



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

Rozpočtový výhled města Vrchlabí na období 2017 – 2021

Rozpočtový výhled 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 31.10.2016. Rok 2016 je uveden na bázi očekávané skutečnosti. 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). Roky 2014-2015 byly upraveny o nadměrný odpočet DPH, z běžných výdajů byl přesunut do kapitálových výdajů, k nimž se vztahuje (projekt Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí - jih).

a) Vývoj příjmů (tis. Kč)

	2012	2013	2014	2015	2016 oč.skut.
Třída 1 - daňové příjmy	123 654,44	143 733,48	149 891,67	154 238,67	156 390,00
Třída 2 - nedaňové příjmy	83 734,22	82 854,09	86 658,55	89 484,82	86 421,16
Třída 3 - kapitálové příjmy	15 791,46	55 148,72	21 635,09	39 112,34	13 475,00
Třída 4 - dotace neinvestiční	25 387,71	23 120,84	23 610,21	24 310,99	24 016,06
Třída 4 - dotace investiční	72 961,70	24 346,49	31 551,32	67 638,80	8 767,04
Celkem příjmy	321 529,52	329 203,61	313 346,84	374 785,62	289 069,26
Běžné příjmy	232 776,37	249 708,40	260 160,43	268 034,48	266 827,22
Kapitálové příjmy	88 753,16	79 495,21	53 186,41	106 751,14	22 242,04
Celkem	321 529,52	329 203,61	313 346,84	374 785,62	289 069,26

Struktura příjmů v %	2012	2013	2014	2015	2016
Třída 1 - daňové příjmy	38,5%	43,7%	47,8%	41,2%	54,1%
Třída 2 - nedaňové příjmy	26,0%	25,2%	27,7%	23,9%	29,9%
Třída 3 - kapitálové příjmy	4,9%	16,8%	6,9%	10,4%	4,7%
Třída 4 - dotace neinvestiční	7,9%	7,0%	7,5%	6,5%	8,3%
Třída 4 - dotace investiční	22,7%	7,4%	10,1%	18,0%	3,0%
Celkem příjmy	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

V letošním roce předpokládáme nárůst sdílených daní cca 2,0 mil. Kč v souvislosti se zlepšující se kondicí českého hospodářství a zlepšeným výběrem DPH. Ze zbývajících daňových příjmů dosáhnou významnějšího růstu odvody z výherních hracích přístrojů (cca 1,5 mil. Kč).

Nedaňové příjmy zůstanou v roce 2016 zhruba na úrovni minulého roku. Zvýší se příjmy z nájemného vodovodních a kanalizačních sítí a zároveň snížení pohledávek za MěVaK. Bude též dosaženo lepšího inkasa příjmů z pokut, dojde ke zvýšení příjmů z nájmu pozemků a sníží se příjmy z úroků.

Kapitálové příjmy budou v roce 2016 nižší než v roce minulém. To je způsobeno vysokými příjmy z prodeje pozemků společnosti ŠKODA AUTO v rámci projektu Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí - jih v roce 2015. Z vývoje je patrné, že kapitálové příjmy mají kolísavý charakter podle toho, kolik a jaký majetek města byl odprodán a jejich význam bude během let klesat a toto se projevuje již v roce 2016.

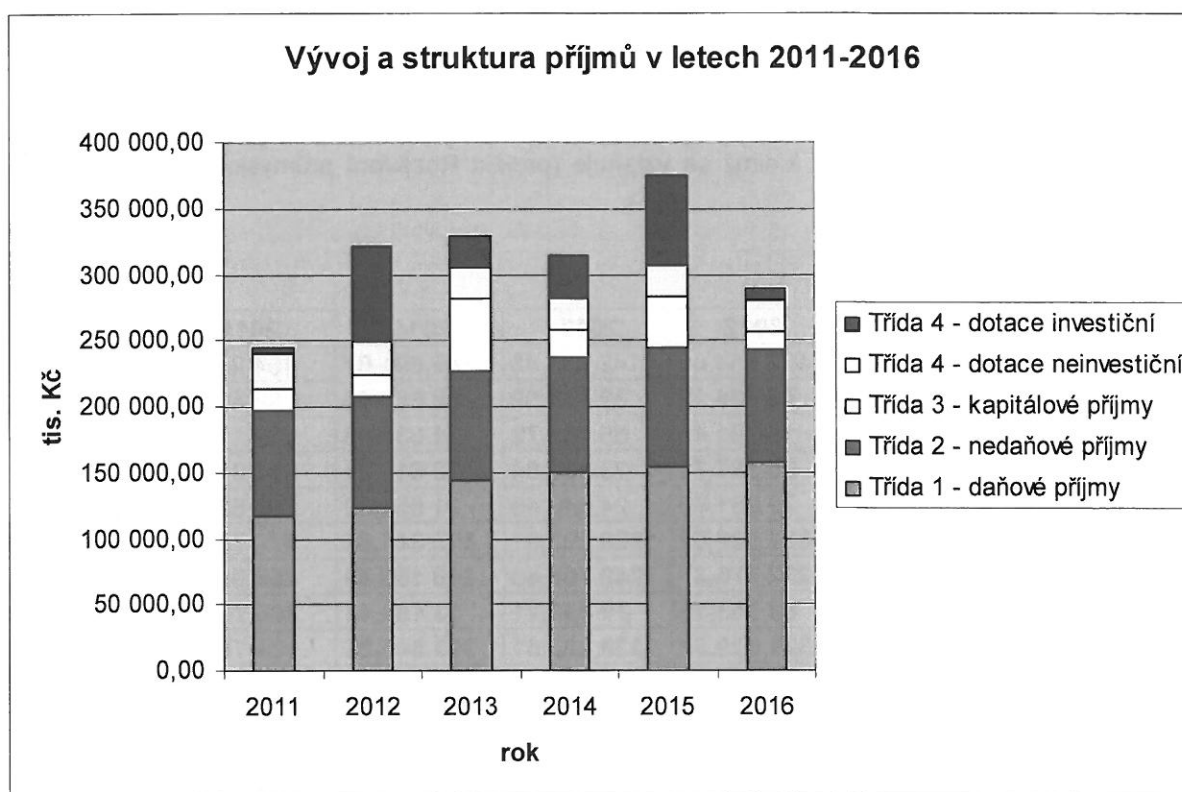
Neinvestiční dotace zůstanou ve srovnání s rokem 2015 na stejné úrovni.

Hlavní pravidelné příjmy v této třídě jsou:

- příspěvek na výkon státní správy,
- dotace na sociálně-právní ochranu dětí,
- 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 2017 vyšší o 1.394 tis. Kč, tj. o 7,5 %

V investičních dotacích v roce 2016 je poslední část dotace na projekt Rozšíření průmyslové zóny Škoda Auto, dále dotace na vybudování 4 bytových jednotek vstupních bytů, dotace na rekonstrukci hřiště u Gymnázia a dotace na vybudování cyklostezek.

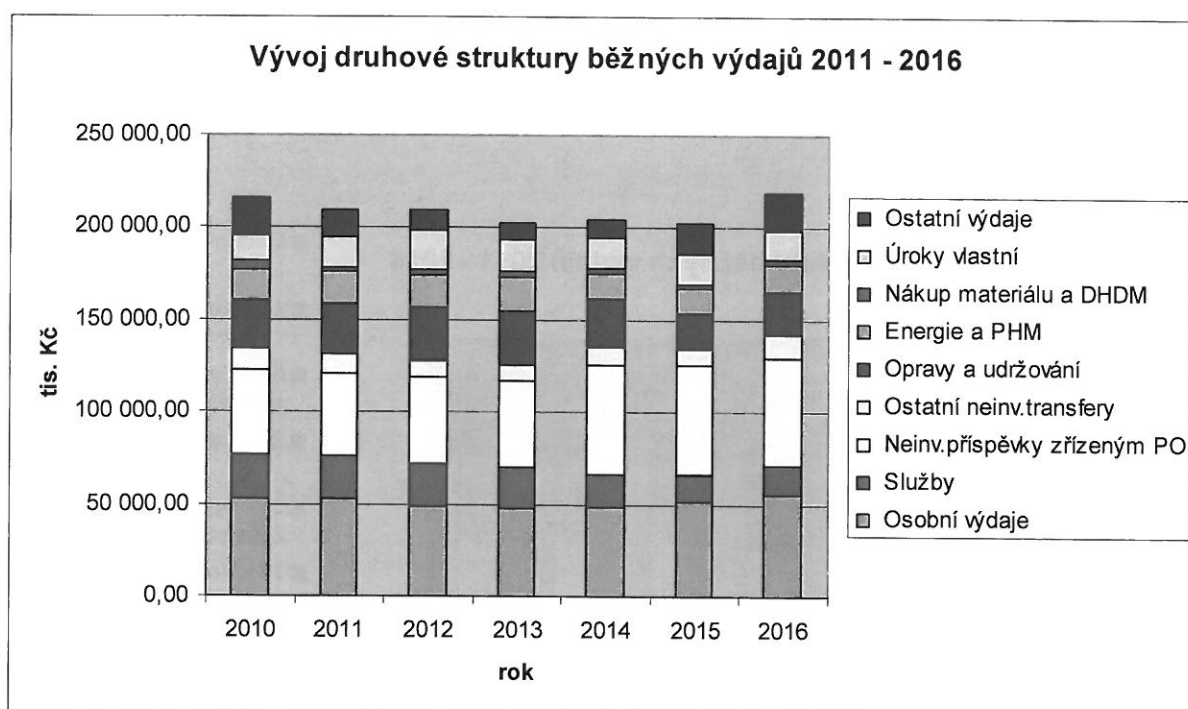


b) Vývoj výdajů (tis. Kč)

Struktura výdajů z hlediska použití	2012	2013	2014	2015	2016 oč.skut.
Běžné výdaje	209 578,18	202 057,11	204 089,56	202 613,10	218 616,13
Kapitálové výdaje	53 882,27	63 568,43	87 196,58	174 602,81	64 337,00
Celkem	263 460,46	265 625,53	291 286,15	377 215,91	282 953,13
Podíl kapitál. výdajů na celk. výdajích	20,5%	23,9%	29,9%	46,3%	22,7%

Důležitým ukazatelem je podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích. Obecně je doporučován podíl 30 %, což je z dlouhodobého hlediska ve Vrchlabí naplňováno.

Druhá struktura běžných výdajů (tis.Kč)	2013	2014	2015	2016 oč.sk.	Struktura	Index
Osobní výdaje	47 947,90	49 071,40	51 978,89	55 123,40	25,21%	106,0%
Služby	22 464,53	16 868,06	14 642,87	15 789,97	7,22%	107,8%
Neinv.příspěvky zřízeným PO	45 871,73	59 613,43	58 602,50	57 996,55	26,53%	99,0%
Ostatní neinv.transfery	9 587,08	9 526,35	9 170,17	13 330,51	6,10%	145,4%
Opravy a udržování	29 140,79	26 668,23	19 193,49	23 461,93	10,73%	122,2%
Energie a PHM	18 454,37	13 059,27	13 323,40	14 102,68	6,45%	105,8%
Nákup materiálu a DHDM	2 656,61	3 299,88	2 486,73	3 166,38	1,45%	127,3%
Úroky vlastní	17 558,66	16 868,06	16 112,81	15 585,39	7,13%	96,7%
Ostatní výdaje	8 375,44	9 114,88	17 102,24	20 059,32	9,18%	117,3%
Celkem	202 057,11	204 089,57	202 613,10	218 616,13	100,00%	107,9%

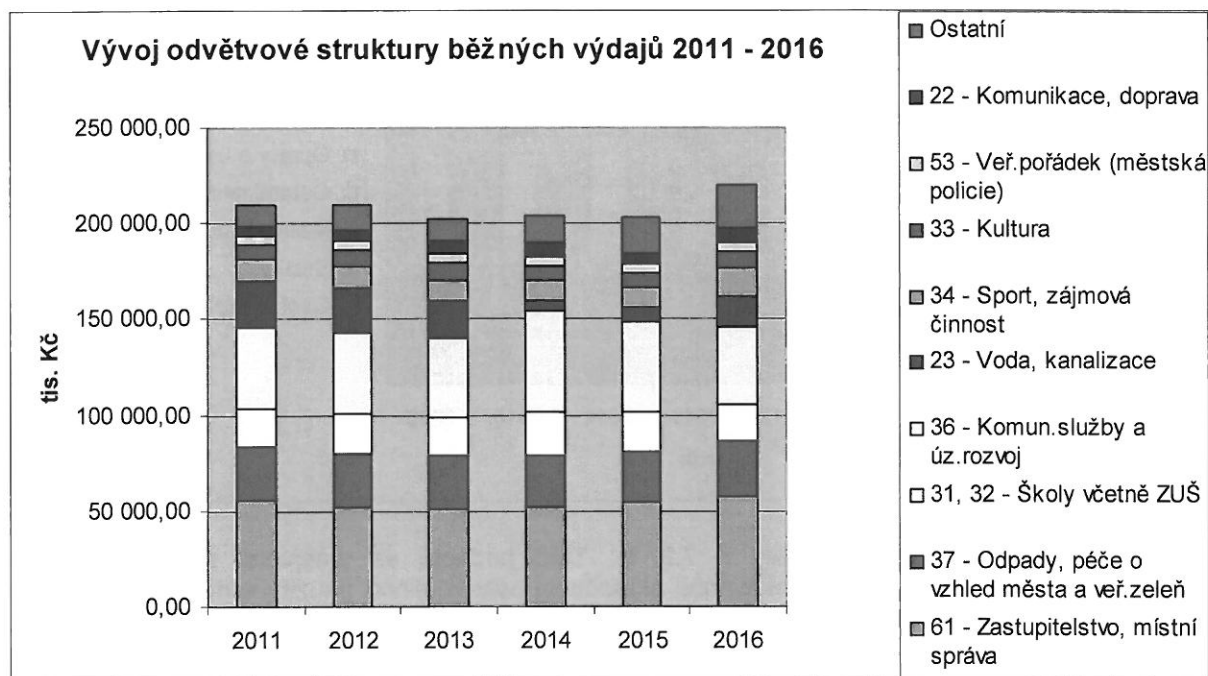


Běžné výdaje se meziročně zvýšily o 7,9 %. Tato hodnota se s největší pravděpodobností v konečných datech sníží – pro očekávanou skutečnost byly většinou použity výdaje z rozpočtu po změnách, ty ve skutečnosti nebývají plně dočerpány. Vývoj běžných výdajů a jejich struktura je v roce 2016 ovlivněn těmito skutečnostmi:

Nárůst vykazují ostatní náklady, a to zejména platby daní a poplatků státnímu rozpočtu. Ten je ovlivněn zejména DPH na výstupu z prodeje majetku, daní z nabytí nemovitých věcí a nižším uplatněním DPH na vstupu v porovnání s rokem 2015. Protože tato položka se velmi obtížně předikuje, je zde počítáno i s určitou rezervou, skutečné výdaje mohou být nižší.

Další nárůst vykazují osobní náklady, které jsou ovlivněny jednak zvýšením tarifních mezd koncem roku 2015 o 3, % a personální změny úřadu. Omezeně se zde projevuje i další nárůst tarifních mezd od listopadu 2016 o 4 %. Navýšení v položce ostatních neinvestičních transferů je dáno z největší části rezervací zdrojů na granty v roce 2017 a příspěvkem pro Fotbalový klub, který v minulých letech nebyl.

Odvětvová struktura běžných výdajů (tis. Kč)	2012	2013	2014	2015	2016 oč.sk.
10 - lesní hospodářství	826,30	931,91	1 052,51	1 467,12	2 066,00
21 - Služby, cest.ruch	1 028,12	1 041,00	1 062,40	1 134,25	1 687,58
22 - Komunikace, doprava	5 892,42	6 697,07	8 185,26	5 749,65	7 058,50
23 - voda, kanalizace	23 212,16	19 409,29	5 937,51	6 773,42	15 550,00
31, 32 - Školy včetně ZUŠ	20 384,87	19 715,04	21 877,44	20 201,61	19 178,10
33 - Kultura	8 055,16	8 860,36	7 262,48	7 582,61	8 161,84
34 - Sport, zájmová činnost	11 942,68	10 866,91	10 055,90	10 772,82	15 581,58
35 - Zdravotnictví	2 208,65	2 415,31	2 594,89	2 408,98	3 069,60
36 - Komun.služby a úz.rozvoj	42 136,06	41 644,97	52 783,12	47 542,79	40 267,76
37 - Odpady, péče o vzhled města a veřejnou zeleň	28 506,17	28 034,69	27 204,22	26 878,28	28 532,20
43 - Soc.péče, peč.služba	3 860,69	3 855,76	3 749,50	4 493,29	4 763,60
53 - Veř.pořádek (městská policie)	4 762,51	4 669,94	4 836,35	4 804,66	5 269,75
55 - Pož.ochrana	167,27	218,40	294,16	216,27	160,10
61 - Zastupitelstvo, místní správa	51 845,08	50 796,42	52 085,90	54 288,29	56 717,06
Ostatní	4 750,03	2 900,06	5 107,93	8 299,07	10 552,46
Celkem	209 578,18	202 057,11	204 089,56	202 613,11	218 616,13



Odvětvová struktura běžných výdajů je vcelku stabilní, rozdíly v jednotlivých letech jsou dány buď rozsahem běžných oprav a udržování nebo mimořádnými okolnostmi (např. neinvestiční projekty). Významný nárůst výdajů vykazují v roce 2016 tato odvětví:

- sport, zájmová činnost – dotace pro Fotbalový klub a rezervace zdrojů pro granty na rok 2017
- ostatní výdaje – zejména v souvislosti s placením daní a poplatků (důvody uvedeny výše),
- voda, kanalizace – v předchozích letech nižší výdaje na opravy, pro rok 2016 se počítá s nárůstem

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	2012	2013	2014	2015	2016 oč.sk.
Příjmy celkem po konsolidaci	337 171	341 489	327 564	393 141	289 579
Úroky	21 740	17 559	16 868	16 113	15 585
Splátky jistin a dluhopisů	68 296	25 614	15 422	15 460	15 460
Splátky leasingu					
Dluhová služba	90 036	43 173	32 290	31 573	31 045
Ukazatel dluhové služby	26,70%	12,64%	9,86%	8,03%	10,72%

2. Výhled na období 2016 - 2020

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 2016 (říjnová nebyla ke dni zpracování rozpočtového výhledu na roky 2017-2021 vydána) a aktuálních prognóz ČNB.

Makroekonomické indikátory potvrzují po několika letech recese nadále příznivý stav a vývoj české ekonomiky. Odhad růstu HDP v roce 2016 byl na základě růstu ekonomiky zvýšen na 2,8 %. Ekonomický růst je tažen zejména domácí poptávkou. Nejpriznivěji se projevuje spotřeba domácností (růst o 2,6 %) a spotřeba vlády (růst o 2,5 %). Po loňském záporném příspěvku zahraničního obchodu je v letošním roce příznivý vývoj i v této oblasti. Nadále pokračuje predikce nízké inflace, nyní na úrovni 0,5 %. Nepředpokládá se rychlé obnovení růstu spotřebitelských cen. Na trhu práce se projevuje dobrá kondice české ekonomiky rostoucí zaměstnaností a klesající mírou nezaměstnanosti v současné době na úrovni 4,1 %.

Od roku 2017 by se měl opět projevit růst investic na základě čerpání prostředků z programového období 2014-2020. Fiskální politika by měla být více restriktivní a měla by se více zaměřit na snižování deficitu. Světové ceny paliv by sice měly zůstat na nízké úrovni, je však třeba počítat s určitým meziročním zvýšením. Předpokládá se velmi pozvolný růst HDP v roce 2017 – odhaduje se na 2,9 %. Bude rovněž tažen tvorbou hrubého fixního kapitálu, spotřebou domácností a spotřebou vlády. Příspěvek zahraničního obchodu se i nadále odhaduje jako kladný a to ve výši 0,2 %.

V listopadu 2013 rozhodla ČNB o používání měnového kurzu jako dalšího nástroje monetární politiky se závazkem udržet měnový kurz nad hranicí 27 Kč za EUR, horizont ukončení se posunul na konec roku 2016 a v současné době došlo k dalšímu posunu na 2. pololetí roku 2017. Průměrná směnná hodnota by měla v roce 2016 dosáhnout 27,03 Kč/EUR a v roce 2017 se pohybovat na úrovni 27,00 Kč/EUR. Úrokové sazby jsou velmi nízké, sazba 3M PRIBOR se v současné době pohybuje kolem 0,30 % a nepředpokládá se, že by měla výrazněji růst ani v roce 2017.

Inflace je na velmi nízké úrovni. V roce 2015 dosáhla výše 0,3 % a v roce 2016 se odhaduje její zvýšení na 0,5 %. Hlavním důvodem je stálý pokles cen ropy a obecně nízká inflace v eurozóně. V roce 2017 se předpokládá zvýšení na 1,2 %.

Míra nezaměstnanosti dosáhne v letošním roce 4,1 %, v roce 2017 by se měla klesnout na 4,0 %. Lepší hospodářská situace vede k rychlému poklesu počtu nezaměstnaných, pozitivní je zejména pokles počtu dlouhodobě nezaměstnaných. Zaměstnanost se v roce 2016 zvýší o cca 1,1 %, v roce 2017 se odhaduje snížení tempa – hlavním důvodem je předpoklad, že zaměstnavatelé budou preferovat růst mezd před zvyšováním počtu zaměstnaných a nedostatek kvalifikovaných zaměstnanců na trhu práce.

Objem mezd a platů se letos zvýší o cca 5,3 % a pro další období je predikován růst 4,9 %. Kromě zlepšující se situace v soukromém sektoru příznivě působí na objem mezd a platů nárůst v rozpočtové sféře. Nízká inflace příznivě působí na růst reálných mezd.

Rizika jsou zejména ve vnějším prostředí. Vzhledem k velikosti české ekonomiky i k její otevřenosti a obchodní provázanosti s ostatními zeměmi EU, její oživení závisí hlavně na vývoji vnějšího prostředí. Hospodářské oživení v Evropské unii nadále zůstává poměrně křehké. Mezičtvrtletní růst HDP v 1. čtvrtletí 2016 dosáhl shodně 0,5 % v EU28 (proti 0,4 %) i EA12 (proti 0,3 %). V meziročním srovnání se HDP EU28 zvýšil o 1,8 % (proti 1,6 %), zatímco HDP EA12 vzrostl o 1,6 % (proti 1,3 %). Ve vývoji v jednotlivých zemích přetrvává značná diferencovanost, v řadě z nich přitom oživení stále brzdí strukturální problémy ekonomik, ztráta konkurenceschopnosti, nízké tempo růstu investic či vysoká zadluženost veřejného a soukromého sektoru.

Z dalších rizik je nutné uvést:

- Brexit – nejasný dopad na ekonomiku EU
- nestabilita na Blízkém východě a v severní Africe může ovlivnit ceny ropy a zemního plynu, naopak příznivě by mohl působit návrat íránské ropy na světové trhy,
- migrační krize, jejíž ekonomické dopady na jednotlivé státy EU není možné odhadnout,
- zpomalování čínské ekonomiky – pro ČR by vliv neměl být zásadní.

Z domácích rizik lze zmínit zpomalení čerpání prostředků z fondů EU v programovacím období 2014 – 2020 a omezení infrastrukturních projektů financovaných z veřejných zdrojů.

b) Priority

Základními prioritami pro nejbližší budoucnost je v souladu s Programovým prohlášením Zastupitelstva rekonstrukce ul. Labská a revitalizace nám. Míru, pozornost bude věnována též přípravě rozvoje rekreačně-sportovní zóny Vejsplachy a budování cyklostezek. 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 2015 – 2018. 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,
- v současné době není předpoklad, že bude zahájen projekt většího rozsahu s dotační podporou, investiční dotace nejsou tedy plánovány (kromě dobíhajících projektů),
- 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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Daňové příjmy	169 885	156 675	169 942	171 503	175 115	176 448	178 212
Nedaňové příjmy	70 646	67 240	68 151	68 969	69 659	70 355	70 918
Příjmy z nájmu kanal.řadů	18 866	19 181	20 160	20 563	20 974	21 394	21 822
Kapitálové příjmy	39 112	13 475	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Dotace neinvestiční	26 993	24 241	25 440	26 390	26 654	26 920	27 190
Dotace investiční	6 180	3 767	0	0	0	0	0
Dotace na prům.zónu	61 459	5 000					
Celkové příjmy	393 141	289 579	288 693	292 425	297 402	300 117	303 142
Běžné příjmy	286 390	267 337	283 693	287 425	292 402	295 117	298 142
Kapitál. příjmy	106 751	22 242	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Pozn.: v roce 2016 je počítáno s nižší daní z příjmů právnických osob za obce, která se ve shodné částce objevuje v příjmech i výdajích, a zdá se proto, že je zde plánován propad daňových příjmů. Po eliminaci poklesu této daně je růst daňových příjmů 2,1 mil. Kč.

Výdaje	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opravy a udržování	19 194	23 462	24 480	24 970	25 469	25 978	26 456
Úroky z úvěrů	16 112	15 585	14 630	13 875	13 131	12 420	11 686
Běžné výdaje ostatní	176 240	180 098	190 839	193 131	195 446	197 784	201 114
Nadm.odpočet DPH na prům.zónu	-9 450						
Výdaje na prům.zónu	104 040						
Kapitálové výdaje ostatní	89 463	64 337	46 750	46 750	51 750	51 750	51 750
Celkem výdaje	395 599	283 482	276 699	278 726	285 796	287 932	291 006
Běžné výdaje	211 546	219 145	229 949	231 976	234 046	236 182	239 256
Kapitál. výdaje	184 053	64 337	46 750	46 750	51 750	51 750	51 750

Saldo příjmů a výdajů	-2 458	6 097	11 994	13 699	11 606	12 185	12 136
Provozní saldo	74 844	48 192	53 744	55 449	58 356	58 935	58 886
Podíl prov.salda na běž.příjmech	26,13%	18,03%	18,94%	19,29%	19,96%	19,97%	19,75%

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

Financování	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Změna stavu prostředků na běž.účtech	17 918	9 402	2 507	-2 377	-284	-898	-1 922
Splátky ostatních úvěrů	-4 138	-4 177	-3 179				
Splátky úvěru na ČHL	-10 214	-10 214	-10 214	-10 214	-10 214	-10 214	-10 214
Splátky půjčky SFŽP na ČHL	-1 108	-1 108	-1 108	-1 108	-1 108	-1 073	
Operace z peněž.úctů organizace							
Financování celkem	2 458	-6 097	-11 994	-13 699	-11 606	-12 185	-12 136

d) Výhled vývoje zadluženosti

V současné době město Vrchlabí splácí tyto úvěry a půjčky:

- bezúročný úvěr u ČMZRB na výstavbu čističky odpadních vod bude doplacen v r. 2017, lineární roční splátka 2.840 tis. Kč,
- úvěr od SFRB na opravy a modernizaci bytového fondu bude doplacen v r. 2017, anuitní roční splátka 1.343 tis. Kč,
- úvěr od ČS na Čisté horní Labe, lineární roční splátka 10.214 tis. Kč, doplacení úvěru v r. 2037,
- 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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
ČMZRB - ČOV	2 840	2 840	2 839				
SFRB - opravy a modernizace bytů	1 298	1 337	340				
SFŽP - Čisté horní Labe	1 108	1 108	1 108	1 108	1 108	1 073	
ČS - Čisté horní Labe	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214	10 214
Celkem splátky půjček a úvěrů	15 460	15 499	14 501	11 322	11 322	11 322	10 214

Úroveň zadlužení je vyjádřena komplexně ukazatelem dluhové služby.

Ukazatel	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy celkem	393 141	289 579	288 693	292 425	297 402	300 117	303 142
Úroky	16 112	15 585	14 630	13 875	13 131	12 420	11 686
Uhrazené splátky půjčených prostředků	15 460	15 499	14 501	11 322	11 322	11 287	10 214
Dluhová služba	31 572	31 084	29 131	25 197	24 453	23 707	21 900
Ukazatel dluhové služby	8,03%	10,73%	10,09%	8,62%	8,22%	7,90%	7,22%

Ukazatel dluhové služby příznivě ovlivňoval v roce 2015 vyšší příjem z investičních dotací, zejména na projekt Rozšíření průmyslové zóny. Růst dluhové služby v roce 2016 není tedy způsoben přijetím úvěru, ale nižšími příjmy. V následujících letech vykazuje ukazatel dluhové služby pokles způsobený zejména doplacením úvěru na čistírnu odpadních vod a úvěru na modernizaci bytového fondu v roce 2017.

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.

Další rizika jsou spojena s vývojem ekonomiky ČR a eurozóny, z toho důvodu je plánován růst daňových příjmů na příští rok na dolní doporučené hranici.

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

Zpracovala: Bc. Lenka Zapadlová

Rozpočtový výhled byl schválen na 24. schůzi Rady města Vrchlabí, číslo usnesení 532/24/RM/2016 dne 22.11.2016.



Ing. Jan Sobotka
starosta města Vrchlabí