



STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA VODŇANY NA ROKY 2017 - 2019

schválený na zasedání zastupitelstva města dne 12. prosince 2016
aktualizovaný na zasedání zastupitelstva města dne 26.6.2017
aktualizovaný na zasedání zastupitelstva města dne 11.12.2017



Obsah:

1. ÚVOD-----	3
2. ANALÝZA HOSPODAŘENÍ MĚSTA-----	3
3. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU -----	7



1. Úvod

Střednědobý výhled rozpočtu je sestavován jako pomocný finanční nástroj a jeho sestavení je dáno ze zákona. Rozpočtový výhled se sestavuje zpravidla na dobu 2 – 5 let.

Střednědobý výhled rozpočtu by měl kromě prognózy celkových příjmů a výdajů v následujících letech obsahovat i další základní souhrnné ukazatele, jakou jsou například dlouhodobé závazky a pohledávky, finanční zdroje na dlouhodobě realizované záměry apod.

Při sestavování výhledu bylo použito těchto zdrojů:

- rozpočet města na rok 2016
- schválený rozpočet na rok, včetně rozpočtových změn
- výkaz hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za jednotlivá období
- pokladní plnění státního rozpočtu ČR za jednotlivá období
- průběh celostátního inkasa sdílených daní v průběhu jednotlivých let

2. Analýza hospodaření města

Rozpočtový výhled vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za deset předchozích let, a z analýzy platného rozpočtu na rok 2017.

Tabulka č. 1: Vývoj hospodaření města v letech 2007 – 2016 v tis. Kč

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Daňové příjmy	67 388	78 654	68 329	69 960	71 933	72 698	88 906	91 685	94 994	102 164
Nedaňové příjmy	16 792	13 821	14 113	23 485	18 137	17 409	16 165	16 633	20 985	18 316
Kapitálové příjmy	13 015	5 842	3 590	708	1 298	612	860	1 028	3 178	13 093
Přijaté transfery	63 447	54 200	92 556	58 647	54 842	25 941	36 219	27 712	43 991	41 265
PŘÍJMY CELKEM	160 642	152 517	178 588	152 801	146 211	116 659	142 150	137 058	163 148	174 838
Běžné výdaje	119 183	129 248	119 869	128 963	127 609	102 634	111 028	116 593	122 304	122 940
Kapitálové výdaje	33 572	11 605	64 478	11 455	8 498	14 045	28 495	22 807	49 964	31 753
VÝDAJE CELKEM	152 755	140 853	184 347	140 418	136 106	116 679	139 523	139 400	172 268	154 693
Saldo P - V	7 886	11 664	-5 759	12 383	10 104	-20	2 627	-2 342	-9 120	20 145

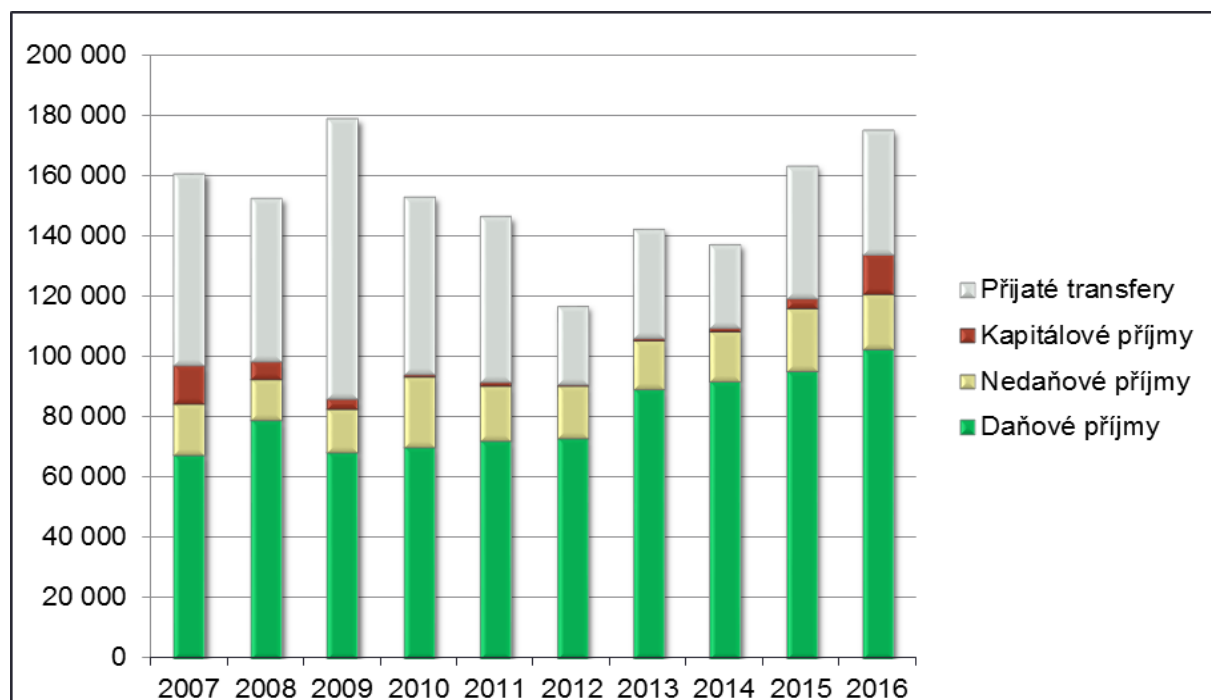
Při pohledu na vývoj daňových příjmů můžeme vidět, že dochází k neustálému meziročnímu nárůstu daňových příjmů, s výjimkou roku 2009, kdy naplno zasáhla světová finanční krize. Nicméně i po propadu v roce 2009 byly daňové příjmy vyšší než v roce 2007. Od roku 2009 pak dále můžeme sledovat menší meziroční nárůst daňových příjmů (oproti předchozím rokům). Od roku 2013 došlo k novele zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní. Meziroční propady jsou znázorněny v následující tabulce, která vyjadřuje meziroční index, tj. podíl mezi jednotlivými příjmy a výdaji v jednotlivých letech. Další novelou tohoto zákona ve znění zákona č. 391/2015 Sb., s účinností od 1.1.2017 dochází ke zvýšení podílu obcí z celostátního hrubého výnosu DPH z 20,83% na 21,40% a zároveň se ruší 30% z výnosu DPFO SVČ, které mají na území obce trvalý pobyt, tzv. motivační složka.



Tabulka č. 2: Meziroční index

	index 2008/ 2007	index 2009/ 2008	index 2010/ 2009	index 2011/ 2010	index 2012/ 2011	index 2013/ 2012	index 2014/ 2013	index 2015/ 2014	index 2016/ 2015
Daňové příjmy	116,72	86,87	102,39	102,82	101,06	122,30	103,13	103,61	107,55
Nedaňové příjmy	82,31	102,11	166,41	77,23	95,99	92,85	102,90	126,16	87,28
Kapitálové příjmy	44,89	61,44	19,73	183,32	47,13	140,56	119,53	309,14	411,99
Přijaté transfery	85,43	170,77	63,36	93,51	47,30	139,62	76,51	158,74	93,80
PŘÍJMY CELKEM	94,94	117,09	85,56	95,69	79,79	121,85	96,42	119,04	107,17
Běžné výdaje	108,44	92,74	107,59	98,95	80,43	108,18	105,01	104,90	100,52
Kapitálové výdaje	34,57	555,60	17,77	74,18	165,29	202,88	80,04	219,07	63,55
VÝDAJE CELKEM	92,21	130,88	76,17	96,93	85,73	119,58	99,91	123,58	89,80

Graf č. 1: Druhovému členění příjmů v jednotlivých letech v tis. Kč



Jak je patrné z předchozího grafu, nejvýznamnějším příjmem do rozpočtu města jsou daňové příjmy, tzn. sdílené daně. Proto je třeba při sestavování rozpočtových výhledů a při jejich aktualizaci sledovat dosavadní vývoj a predikce, které jsou pravidelně zveřejňovány na stránkách Ministerstva financí. Nejvíce v jednotlivých letech ovlivňovaly příjmy města podíly na DPH a dani z příjmů právnických osob. V následující tabulce jsou uvedeny predikce dle MF a další predikce Svazu měst a obcí ČR, rozpočtované prostředky města Vodňany a plnění k červenci 2017.



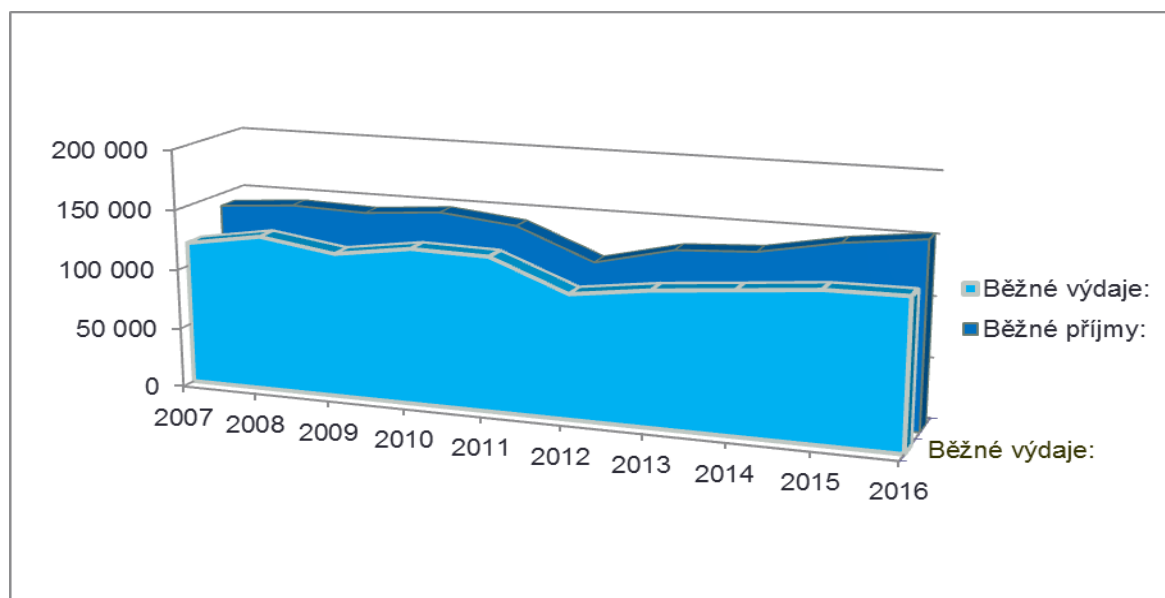
Tabulka č. 3: Predikce sdílených daní pro rok 2017 v tis.Kč (aktualizovat tabulku)

	Predikce MF	Predikce SMOCR	Rozpočet město	Plnění 9/2016	Plnění/rozpočet
DPFO	22 690	20 901	17 200	14 991	87,16%
DPPO	17 548	17 668	14 500	14 998	103,43%
DPH	37 485	36 635	34 000	25 856	76,05%
Celkem:	76 689	75 204	65 700	55 845	85,00%

Graf č. 2: Vývoj salda rozpočtu města Vodňany v letech 2007 - 2016



Graf č. 3: Vývoj příjmů a výdajů města Vodňany v tis. Kč v letech 2007 - 2016





Pro samotnou analýzu hospodaření města je potřeba kromě ukazatelů jako jsou celkové příjmy a celkové výdaje a jejich saldo sledovat ještě tzv. **provozní saldo**, tedy běžné a opakující se příjmy mínus běžné výdaje.

Tabulka č. 4: Vývoj provozního salda hospodaření města Vodňany v tis. Kč v letech 2007 - 2016

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
třída 1xxx + 2xxx	84 180	92 475	82 442	93 446	90 070	90 107	105 070	108 318	115 979	120 480
třída 4lxx	55 344	51 826	59 953	53 942	50 722	25 391	25 540	25 894	30 314	33 409
Běžné příjmy:	139 524	144 301	142 394	147 388	140 792	115 497	130 610	134 212	146 293	153 889
Běžné výdaje:	119 183	129 248	119 869	128 963	127 609	102 634	111 028	116 593	122 304	122 940
Provozní saldo	20 341	15 053	22 526	18 424	13 183	12 864	19 582	17 619	23 989	30 949
Splátky úvěrů	8 372	8 646	8 298	6 587	6 592	6 598	3 202	2 292	5 259	15 086
Volné prostředky na investice	11 970	6 407	14 227	11 838	6 591	6 266	16 380	15 327	18 730	15 863

Provozní saldo se znázorňuje tedy rozdíl běžných příjmů a běžných výdajů v třídění dle rozpočtové skladby. V dalším řádku je ještě uveden údaj, který znázorňuje provozní saldo po uhrazení splátek úvěrů. Z tabulky je patrné, že v žádném roce město nemělo záporné provozní saldo, ale naopak zvyšující se provozní saldo. Tyto peníze zůstávají městu na investice nebo jako zůstatek prostředků na účtech města. Provozní saldo je také důležitým ukazatelem pro rozhodování o případném dalším zadlužení města.



3. Střednědobý výhled rozpočtu

Samotný rozpočtový výhled je sestaven jako dokument, který zohledňuje vývoj příjmů a výdajů získaných z dostupných informací a investiční akce řízené městem Vodňany. Sestavený rozpočtový výhled by pak měl sloužit především k lepší orientaci v ročních rozpočtech a měl by ukázat množství volných finančních prostředků.



Tabulka č. 5: Střednědobý výhled rozpočtu města Vodňany 2018 - 2019					
Rozpočtová skladba	Text	ROK			
		2016	2017	2018	2019
Třída 1	Daňové příjmy	102 164	104 330	114 460	116 160
1111	DPFO ze závislé činnosti	18 370	19 880	22 500	23 000
1112	DPFO ze samostatné výdělečné činnosti	1 007	440	500	900
1113	DPFO z kapitálových výnosů (srážková)	1 887	1 710	1 800	2 000
1121	DPPO	19 506	19 280	19 000	19 500
1122	DPPO za obce	4 259	5 990	6 000	5 000
1211	Daň z přidané hodnoty	35 750	38 320	44 000	45 000
1333	Poplatky za uložení odpadů	2 135	1 800	2 000	2 000
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	140	150	150	150
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	0	10	10	10
1340	Poplatek za komunální odpad	3 348	3 300	3 300	3 300
1341	Poplatek ze psů	270	250	250	250
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	156	150	150	150
1351	Odvod výtěžku z provozování loterií (zrušen)	366	0	0	0
1353	Příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o ŘO	239	250	300	200
1355	Odvody z výherních hracích přístrojů (zrušen)	5 002	0	0	0
1381	Daň z hazardních her	0	1 000	5 500	5 700
1382	Zrušený odvod z loterií apod. her	0	300	0	0
1383	Odvody z výherních hracích přístrojů	0	3 000	0	0
1361	Správní poplatky	3 613	3 000	3 500	3 500
1511	Daň z nemovitosti	6 116	5 500	5 500	5 500
Třída 2	Nedaňové příjmy	18 316	20 440	21 741	16 980
21xx	Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků	16 464	18 970	20 146	15 400
22xx	Přijaté sankční platby a vratky transferů	852	620	650	630
23xx	Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní příjmy	917	645	695	700
24xx	Přijaté splátky půjčených prostředků	83	205	250	250
Třída 3	Kapitálové příjmy	13 093	10 100	2 500	2 000
31xx	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní příjmy	13 093	10 100	2 500	2 000
Třída 4	Přijaté transfery	41 265	33 612	25 987	44 000
41xx	Neinvestiční přijaté transfery	33 409	33 612	19 987	29 000
42xx	Investiční přijaté transfery	7 856	0	6 000	15 000
PŘÍJMY CELKEM:		174 838	168 482	164 688	179 140
Třída 5	Běžné výdaje	122 940	136 500	124 060	134 910
50xx	Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	32 305	33 520	31 800	32 000
51xx	Neinvestiční nákupy a související výdaje	32 521	48 690	43 500	54 000
52xx	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	1 650	1 800	1 550	1 700
53xx	Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům	55 026	51 085	45 500	46 000
54xx	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 242	1 200	1 500	1 000
56xx	Neinvestiční půjčené prostředky	171	200	200	200
59xx	Ostatní neinvestiční výdaje	25	5	10	10
Třída 6	Kapitálové výdaje	31 753	56 050	78 730	33 100
61xx	Investiční nákupy a související výdaje	31 651	56 000	78 500	32 500
63xx	Investiční transfery	102	50	230	600
VÝDAJE CELKEM:		154 693	192 550	202 790	168 010
SALDO (PŘÍJMY - VÝDAJE)		20 145	-24 068	-38 102	11 130
Třída 8	Financování	-20 145	24 068	38 102	-11 130
	Zůstatky na účtech, vždy k 1.1.	21 860	32 019	20 500	16 000
8115	Změna stavu na účtech ("+" deficit, "-" rezerva)	-32 019	17 450	4 522	-21 710
8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	5 100	0	0	0
8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	15 000	29 500	0
8124	Splátky jistin úvěrů	-15 086	-5 501	-16 420	-5 420



Tabulka č. 6: Střednědobý výhled rozpočtu města				
Text	2016	2017	2018	2019
Daňové příjmy	102 164	104 330	114 460	116 160
Nedaňové příjmy	18 316	20 440	21 741	16 980
Kapitálové příjmy	13 093	10 100	2 500	2 000
Přijaté dotace (transfery)	41 265	33 612	25 987	44 000
PŘÍJMY CELKEM	174 838	168 482	164 688	179 140
Běžné výdaje	122 940	136 500	124 060	134 910
Kapitálové výdaje	31 753	56 050	78 730	33 100
VÝDAJE CELKEM	154 693	192 550	202 790	168 010
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	20 145	-24 068	-38 102	11 130
Zůstatky na účtech	21 860	32 019	20 500	16 000
Přijaté půjčené prostředky	5 100	15 000	29 500	0
Splátky jistin úvěrů	-15 086	-5 501	-16 420	-5 420
FINANCOVÁNÍ (Rozpočtová rezerva)	-32 019	-17 450	4 522	-21 710
SALDO ÚPLNÉ (včetně financování)	0	0	0	0

Zpracoval:	Ing. Marta Kodádková
Místo:	Vodňany
Datum:	16. listopadu 2016
Podpis:	
Schváleno ZM dne:	12. prosince 2016
Aktualizace ZM dne:	11. prosince 2017