



Město Vrchlabí, Zámek čp. 1, Vrchlabí, IČ 00278475

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Vrchlabí na období 2021 – 2025

Střednědobý výhled rozpočtu je zpracován v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

1. Analýza současného stavu

Analýza současného stavu je prováděna na základě skutečností známých do 31.10.2020. Příjmy i výdaje jsou získány z výkazů FIN 2-12M po vyloučení převodů mezi bankovními účty (tzv. konsolidované příjmy a výdaje), dále byly z důvodu porovnatelnosti vyloučeny příjmy a výdaje pouze protékající rozpočtem (daň z příjmů právnických osob za obce, dotace příspěvkovým organizací od kraje protékající přes rozpočet a některé další drobnější položky).

a) Vývoj příjmů (tis. Kč)

	2015	2016	2017	2018	2019
Třída 1 - daňové příjmy	154 238,67	165 726,84	180 200,83	195 653,19	209 191,23
Třída 2 - nedaňové příjmy	89 511,53	92 856,18	90 844,47	90 960,99	95 343,91
Třída 3 - kapitálové příjmy	39 112,38	5 481,84	18 461,70	11 030,23	7 670,47
Třída 4 - dotace neinvestiční	24 528,35	24 895,80	28 170,73	28 926,34	31 670,08
Třída 4 - dotace investiční	67 638,80	3 725,75	7 050,92	45 706,17	18 142,45
Celkem příjmy	375 029,73	292 686,41	324 728,65	372 276,92	362 018,14
Běžné příjmy	268 278,55	283 478,82	299 216,03	315 540,52	336 205,22
Kapitálové příjmy	106 751,18	9 207,59	25 512,62	56 736,40	25 812,92
Celkem	375 029,73	292 686,41	324 728,65	372 276,92	362 018,14

Struktura příjmů v %	2015	2016	2017	2018	2019
Třída 1 - daňové příjmy	41,13%	56,62%	55,49%	52,56%	57,78%
Třída 2 - nedaňové příjmy	23,87%	31,73%	27,98%	24,43%	26,34%
Třída 3 - kapitálové příjmy	10,43%	1,87%	5,69%	2,96%	2,12%
Třída 4 - dotace neinvestiční	6,54%	8,51%	8,68%	7,77%	8,75%
Třída 4 - dotace investiční	18,04%	1,27%	2,17%	12,28%	5,01%
Celkem příjmy	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Očekávaná skutečnost příjmů pro rok 2020

Třída 1 - daňové příjmy	196 240,00
Třída 2 - nedaňové příjmy	105 586,36
Třída 3 - kapitálové příjmy	11 500,00
Třída 4 - neinvestiční přijaté transfery	66 357,22
Třída 4 - investiční přijaté transfery	13 529,58
Očekávané příjmy celkem	393 213,16

V letošním roce předpokládáme výši sdílených daní cca 196,0 mil. Kč, tedy přibližně na úrovni roku 2018.

Nedaňové příjmy zůstanou v roce 2020 zhruba na úrovni minulého roku, postupně se snižují příjmy z úroků dle vývoje ekonomiky a ukončení termínovaných vkladů.

Kapitálové příjmy by měly být v roce 2020 vyšší než v roce minulém, v závislosti na uzavření smluv. Z vývoje je patrné, že kapitálové příjmy mají kolísavý charakter podle toho, kolik a jaký majetek města byl odprodán.

Neinvestiční dotace ve srovnání s rokem 2019 mírně vzrostly.

Hlavní pravidelné příjmy v této třídě jsou:

- příspěvek na výkon státní správy,
- dotace na sociálně-právní ochranu dětí a sociální práci,
- dotace na pečovatelskou službu a sociální rehabilitaci,
- dotace na regeneraci městských památkových zón.

Jejich výše se meziročně příliš nemění, příspěvek na výkon státní správy je v návrhu na rok 2021 stejný jako v roce 2020.

V investičních dotacích v roce 2020 je největší položkou dotace na výstavbu sociálního bydlení Českých bratří 595.

b) Vývoj výdajů (tis. Kč)

Struktura výdajů z hlediska použití	2015	2016	2017	2018	2019
Běžné výdaje	196 985,04	201 765,40	212 359,12	212 965,16	241 862,41
z toho opravy:	19 193,16	14 706,51	20 842,19	23 886,56	28 283,30
Kapitálové výdaje	184 052,70	30 215,78	51 531,93	164 813,83	81 580,63
Celkem	381 037,74	231 981,18	263 891,05	377 778,99	323 443,04
Podíl kapitál. výdajů na celk. výdajích	48,30%	13,03%	19,53%	43,63%	25,22%

Důležitým ukazatelem je podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích. Obecně je doporučován podíl 25 %, což je z dlouhodobého hlediska ve Vrchlabí naplňováno.

Očekávaná skutečnost výdajů pro rok 2020

Třída 5 běžné výdaje	305 924 490,36
- z toho opravy a udržování	43 698 731,60
Třída 6 kapitálové výdaje	112 913 404,70
Očekávané výdaje celkem	418 837 895,06

Běžné výdaje se v souvislosti s vývojem ekonomiky meziročně zvyšovali zejména z důvodu růstu mezd, inflace a stavebních prací.

c) Finanční situace a zadluženost

Město Vrchlabí splácí pravidelně všechny přijaté úvěry a půjčky. Vývoj zadluženosti dokumentuje ukazatel dluhová služba. Z níže uvedeného vyplývá, že tento ukazatel je značně citlivý na mimořádné události, zejména na výši příjmů, která se v letech může měnit např. vlivem investičních dotací, a dále např. na mimořádné splátky úvěrů.

Ukazatel	2015	2016	2017	2018	2019
Příjmy celkem po konsolidaci	393 141	292 967	338 918	395 397	377 810
Úroky	16 113	15 415	14 618	11 565	10 787
Splátky jistin a dluhopisů	15 460	15 499	14 501	11 322	11 322
Splátky leasingu					
Dluhová služba	31 573	30 914	29 119	22 887	22 109
Ukazatel dluhové služby	8,03 %	10,55 %	8,59 %	5,79 %	5,85 %

Pro rok 2020 jsou splátky úvěrů ve výši 11 311 tis. Kč a očekávaná výše úroků 10 250 tis. Kč.

2. Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2025

a) Východiska

Rozpočtový výhled je zpracován v kontextu předpokladů vývoje hospodářství celé České republiky a EU. Ve výhledu je čerpáno z makroekonomické predikce Ministerstva financí z července 2020 a aktuálních prognóz ČNB a vzhledem k současné situaci se drží nižších předpokládaných čísel.

b) Priority

Základními prioritami pro nejbližší budoucnost je v souladu s Programovým prohlášením Zastupitelstva udržet úroveň investic. Přednostně budou realizovány akce s dotační podporou.

c) Výhled příjmů, výdajů a financování

Rozpočtový výhled města Vrchlabí vychází z Programového prohlášení Zastupitelstva města Vrchlabí na volební období 2018 – 2022. Je zpracován na rozdíl od hodnocení vývoje na bázi konsolidovaných příjmů a výdajů bez předchozího očištění. Při zpracování výhledu příjmů a výdajů byly přijaty tyto předpoklady:

- vývoj české ekonomiky bude probíhat v souladu s předpoklady,
- finanční prostředky na opravy a investiční akce budou limitovány, zvýšení bude možné jen na základě přijatých investičních dotací, zvýšení příjmů nebo úspor běžných výdajů,
- bude dbáno na růst nedaňových příjmů, z nichž je třeba generovat příjmy na zvýšení kapitálových výdajů a na úhrady splátek a úroků z úvěrů,
- nebude zvyšována zadluženost.

Výhled je zpracován na základě již známých údajů, pokud to není možné, jsou údaje odhadnuty prostřednictvím indexů. Ve výhledu je zapracována výstavba Aquacentra a použití fondů a kladného zůstatku hospodaření předchozích let na financování této akce. To předpokládá v plné míře využití prostředků fondu Aquacentrum (k 31.12.2020 ve výši 75 mil.Kč) a dva roky čerpat prostředky ze zůstatku kladného hospodaření předchozích let – v roce 2021 cca 10 mil., v roce 2022 cca 25 mil.

Příjmy	2021	2022	2023	2024	2025
Daňové příjmy	195 000	198 900	202 878	206 936	211 074
Nedaňové příjmy	70 350	70 702	71 055	71 411	71 768
Příjmy z nájmu kanal.řadů	20 100	20 301	20 504	20 709	20 916
Kapitálové příjmy	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Dotace neinvestiční	27 800	28 078	28 359	28 642	28 929
Dotace investiční	0	0	0	0	0
Celkové příjmy	323 250	327 981	332 796	337 698	342 687
Běžné příjmy	313 250	317 981	322 796	327 698	332 687
Kapitál. příjmy	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000

Výdaje	2021	2022	2023	2024	2025
Opravy a udržování	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Úroky z úvěrů	11 000	10 450	9 928	9 431	8 960
Běžné výdaje ostatní	201 800	207 854	214 090	220 512	227 128
Kapitálové výdaje celkem	105 000	155 000	70 000	70 000	70 000
<i>Kapitálové výdaje Aquacentrum</i>	60 000	115 000	20 000	0	0
<i>Financováno z fondu</i>	-20 000	-55 000			
<i>Kapitálové výdaje ostatní</i>	45 000	40 000	50 000	70 000	70 000
Celkem výdaje	342 800	398 304	319 017	324 943	331 087
Běžné výdaje	237 800	243 304	249 017	254 943	261 087
Kapitál. výdaje	105 000	155 000	70 000	70 000	70 000

Saldo příjmů a výdajů	-19 550	-70 323	13 779	12 754	11 600
Provozní saldo	75 450	74 677	73 779	72 754	71 600
Podíl prov.salda na běž.příjmech	24,09%	23,48%	22,86%	22,20%	21,52%

Financování	2021	2022	2023	2024	2025
Změna stavu prostředků na běž.účtech	-9 799	-25 547	3 565	2 540	1 386
Financováno z peněžního fondu Aquacentrum	20 000	55 000			
Splátky úvěru na ČHL	-10 249	-10 224	-10 214	-10 214	-10 214
Financování celkem	-19 550	-70 323	13 779	12 754	11 600

Obecně je doporučováno, aby podíl provozního salda na běžných příjmech neklesl pod 10 %, ve sledovaném období je toto splněno.

d) Výhled vývoje zadluženosti

V současné době město Vrchlabí splácí tyto úvěry a půjčky:

- úvěr od ČS na Čisté horní Labe, lineární roční splátka 10.214 tis. Kč, doplacení úvěru v r. 2037,
- úvěr od Volkswagen Financial Services na financování vozidla, splacení 2022,
- úvěr od SFŽP na Čisté horní Labe, lineární roční splátka 1.108 tis. Kč, doplacení úvěru v r. 2020.

Splátky úvěrů v jednotlivých letech

Úvěr, půjčka	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ČS – Čisté horní Labe	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214
Volkswagen – financování vozidla	35	10					
Celkem splátky půjček a úvěrů	10 249	10 224	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214

e) Závěr

Pokud budou dodrženy předpoklady, za nichž byl rozpočtový výhled sestaven, jeví se budoucí hospodaření města jako stabilizované. Rizikem je případný růst běžných výdajů, který by mohl snížit objem finančních prostředků na investice. Jejich vývoj je třeba sledovat a korigovat. V současné době se v rámci hospodaření města Vrchlabí daří vytvářet finanční rezervy, které jsou do budoucna určeny výhradně k financování investičních výdajů.

Podmínkou bezproblémového vývoje je též rozpočtová odpovědnost a kázeň při sestavování rozpočtu i při jeho čerpání.

Nejvýznamnější otázkou je v tuto chvíli výše sdílených daní, kterou vzhledem k probíhajícímu legislativnímu procesu nelze plně odhadnout.

Výstavba Aquacentra neohrozí finanční hospodaření města Vrchlabí. V současné době má město Vrchlabí dostatečné rezervy, aby pokrylo zvýšené financování investic v letech 2021 a 2022 i v případě propadu daňových příjmů, které je nyní řešeno v legislativním procesu.

Zpracovala: Ing. Lenka Zapadlová
Ve Vrchlabí dne 30.11.2020

Rozpočtový výhled byl schválen na 10. zasedání zastupitelstva města Vrchlabí, číslo usnesení 188/10/ZM/2020 dne 15.12.2020.

Ing. Jan Sobotka
starosta města Vrchlabí