



PŘÍLOHA
KE STŘEDNĚDOBÉMU VÝHLEDU ROZPOČTU
NA OBDOBÍ LET
2022 a 2023

KOMENTÁŘ

Střednědobé finanční hospodaření územních samosprávných celků se řídí jejich ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu (dále jen „SVR“). SVR je pomocným nástrojem pro střednědobé finanční plánování rozvoje města a jeho hospodaření. Slouží jako vodítko pro sestavování rozpočtu na následující kalendářní rok a je podkladem pro plánování nejenom investičních akcí. SVR je doplněn o schválený, upravený rozpočet na rok 2020, skutečnost roku 2020 a návrh rozpočtu na rok 2021.

PŘÍJMY

SVR zahrnuje všechny kategorie příjmů v průběhu jednotlivých let.

Rozhodující položkou jsou *příjmy daňové*, které představují nejvyšší podíl rozpočtovaných příjmů města. Jejich výše v jednotlivých letech je dána předpokladem MF ČR o objemu daňového inkasa a podílem dle rozpočtového určení daní.

Nedaňové příjmy zahrnují příjmy z pronájmu majetku a z poskytovaných služeb s pronájmem souvisejících. Dále jsou v těchto příjmech obsaženy příjmy z odvodů příspěvkových organizací města (z odpisů), z úroků na bankovních účtech města, ze sběru a svozu komunálního odpadu, EKO-KOMu, a.s., ze služeb poskytovaných městským úřadem, knihovnou a Informačním centrem. Výše nedaňových příjmů je uváděna cca na úrovni předchozích let (cca 8,2 mil. Kč).

Kapitálové příjmy představují především příjmy z prodeje dlouhodobého majetku města (pozemky).

Dotace zahrnují především příjmy z prostředků jiných rozpočtů a převod prostředků ze sociálního fondu. Součástí SVR jsou neinvestiční dotace, a to především na výkon státní správy v průměrné roční výši 4,2 mil. Kč, na sociální služby DSO ve výši 7 mil. Kč, na provoz knihoven a výkon regionální f-ce knihovny. Součástí transferů je i převod finančních prostředků z účtu Sociálního fondu na účet příjmový, a to v hodnotě 760 tis. Kč (převod ve výši 760 tis. Kč je i ve výdajích v šu 6330).

FINANCOVÁNÍ

Financování již nezahrnuje úvěrové splátky, zahrnuje použití finančních prostředků na běžných účtech z předchozích let. Při zpracování rozpočtů města na jednotlivé roky budou počáteční zůstatky v jednotlivých letech na základě skutečnosti předchozího roku upraveny.

VÝDAJE

Běžnými výdaji jsou neinvestiční nákupy a související výdaje, jejichž obsahem jsou finanční prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci včetně zákonných odvodů. Dále jsou to neinvestiční výdaje na opravy a údržbu majetku města a veřejné zeleně. Součástí běžných výdajů jsou i neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím v podobě příspěvků na provoz, opravy a odpisy. V rámci městských výdajů jsou hrazeny provoz městské knihovny a kulturní záležitosti, podpora společenské a sportovní zájmové činnosti a výdaje sociální povahy. V běžných výdajích SVR je zahrnuto pojištění majetku, předpokládané vlastní úroky z úvěrů, platby daní a poplatků, členských příspěvků ve svazcích a sdruženích. Součástí výdajů SVR je i předpokládaná rezerva finančních prostředků. Rezerva finančních prostředků představuje volné prostředky určené především na financování investičních i neinvestičních výdajů a spolufinancování dotačních akcí.

REZERVA VÝDAJOVÉ ČÁSTI ROZPOČTU

Obsahem rezervy výdajové části rozpočtu je výhled volných finančních zdrojů v jednotlivých letech a nezabývá se konkrétními investičními akcemi. Ty budou předmětem rozhodnutí zastupitelstva při schvalování ročních rozpočtů.

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

V roce 2005 přijalo město Brušperk na základě smlouvy o úvěru č. 2092/05/LCD ze dne 14. 9. 2005 úvěr ve výši 34 000 000 Kč od obchodní firmy Česká spořitelna, a.s., Praha 4, Olbrachtova 1929/62 za účelem částečného financování projektů:

- rekonstrukce budovy základní školy ve městě Brušperk a přístavby sportovní haly u budovy základní školy (Rekonstrukce a přístavba),
- první etapa – 1. část výstavby kanalizace a čističky odpadních vod ve městě Brušperku (ČOV).

Úroková sazba úvěru byla smluvně dohodnuta jako *Proměnná sazba*. Výše úrokové sazby byla stanovena jako výše *Referenční sazby* v *Den stanovení* plus marže 0,1 % per annum. Celková výše *Proměnné úrokové sazby* pro první období úrokové sazby činila 1,87 % per annum. Pro případ prodloužení se splácením jistiny úvěru byly sjednány úroky z prodloužení ve výši úrokové sazby sjednané ve smlouvě o úvěru zvýšené o 5 % per annum. Úroky i úroky z prodloužení budou počítány na bázi skutečný počet dnů a rok o 360 dnech.

Období úrokové sazby, pro které je stanovena pevná výše *Proměnné sazby*, je periodické a jeho délka činí jeden měsíc. První období úrokové sazby začalo dnem uzavření smlouvy o úvěru (14. 9. 2005) a trvá po dobu jednoho měsíce.

Termín splatnosti úvěru byl dohodnut do 01. 06. 2021. Splácení jistiny je dohodnuto pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 192 000 Kč. Jistina je splatná vždy k 1. dni běžného kalendářního měsíce. První splátka ve výši 192 000 Kč byla zaplacená 01. 09. 2006. Poslední splátka ve výši 16 000 Kč bude zaplacená dne 01. 06. 2021.

Dne 3. 4. 2006 byla výše uvedená smlouva doplněna dodatkem č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 2092/05/LCD ze dne 14. 9. 2005, který řeší prodloužení období čerpání úvěru do 31. 3. 2007.

Splátky vč. úroků

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Rok	Splátky v Kč	Úroky v Kč
2006	768 000	474 015,00
2007	2 304 000	967 641,70
2008	2 304 000	1 181 388,90
2009	2 304 000	591 351,50
2010	2 304 000	307 528,50
2011	2 304 000	248 602,00
2012	2 304 000	182 481,20
2013	2 304 000	75 548,10
2014	2 304 000	59 679,10
2015	2 304 000	53 801,18
2016	2 304 000	34 307,70
2017	2 304 000	36 082,84
2018	2 304 000	79 282,80
2019	2 304 000	92 808,80
2020	2 304 000	25 622,90
2021	976 000	10 900,00
Celkem	34 000 000	4 421 042,22

Účet 451 976 000 Kč (zůstatek úvěru do konce roku 2021)
Účet 459 43 153 Kč (nájem movitých věcí, Bufet Přehrada, do roku 2021, Jan Hájek)
Účet 472 271 040 Kč (dlouhodobá záloha dotace na PD Cyklostezka)

DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

V současnosti nevidujeme žádné dlouhodobé pohledávky.

