích jsou na zvláštním řádku uvedeny splátky půjček. V návrhu výhledu rozpočtu je na splátky půjček (jistin) pohlíženo jako na běžné výdaje, i když jsou součástí skupiny financování, nikoliv výdajů podle rozpočtových pravidel a rozpočtové skladby. V okamžiku přijetí úvěru vyplývá pro město povinnost přijatý úvěr splácet, proto na splátky úvěru pohlížíme jako na „běžný“ (povinný) výdaj.

Kapitálové výdaje jsou v tab. č. 1 vyjádřeny celkovou částkou. V r. 2013 a 2014 jsou jmenovitě vypsány jen ty finančně nejnáročnější akce. Z uvedeného přehledu vyplývá, že se v r. 2013 a 2014 uvažuje s přijetím schodkového rozpočtu. V roce 2013 bude schodek financován z přebytku hospodaření minulých let. V r. 2014 se počítá s přijetím úvěru ve výši cca 30 mil. Kč. Splátky tohoto úvěru by probíhaly od r. 2015. V r. 2016 je v kapitálových výdajích uvedena částka, kterou by město disponovalo v případě schválení vyrovnaného rozpočtu. Jde tedy o stanovení

rámcem (maximální hranice) objemu finančních prostředků, tedy určení do jaké výše výdajů, za splnění deklarovaných podmínek, lze v tom daném období jít.

V návrhu rozpočtu na r. 2013 jsou zahrnuty investiční akce a kapitálové výdaje, které vyplývají z již uzavřených smluv a dále investiční akce zpracované do rozpočtu na r. 2013.

Dlouhodobé potřeby finančních zdrojů

Závazky vyplývající ze smluv o přijatých úvěrech a půjčkách, které má město v současné době uzavřeno.

Přehled přijatých úvěrů a půjček včetně jejich splátek a úroků je uveden v tab. č. 2. V tabulce je jmenovitě uveden úvěr včetně částky čerpaného úvěru, účelu úvěru, konečného data splacení úvěru a banky, kterou byl úvěr poskytnut. Údaje uvedené ve sloupci celkem v prvním řádku daného úvěru jsou vždy zvýrazněny a představují celkovou částku, kterou si město půjčilo. Jedná se tedy o součet všech splátek za celou dobu trvání úvěru a částka nesouhlasí s prostým součtem údajů v řádku.

Město bude v období r. 2014 až 2016 výhledově splácet dva úvěry. V současné době je splácen pouze jeden úvěr, který město má (viz tab. č. 2). V r. 2014 je uvažováno s přijetím investičního úvěru ve výši cca 30 mil. Kč. Ve výhledu je počítáno s 10 letou splatností. Konkrétní podmínky přijetí a splacení úvěru musí být součástí výběrového řízení, které by na přijetí úvěru bylo vyhlášeno.

Dlouhodobé závazky vyplývající ze smluv o převodu nemovitého majetku se týkají převodu nemovitého infrastrukturního vodohospodářského majetku z vlastnictví Jihočeského vodárenského svazu do vlastnictví města Dačice. Jedná se o ČOV v Toužíně. Sjednaná kupní cena byla 29.030.393 Kč splatná v ročních bezúročných splátkách počínaje kalendářním rokem 2005 tak, že do konce měsíce března uhradí město Jihočeskému vodárenskému svazu minimálně 1.935.359 Kč. Závazek bude uhrazen poslední splátkou k 31.3.2019 ve výši 1.935.367 Kč.

Dlouhodobé závazky vznikly městu také při zhodnocování bytových domů jednotlivými Sdruženími vlastníků bytových jednotek, která zhodnocení financovala úvěrem. V rámci zhodnocení celé nemovitosti dochází pochopitelně ke zhodnocení bytů ve vlastnictví města a k přijetí závazku úvěr za zhodnocení splácet. Jedná se o byty, které si nájemníci nekoupili. V případě pozdějšího prodeje bytu bude s bytem prodáván i závazek splácet úvěr za zhodnocení bytu. V průběhu období se budou tyto částky měnit v závislosti nejen na prodeji bytů, ale také v souvislosti s novým zhodnocením bytových domů.

Přehled dlouhodobých závazků je uveden v tabulce č. 3.

Dlouhodobé pohledávky vyplývají ze smluv o úvěru z Fondu rozvoje bydlení města Dačice, které se v souladu s pravidly použití fondu poskytují občanům. Tyto pohledávky jsou sice budoucím příjmem města, ale účelově jsou určeny jako příjem do Fondu rozvoje bydlení, kde slouží k opětovnému půjčení občanům. Výše pohledávek se může v průběhu období měnit, v závislosti na mimořádných či jednorázových splátkách úvěru, které mohou občané při splacení využít.

Dlouhodobou pohledávkou je také složená částka provozovateli CCS karet ve výši 25.000 Kč, která by v případě ukončení používání těchto karet byla vrácena na náš účet.

Přehled dlouhodobých pohledávek je uveden v tabulce č. 3.

Monitoring hospodaření - dluhová služba

Výhled vývoje dluhové služby je používán v současné době jenom jako orientační ukazatel hospodaření města a je uveden v tab. č. 4. Ukazatel dluhové služby byl stanoven ve výši 30 %. Jeho hlavní nevýhodou bylo zkreslení výše zadluženosti při mimořádné jednorázové splátce úvěru. Z výhledu a velikosti ukazatele v jednotlivých letech vyplývá, že ukazatel dluhové služby by mírně vzrůstal v závislosti na přijetí nového úvěru a jeho splácení.

Monitoring hospodaření - usnesení Vlády České republiky ze dne 14. dubna 2004 č. 346 o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby bylo zrušeno. Nahradila je složitější forma posuzování zadluženosti města tzv. monitoring hospodaření, který se skládá ze 16 informativních ukazatelů a 2 monitorujících ukazatelů. Monitoring sleduje a vyhodnocuje Ministerstvo financí ČR za předchozí období a prostřednictvím příslušných krajských úřadů města a obce na problematice hospodaření upozorňuje. V tabulce č. 5 uvádíme pro informaci monitoring města Dačice k 31. 10. 2012.

(údaje jsou uvedeny v tis. Kč)

PŘÍJMY	Návrh rozpočtu r. 2013	Výhled rozpočtu r. 2014	Výhled rozpočtu r. 2015	Výhled rozpočtu r. 2016
Daňové příjmy	98 559,60	95 260,00	95 260,00	97 000,00
Nedaňové příjmy	12 300,40	12 400,00	12 400,00	12 500,00
Kapitálové příjmy	1 000,00	500,00	500,00	2 000,00
<i>Vlastní příjmy celkem</i>	<i>111 860,00</i>	<i>108 160,00</i>	<i>108 160,00</i>	<i>111 500,00</i>
Přijaté dotace	14 191,40	14 200,00	14 200,00	14 200,00
Převody z hospodářské činnosti	2 562,00	2 600,00	2 600,00	3 000,00
Příjmy celkem	128 613,40	124 960,00	124 960,00	128 700,00

VÝDAJE	Návrh rozpočtu r. 2013	Výhled rozpočtu r. 2014	Výhled rozpočtu r. 2015	Výhled rozpočtu r. 2016
Běžné výdaje	99 113,50	98 000,00	99 000,00	99 900,00
Splátky přijatých půjček a úvěrů ^{*1)}	2 332,00	2 332,00	5 332,00	5 332,00
<i>BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM</i>	<i>101 445,50</i>	<i>100 332,00</i>	<i>104 332,00</i>	<i>105 232,00</i>
Kapitálové výdaje	51 165,00	57 800,00	18 800,00	23 468,00
<i>z toho: Dům s pečovatelskou službou</i>	<i>17 000,00</i>	<i>19 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ZTI Za školou</i>	<i>5 000,00</i>	<i>30 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Palackého nám.</i>	<i>8 000,00</i>	<i>4 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ostatní - tým investice</i>	<i>20 365,00</i>	<i>4 000,00</i>	<i>18 000,00</i>	<i>2 690,00</i>
<i>ostatní</i>	<i>800,00</i>	<i>800,00</i>	<i>800,00</i>	<i>800,00</i>
Výdaje celkem	152 610,50	158 132,00	123 132,00	128 700,00

Rozdíl (příjmy - výdaje)	-23 997,10	-33 172,00	1 828,00	0,00
---------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------

Financování				
Přebytky hospodaření minulých let	23 997,10	3 172,00	-1 828,00	0,00
Úvěry přijaté	0,00	30 000,00	0,00	0,00
Financování celkem	23 997,10	33 172,00	-1 828,00	0,00

*1) Splátky půjček jsou zde přičteny k výdajům, dle rozpočtových pravidel jsou uvedeny ve skupině "financování".

zůstatky peněz na účtech k 1. 1. následujícího roku	33 200,00	10 028,00	11 856,00	8 856,00
rezerva pro běžnou činnost	20 000,00			
k dispozici pro financování	13 200,00	10 028,00	11 856,00	8 856,00

Přehled úvěrů a půjček města, jejich splátek a úroků z úvěru
(skutečně přijaté úvěry)

Tab. č. 2

<i>akce</i>		<i>výhled r. 2013</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2013</i>	<i>výhled r. 2014</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2014</i>	<i>výhled r. 2015</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2015</i>	<i>výhled r. 2016</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2016</i>	<i>ČERPANÝ ÚVĚR CELKEM</i>
Koupaliště (Komerční banka, a.s.)	<i>splátky</i>	2 332 000	21 008 000	2 332 000	18 676 000	2 332 000	16 344 000	2 332 000	14 012 000	35 000 000
úvěr čerpán ve výši 35.000.000,00 Kč	<i>úroky</i>	856 344	3 708 987	767 443	2 941 544	678 542	2 263 002	591 348	1 671 654	10 186 898
čerpan v r. 2007, splacen v r. 2022	<i>celkem</i>	3 188 344	24 716 987	3 099 443	21 617 544	3 010 542	18 607 002	2 923 348	15 683 654	45 186 898
Celkem úvěry	<i>splátky</i>	2 332 000	21 008 000	2 332 000	18 676 000	2 332 000	16 344 000	2 332 000	14 012 000	35 000 000
	<i>úroky</i>	856 344	3 708 987	767 443	2 941 544	678 542	2 263 002	591 348	1 671 654	10 186 898
	<i>celkem</i>	3 188 344	24 716 987	3 099 443	21 617 544	3 010 542	18 607 002	2 923 348	15 683 654	45 186 898

Údaj uvedený v posledním sloupci a vytisknutý silně je celková výše úvěru. Představuje součet splátek za celou dobu splácení úvěru.

Úvěr na koupaliště bude splacen v prosinci r. 2022.

Přehled dlouhodobých závazků**Tab. č. 3**

(údaje jsou v Kč)

<i>akce</i>		<i>rozpočet r. 2013</i>	<i>výhled r. 2014</i>	<i>výhled r. 2015</i>	<i>výhled r. 2016</i>	<i>CELKEM</i>
ČOV TOUŽÍN - nákup od JVS kupní cena 29.030.393 Kč splaceno v r. 2019	<i>splátky</i>	1 935 359	1 935 359	1 935 359	1 935 359	29 030 393
Bytové domy - Sdružení vlastníků bytových jednotek za zhodnocení majetků - jednotlivých bytů celkem k 31.10.2012 částka 2.175.000 Kč	<i>splátky</i>	250 000	170 000	150 000	150 000	2 175 000

Údaj uvedený v posledním sloupci a vytisknutý **silně** je **celková výše závazku**. Představuje součet splátek za celou dobu trvání závazku.

ČOV Toužín se bude splácet do r. 2019 v pravidelných ročních splátkách 1.935.359 Kč, poslední splátka v r. 2019 bude 1.935.367 Kč.

Úhrady za **zhodnocení** nemovitého **majetku** jednotlivých **SVJ** se budou v průběhu období měnit. Důvodem budou jednak prodeje bytů včetně uvedeného závazku, dále pak i nově prováděná zhodnocení bytových domů vlastníky bytových jednotek. Předpokládáme snižování ročních částek.

Přehled dlouhodobých pohledávek

(údaje jsou v Kč)

		<i>rozpočet r. 2013</i>	<i>výhled r. 2014</i>	<i>výhled r. 2015</i>	<i>výhled r. 2016</i>
Fond rozvoje bydlení - splátky půjček		1 520 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
CCS karty - složená jistina		25 000	25 000	25 000	25 000

FRB - splátky půjček se v průběhu let mění v závislosti na poskytnutých půjčkách, mimořádných splátkách (např. z důvodu přijetí dotace "zelená úsporám"), lze předpokládat příjem ve výši 1 - 1,5 mil. Kč.

CCS karty - složená jistina bude pohledávkou až do doby než by město zrušilo používání CCS karet pro čerpání pohonných hmot.

Tab. č. 4

Přehled ukazatele - dluhová služba

Výpočet dluhové služby podle usnesení Vlády České republiky č. 346 pomocí ukazatele dluhové služby byl zrušen a nahrazen 17 informativními ukazateli a 2 monitorizujícími ukazateli. Některá ministerstva ještě používají podpůrně ukazatel dluhové služby při rozhodování o dotacích.

Ukazatel dluhové služby za město Dačice:

	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>
1. daňové příjmy (po konsolidaci)	98 559 600,00	95 260 000,00	95 260 000,00	97 000 000,00
2. nedaňové příjmy (po konsolidaci)	12 300 400,00	12 400 000,00	12 400 000,00	12 500 000,00
3. přijaté dotace - dotační vztah	14 191 400,00	14 200 000,00	14 200 000,00	14 200 000,00
4. dluhová základna	125 051 400,00	121 860 000,00	121 860 000,00	123 700 000,00
5. úroky	856 344,00	1 967 443,00	1 778 542,00	1 591 348,00
6. splátky jistin a dluhopisů	2 332 000,00	2 332 000,00	5 332 000,00	5 332 000,00
7. splátky leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. dluhová služba	3 188 344,00	4 299 443,00	7 110 542,00	6 923 348,00
ukazatel dluhové služby	2,55	3,53	5,84	5,60

Ukazatel dluhové služby byl usnesením vlády stanoven ve výši 30 %.

Tento ukazatel se již používá jen jako podpůrný ukazatel pro rozhodování o dotacích.

V hodnotách ukazatele dluhové služby jsou v rozpočtovém výhledu zapracovány všechny úvěry a půjčky, které město splácí a od r. 2015 je k této skutečnosti připočten odhad splátky uvažovaného přijatého úvěru v r. 2014 ve výši 30 mil. Kč se splatností 10 let.

MONITORING HOSPODAŘENÍ

Tab. č. 5

Název: Město Dačice
 IČ: 00246476
 Sídlo: Krajčířova 27/1 Dačice,
 Předmět činnosti:
 Právní forma účetní jednotky: Územní samosprávný celek

sestavená k 31.10.2012
 (v Kč)

Ukazatel	Čís.	Stav k 31.10.2012
Počet obyvatel	1	8 000,00
Příjmy celkem po konsolidaci	2	111 398 421,95
Úroky	3	-1 007 315,81
Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	4	-11 160 141,36
Dluhová služba celkem	5	-12 167 457,17
Ukazatel Dluhové služby (v %)	6	-10,92 %
Rozvaha aktiv a pasiv	7	1 061 304 743,34
Cizí zdroje a PNFV	8	58 173 905,22
Stav na bankovních účtech	9	82 667 313,46
Úvěry a komunální obligace	10	
Přijaté NFV a ostatní dluhy	11	5 104 857,90
Zadluženost celkem	12	5 104 857,90
Podíl CZ a PNFV k celkovým aktivům (v %)	13	5,48 %
Podíl zadluženosti na CZ a PNFV (v %)	14	8,78 %
Zadluženost (CZ a PNFV) na 1 obyvatele	15	7 271,74
Oběžná aktiva	16	86 938 651,30
Krátkodobé závazky	17	13 423 389,79
Celková likvidita	18	6,48