

Rozpočtový výhled města Zákupy na období 2013 - 2014

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 2013 – 2014 v rozpočtovém výhledu zahrnuty.

Provozní přebytek (rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji), který je důležitým ukazatelem hospodaření města je uveden níže v tabulce č. 1.

Tabulka č. 1 Přehled hospodaření města v letech 2010-2014

text (tis. Kč)	rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2014
	UR	rozpočet	návrh rozpočtu	výhled	výhled
Daňové příjmy	27 242	28 699	26 560	26 700	27 000
Nedaňové příjmy	5 624	4 402	3 523	3 000	3 000
Přijaté neinvestiční dotace	19 359	2 782	1 688	2 700	2 900
Běžné příjmy - součet	52 225	35 883	31 771	32 400	32 900
Přijaté investiční dotace	90	0	0	1 000	1 000
Kapitálové příjmy	6 132	1 800	6 303	1 000	500
Příjmy celkem	58 447	37 683	38 074	34 400	34 400
Běžné výdaje	50 286	34 029	34 723	33 200	33 000
Kapitálové výdaje	10 624	3 886	5 690	1 000	1 000
Výdaje celkem	60 910	37 915	40 413	34 200	34 000
Saldo bez financování	- 2 463	- 232	-2 339	200	400
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	6 392	5 400	7 074	4 083	1 431
Uhrazené splátky půjčených prostředků	3 157	3 400	2 991	2 652	732
Fin. prostředky minulých let	0	0	0	1 000	1 000
Financování	2 463	232	2 339	0	0
Provozní přebytek	1 939	1 854	- 2 952	- 800	- 100

V řádce tabulky č. 2 „Volné finanční prostředky“ jsou uvedeny hodnoty finančních prostředků, které městu zůstanou v letech 2013 až 2014 na financování investičních akcí po splnění závazků. 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 2013-2014

text (v tis. Kč)	2010	2011	2012	2013	2014
běžné příjmy	52 225	35 883	31 771	32 400	32 900
běžné výdaje	50 286	34 029	34 723	33 200	33 000
provozní přebytek	1 939	1 854	- 2 952	- 800	- 100
kapitálové příjmy	6 132	1 800	6 303	1 000	500
kapitálové výdaje	10 623	3 886	5 690	1 000	1 000
odečtení splátky jistiny	3 157	3 400	2 991	2 652	732
volné finanční prostředky	- 5 709	- 3 632	- 5 330	- 3 452	- 1 332

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
- Prodej majetku města
- 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 2012 – 2014

Název položky (v tis. Kč)	rok 2012 výhled	rok 2013 Výhled	rok 2014 výhled
Daňové příjmy	25 560	26 700	27 000
Nedaňové příjmy	3 523	3 000	3 000
Přijaté dotace	1 688	2 700	2 900
Dluhová základna	31 771	32 400	32 900
Úroky 5141	200	200	200
Splátky jistin a dluhopisů	3 000	3 000	3 000
Dluhová služba	3 200	3 200	3 200
Ukazatel dluhové služby %	10,070	9,880	9,730

Město Zákupy musí v letech 2012 – 2019 splatit 7,074 mil. korun. Současný dluh města bude uhrazen do roku 2012, 2014 a 2019. Vývoj celkové zadluženosti vztahující se k saldu provozního rozpočtu je uveden v tabulce č. 3 „Ukazatel dluhové služby“.

Tabulka č. 4

Věřitel	Účel	Úvěr v tis. Kč	Úrok v %	splatnost do:	Splátka úvěru	Splátka úvěru	Splátka úvěru
					2012	2013	2014
Českomoravská záruční a rozvojová banka	vodovod Kamenice	5 956	0	29.11.2019	425	425	425
Komerční banka, a.s.	rekonstrukce – vestavba b.j.	6 000	3 MPRIBOR +1,98% p.a.	20.7.2012	339	0	0
Komerční banka, a.s.	stavba vodovodu a kanalizace pro 55 RD	4 500	1M PRIBOR +1,50% p.a.	31.3.2014	1 227	1 227	307
Komerční banka, a.s.	kontokorent	2 000			1 000	1 000	

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.

