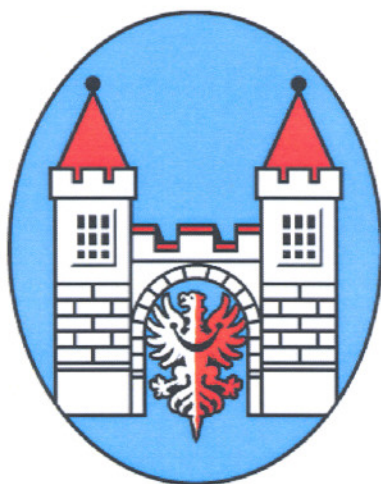


# ROZPOČTOVÝ VÝHLED

MĚSTA ZÁSMUKY

2009 - 2013



2008

## Obsah

Úvod .....	3
Analýza hospodaření města Zásmyky v letech 2004 – 2007 .....	3
Současnost – rozpočet na rok 2008 .....	9
Rozpočtový výhled na roky 2009 – 2013 .....	13
Závěr .....	14
Tabulka rozpočtového výhledu města na období 2009 – 2013 .....	15

## Úvod

Jak vyplývá ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je rozpočtový výhled jedním z nástrojů finančního řízení obce a slouží pro účely střednědobé finanční plánování rozvoje její ekonomiky. Zároveň zákon ukládá obcím povinnost rozpočtový výhled pravidelně aktualizovat. Tím je zajištěn zpřesněný pohled do budoucího vývoje ekonomiky obce za předpokladu, že nastavení platných podmínek pro ni nebude změněno a vývoj ekonomiky státu nebude vykazovat podstatné výkyvy v růstu HDP.

Rozpočtový výhled vychází z očekávané skutečnosti roku 2008, která je vytvořena v upraveném rozpočtu varianty G na rok 2008 a rozpočtový výhled je zpracován na období 2009 – 2013. V komentáři rozpočtového výhledu k budoucím létům je zahrnut záměr města v oblasti připravované investice a je zde také promítnut předpokládaný dopad hospodářské krize. Ta se především projeví poklesem příjmů ze sdílených daní, které ovlivňuje omezování výroby u podnikatelských subjektů a tím i spojené doprovodné efekty z výběru daní ze závislé činnosti a DPH. U výběru daní z podnikání fyzických osob samostatně výdělečně činných a příjmů právnických osob lze očekávat rovněž pokles výběru daní. V současné době nelze přesně odhadnout přímé dopady do příjmové části ekonomiky obcí.

### **Podklady použité pro zpracování rozpočtového výhledu**

- dosažené skutečnosti (účetnictví) let 2004 - 2007
- rozpočty let 2004 - 2007
- rozpočet roku 2008
- dluhová služba obce
- Národní rozvojový plán - predikce vývoje makroekonomických ukazatelů ČR v období let 2000 - 2007

## **1. Analýza hospodaření města Zásmyky v letech 2004 - 2007**

Tabulka č. 1 „Vývoj hospodaření města v letech 2004 – 2007“ představuje skutečný vývoj vybraných ukazatelů za poslední čtyři roky, schválený a upravený rozpočet k 30. 11. roku 2008.

Investiční činnost v letech 2006 - 2007 směřovala především do budování rozšíření vodovodního a kanalizačního řadu v Zásmykách. Byl vybudován vodovod a kanalizace v části Zásmyk „pod Sokolovnou“. Tato akce ve výši 4 200 tis. Kč byla celá hrazena z vlastních zdrojů. V rámci akce „Průtah Zásmyky“ – 1. stavba byl vybudován nový vodovodní kanalizační řad v ulici Sokolská, celková investice byla 8 272 tis. Kč, tato investice byla částečně kryta úvěrem ve výši 5 000 tis. Kč. V obci Nesměň byl vybudován nový rybník v hodnotě 3 800 tis. Kč. Rybník byl financován z vlastních zdrojů a z dotace MŽP ve výši 2 842 tis. Kč. V roce 2007 byla započata investice splašková kanalizace a vodovod – „Průtah Zásmyky“ – 2. stavba, a ještě v roce 2007 bylo zde proinvestováno 2 784 tis. Kč, náklady na tuto investici jsou částečně kryty z FŽP.

V oblasti vzdělávání město investovalo v roce 2005 do změny vytápění (přechod z elektrického topení na plynové) Mateřské školy v Zásmykách 1 817 tis. Kč.

Růst běžných výdajů v roce 2004 - 2007 ovlivnily výdaje energie, ostatní služby a opravy a udržování a na platy a odměny zastupitelstev (úpravy mzdových tabulek - tarify). Výše výdajů v roce 2004 byla zvýšena ještě o platy ve školství, které rozpočtem města procházely a jsou o tyto prostředky navýšeny i provozní dotace. Hospodaření města tak nebylo ovlivněno tímto faktem.

V tomto období město využívalo k financování některých akcí i cizích zdrojů. Úvěrové zatížení vypočítané podle současně platné metodiky vydané MF je uvedeno na posledním řádku tabulky č. 1.

Tabulka č.1 : Vývoj hospodaření v letech 2004 – 2007 a rozpočet na rok 2008 (v tis. Kč)

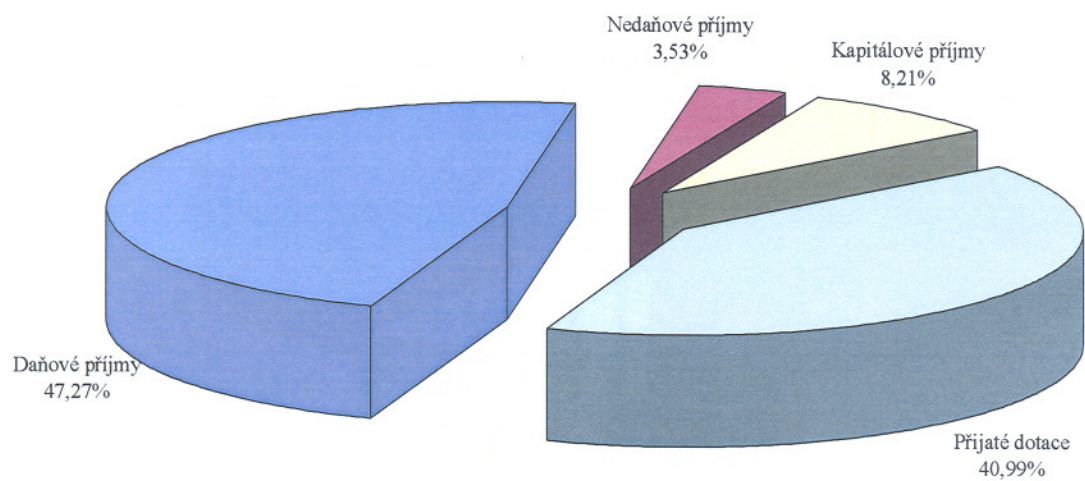
	2004 SKUTEČNOST	2005 SKUTEČNOST	2006 SKUTEČNOST	2007 SKUTEČNOST	2008 SCHVÁLENÝ ROZPOČET	2008 UPRAVENÝ ROZPOČET K 30. 11. 2008
Daňové příjmy	13 516	18 919	24 165	21 505	21 644	24 647
Nedaňové příjmy	1 009	1 684	1 577	1 585	1 195	1 494
Provozní dotace	11 719	1 666	1 761	2 064	1 747	1 894
<b>Běžné příjmy</b>	<b>26 244</b>	<b>22 269</b>	<b>27 503</b>	<b>25 154</b>	<b>24 586</b>	<b>28 035</b>
Přijaté kapitálové dotace	0	0	450	7 492	0	0
Kapitálové příjmy	2 348	638	76	120	200	200
<b>Příjmy celkem</b>	<b>28 592</b>	<b>22 907</b>	<b>28 029</b>	<b>32 766</b>	<b>24 786</b>	<b>28 235</b>
<b>Běžné výdaje</b>	<b>23 027</b>	<b>14 865</b>	<b>16 434</b>	<b>17 782</b>	<b>21 843</b>	<b>21 860</b>
Kapitálové výdaje	1 795	2 880	13 272	10 869	13 482	15 790
<b>Výdaje celkem</b>	<b>24 822</b>	<b>17 745</b>	<b>29 706</b>	<b>28 651</b>	<b>35 325</b>	<b>37 650</b>
Saldo P a V bez financování	3 770	5 162	- 1 677	4 115	- 10 539	- 9 415
Přijaté půjčky	0	0	3 879	1 121	0	0
Uhrazené splátky jistiny	1 133	1 123	1 041	3 140	2 400	2 400
Změna stavu bankovních účtů	- 2 912	- 3 680	- 590	- 2 339	12 939	12 939
Financování	- 4 045	- 4 803	2 248	- 4 358	10 539	10 539
Řízení likvidity	276	- 359	- 571	242	0	- 1 124
<b>Provozní přebytek (PP)</b>	<b>3 217</b>	<b>7 404</b>	<b>11 068</b>	<b>7 372</b>	<b>2 743</b>	<b>6 174</b>
Rozdíl PP a splátek jistiny	2 084	6 281	10 027	4 232	343	3 774
Dluhová základna	15 397	21 484	26 694	24 117	23 884	27 186
Dluhová služba	1 509	1 424	1 292	3 341	1 424	1 292
Dluhová služba v % *)	9,80	6,63	4,84	13,85	5,96	4,75

\*) Dluhová služba je propočítána podle nové metodiky dané usnesením vlády 346/2004 Sb.

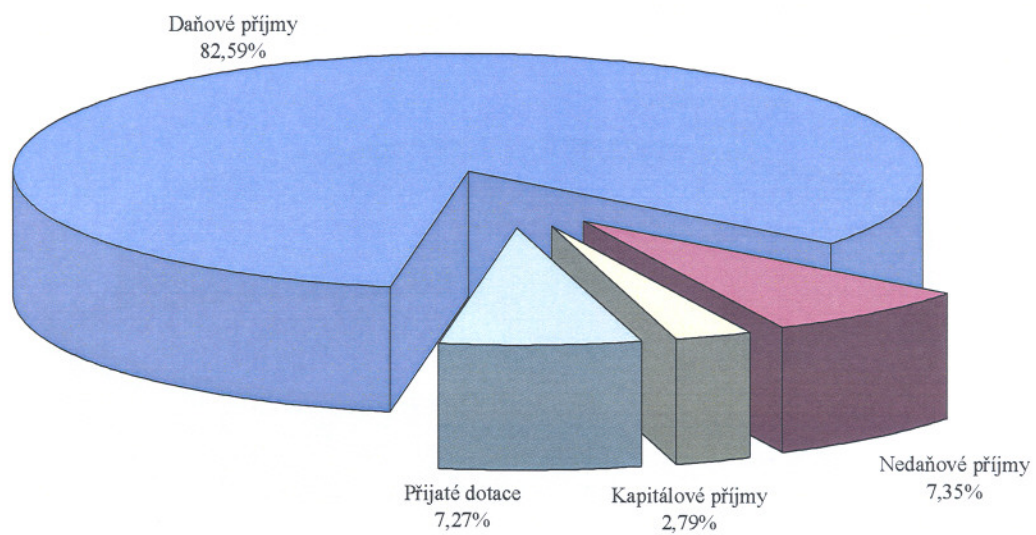
## Příjmy

Z následujících grafů příjmů je vidět, že nejvýznamnější příjmy města tvoří daňové příjmy a v nich zejména pak příjmy ze sdílených daní. Sdílené daně, jak lze předpokládat do budoucna, budou ovlivněny finanční krizí a počínající hospodářskou krizí, která v roce 2008 vznikla na finančních trzích USA a vzhledem k tomu, že ekonomika ČR je otevřenou ekonomikou, budou na tento druh příjmů do rozpočtu obcí působit i tyto vlivy. V letech 2006 – 2008 úroveň příjmů ze sdílených daní u obcí ovlivnil vliv společného zdanění manželů a to znamenalo u mnohých snížení příjmů do rozpočtu o desítky, či stovky tisíc korun. Společné zdanění manželů již příjmy roku 2009 neovlivní, protože bylo novelou zákona od 1. 1. 2009 zrušeno. Toto opatření může částečně zmírnit dopady hospodářské krize, které lze v tuto chvíli obtížně odhadnout. V současné době avizovaný vývoj v oblasti automobilového průmyslu, kde dochází k omezování výroby a snižování stavu pracovníků, lze předpokládat nižší výběr daní ze závislé činnosti cca o 20 %.

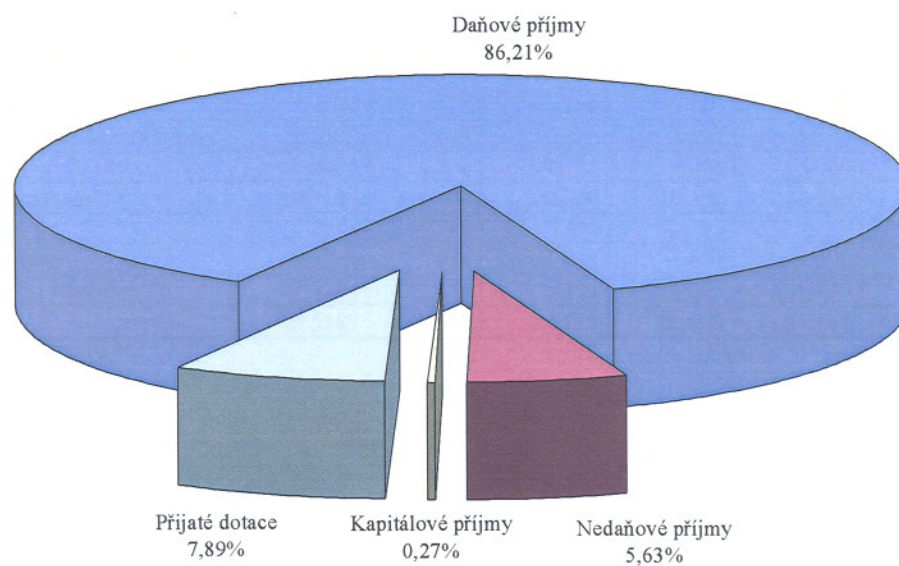
### Struktura příjmů v roce 2004



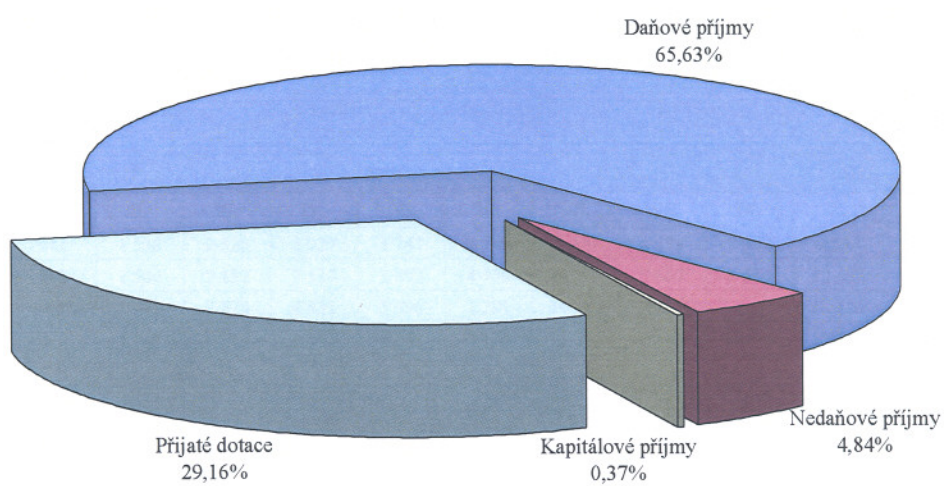
### Struktura příjmů v roce 2005



## Struktura příjmů v roce 2006



## Struktura příjmů v roce 2007



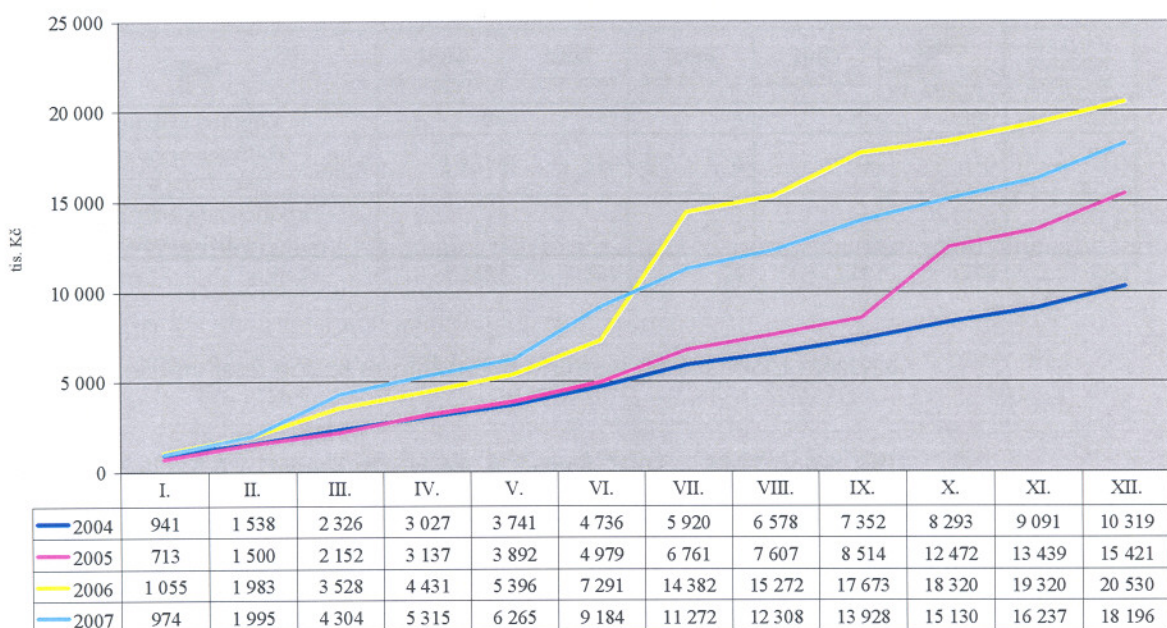
Tabulka č. 2 specifikuje strukturu daňových příjmů, které jsou z výběru daní odváděných do státního rozpočtu (sdílené daně), daň z nemovitostí, jejíž výše 100 % patří obci, na jejímž území je vybrána a úrovní místních a správních poplatků.

Tabulka č.2 : Daňové příjmy v letech 2004 - 2007 (v tis. Kč)

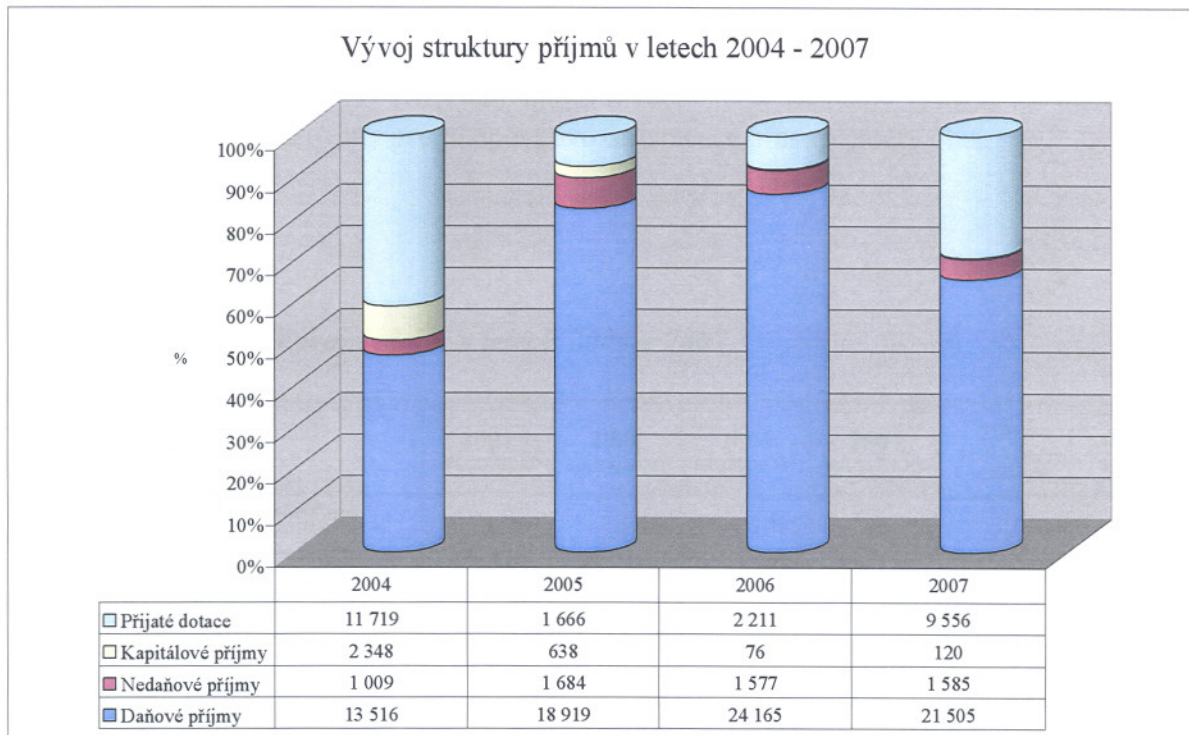
Položka	Text	2004 SKUTEČNOST	2005 SKUTEČNOST	2006 SKUTEČNOST	2007 SKUTEČNOST	2008 SCHVÁLENÝ ROZPOČET	2008 UPRAVENÝ ROZPOČET K 30.11.2008
1111	DPFO ze závislé činnosti	2 432	2 601	2 612	2 977	3 200	3 200
1112	DPFO ze SVČ	1 602	5 396	10 124	6 626	7 000	7 000
1113	DPFO z kapitálových výnosů	0	113	158	184	200	200
1121	Daň z příjmů právnických osob	2 540	2 843	2 921	3 344	3 100	4 600
1211	DPH	3 745	4 469	4 715	5 065	5 000	5 500
	<b>Sdílené daně celkem</b>	<b>10 319</b>	<b>15 422</b>	<b>20 530</b>	<b>18 196</b>	<b>18 500</b>	<b>20 500</b>
1122	DPPO za obce	297	789	344	99	0	1 124
1511	Daň z nemovitostí	1 572	1 454	1 717	1 607	1 500	1 500
	Správní a místní poplatky	1 328	1 254	1 574	1 603	1 644	1 523
	<b>C e l k e m</b>	<b>13 516</b>	<b>18 919</b>	<b>24 165</b>	<b>21 505</b>	<b>21 644</b>	<b>24 647</b>

Z níže uvedeného grafu je vidět kumulativní vývoj sdílených daní v letech 2004 – 2007.

Příjem ze sdílených daní v letech 2004 - 2007 kumulativně



Vývoj struktury příjmů v letech 2004 - 2007



Tabulka č.3 : Vývoj kapitálových příjmů v letech 2004 – 2007 (v tis. Kč)

Položka	Text	2004 SKUTEČNOST	2005 SKUTEČNOST	2006 SKUTEČNOST	2007 SKUTEČNOST	2008 SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET K 30.11.2008
3111	Příjmy z prodeje pozemků	0	48	75	119	200	200
3112	Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí	2 361	590	0	0	0	0
3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	- 13	1	1	2	0	0
<b>C e l k e m</b>		<b>2 348</b>	<b>639</b>	<b>76</b>	<b>121</b>	<b>200</b>	<b>200</b>

Kapitálové příjmy jsou pouze doplňkovým příjmem do rozpočtu městyse.

Tabulka č.4 : Přijaté transfery v letech 2004 – 2007 (v tis. Kč)

Položka	Text	2004 SKUTEČNOST	2005 SKUTEČNOST	2006 SKUTEČNOST	2007 SKUTEČNOST	2008 SCHVÁLENÝ ROZPOČET	2008 UPRAVENÝ ROZPOČET K 30.11.2008
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR	73	0	78	50	0	40
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci dotačního vztahu	873	881	952	1 067	1 046	1 046
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	129	161	150	334	100	114
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	350	622	544	576	601	601
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	10 294	2	37	76	0	93
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0	0	450	2 492	0	0
4222	Investiční transfery přijaté od krajů	0	0	0	5 000	0	0
<b>C e l k e m</b>		<b>11 719</b>	<b>1 666</b>	<b>2 211</b>	<b>9 595</b>	<b>1 747</b>	<b>1 894</b>



Přijaté transfery (dotace) do rozpočtu města v roce 2004 ovlivnily dotace na mzdy do školství, které byly poukazovány pro příspěvkové organizace přes rozpočty obcí.

## Výdaje

Tabulka č.5 : *Vývoj výdajů v letech 2004 – 2007*

Text	2004 SKUTEČNOST	2005 SKUTEČNOST	2006 SKUTEČNOST	2007 SKUTEČNOST	2008 SCHVÁLENÝ ROZPOČET	2008 UPRAVENÝ ROZPOČET K 30.11.2008
Platy zaměstnanců a odměny zastupitelů včetně odvodů	5 391	6 024	6 782	6 905	7 504	7 601
Nákup materiálu a DHM	834	900	1 334	1 104	1 107	1 033
Úroky a splátky leasingu	377	301	251	201	380	200
Nákup energií	977	1 168	1 731	1 153	1 341	1 661
Nákup služeb	2 709	3 263	2 848	2 941	3 571	3 555
Opravy a udržování	27	645	396	2 775	3 300	1 865
Neinvestiční výdaje (dopravní obslužnost a ostatní)	439	447	911	423	425	423
Neinvestiční dotace neziskovým organizacím	12 267	2 111	2 106	2 168	2 376	2 567
Ostatní transfery	6	6	75	112	1 839	2 955
<b>Běžné výdaje</b>	<b>23 027</b>	<b>14 865</b>	<b>16 434</b>	<b>17 782</b>	<b>21 843</b>	<b>21 860</b>
Kapitálové výdaje	1 795	2 880	13 272	10 869	13 482	15 790
<b>V ý d a j e c e l k e m</b>	<b>24 822</b>	<b>17 745</b>	<b>29 706</b>	<b>28 651</b>	<b>35 325</b>	<b>37 650</b>

Strukturu běžných i kapitálových výdajů specifikuje tabulka č. 5. Výdaje na opravy a udržování ovlivnily v roce 2007 opravy komunikací ve výši 1 995 tis. Kč. Neinvestiční dotace neziskovým organizacím v roce 2004 jsou ovlivněny výdaji na platy ve školství, které rozpočtem města pouze „protékaly“. Kapitálové výdaje v letech 2004 - 2008 jsou směřovány do vodního hospodářství (vodovod, kanalizace, revitalizace říčních systémů), školství (předškolní zařízení), bydlení (podpora individuální bytové výstavby). V prvním řádku tabulky jsou uvedeny výdaje na platy zaměstnanců a odměny zastupitelů včetně zákonných odvodů na sociální a zdravotní pojištění.

## 2. Současnost - rozpočet na rok 2008

Tabulka č. 6 : *Rekapitulace upraveného rozpočtu k 30. 11. 2008 na rok 2008*

Text (tis. Kč)	Příjmy	Výdaje	Rozdíl
Běžný rozpočet	28 035	21 860	6 175
Kapitálový rozpočet	200	15 790	- 15 590
<b>Celkem (bez financování)</b>	<b>28 235</b>	<b>37 650</b>	<b>- 9 415</b>
Financování	12 939	3 524	9 415
<b>Celkem</b>	<b>41 174</b>	<b>41 174</b>	<b>0</b>

Rozpočet na rok 2008 je sestaven jako vyrovnaný za pomoci položky financování.

## Příjmy rozpočtu

Tabulka č.7 : *Příjmy upraveného rozpočtu na rok 2008*

Text (tis. Kč)	Rozpočet 2008
Daňové příjmy	21 644
Nedaňové příjmy	1 494
Provozní dotace	1 046
Přijaté dotace	3 851
<b>Běžné příjmy</b>	<b>28 035</b>
Kapitálové příjmy	200
<b>Příjmy celkem</b>	<b>28 235</b>

## Odhad přijatých sdílených daní v roce 2008 a určení koeficientů dlouhodobého plánu

Pro město **Zásmuky** (podle novely zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní je podíl obce na stanovených procentních částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů) stanoveny vyhláškou 316/2008 Sb. tyto podíly:

počet obyvatel k 1. 1. 2007:	1 832
koeficienty postupných přechodů (příloha č. 2 zákona č. 243/2000 Sb.)	1,0640
procentní podíl obce na výnosu daní podle § 4 odst. 1 písm. b) až f):	0,011087
počet zaměstnanců k 1. 12. 2005:	613
procentní podíl obce na výnosu daně podle § 4 odst. 1 písm. i) zákona o rozpočtovém určení daní	0,013606
výměra katastrálního území	2 411,4805 ha

Tabulka č. 8 : *Odhad vývoje sdílených daní pro město Zásmuky na rok 2008*

údaje v mld. a mil. Kč

Název položky	Položka	Objem SR 2008	Město rok 2008	Skutečnost 2007	Rozdíl (c-d)	Index r08/r07
	a	b	c	d	e	f
		mln. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	
Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	1111	23,83	2,74			
Motivační DPFO ze závislé činnosti	1111	1,67	0,23			
<b>DPFO ze závislé činnosti včetně motivační DPFO</b>	<b>1111</b>	<b>25,50</b>	<b>2,97</b>	<b>2,976</b>	<b>0,006</b>	<b>1,0020</b>
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti – 20,59 %	1112	2,40	0,27			
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti - 30 %	1112	4,40	0,63			
<b>DPFO ze samostatné výdělečné činnosti</b>	<b>1112</b>	<b>6,80</b>	<b>0,90</b>	<b>6,626</b>	<b>5,726</b>	<b>7,3622</b>
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů (daň vybíraná srážkou)	1113	1,18	0,24	0,184	- 0,056	0,7667
Daň z příjmů právnických osob	1121	35,80	4,17	3,344	- 0,826	0,8019
DPH	1211	58,29	6,03	5,065	- 0,965	0,8399
<b>Celkem</b>		<b>127,57</b>	<b>14,31</b>	<b>18,195</b>	<b>3,885</b>	<b>1,2715</b>

Na základě analýzy hospodaření města v letech 2004 - 2007 a s ohledem na předpokládaný vývoj ekonomiky státu, byly určeny inflační koeficienty pro položky běžné - každoročně se opakující. Při stanovení těchto koeficientů vycházel zpracovatel z analýzy vývoje těchto položek v minulosti a predikce vývoje ekonomiky státu v budoucích letech. Následující tabulka obsahuje predikci základních makroekonomických ukazatelů, jak je uvedena v Národním rozvojovém plánu České republiky do roku 2008.

**Tabulka č. 9 : Predikce makroekonomických ukazatelů**

*Prameny kapitoly 1: ČSÚ, propočty MF ČR.*

průměrná roční tempa růstu v %, předcházející rok = 100

Ukazatel	Skutečnost			Predikce a výhled			
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
HDP ve stálých cenách (referenční rok 1995, ČSÚ)	4,7	5,0	5,6	-	-	-	-
HDP v běžných cenách – roční *)	4,6	6,5	6,4	5,9	5,0	5,1	5,3
Reálný hrubý národní důchod *)	5,6	5,1	5,8	7,4	5,6	5,4	5,7
Průměrná nominální mzda *)	6,6	5,3	6,4	7,7	6,5	6,9	-
Průměrná reálná mzda *)	3,7	3,3	3,8	5,3	2,6	4,6	-
Růst produktivity práce *)	5,2	5,2	5,0	4,4	3,8	4,6	-
Průměrná míra inflace *)	2,8	1,9	2,5	2,3	3,8	-	-
Míra nezaměstnanosti – průměr v %	8,3	7,9	7,1	5,5	4,8	4,5	-
Daňové příjmy celkem	13,7	4,8	5,8	9,1	7,5	3,4	4,5

\*) *Makroekonomická predikce ČR, MF – říjen 2007*

Tabulka č. 10 obsahuje propočty příjmů ze sdílených daní pro město podle platných vyhlášek dle stavu k 30.11. 2008.

Výše příjmů vychází z celkových příjmů sdílených daní predikovaných a uvažovaných ve státním rozpočtu (2007 – 117,20 mld. Kč, 2008 – 127,57 mld. Kč a 2009 – 131,46 mld. Kč). K výši sdílených daní plynoucích do rozpočtu města je nutno poznamenat, že jejich výše v příjmech města se řídí skutečně vybraným objemem těchto daní finančními úřady. Do svých rozpočtů si z hlediska opatrnosti obce zahrnují jejich objem nižší než je jejich teoretický propočet.

V současné době je potřeba vzít v úvahu i dopady hospodářské krize, která se začala projevovat již ve 2. pololetí roku 2008 ve světě (USA, Evropa) a dochází ke zpomalování ekonomik a k dopadům i do výběru daní a tím i následně do příjmové oblasti obcí. Lze předpokládat snížení příjmů ze sdílených daní pro obce cca o 20 – 30 % proti předpokladu.

Tabulka č. 10 : Sdílené daně z propočtů dle vyhlášek (stav k 31. 12. 2008 v tis. Kč)

	2007 skutečnost	2008	2009	2010	Index 2008/2007	Index 2009/2008	Index 2009/2010
DPFO ze závislé činnosti		2 740	3 040	3 290		1,1095	1,0822
DPFO ze závislé činnosti - motivace 1,5 %		230	260	290		1,1304	1,1154
<b>DPFO ze závislé činnosti celkem</b>	<b>2 976</b>	<b>2 970</b>	<b>3 300</b>	<b>3 580</b>	<b>0,99798</b>	<b>1,1111</b>	<b>1,0848</b>
DPFO ze SVČ - 20,59 %		270	360	410		1,3333	1,1389
DPFO ze SVČ - 30,00 %		630	800	950		1,2698	1,1875
<b>DPFO ze SVČ celkem</b>	<b>6 626</b>	<b>900</b>	<b>1 160</b>	<b>1 360</b>	<b>0,13583</b>	<b>1,2889</b>	<b>1,1724</b>
DPFO vybíraná srážkou	184	240	230	240	1,30435	0,9583	1,0435
DPPO	3 344	4 170	4 440	4 350	1,24701	1,0647	0,9797
DPH	5 065	6 030	6 610	6 970	1,19052	1,0962	1,0545
<b>Celkem</b>	<b>18 195</b>	<b>14 310</b>	<b>15 740</b>	<b>16 500</b>	<b>0,78648</b>	<b>1,0999</b>	<b>1,0483</b>

Hodnota u DPFO ze SVČ je pouze orientační (30 %), protože není možno zjistit konkrétní údaje, jak se podílí jednotlivé obce ve výběru této daně podle místa plátcovy pokladny.

### Zadluženost města

Tabulka č.11 : Zadluženost města v letech 2004 - 2008

	2004 SKUTEČNOST	2005 SKUTEČNOST	2006 SKUTEČNOST	2007 SKUTEČNOST	2008 SCHVÁLENÝ ROZPOČET	2008 UPRAVENÝ ROZPOČET K 30.11.2008
Daňové příjmy	13 516	18 919	24 165	21 505	21 644	24 647
Nedaňové příjmy	1 009	1 684	1 577	1 585	1 195	1 494
Přijaté dotace – finanční vztah	872	881	952	1 027	1 045	1 045
<b>DLUHOVÁ ZÁKLADNA</b>	<b>15 397</b>	<b>21 484</b>	<b>26 694</b>	<b>24 117</b>	<b>23 884</b>	<b>27 186</b>
Úroky	377	300	251	201	380	200
Splátky jistin a dluhopisů	1 132	1 123	1 041	3 140	2 400	2 400
Splátky leasingu	0	0	0	0	0	0
<b>Dluhová služba</b>	<b>1 509</b>	<b>1 423</b>	<b>1 292</b>	<b>3 341</b>	<b>2 780</b>	<b>2 600</b>
<b>Ukazatel dluhové služby v %</b>	<b>9,80</b>	<b>6,63</b>	<b>4,84</b>	<b>13,85</b>	<b>11,63</b>	<b>9,56</b>

Tabulka č.12 : Zadluženost města v letech 2008 – 2013

	2008 očekávaná skutečnost	2009 výhled	2010 výhled	2011 výhled	2012 výhled	2013 výhled
Daňové příjmy	23 000	20 700	21 200	21 700	22 800	24 300
Nedaňové příjmy	1 650	1 700	1 700	1 700	1 800	1 900
Přijaté dotace – finanční vztah	1 180	1 180	1 180	1 180	1 280	1 380
<b>DLUHOVÁ ZÁKLADNA</b>	<b>25 830</b>	<b>23 580</b>	<b>24 080</b>	<b>24 580</b>	<b>25 880</b>	<b>27 580</b>
Úroky	200	482	698	550	361	169
Splátky jistin a dluhopisů	2 300	2 330	3 948	3 681	4 140	4 140
Splátky leasingu	0	0	0	0	0	0
<b>Dluhová služba</b>	<b>2 500</b>	<b>2 812</b>	<b>4 646</b>	<b>4 231</b>	<b>4 501</b>	<b>4 309</b>
<b>Ukazatel dluhové služby v %</b>	<b>9,68</b>	<b>11,93</b>	<b>19,29</b>	<b>17,21</b>	<b>17,39</b>	<b>15,62</b>

V tabulkách č. 11 a 12 je uveden propoččet zadluženosti města vypočítaný podle usnesení vlády č. 346/2004 Sb. Ukazatel dluhové služby zde dosahuje maximální hodnoty 19,29 % tzn., že město nebude podle současně uznávaných parametrů předlužené a má možnost svoje potřeby řešit případně ještě dalším úvěrem. Maximální hranicí pro účely posuzování zadluženosti hodnota ukazatele dluhové služby 30 %.

### 3. Rozpočtový výhled

Tabulka č. 13 : *Vývoj hospodaření v letech 2009 - 2013*

	2008 OČEKÁVANÁ SKUTEČNOST	2009 výhled	2010 výhled	2011 výhled	2012 výhled	2013 Výhled
Daňové příjmy	23 000	20 700	21 200	21 700	22 800	24 300
Nedaňové příjmy	1 650	1 700	1 700	1 700	1 800	1 900
Neinvestiční dotace						
<b>Běžné příjmy</b>	<b>26 450</b>	<b>24 200</b>	<b>24 700</b>	<b>25 200</b>	<b>26 500</b>	<b>28 200</b>
Kapitálové příjmy	55	0	0	0	0	0
Přijaté dotace	0	0	0	0	0	0
<b>Příjmy celkem</b>	<b>26 505</b>	<b>24 200</b>	<b>24 700</b>	<b>25 200</b>	<b>26 500</b>	<b>28 200</b>
Běžné výdaje	19 200	19 400	19 800	20 300	20 800	22 500
Kapitálové výdaje	16 600	13 200	0	0	0	0
<b>Výdaje celkem</b>	<b>35 800</b>	<b>32 600</b>	<b>19 800</b>	<b>20 300</b>	<b>20 800</b>	<b>22 500</b>
Saldo bez financování	- 9 295	- 8 400	4 900	4 900	5 700	5 700
Přijaté půjčky	2 000	12 200	0	0	0	0
Uhrazené splátky jistiny	2 300	2 330	3 948	3 681	4 140	4 140
Změna stavu na bank.účtech	- 9 595	- 1 470	- 952	- 1 219	- 1 560	- 1 560
<b>Financování</b>	<b>9 292</b>	<b>8 400</b>	<b>- 4 900</b>	<b>- 4 900</b>	<b>- 5 700</b>	<b>- 5 700</b>
<b>Provozní přebytek (PP)</b>	<b>7 250</b>	<b>4 800</b>	<b>4 900</b>	<b>4 900</b>	<b>5 700</b>	<b>5 700</b>
Rozdíl PP a splátek jistiny	4 950	2 470	952	1 219	1 560	1 560
Dluhová základna	25 830	23 580	24 080	24 580	25 880	27 580
Dluhová služba	2 500	2 812	4 646	4 231	4 501	4 309
Dluhová služba v %	9,68	11,93	19,29	17,21	17,39	15,62

Provozní přebytek (rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji) je důležitým ukazatelem hospodaření města. Jestliže vychází ve výhledu v kladných hodnotách, znamená to, že město je schopno svými běžnými příjmy pokrýt běžné výdaje a využít tyto přebytky k financování svých budoucích potřeb.

#### Úprava běžných a kapitálových položek

Zásobník běžných a kapitálových položek rozpočtového výhledu (varianta A) obsahuje položky jak příjmů tak výdajů uvažovaných v roce 2009 – 2013 včetně položky 8115 – změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech, která zobrazuje výsledek zvýšení nebo snížení finančních prostředků na účtech města v běžném roce.

#### Příjmy

Příjmy města v letech 2009 – 2013 vycházejí z predikce příjmů ze sdílených a z předpokládaného vlivu poklesu příjmů v důsledku vlivu počínající hospodářské krize a omezování výroby v regionu.



TABULKA ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU MĚSTA ZÁSMUKY NA OBDOBÍ 2009 – 2013

ř.	Text	2008 očekávaná skutečnost	2009 výhled	2010 výhled	2011 výhled	2012 výhled	2013 výhled
1	Daňové příjmy	23 000	20 700	21 200	21 700	22 800	24 300
2	DPFO ze závislé činnosti	3 020	2 416	2 495	2 574	2 742	2 962
3	DPFO OSVČ	6 500	5 200	5 368	5 529	5 861	6 330
4	DP právnických osob	4 050	3 240	3 337	3 437	3 661	3 959
5	DP právnických osob za obce	0	0	0	0	0	0
6	Daň z nemovitostí a z majetku	1 600	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200
7	Daň z přidané hodnoty	6 100	4 947	5 096	5 248	5 616	6 121
8	Ostatní daně	246	246	253	261	269	277
9	Správní poplatky	250	250	250	250	250	250
10	Místní poplatky	1 081	1 081	1 081	1 081	1 081	1 081
11	Poplatek za VHP	120	120	120	120	120	120
12	Ostatní daňové příjmy	33	0	0	0	0	0
13	Nedaňové příjmy celkem	1 650	1 700	1 700	1 700	1 800	1 900
14	Příjmy z poskytování služeb, výrobků a zboží	969	1 113	1 124	1 135	1 192	1 251
15	Příjmy z pronájmu	390	415	418	422	438	454
16	Příjmy z úroků	41	41	41	41	41	41
17	Přijaté sankční platby	0	0	0	0	0	0
18	Příjmy z prodeje nekap. majetku a ostatní prodeje	130	0	0	0	0	0
19	Přijaté splátky půjček	120	131	118	102	130	150
20	Daňové a nedaňové příjmy	24 650	22 400	22 900	23 400	24 600	26 200
21	Provozní dotace (bez pol. 4112 = ř.22)	620	620	620	620	620	620
22	Neinvestiční dotace ze SR v rámci dotačního vztahu	1 180	1 180	1 180	1 180	1 280	1 380
23	<b>BĚŽNÉ PŘÍJMY</b>	<b>26 450</b>	<b>24 200</b>	<b>24 700</b>	<b>25 200</b>	<b>26 500</b>	<b>28 200</b>
24	Příjmy z prodeje incest.majetku a ostatní investiční prodeje	55	0	0	0	0	0
25	Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů	0	0	0	0	0	0
26	Přijaté dotace (bez pol. 4212 = ř.27)	0	0	0	0	0	0
27	Investiční přijaté dotace ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	0	0	0	0	0	0
28	<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>26 505</b>	<b>24 200</b>	<b>24 700</b>	<b>25 200</b>	<b>26 500</b>	<b>28 200</b>
29	Platy zaměstnanců včetně odvodů	7 342	7 562	7 789	8 023	8 264	8 511
30	Nákup DHM	150	150	150	150	150	150
31	Nákup materiálu - ostatní	539	607	633	661	689	720
32	Úroky a splátky leasingu	200	482	698	550	361	169
33	Ostatní finanční výdaje	0	0	0	0	0	0
34	Nákup energií	1 726	1 983	2 094	2 212	2 337	2 468
35	Nákup služeb	3 234	3 529	3 700	3 879	4 068	4 265
36	Opravy a udržování	1 383	1 590	1 670	1 753	1 841	1 933
37	Ostatní nákupy	32	20	20	20	20	20
38	Dopravní obslužnost	250	250	250	250	250	250
39	Ostatní příspěvky, náhrady a věcné dary	16	16	16	16	16	16
40	Neinvest. transfery podnikat. subjektům a neziskovým organizacím	269	269	269	269	269	269
41	Neinvestiční transfery rozpočtům	2 3274	2 327	2 327	2 327	2 327	2 327
42	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	85	90	95	100	105	110
43	Ostatní neinvestiční transfery	1 647	525	89	90	105	1 292
44	<b>BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>19 200</b>	<b>19 400</b>	<b>19 800</b>	<b>20 300</b>	<b>20 800</b>	<b>22 500</b>
45	<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>16 600</b>	<b>13 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>35 800</b>	<b>32 600</b>	<b>19 800</b>	<b>20 300</b>	<b>20 800</b>	<b>22 500</b>
47	<b>SALDO v rozpočtové skladbě (bez financování)</b>	<b>- 9 295</b>	<b>- 8 400</b>	<b>4 900</b>	<b>4 900</b>	<b>5 700</b>	<b>5 700</b>
48	Uhrazené splátky jistin a dluhopisů	2 300	2 330	3 948	3 681	4 140	4 140
49	Přijaté půjčky	2 000	12 200	0	0	0	0
50	Změna stavu na bankovních účtech	-9 595	- 1 470	- 952	- 1 219	- 1 560	- 1 560
51	<b>FINANCOVÁNÍ</b>	<b>9 295</b>	<b>8 400</b>	<b>- 4 900</b>	<b>- 4 900</b>	<b>- 5 700</b>	<b>- 5 700</b>
52	Řízení likvidity	0	0	0	0	0	0
53	<b>PŘÍJMY všechny</b>	<b>35 800</b>	<b>36 400</b>	<b>24 700</b>	<b>25 200</b>	<b>26 500</b>	<b>28 200</b>
54	<b>VÝDAJE všechny</b>	<b>35 800</b>	<b>36 400</b>	<b>24 700</b>	<b>25 200</b>	<b>26 500</b>	<b>28 200</b>
55	<b>SALDO úplné</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56	Provozní přebytek	7 250	4 800	4 900	4 900	5 700	5 700
57	Rozdíl provozního přebytku a splátek jistiny	4 950	2 470	952	1 219	1 560	1 560
58	Dluhová základna	25 830	23 580	24 080	24 580	25 880	27 580
59	Dluhová služba	2 500	2 812	4 646	4 231	4 501	4 309
60	Dluhová služba / dluhová základna (v %)	9,68	11,93	19,29	17,21	17,39	15,62