

Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 – 21

1. Úvod

Střednědobý výhled rozpočtu upravuje §3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů:

„Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím pro střednědobé 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.

Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.“

Z výhledu rozpočtu se vychází při zpracování ročního rozpočtu. Střednědobý výhled rozpočtu poskytuje přehled o vývoji hospodaření města v minulosti a možnostech v budoucnosti, umožňuje nastavit udržitelnost financí a vymezit finanční možnosti města dostát svým závazkům.

Poslední aktualizace rozpočtového výhledu města Nová Paka byla provedena v prosinci roku 2016, kdy byl schválen rozpočtový výhled na roky 2018 – 2020.

2. Hospodaření města v minulých letech

V minulých letech město Nová Paka dosáhlo kladného salda hospodaření ve výši téměř 40 mil. Kč. Hospodaření města je v dlouhodobějším horizontu vyrovnané a rozpočtově správné. Na příjmech bylo inkasováno cca 900 mil. Kč a vyčerpáno 860 mil. Kč.

Příjmy v tomto období ovlivnila zejména výše inkasovaných investičních dotací, klesající prodej majetku a novela rozpočtového určení daní (RUD) v roce 2013

Z výdajů připadá průměrně 60% na běžné výdaje. Trend běžných výdajů lze hodnotit pozitivně, neboť jejich výše se příliš nemění a od roku 2014 dokonce stagnuje. Pokles kapitálových výdajů souvisí s nižšími investičními dotacemi, i tak bylo proinvestováno 309 mil Kč.

v tis. Kč	2012	2013	2014	2015	2016	2012-16
1.Daňové příjmy	84 427	100 008	105 690	104 353	109 027	503 505
2.Nedaňové příjmy	26 348	29 624	25 798	28 559	26 085	136 414
3.Kapitálové příjmy	16 779	12 976	13 264	3 213	6 215	52 447
4.Přijaté dotace	65 087	57 779	28 601	25 561	29 276	206 304
Příjmy celkem	192 641	200 387	173 353	161 686	170 603	898 670
5.Běžné výdaje	99 207	109 324	114 926	114 503	113 447	551 407
6.Kapitálové výdaje	72 106	78 131	51 883	78 739	28 093	308 952
Výdaje celkem	171 313	187 454	166 809	193 242	141 487	860 305
Saldo	21 329	12 933	6 544	-31 555	29 117	38 368

3. Základní teze střednědobého výhledu rozpočtu

3.1. Příjmová stránka vychází z vývojových řad jednotlivých příjmů, zohledňuje platnou legislativu a přihlíží k závěrům makroekonomické predikce ministerstva financí. Samozřejmostí je respektování konzervativního přístupu k odhadu všech položek. Celkové příjmy za celé rozpočtované období jsou predikovány vy výši 460 mil. Kč.

Základnou pro stanovení daňových příjmů je skutečné inkaso předchozích let a odhad dopadů změny rozpočtového určení daní. Ve srovnání se skutečností roku 2016 očekáváme inkaso ze sdílených daní v roce 2018 o 10% vyšší. V následujících letech pak 3% tempo růstu.

Stejně jako v minulém období výši celkových příjmů významně ovlivňuje inkaso dotací. Ačkoliv jsou připravovány projekty s možnou účastí dotace, není možné s přijetím dotace do výhledu rozpočtu počítat, dokud nejsou uzavřeny dotační smlouvy nebo vydáno rozhodnutí o poskytnutí dotace.

3.2. Výdajová stránka by měla mít stejný vývoj jako příjmová, aby nedocházelo k nezdravému vývoji rozpočtu, poklesu provozního přebytku, roztočení úvěrové spirály a nezdravému zadlužování. Tato podmínka byla v rámci provozního rozpočtu dodržena, ovšem na cenu úsporných opatření na straně výdajů. Provozní výdaje při zachování stávající struktury a bez vlivu dotací v jednotlivých letech zachovávají minimální růst. Celkově je připraveno k čerpání 460 mil. Kč.

3.3. Saldo rozpočtu ve střednědobém výhledu rozpočtu 2019 – 2021 je celkové saldo rozpočtu navrhováno nulové, tj. příjmy a výdaje rozpočtu vyrovnané. V jednotlivých ročních rozpočtech pak může být saldo jak kladné díky vazbě mezi skutečnými příjmy a výdaji tak i záporné, díky přijetí úvěru či zapojování zdrojů z minulých let do rozpočtu.

3.3. Úvěrové zatížení města bude i v příštích letech přísně regulováno. Limit zadluženosti stanovený zákonem o rozpočtové odpovědnosti je 60% průměrného příjmu za poslední 4 roky a k 31.12.2016 činí pro město Nová Paka 19%. Bude-li potřebné zapojit nový úvěr do rozpočtu například z důvodu předfinancování dotací, pak pochopitelně při dodržení pravidel rozpočtové odpovědnosti.

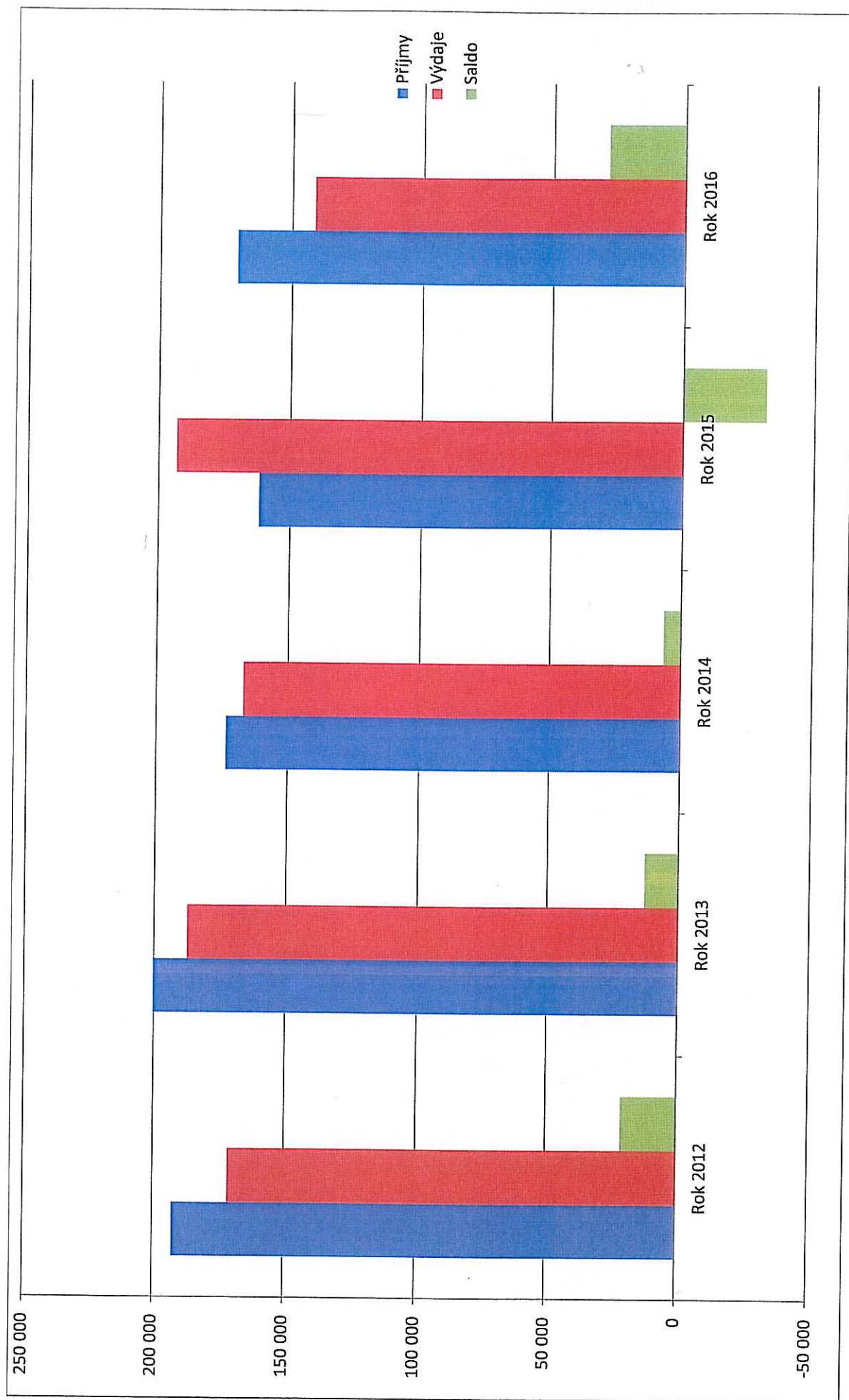
4. Závěr

Střednědobý výhled rozpočtu vychází ze schváleného rozpočtového výhledu na roky 2018 až 2020 a zakotvuje:

- Vyrovnaný rozpočet na období 2019 – 2021
- Bezpečné úvěrové zatížení výrazně pod limitem daným zákonem o rozpočtové odpovědnosti
- Schopnost města dostát svým dosavadním závazkům
- Stabilitu financí

Graf vývoje příjmů a výdajů za roky 2012 až 2016
(v tis. Kč)

Tabulka č. 1



ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST

Město Nová Paka, IČ: 00271888

Výpočet pravidla pro hospodaření ÚSC dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Definice příjmů: řádek 4200 části IV. výkazu FIN 2-12 M

Číslo řádku	Ukazatel	Hodnota
1	Příjem v roce 2016	170 603
2	Příjem v roce 2015	161 686
3	Příjem v roce 2014	173 353
4	Příjem v roce 2013	200 387
5	Průměr příjmů za poslední 4 roky	0
6	Účet 281 – Krátkodobé úvěry	0
7	Účet 282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0
8	Účet 283 – Krátkodobé závazky z vybraných dluhopisů	0
9	Účet 289 – jiné krátkodobé půjčky	0
10	Účet 322 – Směnky k úhradě	0
11	Účet 326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0
12	Účet 362 – Krátkodobé závazky z ručení	0
13	Účet 451 – Dlouhodobé úvěry	17 904
14	Účet 452 – Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	15 071
15	Účet 453 – Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	0
16	Účet 456 – Dlouhodobé závazky z ručení	0
17	Účet 457 – Dlouhodobé směnky k úhradě	0
18	Dluh celkem	32 975
19	Podíl dluhu k průměru příjmů	19%
20	5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky	

Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021

1	rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		skutečnost		návrh rozpočtu		výhled	
2	Závazky k 1. 1.	29 000	23 000	21 000	19 000	17 000	15 000
3	Závazky k 31. 12.	23 000	21 000	19 000	17 000	15 000	13 000
4	Příjmy - daně a poplatky	109 027	93 000	122 000	126 000	130 000	134 000
5	Příjmy - ostatní	32 300	31 000	19 000	10 000	10 000	10 000
6	Dotace - státní	11 864	12 000	13 000	13 000	13 000	13 000
7	Dotace - ostatní	17 412	1 000	56 000	0	0	0
7	PŘÍJMY CELKEM	170 603	125 000	210 000	149 000	153 000	157 000
8	Splátky úvěrů	5 491	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
9	Výdaje investiční	28 093	30 000	106 000	40 000	40 000	40 000
10	Ostatní výdaje	107 903	93 000	102 000	107 000	111 000	115 000
11	VÝDAJE CELKEM	141 487	125 000	210 000	149 000	153 000	157 000
12	Rozdíl příjmů a výdajů	29 117	0	0	0	0	0