



Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 – 2023

Obsah

1	Úvodní komentář.....	2
1.1	Stručná charakteristika jednotlivých kategorií rozpočtu:.....	2
2	Období 2022 – 2023	2
2.1	Vybrané investiční akce a opravy	3
2.2	Rekapitulace příjmů a výdajů	3
3	Rizika předpovědi	4

Schváleno usnesením Zastupitelstva města Dobřany č. 391 ze dne 21. 12. 2020

1 Úvodní komentář

Střednědobý výhled rozpočtu musí územní samosprávné celky sestavovat povinně v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Jde o nástroj pro střednědobé finanční plánování, jehož využití však do značné míry ovlivňuje nejistota získání dotací, závislost na daňovém inkasu, které nelze z pozice obce změnit, či na neodhadnutelném vývoji pozemkových vztahů ostatních subjektů. Výhled lze sestavit na období 2 – 5 let, z důvodu využitelnosti se využívá pouze dolní hranice intervalu.

Předložený střednědobý výhled rozpočtu vychází ze stavu poznání v listopadu 2020. Zejména v daňových příjmech byl s ohledem na aktuální vývoj zvolen velmi konzervativní, až pesimistický přístup.

1.1 Stručná charakteristika jednotlivých kategorií rozpočtu:

Daňové příjmy – více než 2/3 tvoří příjem ze sdílených daní dle zákona 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, které se obcím převádí 2x měsíčně dle stavu na daňových účtech u ČNB. Dalšími zdroji jsou místní poplatky, poplatky ze skládky, správní poplatky.

Nedaňové příjmy – největší část tvoří nájemné z bytových a nebytových prostor, následují prodeje dřeva, výnosy z Biotopu, parkování, hřbitovní poplatky apod. Jsou zde rovněž zahrnuty odvody příspěvkových organizací z odpisů, což jsou však prostředky, které se objevují rovněž na výdajích jako součást příspěvku na provoz.

Transfery ze státního rozpočtu – uvádí se pouze dotace a další transfery, které jsou smluvně zajištěny, nelze uvést předpoklady. Součástí je rovněž příspěvek na přenesený výkon státní správy. Objem této kategorie se proto v průběhu časového období, na nějž je střednědobý výhled rozpočtu sestavován, velmi pravděpodobně několikanásobně změní.

Kapitálové příjmy – obsahují příjmy z prodeje pozemků, příp. budov, jde o nejméně významnou položku příjmů

Běžné výdaje – zahrnují mzdové náklady, energie, opravy a údržba, příspěvky zřizovaným organizacím, nakoupené služby, pohonné hmoty. Odhadované hodnoty vycházejí z plnění minulých let upravené o očekávané vlivy (např. pohyb ceny energií, počet zaměstnanců úřadu).

Kapitálové výdaje – představují odhad objemu investic bez nutnosti externího financování. Objem této položky se může změnit v závislosti na získání dotace.

Financování – jde o rozdíl mezi příjmy a výdaji, jehož prostřednictvím se docílí vyrovnaného rozpočtu, zapojení zůstatku minulých let představuje ve skutečnosti schodkový rozpočet.

2 Období 2022 – 2023

Příjmy: Odhad sdílených daňových příjmů zůstává konzervativní, i přes odhady (např. MF ČR) návratu růstu daňových příjmů ve sledovaném období. V případě DPH se proto zohledňuje pouze inflační navýšení 2 %, daně z příjmů zůstávají 15 % pod úroveň roku 2019, daň z nemovitostí mírně roste. Předpokládá navýšení místního poplatku za odpady z důvodu nárůstu cen vstupů, naopak se očekává pokles příjmů ze skládky. Ostatní místní a správní poplatky beze změny.

Předpokládané navýšení příjmů z nebytových prostor je zohledněno již v roce 2021 konzervativním odhadem ve výši 1000 tis. Kč. U bytových prostor ve sledovaném období k úpravě nájmů nedojde. S ohledem na zvolený způsob oddělené fondového hospodaření nezahrnuje výhled příjmy ani výdaje související s projekty v prostoru skládky Vysoká.

Transfery se omezují pouze na příspěvek za přenesený výkon státní správy, možnost případného financování investičních akcí dotací je uvedena v komentáři dané akce. Výhled je proto postaven jako samofinancovatelný, čemuž odpovídá míra zapojení zůstatků minulých let. Vzhledem ke skutečnosti, že v roce 2021 se předpokládá výrazná investiční aktivita, dojde ve sledovaných letech pravděpodobně k poklesu kapitálových výdajů z důvodu poklesu zůstatků minulých let.

Výdaje: Osobní výdaje zahrnují povinné platby pojištění a kromě zaměstnanců jsou zde obsaženy rovněž odměny zastupitelů. Dále se předpokládá mírně rostoucí úroveň plateb za energie, pohonné hmoty, stabilní úroveň plateb za služby, materiál a navýšení prostředků na opravy, zejména komunikací. Kapitálové výdaje jsou uvedeny jako odhad na základě stavu známého v době zpracování výhledu.

2.1 Vybrané investiční akce a opravy

Akce uvedené v následujícím přehledu představují zásadní část kapitálových výdajů. Opět se vychází ze stavu připravenosti projektu a příslušných povolení, jaký je v listopadu 2020. Možnost financování vychází z aktuálních informací o podobě nového plánovacího období evropských dotací a předpokládaných zdrojích z národní úrovně.

Tabulka: Předpokládané investice v letech 2022 - 2023

Akce	Částka (v tis. Kč)	
	2022	2023
Školní družina	20 000,00	11 000,00
Cyklostezka - Radbuza	12 000,00	
Cyklostezka - Dobřany - Vstiš	8 000,00	
Modernizace dodávek tepelné energie v oblasti kasáren		3 000,00
Výměňíková stanice SH org. 9110	920,00	
Zrušení kotelny MěÚ		5 000,00
Šlovice - rekonstrukce MK (cca 150m)	2 000,00	
Lesní cesta Březový vrch org. 8082	6 250,00	
Zastávky BUS Kotynka org. 9117	783,66	
Kanalizace Studniční ulice org. 8077	4 500,00	
VZT pro ZŠ		8 470,00
MK Plzeňská vč. obnovy vodovodu a kanalizace	2 900,00	9 000,00
CELKEM	57 353,66	36 470,00

2.2 Rekapitulace příjmů a výdajů

V návaznosti na výše popsané obsahuje následující tabulka shrnutí příjmů a výdajů v období 2022-2023. Struktura odpovídá třídění dle rozpočtové skladby na úrovni tříd s detailním uvedením jednotlivých daňových příjmů a dvou položek, resp. jejich seskupení, běžných výdajů v souhrnu za všechny paragrafy. Tento pohled vychází ze struktury výstupů aplikace Monitor provozované Ministerstvem financí ČR.

Tabulka: Přehled příjmů a výdajů 2022 - 2023

	2022	2023
Daňové příjmy	124 000,00	126 000,00
z toho		
DPH	46 400,00	47 328,00
DPPO	16 000,00	17 000,00
DPFO	21 000,00	22 000,00
Daň z nemovitostí	4 400,00	5 000,00
Místní a správní poplatky	20 000,00	20 000,00
Nedaňové příjmy	46 000,00	46 000,00
Kapitálové příjmy	5 000,00	5 000,00
Dotace	6 000,00	6 000,00
PŘÍJMY CELKEM	181 000,00	183 000,00
Běžné výdaje	148 000,00	150 000,00
z toho		
platy a ostatní osobní výdaje	33 000,00	33 000,00
opravy a udržování	20 000,00	21 000,00
Kapitálové výdaje	57 000,00	37 000,00
VÝDAJE CELKEM	205 000,00	187 000,00
Financování	- 24 000,00	- 4 000,00
splátky úvěrů a půjček jistiny	1 500,00	1 500,00
zůstatky minulých let	- 25 500,00	- 5 500,00
Saldo	0	0

Splácení úvěrů ve sledovaném období trvá, splatnost dvou úvěrů je v roce 2024, resp. 2025.

3 Rizika předpovědi

Sestavení plnohodnotného střednědobého výhledu se za současných podmínek ukazuje jako velmi komplikované. Kromě obvyklých problémů, které se váží k investicím, jako nutnost majetkoprávního vypořádání, nejistota získání investičních dotací nebo kvalita a rychlost zpracování projektů, se přidávají problémy celospolečenské. V době sestavování rozpočtu na rok 2021 i střednědobého výhledu na období 2022 – 2023 není vůbec jasné, zda dojde k zásadní změně ve zdanění fyzických osob ze závislé činnosti s dopadem již v roce 2021, jak se bude vyvíjet rámec zdanění osob právnických. A jaká bude vůbec ekonomická aktivita celé společnosti.

Střednědobý výhled na období 2022 – 2023 je tak zastupitelům předkládán se značnou měrou externí nejistoty.