

Rozpočtový výhled města Zákupy na období 2016 - 2018

Cílem rozpočtového výhledu je usnadnit řízení hospodaření města, urychlit tvorbu rozpočtu na následující rok a ukázat objem volných finančních prostředků, které město může využít ke krytí svých záměrů.

Běžné příjmy a běžné výdaje rozpočtového výhledu v jednotlivých letech rostou v tendencích minulého vývoje a předpokládaného vývoje ekonomiky.

Kapitálové výdajové položky (investiční akce) jsou v letech 2016 – 2018 v rozpočtovém výhledu zahrnuty.

Tabulka č. 1 Přehled hospodaření města v letech 2016 – 2018

text (tis. Kč)	rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018
	upravený rozpočet	upravený rozpočet	rozpočet	výhled	výhled	výhled
Daňové příjmy	34 656	34 413	35 600	36 000	36 500	37 000
Nedaňové příjmy	4 807	4 795	3 755	3 500	3 500	3 500
Kapitálové příjmy	1 718	500	1 700	500	500	500
Přijaté transfery	9 115	13 954	5 002	2 000	2 000	2 000
Příjmy celkem	50 296	53 662	46 057	42 000	42 500	43 000
Běžné výdaje	38 236	42 310	39 187	40 000	40 500	41 000
Kapitálové výdaje	12 408	15 609	8 870	2 000	2 000	2 000
Výdaje celkem	50 644	57 919	48 057	42 000	42 500	43 000
Saldo bez financování	-348	- 4 257	- 2 000	0	0	0
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	3 131	6 052	5 043	3 742	2 441	1 140
Uhrazené splátky půjčených prostředků	1 653	1 009	1 301	1 301	1 301	713
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Uhrazené splátky půjčených prostředků	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Financování	-2 707	- 154	- 699	- 699	- 699	- 699

Kapitálové příjmy a investiční výdaje byly ve výhledu započteny, přijaté investiční dotace započteny nebyly. Při započtení investičních dotací, kapitálových příjmů by měly být volné finanční prostředky v kladných hodnotách, které lze pak použít na uvedené investiční akce.

V následující tabulce je tedy vyjádřen odhad finančních toků v budoucnosti. Tento odhad vychází ze stávající legislativy a místních podmínek.

Tabulka č. 2 Volné finanční prostředky na investice a opravy v letech 2016 - 2018

text (v tis. Kč)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
běžné příjmy	48 578	53 162	44 357	41 500	42 000	42 500
běžné výdaje	38 236	42 310	39 187	40 000	40 500	41 000
provozní přebytek	10 342	10 852	5 170	1 500	1 500	1 500
kapitálové příjmy	1 718	500	1 700	500	500	500
kapitálové výdaje	12 408	15 609	8 870	2 000	2 000	2 000
odečtení splátky jistiny	1 653	1 009	1 301	1 301	1 301	1 301
volné finanční prostředky	- 2 001	- 5 266	- 3 301	- 1 301	- 1 301	- 1 301

Vzhledem ke skutečnosti, že výši většiny běžných příjmů nemůže město ovlivnit vůbec, nebo jen ve velmi malé míře, a město potřebuje investovat větší finanční objem, je nutné využít jiných zdrojů a možností:

- hledání úspor na straně běžných výdajů
- získání dalších mimořádných investičních dotací ze st. rozpočtu, státních fondů či jiných institucí (EU, dotační tituly)
- využití sdružených prostředků – spolupráce s obcemi, sponzory a podnikatelskými subjekty.

Jako nejschůdnější se jeví využití kombinace těchto všech možností.

Tabulka č. 3 Ukazatel dluhové služby města v letech 2016 – 2018

Název položky (v tis. Kč)	rok 2016 výhled	rok 2017 výhled	rok 2018 výhled
Daňové příjmy	36 000	36 500	37 000
Nedaňové příjmy	3 500	3 500	3 500
Přijaté dotace	2 000	2 000	2 000
Dluhová základna	41 500	42 000	42 500
Úroky 5141	20	18	16
Splátky jistin a dluhopisů	1 301	1 301	1 301
Dluhová služba	1 321	1 319	1 317
Ukazatel dluhové služby %	3,2	3,1	3,1

Město Zákupy musí v letech 2015 – 2019 splatit 5 627 mil. korun. Současný dluh města bude uhrazen v letech 2018 a 2019. Vývoj celkové zadluženosti vztahující se k saldu provozního rozpočtu je uveden v tabulce č. 3 „Ukazatel dluhové služby“.

Tabulka č. 4 Přehled úvěrů

Věřitel	Účel	Úvěr v tis. Kč	Úrok v %	Splatnost do:	Splátka úvěru 2014	Splátka úvěru 2015	Splátka úvěru 2016	Splátka úvěru 2017
Českomoravská záruční a rozvojová banka	vodovod Kamenice	5 956	0	29. 11. 2019	425	425	425	425
Komerční banka, a.s.	kontokorent	2 000	O/N PRIBOR +1,70 % p.a.	27. 11. 2015	2 000	0	0	0
Komerční banka	úvěr na zateplení budovy ZŠ	3 500	1M PRIBOR + 0,85 % p.a.	31. 3. 2018	584	876	876	876

Závěr

Rozpočtový výhled v části běžných příjmů a běžných výdajů vychází z údajů dostupných v době jeho sestavování.

Na základě těchto znalostí a možností lze učinit tento závěr:

- hospodaření města Zákupy je vyvážené, provozní přebytek sice nedosahuje celkově kladných hodnot, ale při započtení investičních dotací, kapitálových příjmů by měly být volné finanční prostředky v kladných hodnotách, které lze pak použít na investiční výdaje
- zadluženost města z pohledu ukazatele dluhové služby k běžným příjmům je pod 15 %
- zlepšení stavu financování přinese zlepšení salda provozního rozpočtu.

Rozpočtový výhled musí být sledován a na základě vyhodnocení výsledků, nebo dojde-li k nějaké změně, jakou patrně bude reforma financování, musí být tento rozpočtový výhled aktualizován, aby mohl objektivně a co nejpřesněji postihnout možný vývoj hospodaření města.

Pokud město Zákupy zachová trend rozvoje v obdobných mezích, udrží současně míru zadluženosti a bude pravidelně věnovat pozornost každoroční analýze výdajů, nemůže dojít k ohrožení hospodaření města Zákupy.

