



Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2019

Projednáno

radou města

dne: 5. 12. 2016

zastupitelstvem města

dne: 14. 12. 2016

Zpracoval: Bc. Lenka Sluková – vedoucí finančního odboru

Zveřejněno dne: 28. 11. 2016

Sejmuto dne: 14. 12. 2016

Schváleno dne: 14. 12. 2016

Usnesení zastupitelstva města č. 108/2016

V tis. Kč		Rok	
		2018	2019
Zůstatek účtu předchozího roku		9800	10000
Třída 1	Daňové příjmy ř.4010	38000	38000
Třída 2	Nedaňové příjmy ř.4020	4500	4500
Třída 3	Kapitálové příjmy ř.4030	0	0
Třída 4	Přijaté dotace ř.4040	4100	4100
Příjmy celkem po konsolidaci ř.4200		46600	46600

Třída 5	Běžné (neinvest.výdaje) ř.4210	40000	40000
Třída 6	Kapitálové (invest.výdaje) ř.4220	4200	4300
Výdaje celkem po konsolidaci ř.4430		44200	44300
Příjmy z financování			
	Úvěry krátkodobé (do 1 roku) pol. 8113	0	0
	Úvěry dlouhodobé pol. 8123	0	0
	Příjmy z financování celkem	0	0
Výdaje z financování			
	Splátka krátkodobých úvěrů pol.8114	0	0
	Splátka dlouhodobých úvěrů pol.8124	2200	2200
	Výdaje z financování celkem	2200	2200
	Saldo příjmů a výdajů	2400	2300
	Financování splátka úvěru	-2200	-2200
	Financování celkem	200	100
	Hotovost na konci roku	10000	10100

Komentář k rozpočtovému výhledu na roky 2018 – 2019

Rozpočtový výhled (dále jen RV) je pomocným nástrojem pro střednědobé finančního plánování rozvoje města a jeho hospodaření. Slouží jako vodítko pro sestavení ročního rozpočtu na následující kalendářní rok a je podkladem pro přípravu investičních akcí.

Při sestavování RV na následující dva roky jsme vycházeli ze zákonných předpisů, které jsou platné v současné době:

- Zákon 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- Zákon 128/2000 Sb. o obcích
- Zákon 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní

Předpoklady zohledněné při sestavování RV:

- příjmová a výdajová část (běžná) rozpočtu se bude v následujících letech vyvíjet zhruba ve stejném objemu, ovlivněném pouze inflací
- nedojde k novele zákona o rozpočtovém určení daní

Daňové a nedaňové příjmy a neinvestiční dotace jsou zdrojem krytí běžných výdajů města. Kapitálové výdaje mají být zajištěny kapitálovými příjmy, příjmy z dotací na investice.

Následující faktory mohou ovlivnit vývoj finančních zdrojů města:

- novely daňových zákonů,
- měnící se rozsah a výše dotací ze státního rozpočtu,
- zajišťování vlastních zdrojů na financování akcí, kde je spoluúčast na financování z evropských fondů.

RV predikuje vývoj příjmů a výdajů pouze v zásadních položkách, nesestavuje podrobné financování města v období, na které je sestavován.

Bude-li městu přiznána v roce 2018, 2019 investiční dotace, provede se aktualizace rozpočtového výhledu.

Aktuální prognóza ČNB (zveřejněná 3. 11. 2016)

Prognóza úrokových sazeb (3M PRIBOR)

ukazatel	rok	ve výši
úrokové sazby 3M PRIBOR	2016	0,3 %
	2017	0,7 %
	2018	1,6 %

Zdroj: http://www.cnb.cz/cs/menova_politika/prognoza/

Prognóza HDP

ukazatel	rok	ve výši
meziroční růst reálného HDP	2016	2,8 %
	2017	2,9 %
	2018	2,9 %

Zdroj: http://www.cnb.cz/cs/menova_politika/prognoza/

Prognóza inflace na horizontu měnové politiky

ukazatel	horizont	ve výši
meziroční přírůstek indexu spotřebitelských cen	4. čtvrtletí 2017	2,3 %
	1. čtvrtletí 2018	2,4 %

Zdroj: http://www.cnb.cz/cs/menova_politika/prognoza/

PŘÍJMY

Daňové příjmy

Rozhodující položkou v příjmové části jsou daňové příjmy, které představují cca 80 % rozpočtovaných příjmů města. Jejich výše v jednotlivých letech je dána předpokladem MF ČR o objemu jejich výběru a podílem dle rozpočtového určení daní, kde se předpokládá jejich meziroční nárůst.

Při sestavování RV na roky 2018 – 2019 byly zohledněny vlivy na vývoj daňového inkasa v r. 2016 dle MF ČR.

DPH

- Výraznější pokles vypláčených nadměrných odpočtů – pravděpodobný důsledek zavedení kontrolního hlášení a rozšiřování mechanismu přenesení daňové povinnosti
- Meziročně vyšší růst spotřeby domácností a vlády

DPFO

- Navýšení mezd zaměstnanců v podnikatelské sféře
- Snižování míry nezaměstnanosti
- Navyšování platů ve veřejné správě
- Drobná změna podílu RUD obcí a krajů (od 1. 1. 2016 – navýšení z podílu 22,87 % na 23,58 %).

DPPO

- Pozitivní vývoj ekonomiky
- Efektivnější výběr daně (kontrolní akce Finanční správy)¹

Jelikož se plní optimistická prognóza výnosů daní, rozpočtová predikce na roky 2018 – 2019 je vyšší cca o 3 %.

Daňové příjmy dále zahrnují příjmy z místních a správních poplatků vybíraných na základě zákonů či obecně závazných vyhlášek (poplatek za odpady, z ubytování, ze psů, atd.)

Nedaňové příjmy

- Nedaňové příjmy zahrnují z pronájmu majetku a z poskytovaných služeb s pronájmem související, příjmy z lesního hospodářství, atd.

Kapitálové příjmy

- Nejsou rozpočtovány.

Dotace

- Dotace zahrnují především příjmy z prostředků jiných rozpočtů na základě uzavřených veřejnoprávních smluv, dále příspěvek na výkon státní správy, který bude valorizován v roce 2017 cca o 5 %.

¹ Luděk Tesař – CITY FINANCE

VÝDAJE

Běžné výdaje

Běžnými výdaji jsou neinvestiční nákupy a související výdaje, tzv. mandatorní výdaje, které obsahují :

- výdaje na svoz komunálního odpadu,
- výdaje na opravy a údržbu majetku, zajišťované odbory SM a VŽP,
- výdaje, které zajišťuje odbor hospodářské správy,
- výdaje zajišťující bezpečnost a pořádek ve městě
- výdaje související s poskytováním příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím.

Kapitálové výdaje

- RV předpokládá nižší objem finančních prostředků v oblasti kapitálových výdajů, a to zejména z důvodu, že příjmová část rozpočtu neobsahuje kapitálové příjmy pro jejich pokrytí. Pokud bude vývoj příjmové části příznivý, tj. pokud bude město příjemcem dotačního titulu, bude možná realizace investičních akcí. Důležité je zajištění finanční spoluúčasti města (prostřednictvím úvěru, krytí přebytkem hospodaření, atd..)

Bude-li městu přiznána v roce 2018 a v následujících letech investiční dotace, provede se aktualizace rozpočtového výhledu s tím, že bude aktualizována i výdajová část, ve které bude zohledněno finanční krytí.

Financování

- V roce 2014 schválena a přijata Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou, a. s. na akci „Snížení energetické náročnosti objektu ZŠ, Opletalova 699 v Benešově nad Ploučnicí“ ve výši 6 mil. Kč. Výše ročních splátek 999 600,00 Kč. Počátek splácení 01/2015, poslední splátka 12/2020.
- V roce 2016 schválena a přijata Smlouva o úvěru s KB, a. s. o úvěru na opravy nemovitého majetku města ve výši 6 000 000 Kč. Počátek splácení 01/2017. Výše ročních splátek 1 200 000 Kč. Poslední splátka 1. 12. 2021. Úvěr bude splácen částečně z přijatého nájemného a částečně z přebytků hospodaření minulých let.

Zpracovala: Bc. Lenka Sluková, vedoucí finančního odboru