

Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 – 24

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 2019, kdy byl schválen rozpočtový výhled na roky 2021 – 2023.

2. Hospodaření města v minulých letech

V minulých letech město Nová Paka dosáhlo kladného salda hospodaření ve výši cca 75 mil. Kč. Hospodaření města je v dlouhodobějším horizontu vyrovnané a rozpočtově správné. Na příjmech bylo inkasováno 965 mil. Kč a vyčerpáno 890 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 70% na běžné výdaje. Trend běžných výdajů lze hodnotit pozitivně, neboť k jejich nárůstu v 2019 došlo po předchozích letech stagnace (2015, 2016, 2017). Výše kapitálových výdajů souvisí úzce s investičními dotacemi, předfinancováním apod. Za uplynulých 5 let bylo proinvestováno 257 mil Kč.

v tis. Kč	2015	2016	2017	2018	2019	2015-19
1.Daňové příjmy	104 353	109 027	119 493	132 925	141 533	607 331
2.Nedaňové příjmy	28 559	26 085	23 644	25 286	26 979	130 553
3.Kapitálové příjmy	3 213	6 215	6 481	4 503	11 653	32 065
4.Přijaté dotace	25 561	29 276	33 777	36 430	70 204	195 248
Příjmy celkem	161 686	170 603	183 395	199 144	250 369	965 197
5.Běžné výdaje	114 503	113 447	126 150	140 244	197 889	692233
6.Kapitálové výdaje	78 739	28 040	25 861	73 176	51 160	256 976
Výdaje celkem	193 242	141 487	152 011	213 420	189 948	890 108
Saldo	-31 555	29 117	31 384	-14 276	60 420	75 090

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 rozpočtované období 2022-24 jsou predikovány ve **výši 427 mil. Kč**. Základnou pro stanovení daňových příjmů je skutečné inkaso předchozích let. Pro roky následující ovšem nelze očekávat žádné tempo jejich růstu. Naopak. Očekáváme 15-20% propad inkasa sdílených daní. Je velmi obtížné predikovat vývoj, odhadnout dopady nejen pandemie covid 19, ale i další související opatření, jakým je například vládou navrhované zrušení superhrubé mzdy a snížení daně z příjmů fyzických osob. Tato změna sice nenaruší zákon o rozpočtovém určení daní, ale zmenší pomyslný měšec peněz, který je určen k přerozdělení pro územně samosprávné celky. 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 427 mil. Kč.

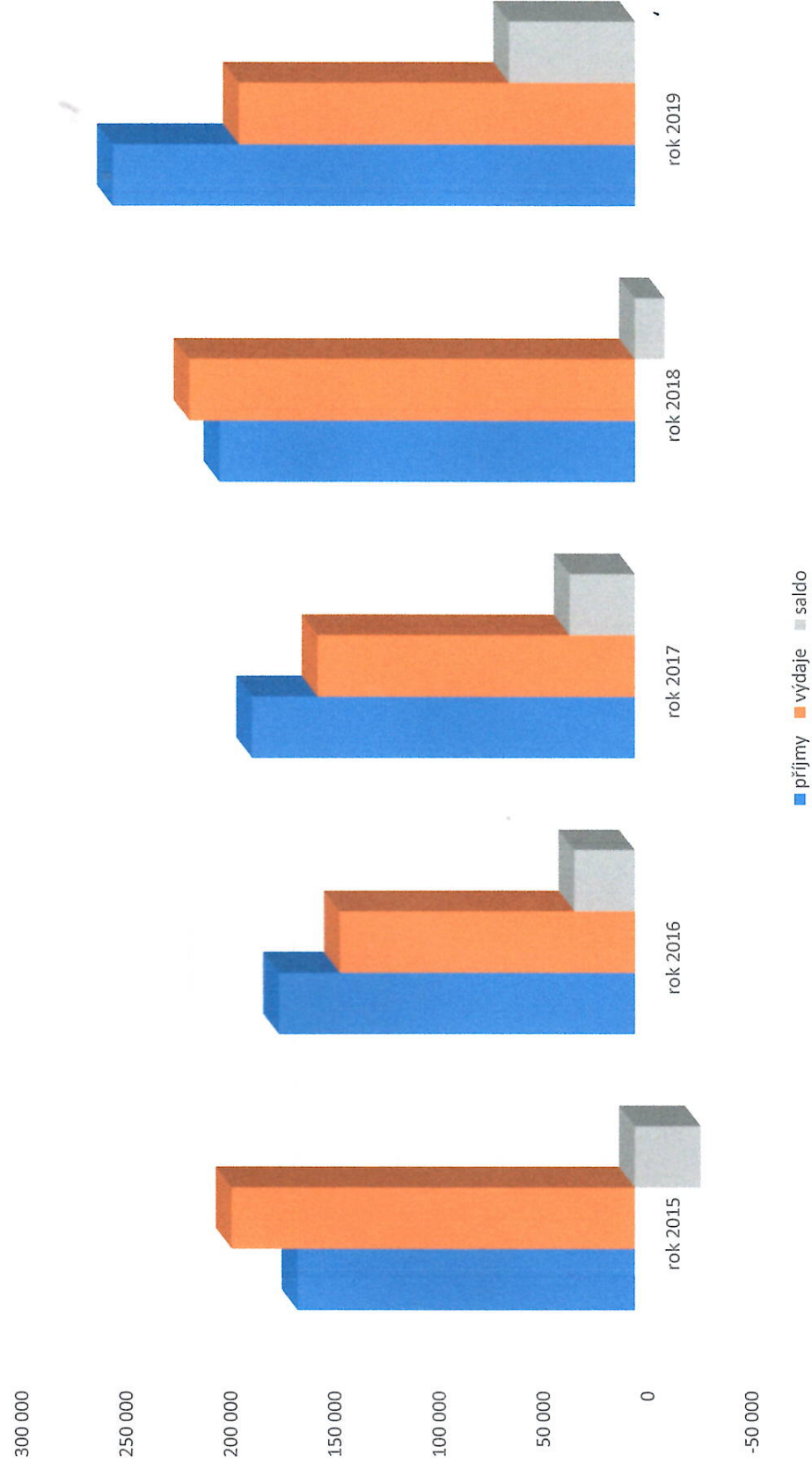
3.3. Saldo rozpočtu ve střednědobém výhledu rozpočtu 2022 – 2024 je celkové saldo rozpočtu navrhováno nulové, tj. příjmy a výdaje rozpočtu vyrovnané. V jednotlivých ročních rozpočtech pak může být saldo jak kladné díky vazbě mezi skutečnými příjmy a výdaji tak i záporné, díky přijetí úvěru či zapojování 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 31.12.2019 činí pro město Nová Paka 16,40%. 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 2022 až 2024 a zakotvuje:

- Vyrovnaný rozpočet na období 2022 – 2024
- Bezpečné úvěrové zatížení výrazně pod limitem daným zákonem o rozpočtové odpovědnosti
- Schopnost města dostát svým dosavadním závazkům
- Stabilitu financí

Graf vývoje příjmů a výdajů v letech 2015 až 2019
v tis. Kč.



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	Rozpočtové příjmy v roce 2019	250 369
2	Rozpočtové příjmy v roce 2018	199 144
3	Rozpočtové příjmy v roce 2017	183 395
4	Rozpočtové příjmy v roce 2016	170 603
5	Průměr příjmů za poslední 4 roky	200 878
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	14 082
14	Účet 452 – Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	18 855
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	32 937
19	Podíl dluhu k průměru příjmů	16,40%
20	5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky	0

Střednědobý výhled rozpočtu 2022 - 2024

1	rok	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		skutečnost		návrh rozpočtu		výhled	
2	Závazky k 1. 1.	19 000	17 000	15 000	13 000	11 000	9 000
3	Závazky k 31. 12.	17 000	15 000	13 000	11 000	9 000	7 000
4	Příjmy - daně a poplatky	141 533	135 000	105 000	105 000	110 000	115 000
5	Příjmy - ostatní	61 924	150 990	141 500	15 000	15 000	15 000
6	Dotace - státní	15 758	16 624	16 500	17 000	17 500	18 000
7	Dotace - ostatní	31 154	60 370	55 000	0	0	0
7	PŘÍJMY CELKEM	250 369	362 984	318 000	137 000	142 500	148 000
8	Splátky úvěrů	2 015	2 015	2 000	2 000	2 000	2 000
9	Výdaje investiční	51 160	232 951	187 000	25 000	25 500	30 000
10	Ostatní výdaje	136 773	128 018	129 000	110 000	115 000	115 000
11	VÝDAJE CELKEM	189 948	362 984	318 000	137 000	142 500	148 000
12	Rozdíl příjmů a výdajů	60 420	0	0	0	0	0