

# MĚSTO SKUTEČ



## Střednědobý výhled rozpočtu 2024–2025

Identifikační číslo:	00270903	Starosta města:	Jaroslav Hetfleiš
Název:	Město Skuteč	E-mail:	mesto@skutec.cz
Sídlo:	Palackého nám. 133 539 73 Skuteč	Telefon:	+420 469 326 403
		Webové stránky:	www.skutec.cz
Zveřejnění návrhu:	15.11.2022	Sejmutí návrhu:	05.01.2023
Zveřejnění:	05.01.2023	Bude sejmuto:	31.12.2025

Schváleno usnesením Zastupitelstva města Skuteč č. 23/02/2022 dne 14.12.2022.

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ukládá územním samosprávným celkům povinnost vypracovat střednědobý výhled rozpočtu, který představuje nástroj sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje jejich 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 ÚSC po celou dobu trvání závazku.

Střednědobý výhled rozpočtu města Skuteč byl zpracován na roky 2023–2024. Při sestavování tohoto dokumentu se vycházelo z aktuálních informací o vývoji ekonomiky ČR, jejíž stav významně ovlivňuje hospodaření obcí. Základní podklad pro návrh střednědobého výhledu představovala analýza vývoje hospodaření města Skuteč za uplynulé tři roky, která byla zaměřena na dosavadní trend vývoje běžných příjmů a výdajů, dále byly zohledněny dlouhodobě uzavřené smluvní vztahy a smluvní závazky. Důležitým zdrojem informací byla rovněž odborná prospektivní analýza České spořitelny a. s., která byla zpracovaná na základě vývoje ekonomických ukazatelů města Skuteč za uplynulých pět let. Podle srpnové makroekonomické predikce České republiky, zpracované Ministerstvem financí, by mohl hospodářský růst od roku 2022 opět zrychlit. Předpokládáme, že podobný trend růstu ekonomiky bude pokračovat i v letech 2023–2024, s čímž je v návrhu střednědobého výhledu rozpočtu města počítáno.

Hodnoty v tis. Kč

NÁZEV UKAZATELE	ROK	
	2023	2024
Daňové příjmy	88 706	90 439
Nedaňové příjmy	29 043	29 597
Kapitálové příjmy	0	0
Přijaté dotace	48 150	49 117
<b>Příjmy celkem</b>	<b>165 899</b>	<b>169 153</b>
Běžné výdaje	140 901	143 823
Kapitálové výdaje	15 000	14 000
<b>Výdaje celkem</b>	<b>155 901</b>	<b>157 823</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>9 998</b>	<b>11 330</b>
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	0	0
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	0
Změna stavu krátk. prostředků na bank. účtech	-405	-4 982
Uhrazené splátky dlouhodobých přij. půjč. prostř.	-9 593	-6 348
Uhrazené splátky krátkodobých přij. půjč. prostř.	0	0
<b>Financování celkem</b>	<b>-9 998</b>	<b>-11 330</b>
<b>Hotovost na konci roku</b>	<b>20 405</b>	<b>27 387</b>

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ukládá územním samosprávným celkům povinnost vypracovat střednědobý výhled rozpočtu, který představuje nástroj sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje jejich 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 ÚSC po celou dobu trvání závazku.

Střednědobý výhled rozpočtu města Skuteč byl zpracován na roky 2024–2025. Při sestavování tohoto dokumentu se vycházelo z aktuálních informací o vývoji ekonomiky ČR, jejíž stav významně ovlivňuje hospodaření obcí. Základním podkladem pro návrh střednědobého výhledu byla analýza vývoje hospodaření města Skuteč za uplynulé tři roky zaměřená na trend vývoje běžných příjmů a výdajů. Další důležitý podklad pro tvorbu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu města tvořily uzavřené smlouvy a z nich vyplývající dlouhodobé pohledávky a závazky. Významným zdrojem pro tvorbu tohoto dokumentu byla rovněž odborná prospektivní analýza České spořitelny a. s., která byla zpracovaná na základě vývoje ekonomických ukazatelů města Skuteč za uplynulých pět let. Po očekávané stagnaci ekonomiky v roce 2023 se od druhé poloviny roku 2024 očekává mírný hospodářský růst, se kterým je v návrhu střednědobého výhledu rozpočtu města počítáno.

Hodnoty v tis. Kč

NÁZEV UKAZATELE	ROK	
	2024	2025
Daňové příjmy	105 649	110 484
Nedaňové příjmy	30 314	30 892
Kapitálové příjmy	0	0
Přijaté dotace	46 070	47 040
<b>Příjmy celkem</b>	<b>182 033</b>	<b>188 416</b>
Běžné výdaje	162 191	165 327
Kapitálové výdaje	15 000	15 000
<b>Výdaje celkem</b>	<b>177 191</b>	<b>180 327</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>4 842</b>	<b>8 089</b>
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	0	0
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	0
Změna stavu krátk. prostředků na bank. účtech	1 052	-3 018
Uhrazené splátky dlouhodobých přij. půjč. prostř.	-5 894	-5 071
Uhrazené splátky krátkodobých přij. půjč. prostř.	0	0
<b>Financování celkem</b>	<b>-4 842</b>	<b>-8 089</b>
<b>Hotovost na konci roku</b>	<b>22 948</b>	<b>25 966</b>

## **Příjmy**

Vývoj inkasa daňových příjmů ze sdílených daní je predikován na základě prospektivní analýzy, kterou zpracovali finanční analytici České spořitelny, a. s. na základě aktuálních informací, a skutečného plnění těchto příjmů za několik posledních období. Vzhledem k navrhovaným vládním opatřením, která by měla snížit schodek státního rozpočtu a která zahrnují i úpravy daňové legislativy, je predikce příjmů ze sdílených daní velice obtížná. Ostatní daňové příjmy - místní daně a poplatky, správní poplatky a daň z nemovitých věcí - jsou plánovány podle skutečného inkasa v letech 2019–2022, s ohledem na aktuální znění místních obecně závazných vyhlášek. Meziroční nárůst daňových příjmů za období 2024–2025 je odhadován ve výši cca 4-5 %.

Nedaňové příjmy v případě nájemních vztahů jsou navrženy ve výši předpokládaných úhrad vyplývajících z aktuálně uzavřených nájemních smluv. Ostatní nedaňové příjmy, jako jsou tržby z prodeje zboží a poskytování služeb a další pravidelně se opakující platby příjmů, jsou odhadovány podle vývoje inkasa za uplynulé roky. Kapitálové příjmy nejsou v návrhu střednědobého výhledu rozpočtu plánovány z důvodu nahodilosti příjmů.

Příjem z dotací je navržen ve výši předpokládaného valorizovaného příspěvku na přenesený výkon státní správy, příspěvku od obcí na činnost městské policie a přestupkové komise, které jsou hrazeny na základě uzavřených veřejnoprávních smluv. Zároveň jsou do této položky zahrnuty také ostatní neinvestiční transfery určené ke spolufinancování aktivit jednotek sboru dobrovolných hasičů, provozu Turistického informačního centra ve Skutči, podpory kulturních aktivit, hospodaření v lesích apod., které jsou každoročně příjmem rozpočtu města, a to ve výši průměrného příjmu za uplynulé roky. Největší podíl tohoto ukazatele tvoří dotace, která je určena příspěvkové organizaci SeniorCentrum Skuteč od MPSV ČR na podporu sociálních služeb v souladu se zákonem č.108/2006 Sb., o sociálních službách a je prostřednictvím Pardubického kraje zasílána na účet města jako zřizovatele příslušné příspěvkové organizace. Výše této dotace vychází z návrhu střednědobého výhledu rozpočtu uvedené příspěvkové organizace. Jelikož je dotace následně přeposílána na účet konečného příjemce, projeví se tato transakce zároveň ve výdajové části rozpočtu – běžné výdaje. Jiné, zejména investiční dotace, nejsou v návrhu střednědobého výhledu zahrnuty, protože jejich příjem v letech 2024–2025 nemáme ke dni sestavení tohoto dokumentu písemně potvrzený.

## **Výdaje**

V položce běžné výdaje jsou plánovány výdaje mandatorní (povinné) a ostatní (nepovinné). Při predikci běžných výdajů se vycházelo ze skutečného vývoje mandatorních výdajů v období 2019–2022 a předpokládaného růstu cen energií, který se projeví rovněž ve výdajích na běžné opravy, nákup materiálu a služby. Běžné výdaje jsou určeny k zajištění běžného provozu a údržby majetku města, který mimo jiné zahrnuje bytové a nebytové prostory, místní komunikace, veřejné osvětlení, hřbitovy atd. Z běžných výdajů je dále financována péče o čistotu města, údržba a obnova veřejné zeleně, činnost veřejné správy, poskytování kulturních služeb apod. Podpora sportovních aktivit obyvatel je zajišťována prostřednictvím společnosti Městská sportoviště s. r. o., jejíž činnost je z velké části financována z rozpočtu města formou příspěvku na provoz. Součástí běžných (provozních) výdajů jsou rovněž neinvestiční příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím (školská zařízení a SeniorCentrum Skuteč), jejichž zřizovatelem je město Skuteč. Ve střednědobém výhledu rozpočtu města je, stejně jako v předchozích letech, počítáno s určitou rezervou na financování významnějších oprav a ostatních neinvestičních výdajů nad rámec běžného provozu, které se realizují podle

aktuálních potřeb a preferencí. Nejvýznamnější nárůst běžných výdajů je očekáván v letech 2023 a 2024. Meziroční nárůst za období 2024–2025 by měl být nižší (přibližně 2%).

Prostředky zahrnuté do kapitálových výdajů jsou určeny na pořízení a technické zhodnocení dlouhodobého majetku. Přednostně jsou zapojovány k zajištění vlastního podílu při realizování projektů spolufinancovaných za pomoci příslušných dotačních titulů. V roce 2024 je plánována stavba bytového domu v ul. B. Němcové (na místě bývalého čp. 317). Financování této investice by bylo řešeno samostatným dlouhodobým úvěrem, jehož splácení by z větší části bylo zajištěno příjmem z nájmu inkasovaného od nájemců nového bytového domu. Další plánovanou investiční akcí je výstavba sdružené stezky pro cyklisty a chodce Skuteč – Předhradí, která by měla být spolufinancována z dotačního titulu SFDI nebo IROP. V roce 2024 bude pravděpodobně pokračovat realizace infrastruktury pro výstavbu rodinných domků v lokalitě „Špitálská louka“. V případě kladného vyřízení žádosti o dotaci na stavbu nové knihovny v ul. Smetanova (čp. 253 a čp. 254) bude výstavba zahájena v roce 2023 a ukončena pravděpodobně v roce 2024. V opačném případě bude zpracován projekt na přestavbu budovy bývalé komerční banky, která by měla probíhat v letech 2024–2025. Financování by bylo zajištěno přijetím nového úvěru. S ohledem na investiční potřeby v dalších letech je počítáno s výdaji na zpracování projektové dokumentace pro výstavbu kanalizace v místní části Radčice – Žďárec u Skutče a projektu na rekonstrukci koupaliště.

Realizace dalších investičních projektů bude možná za předpokladu přijetí vhodné účelové dotace, popř. dlouhodobého úvěru, a to však s přihlédnutím k celkovému úvěrovému zatížení města a možnosti rozložení splátek, které by významně nezatížily rozpočet města.

## **Financování**

Město Skuteč přijalo v minulých letech dlouhodobé úvěry a půjčky, které byly určeny zejména k zajištění vlastního podílu finančních zdrojů k projektům, které byly realizovány za účasti účelových dotačních titulů. V souladu se splátkovým kalendářem bude v roce 2024 uhrazena poslední splátka úvěru, který byl v roce 2016 čerpán v celkové výši 10 mil. Kč na refinancování nákladů na realizaci investičních akcí a oprav. Dále dojde ke splacení úvěru, který byl přijatý v roce 2016 ve výši 1,16 mil. Kč za účelem spolufinancování EPC projektů.

V letech 2024–2025 budou hrazeny pouze splátky zápůjčky od SFŽP přijaté za účelem financování vlastního podílu uznatelných výdajů k projektu „Revitalizace zimního stadionu Skuteč – strojovna chlazení a ledová plocha“ v roce 2019 (celková výše zápůjčky 17,71 mil. Kč, poslední splátka v r. 2029) a splátky úvěru přijatého v roce 2020 ve výši 32,99 mil. Kč na dofinancování dotačních projektů realizovaných v letech 2020 a 2021. Jednalo se zejména o projekt „Komunitní centrum Štěpánov“, „Zřízení denního stacionáře ve Skutči“, „Revitalizace sídlištních vnitrobloků v ul. ČSA“ a „Splašková kanalizace Skutíčko“. Tento úvěr je splatný ke konci roku 2031.

Zůstatky dlouhodobých závazků z přijatých půjčených prostředků budou, v případě splátek hrazených v souladu se splátkovým kalendářem, následující:

- k 31.12.2024 – 31.946,90 tis. Kč
- k 31.12.2025 – 26.875,81 tis. Kč
- k 31.12.2026 – 21.804,72 tis. Kč
- k 31.12.2027 – 16.733,63 tis. Kč
- k 31.12.2028 – 11.662,53 tis. Kč

V současné době jsou uzavřeny pouze dvě úvěrové smlouvy (bližší popis je uveden v předchozím textu), jejichž splátky zatíží rozpočet města ještě po roce 2025. S ohledem na výše uvedenou klesající míru zadluženosti se připouští možnost přijetí nových úvěrů, které by městu pomohly zajistit financování dalších investičních projektů. Skutečný objem půjčených prostředků bude však závislý na celkové ekonomické kondici města, investičních prioritách, úvěrových podmínkách (úrokové sazby, zajištění apod.), a to vše při zachování míry zadluženosti, která neohrozí hospodaření města Skuteč v dalších letech.

## **Závěr**

Hospodaření veřejných financí v roce 2022 reflektuje hospodářské a finanční důsledky ruské agrese vůči Ukrajině, což se odráží v enormním růstu cen, a to zejména cen energií, které rovněž ovlivňují konečné ceny všech výrobků a služeb. Podle makroekonomické prognózy ČNB zveřejněné v srpnu 2022 by od roku 2024 měla inflace výrazně poklesnout, meziročně o 7,1 % na očekávanou úroveň 2,4 %, a HDP by mělo meziročně vzrůst z 1,1 % na 3,8 %. Skutečná data však závisí na délce trvání konfliktu na Ukrajině a míře jeho dopadu na globální ekonomiku. Střednědobý výhled rozpočtu města Skuteč na období 2024–2025 tedy vychází ze současného vývoje ekonomických ukazatelů města a předpokladu, že by až v průběhu roku 2024 mělo dojít k poklesu cenové hladiny, a to zejména v případě energií, které významně zatíží rozpočet města v roce 2023–2024.

Příjmová stránka střednědobého výhledu rozpočtu města na rok 2024–2025 je navržena tak, aby zohledňovala zejména předpokládaný vývoj sdílených daní, jejichž zákonný podíl tvoří podstatnou část příjmů města. Dotace byly predikovány pouze ve výši transferů, které se pravidelně opakují nebo jsou podloženy smlouvou či rozhodnutím. Návrh výdajové části střednědobého výhledu rozpočtu města vychází z potřeby zajištění hospodaření města, investičních potřeb, dosažení závazků ze smluvních vztahů a z finančních možností města, které jsou představovány vlastními i cizími zdroji, a to za podmínek, které zajistí udržitelný rozvoj města bez negativního dluhového zatížení. Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech, který se kumuluje z přebytků hospodaření z minulých let, je zdrojem prostředků potřebných k realizaci obnovy stávajícího majetku, rozvoje infrastruktury, zlepšení bytových podmínek, popřípadě k povinné spoluúčasti ke strategicky zajímavým projektům spolufinancovaným z dotačních titulů.

Vzhledem k současnému stavu ekonomiky ČR může být rozpočet města v letech, na která je sestavován tento střednědobý výhled, ovlivňován globálními ekonomickými dopady ukrajinské krize, nově přijatými nástroji fiskální politiky za účelem oživení ekonomiky (např. vládními opatřeními ve formě úpravy daňových zákonů) apod. Střednědobý výhled rozpočtu města je finančním plánem, který je sestavován na základě odborné prospektivní analýzy a informací, které jsou aktuální k datu předložení jeho návrhu. Proto není možné zohlednit všechny možné aspekty, které mohou mít dopady na hospodaření města, a je tedy nutné průběžně sledovat vývoj ekonomiky a přizpůsobovat tomu rozpočtované prostředky.

Zpracovala: Ing. Jana Štěpánková, vedoucí ekonomického odboru