

Důvodová zpráva:

Právní rámec a dispozice k sestavení střednědobého výhledu rozpočtu

Na základě povinnosti dané §§ 2-3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, sestavuje město Jeseník od roku 2001 každoročně rozpočtový výhled (změna zákona - od 21. 2. 2017 nový název střednědobý výhled rozpočtu), který se pravidelně aktualizuje. Vzhledem k ekonomické situaci ve státě, vzhledem k neustále se měnící realitě se sestavuje střednědobý výhled rozpočtu pouze na 3 roky (v § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. je řečeno, že střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím 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). Předkládaný návrh tohoto finančního plánu je koncipován na období let 2025 -2027 a měl by být základním východiskem pro sestavení ročního rozpočtu 2025, proto byl největší důraz kladen na údaje roku 2025. Střednědobý výhled prognózuje hospodaření obce ve zjednodušené podobě. Sestavování SVR na roky 2025 – 2027 vycházelo z vývoje ekonomiky (ceny energií a služeb), z vlastních finančních rezerv města, větší část byla již zapojena k profinancování r. 2024 (cca 164 mil Kč). K dofinancování požadovaných výdajů r. 2025 bude použit předpokládaný zůstatek na bankovních účtech.

Pro období 2025 – 2027 bude nutné stále hledat úspory provozních výdajů, navýšit nedaňové příjmy (majetek města), dále se předpokládá navýšení stávajícího revolvingového úvěru nebo jiného, podobného druhu. Další investiční záměry se musí přizpůsobit omezeným finančním zdrojům.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu města Jeseník na r. 2025 až 2027 je sestavován na základě vývoje daňového plnění a na základě kvalifikovaného odhadu plnění ostatních příjmů.

Střednědobý výhled rozpočtu města Jeseník na r. 2025 - 2027 je uveden v příloze č. 1.

Zásobník investičních akcí k Střednědobému výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2025 – 2027 je uveden v příloze č. 2.

Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2025 – 2027 - Rekapitulace běžných výdajů obsahuje příloha č. 3. V této příloze jsou zrozeptány běžné výdaje dle jednotlivých ORJ. K posouzení návrhu čerpání běžných výdajů v r. 2025 je přiložen schválený rozpočet čerpání běžných výdajů v r. 2024.

Finanční prostředky určené na krytí běžných výdajů r. 2025 jsou proti schválenému rozpočtu na r. 2024 vyšší cca o 6,69 %, předpokládané daňové a nedaňové příjmy na r. 2025 jsou nižší proti r. 2024 cca o 2,67%, jde hlavně o výpadek daňových příjmů z technických her a z internetových hazardních her, dále výpadek příjmů z pronájmů z důvodu rekonstrukce budovy K. Čapka (IPOS).

Z přílohy č. 3 Rekapitulace běžných výdajů je patrný větší nárůst prostředků u těchto ORJ:

ORJ 4 Odbor investic a majetku – Oddělení investic - navýšení zdrojů na úhradu analýz, poradenských a právních služeb, atd.)

ORJ 14, 16 Odbor školství, kultury a sportu – zvýšení provozních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím – nárůst provozních výdajů (energie, služby, pohonných hmot, rezerva na vznik nové školky, školy na ul. Kalvodova, dětské skupiny na ul. Dukelská, navýšení zdrojů na poskytnuté dotace z rozpočtu města)

ORJ 19 Oddělení vnitřní správy – nárůst provozních výdajů (energie, služby, pohonných hmot atd.)

ORJ 23 Útvar tajemníka MěÚ Jeseník - v rámci tohoto výhledu byly navýšeny zdroje

na platové postupy a s tím související zákonné odvody, dále zdroje na případné odchodné

ORJ 24, ORJ 25 Oddělení strategického rozvoje a cestovního ruchu – zvýšené provozní výdaje na zajištění požadovaných služeb souvisejících s činností oddělení

ORJ 39 Odbor investic a majetku – Oddělení majetku - nárůst provozních výdajů (MS TSJ a.s. - zdražení služeb, pohonných hmot, oprav, energie atd.)

Provozní plán:

Parametry provozní části Střednědobého výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2025 – 2027 vycházejí:

- ze skutečnosti plnění rozpočtu za r. 2023,
- z očekávané skutečnosti plnění rozpočtu za rok 2024,
- z upraveného rozpočtu za období 1 – 6/2024,
- z předběžného plánu jednotlivých správců kapitol na r. 2025 - 2027,
- z dispozic dohodnutých se správcem ORJ.

V návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2025 - 2027

je v investicích zapojena akce dle Smlouvy č. MJ-SML/0266/2014, ze dne 13. 10. 2014 o poskytování energetických služeb se zaručeným výsledkem za provedená energetická opatření, a to ve výši 1 234 tis. Kč (jde o platbu dle splátkového kalendáře na r. 2016 – 2025). Prostředky z nedokončených investičních akcí r. 2024, které budou přecházet do následujícího roku, budou v rámci rozpočtových opatření zapojeny do připravovaného rozpočtu na r. 2025. Zbýlý investiční plán na roky 2025 – 2027 je uveden formou zásobníku investic, bez vazby na disponibilní zdroje financování a je nedílnou součástí důvodové zprávy.

Plán dluhové služby:

Dle přílohy č. 4 je patrné, že město v příštím roce opět částečně zatíží splátky úvěrů. Celková částka pro r. 2025 by měla činit 3 997,27 tis. Kč. Přijatý revolvingový úvěr Smlouva ze dne 15. 11. 2017 + Dodatek č. 1 (75 mil. Kč) je nyní na dobu neurčitou, jde o dlouhodobý úvěr, splátku si můžeme určit sami, úvěr se výhradně využívá na překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji. Další úvěr, který máme zapojen již v r. 2024 do rozpočtu města je kontokorentní úvěr do výše 50 mil Kč za účelem financování provozních potřeb Klienta s ohledem na časový nesoulad mezi příjmy a výdaji, doba, po kterou je možné čerpat úvěr, není stanovena, dle našeho předpokladu splátky těchto úvěrů budou od r. 2028 cca 8,5 mil Kč. Od r. 2026 zatíží rozpočet splátky dlouhodobého úvěru na profinancování investičních záměrů města v letech 2024 až 2026 (120 mil. Kč, rekonstrukce IPOS), smluvní ukončení úvěru v r. 2036, splátky v dalších letech (do r. 2035) stejné jako v r. 2027, v r. 2036 splátka 1 011 tis. Kč.

Dopad na rozpočet města:

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem města sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje hospodářství, dle něj by na r. 2025 příjmy měly činit 410 175,550 tis. Kč (zahrnuty předpokládané příjmy z dotací za zrealizované investiční akce cca 117,3 mil. Kč), celkové běžné výdaje 388 229,67 tis. Kč, kapitálové výdaje 1 234 tis. Kč (smluvní závazek) a financování 16 002,73 tis. Kč. Dopad na rozpočet města v jednotlivých letech viz příloha č. 1.

Přílohy:

1. Střednědobý výhled rozpočtu města Jeseník na r. 2025 – 2027
2. Zásobník investičních akcí k střednědobému výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2025 - 2027
3. Rekapitulace běžných výdajů
4. Plán dluhové služby do r. 2027