



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

Střednědobý výhled rozpočtu města Vrchlabí na období 2024 – 2028

Střednědobý výhled rozpočtu je zpracován v souladu s ustanovením § 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. 2023. 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 organizacím od kraje protékající přes rozpočet, návratné finanční výpomoci zřízeným příspěvkovým organizacím a některé další drobnější položky).

a) Vývoj příjmů (tis. Kč)

	2018	2019	2020	2021	2022
Třída 1 - daňové příjmy	195 653,19	209 191,23	196 113,50	214 766,42	246 604,12
Třída 2 - nedaňové příjmy	90 960,99	95 343,91	98 476,94	101 413,13	112 334,69
Třída 3 - kapitálové příjmy	11 030,23	7 670,47	11 144,45	16 998,64	4 855,64
Třída 4 - dotace neinvestiční	28 926,34	31 670,08	48 408,08	37 255,93	36 081,19
Třída 4 - dotace investiční	45 706,17	18 142,45	1 018,44	17 232,61	1 205,50
Celkem příjmy	372 276,92	362 018,14	355 161,41	387 666,73	401 081,14
Běžné příjmy	315 540,52	336 205,22	342 998,52	353 435,48	395 020,00
Kapitálové příjmy	56 736,40	25 812,92	12 162,89	34 231,25	6 061,14
Celkem	372 276,92	362 018,14	355 161,41	387 666,73	401 081,14

Struktura příjmů v %	2018	2019	2020	2021	2022
Třída 1 - daňové příjmy	52,56 %	57,78 %	55,22 %	55,40 %	61,49 %
Třída 2 - nedaňové příjmy	24,43 %	26,34 %	27,73 %	26,16 %	28,01 %
Třída 3 - kapitálové příjmy	2,96 %	2,12 %	3,13 %	4,39 %	1,21 %
Třída 4 - dotace neinvestiční	7,77 %	8,74 %	13,63 %	9,60 %	8,99 %
Třída 4 - dotace investiční	12,28 %	5,02 %	0,29 %	4,45 %	0,30 %
Celkem příjmy	100,00 %	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Očekávaná skutečnost příjmů pro rok 2023

Třída 1 - daňové příjmy	250 350,00
Třída 2 - nedaňové příjmy	121 186,57
Třída 3 - kapitálové příjmy	11 000,00
Třída 4 - neinvestiční přijaté transfery	36 255,64
Třída 4 - investiční přijaté transfery	5 108,22
Očekávané příjmy celkem	423 900,43

Daňové i nedaňové příjmy, po výkyvech v roce 2020 způsobených změnami v důsledku dopadů pandemie COVID 19, kdy byla část propadu daňových příjmů kompenzována v položce neinvestiční dotace, rostou zejména v souvislosti zvyšování cen a tím i vyššího výběru daní.

Kapitálové příjmy mají kolísavý charakter podle toho, kolik a jaký majetek města byl odprodán.

Neinvestiční dotace ve srovnání s rokem 2022 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 mírně zvyšuje, ale méně nežli je inflace.

V investičních dotacích v roce 2023 je největší položkou dotace na výstavbu cyklostezek a přístavby hasičské zbrojnice v Hartě.

b) Vývoj výdajů (tis. Kč)

Struktura výdajů z hlediska použití	2018	2019	2020	2021	2022
Běžné výdaje	212 965,16	241 862,41	266 107,13	245 037,27	256 213,01
z toho opravy:	23 886,56	28 283,30	40 285,29	21 725,39	30 294,69
Kapitálové výdaje	164 813,83	81 580,63	89 075,58	118 961,12	225 048,41
Celkem	377 778,99	323 443,04	355 182,71	364 002,39	481 261,41
Podíl kapitál. výdajů na celk. výdajích	43,63 %	25,22 %	25,08 %	32,68 %	46,76 %

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 2023

Třída 5 běžné výdaje	313 332,32
- z toho opravy a udržování	28 052,78
Třída 6 kapitálové výdaje	193 218,57
Očekávané výdaje celkem	506 550,89

Běžné výdaje se v souvislosti s vývojem ekonomiky meziročně zvyšovali zejména z důvodu růstu mezd, inflace a stavebních prací, pro rok 2023 je významné zvýšení dáno zejména z důvodu zvýšení mezd a cen energií.

c) Finanční situace a zadluženost

Město Vrchlabí splácí pravidelně přijatý úvěr. 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.

Ukazatel	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy celkem po konsolidaci	395 397	377 810	391 580	358 077	402 433
Úroky	11 565	10 787	9 257	9 654	11 369
Splátky jistin a dluhopisů	11 322	11 322	11 307	10 249	10 224
Splátky leasingu					
Dluhová služba	22 887	22 109	20 564	19 903	21 593
Ukazatel dluhové služby	5,79 %	5,85 %	5,25 %	5,56 %	5,37 %

Pro rok 2023 je splátka úvěru ve výši 10 213,56 tis. Kč a očekávaná výše úroků 11 108 tis. Kč.

2. Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028

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 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 dle schváleného plánu 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 2023 – 2026.

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.

Příjmy	2024	2025	2026	2027	2028
Daňové příjmy	250 000	255 000	260 100	265 302	270 608
Nedaňové příjmy	120 200	122 604	125 056	127 557	130 108
Kapitálové příjmy	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Dotace neinvestiční	32 000	32 160	32 321	32 482	32 645
Dotace investiční	0	0	0	0	0
Celkové příjmy	412 200	419 764	427 477	435 342	443 361
Běžné příjmy	402 200	409 764	417 477	425 342	433 361
Kapitál. příjmy	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000

Výdaje	2024	2025	2026	2027	2028
Opravy a udržování	30 000	30 900	31 827	32 782	33 765
Úroky z úvěrů	10 800	9 990	9 300	8 500	7 800
Běžné výdaje ostatní	240 501	247 716	255 148	262 802	270 686
Kapitálové výdaje celkem	147 000	186 000	203 000	110 000	110 000
Celkem výdaje	428 301	474 606	499 275	414 084	422 251
Běžné výdaje	281 301	288 606	296 275	304 084	312 251
Kapitál. výdaje	147 000	186 000	203 000	110 000	110 000

Saldo příjmů a výdajů	-16 101	-54 842	-71 798	21 258	21 110
Provozní saldo	120 899	121 158	121 202	121 258	121 110
Podíl prov.salda na běž.příjmech	30,06%	29,57%	29,03%	28,51%	27,95%

Financování	2024	2025	2026	2027	2028
Změna stavu prostředků na běž.účtech	-26 315	-65 056	-82 012	11 044	10 896
Splátky úvěru na ČHL	-10 214	-10 214	-10 214	-10 214	-10 214
Financování celkem	-16 101	-54 842	-71 798	21 258	21 110

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

Kapitálové výdaje jsou řešeny v celkové výši plánovaných akcí, část z nich bude financována z dotací, které zde nejsou v příjmech zahrnuty a budou řešeny v příslušných rozpočtech.

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.

Splátky úvěrů v jednotlivých letech

Úvěr, půjčka	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
ČS – Čisté horní Labe	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214
Celkem splátky půjček a úvěrů	10 214	10 214	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.

Zpracovala: Ing. Lenka Zapadlová

Ve Vrchlabí dne 5. 12. 2023

Rozpočtový výhled byl schválen na 6. zasedání zastupitelstva města Vrchlabí, číslo usnesení 103/6/ZM/2023 dne 5. 12. 2023.

Ing. Jan Sobotka
starosta města Vrchlabí