



Odbor financí a obecního živnostenského úřadu  
**Města Bystřice nad Pernštejnem**

## **Střednědobý výhled rozpočtu na roky**

# **2019 - 2021**

**pro město**

**Bystřice nad Pernštejnem**

dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů § 3 zákona č. 250/2000 Sb.

V elektronické podobě je dokument zveřejněn na adrese :

<http://www.bystricenp.cz/hospodareni-mesta?tab=rozpocetovy-vyhled>

V listinné podobě je možno do dokumentu nahlédnout na Městském úřadě na adrese Příční  
405, Bystřice nad Pernštejnem, kancelář 2.8.

Předkládá: Ing. Jana Jurošová – vedoucí odboru financí a obecního živnostenského úřadu  
s kolektivem

Změna zákona o rozpočtových pravidlech č. 250/2000 Sb. ukládá územním samosprávným celkům sestavovat střednědobý rozpočtový výhled. Přínosy rozpočtového výhledu lze specifikovat v několika rovinách. Střednědobé rozpočtování slouží zejména voleným zastupitelům obcí a měst, kteří se na jeho základu mohou mnohem racionálněji rozhodovat. Rozpočtový výhled slouží pro střednědobé finanční plánování územně samosprávného celku. Pomocí rozpočtového výhledu zvažuje územně samosprávný celek své potřeby a jejich finanční zabezpečení.

Hlavní klad je vidět především při tvorbě ročního rozpočtu, kdy se ustupuje od každoročního neefektivního vyjednávání o rozpočtu, protože rozpočtový výhled již nastavil koncepci příjmů a výdajů (priorit) na delší časové období. V době, kdy se sestavuje rozpočet na běžný rok je většina výdajů již dána platnými závazky. Ostatní výdaje lze upravovat jen v nepatrném rozsahu. Možnost manévrování poskytuje obvykle jen 5 – 10 % výdajů, proto jakákoliv změna výdajových priorit musí probíhat v časovém rozpětí několika let. Rozpočtový výhled také upozorňuje na případná rizika předlužení obce, jsou zde zapracovány priority v investiční oblasti, nebo alespoň vyčísleny volné finanční zdroje, které lze použít na rozvoj obce nebo města.

### **Analýza hospodaření uplynulého období**

Rozpočtový výhled vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za 3 předchozí roky a ze skutečného čerpání rozpočtu roku 2017 v období 9 měsíců. Na základě tohoto hodnocení jsou definovány časové řady, které predikují budoucí vývoj jednotlivých rozpočtových položek. S ohledem na předpokládaný vývoj ekonomiky státu a příjmů ze sdílených daní je navržen plán hospodaření města v následujících třech letech. Podkladem pro tvorbu rozpočtového výhledu se staly následující dokumenty:

- účetnictví let 2014, 2015, 2016
- závěrečné účty 2014, 2015, 2016
- skutečnost hospodaření k 30.9.2017
- splátkové kalendáře závazků města

Jednotlivé rozpočty jsou sestavovány jako vyrovnané s využitím položky financování.

Analýza hospodaření města za období 2014 - 2017 je zaměřena na zkoumání vývoje základních indikátorů :

- provozního přebytku (rozdíl běžných příjmů - příjmy s vyloučením investičních dotací a běžných výdajů)
- rozdíl provozního přebytku a splátek jistin dlouhodobých úvěrů
- celkového salda ( rozdíl veškerých příjmů a výdajů)

Na základě posouzených hodnot jednotlivých ukazatelů lze konstatovat, že ekonomika **města** v letech 2014 - 2017 **má charakter zdravého hospodaření.**

Navržené ukazatelů ( pravidel ) stability financí :

1) dobrý trend financování provozu – běžné příjmy analyzovaného období by se měly vyvinout lépe, než běžné výdaje

2) dobrý provozní výsledek – za minimální hranici považuje kladné provozní saldo ve výši 10 % běžných příjmů, ideální saldo je 2 x větší – průměr v ČR je 22 % běžných příjmů.

Provozní přebytek města dosahuje v celém zkoumaném období kladných hodnot. V každém roce převyšuje celostátní průměr. I po odečtení splátek jistin od provozního přebytku zůstává

provozní přebytek po úhradě splátek jistin stále kladný. Tato skutečnost znamená, že město i po uhrazení svých závazků využívá část svého provozního rozpočtu ke krytí svých investičních cílů. Pravidlem pro sestavení rozpočtu, které vede k udržení a stabilizaci plnění řízení financí

Vysoké investiční náklady města byly financovány zejména přijatými investičními transfery.

### Analýza hospodaření 2014 – 2016, skutečnost 9/2017:

	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Skutečnost 9/2017	Předpoklad 2017
	v tis.Kč	v tis.Kč	v tis.Kč	v tis.Kč	v tis.Kč
<b>Příjmy</b>					
daňové příjmy	96 540	111 032	117 251	95 136	119 000
nedaňové příjmy	5 560	7 248	8 212	5 962	6 500
kapitálové příjmy	0	4 070	18 891	10 555	10 500
neinvestiční dotace + HČ	55 716	68 867	65 894	20 501	67 000
investiční dotace	129 344	73 652	9 566	4 974	31 500
<b>Příjmy celkem</b>	<b>287 160</b>	<b>264 869</b>	<b>219 814</b>	<b>137 128</b>	<b>235 500</b>
<b>Výdaje</b>					
provozní výdaje	120 718	136 964	135 633	92 661	133 000
kapitálové výdaje	187 714	97 827	40 499	85 067	150 000
<b>Výdaje celkem</b>	<b>308 432</b>	<b>234 791</b>	<b>176 132</b>	<b>177 728</b>	<b>283 000</b>
<b>Financování</b>					
krátkodobě půjčené prostředky	80 000	17 078	0	0	0
uhrazené splátky krátk. prostř.	- 80 000	-75 419	0	0	0
změna stavu prostř.na účtech	<b>25 800</b>	<b>11 056</b>	<b>-38 488</b>	<b>16 083</b>	<b>30 111</b>
dlouhodob.půjčené prostř.	0	27 482	9	22 534	22 534
uhrazené splátky dl.prostř.	-4 528	-3 608	-5 145	-3 845	- 5 145
aktivní řízení likvidity	0	0	0	0	0
opravné položky pen.operací	0	-6 667	-59	5 828	0
<b>Financování celkem</b>	<b>21 272</b>	<b>-30 078</b>	<b>-43 683</b>	<b>40 600</b>	<b>52 500</b>
<b>Provozní přebytek PP</b>	<b>37 098</b>	<b>54 253</b>	<b>74 615</b>	<b>39 493</b>	<b>70 000</b>
<b>Rozdíl PP a splátek jistin</b>	<b>32 570</b>	<b>47 586</b>	<b>69 470</b>	<b>35 648</b>	<b>64 855</b>
<b>Zůstatky na rozpočtových účtech</b>	<b>67 371</b>	<b>56 315</b>	<b>94 804</b>	<b>78 721</b>	<b>64 693</b>

### Rozpočtový výhled města na roky 2019 - 2021

Rozpočtový výhled je sestaven jako přehledný a komplexní dokument, který zohledňuje vývoj příjmů a výdajů, vymezených na základě všech dostupných informací. Nespornou výhodou rozpočtového výhledu je úspora času při tvorbě rozpočtu, usnadnění tvorby podkladů pro žádost pro úvěr nebo dotaci a informace o velikosti volných finančních prostředků, které město může využít ke krytí svých záměrů. Při získávání nových úvěrů upozorňuje na možná rizika a ohrožení

Podklady pro tvorbu rozpočtového výhledu na období 2019-2021

- návrh rozpočtu na rok 2018
- predikce sdílených daní – daňové příjmy představují za běžné situace průměrně 60 % běžných příjmů, jejich tendence byla v analyzovaných letech vzrůstající, tento trend bude v dalších letech pokračovat. Město velmi dobře plánuje předpověď daňových výnosů, drží se při zemi
- koeficienty odpovídající potřebám, povinnostem a ekonomickému hospodaření města dle předpokládaného vývoje státu a ekonomiky
- předpokládané nahodilé příjmy a výdaje
- závazky vzniklé na základě dlouhodobých smluv
- splátkový kalendář úvěrů
- objem investic bude každý rok vyšší o přijaté investiční dotace, ve výhledu není s investičními dotacemi počítáno
- kapitálové příjmy – objem prodaného majetku nejsou promítnuty do výhledu, budou řešeny rozpočtovými opatřeními v konkrétních letech

### Rozpočtový výhled v letech 2019 - 2021

	Rozpočet 2018 v tis.Kč	Rozpočet 2019 v tis.Kč	Rozpočet 2020 v tis.Kč	Rozpočet 2021 v tis.Kč
<b>Příjmy</b>				
daňové příjmy	112 230	115 500	119 000	122 500
nedaňové příjmy	6 870	6 500	6 500	6 500
kapitálové příjmy	0	0	0	0
neinvestiční dotace + HČ	55 728	65 000	55 000	55 000
investiční dotace	22 830	0	0	0
<b>Příjmy celkem</b>	<b>197 658</b>	<b>187 000</b>	<b>180 500</b>	<b>184 000</b>
<b>Výdaje</b>				
provozní výdaje	138 085	138 000	138 000	138 000
kapitálové výdaje - ostatní	58 948	18 833	17 333	20 833
- koncesní smlouva – zimní stadion	5 022	5 022	5 022	5 022
- wellnes	2 000	40 000	15 000	15 000
<b>Výdaje celkem</b>	<b>204 055</b>	<b>201 855</b>	<b>175 355</b>	<b>178 855</b>
<b>Financování</b>				
krátkodobě půjčené prostředky	0	0	0	0
uhrazené splátky krátk. prostř.	0	0	0	0
změna stavu prostř. na účtech	11 542	20 000	0	0
dlouhodob. půjčené prostř.	0	0	0	0
uhrazené splátky dl. prostř.	- 5 145	- 5 145	- 5 145	- 5 145
aktivní řízení likvidity	0	0	0	0
opravné položky pen. oprací	0	0	0	0
<b>Financování celkem</b>	<b>6 397</b>	<b>14 855</b>	<b>-5 145</b>	<b>- 5 145</b>
<b>Provozní přebytek PP</b>	<b>36 743</b>	<b>49 000</b>	<b>42 500</b>	<b>46 000</b>
<b>Rozdíl PP a splátek jistin</b>	<b>31 598</b>	<b>43 855</b>	<b>37 355</b>	<b>40 855</b>
<b>Zůstatky na rozpočtových účtech</b>	<b>53 151</b>	<b>33 151</b>	<b>33 151</b>	<b>33 151</b>

Splátkový kalendář finančních závazků Města Bystřice nad Pernštejnem :

Závazek - zimní stadion :

v tis. Kč

	Zůstatky jistin k 31.12.2017	Splátka 2018	Splátka 2019	Splátka 2020	Splátka 2021
Úhrada roční splátky	20 088	5 022	5 022	5 022	5 022

Závazek – dlouhodobý úvěr - rekonstrukce bytových domů v Bystřici n.P

v tis. Kč

Dlouhodobý úvěr :	Zůstatky jistin k 31.12.2017	Splátka 2018	Splátka 2019	Splátka 2020	Splátka 2021	Splátka 2022	Splátka 2023	Splátka 2024	Splátka 2025
Půjčka na rekonstrukci byt. domů	40 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

K dalším možnostem zvýšení investičních aktivit města patří –

- hledání úspor na straně běžných výdajů města,
- prodej majetku města,
- získání dalších mimořádných investičních dotací a grantů ze státního rozpočtu, státních fondů, fondů EU či jiných institucí
- využití sdružených prostředků – spolupráce s obcemi, sponzory a podnikatelskými subjekty

**Závěr :**

Rozpočtový výhled vychází z podrobné analýzy hospodaření města v letech 2014 – 2016 a z plnění rozpočtu roku 2017.

Na základě těchto analýz s promítnutím legislativních změn, týkajících se v převážné většině reformy veřejných financí a zároveň z předpokladu minimálního hospodářského růstu ekonomiky, předpokládáme stabilní výběr daní a tím pádem dosažení obvyklých daňových příjmů města. Výdaje předpokládáme v ustálené výši, nicméně musí reagovat na výkyvy v plnění příjmů.

- hospodaření města je vyvážené, nejsou žádné výrazné meziroční výkyvy. Provozní přebytek dosahuje po všechny roky kladných hodnot a tím městu zůstávají finanční zdroje na investiční výdaje
- výsledek krátkodobého ekonomického hodnocení dokládá, že město při uvážlivé hospodářské politice má dostatečné finanční zdroje ke svému rozvoji.
- město má finanční prostředky na spolufinancování dotačních titulů státu i fondů EU a to zejména v oblasti investiční
- aktualizace rozpočtového výhledu musí být následně doplněny o nově prováděné investice včetně příslibených dotací, které lze v současné době těžko odhadnout a dále musí být výhled doplněn o budoucí provozní výdaje spojené s těmito investicemi. Proto by vedení města mělo přijmout taková opatření, aby nové vybudované investice byly minimálně finančně vyvážené. A z důvodu částečného čerpání finančních rezerv v minulých letech se snažit o co největší úspory u ostatních provozních výdajů.