

Komentář k rozpočtovému výhledu vl. hl. m. Prahy do r. 2019

Návrh rozpočtu vlastního hlavního města Prahy na rok 2014 vychází z upřesněného rozpočtového výhledu, který schválilo Zastupitelstvo hlavního města Prahy usnesením č. 21/2 ze dne 29. 11. 2012. Rozpočtový výhled byl sestaven v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zákon nestanovuje rozsah a formu rozpočtového výhledu. Podrobnost členění rozpočtového výhledu zákon neupravuje, dává možnost zvolit míru jeho podrobnosti samostatně. V podstatě lze říci, že rozpočtový výhled obsahuje základní souhrnné ukazatele, kterými jsou dle vyhlášky MF č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, třídy položek. Dle § 3 odst. 2 výše uvedeného zákona rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Návrh rozpočtového výhledu vlastního hlavního města Prahy na rok 2014 až 2019 je zpracován ve vazbě na platnou rozpočtovou skladbu (vyhláška MF č. 323/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů), a to velmi konzervativně, s ohledem na očekávanou skutečnost roku 2013.

Hlavním hlediskem navrhovaného rozpočtového výhledu je objem celkových rozpočtových příjmů, ze kterého se odvíjí výše běžných a kapitálových výdajů a možnost zajištění splátek závazků hlavního města Prahy v budoucích letech. Nově se od roku 2013 navrhuje tvorba rezerv na dluhovou službu. Se zapojením cizích zdrojů nebo úspor hospodaření z minulých let se v návrhu tohoto rozpočtového výhledu neuvažuje. Eventuální zapojování cizích zdrojů či úspory hospodaření z minulých let budou předkládány Radě a Zastupitelstvu hlavního města Prahy jako samostatné materiály.

Návrh rozpočtového výhledu do roku 2019 vychází z návrhu rozpočtu vlastního hlavního města Prahy na rok 2014 upraveného v oblasti příjmů a výdajů o přepokládané úpravy rozpočtu v průběhu roku 2014 zejména v oblasti transferů ze státního rozpočtu a také se odvíjí od očekávané skutečnosti v roce 2013.

Při návrhu rozpočtového výhledu daňových příjmů do roku 2019 se vycházelo z očekávaného plnění příjmů podle jednotlivých položek rozpočtu ve vazbě na úroveň roku 2012 a 2013. Ve výhledu byla dále zohledněna:

- skutečnost, že nejsou známy dopady na celostátní výnosy daní v případě přijetí změn zákonů v důsledku probíhající daňové reformy, kdy může dojít k větším či menším odchylkám a
- stagnace či pomalejší růst ekonomiky nejen v České republice, ale i v dalších v zemích Evropské unie.

Objem nedaňových příjmů – třída 2 v roce 2013 se objem snižuje o 500 mil. Kč a od roku 2014 se opět očekává mírný nárůst cca 0,5 %.

V oblasti přijatých transferů – třída 4 dochází oproti roku 2012 k mírnému nárůstu, a to v důsledku vyšších převodů z vlastních fondů hospodářské činnosti. Za základ byla vzata dosud platná legislativa. V případě přesunu některých státních transferů do oblasti daňových příjmů půjde pouze o finanční přesun mezi třídou 1 a třídou 4.

Běžné výdaje – třída 5 jsou meziročně navýšeny maximálně o 1 %. Rozpočtový výhled na rok 2014 vychází z limitu běžných výdajů, z očekávaných státních transferů a z převodů nevyčerpaných prostředků z roku 2013 do oblasti běžných výdajů.

Návrh kapitálových výdajů – třída 6 ještě v roce 2014 dosahuje výše cca 12 mld. Kč vzhledem k zapojeným nevyčerpaným prostředkům z roku 2013. Od roku 2015 dochází k poklesu objemu kapitálových výdajů v návaznosti na zdrojové možnosti města v jednotlivých letech, zejména v důsledku snižování daňových příjmů. Nepromítá se zapojení cizích zdrojů, úspor hospodaření z minulých let a převodů nevyčerpaných finančních prostředků z let minulých.

Úhrady dlouhodobých finančních závazků v rámci „Rozpočtového výhledu vlastního hlavního města Prahy do roku 2019“ vycházejí ze sjednaných splátkových plánů vlastního hlavního města Prahy.

K 31. 12. 2012 dosáhly dlouhodobé finanční závazky vlastního HMP 30,45 mld. Kč. Jednalo se jak o amortizované úvěry od Evropské investiční banky (cca 21,18 mld. Kč), tak dva jednorázově splatné dluhopisy (IV. emise dluhopisů a 1. tranše EMTN v celkovém objemu cca 9,27 mld. Kč).

V průběhu roku 2013 došlo k úhradě dluhopisu hl. m. Prahy v objemu 170 mil. EUR, realizovaného jako 1. tranše EMTN programu. Zároveň byla vydána V. emise 10letých dluhopisů v objemu 200 mil. EUR. V souvislosti s prodloužením trasy metra A bylo připraveno čerpání zbývající části EIB úvěru Prague Metro III – A.

V nadcházejících letech bude docházet k amortizaci úvěrů od Evropské investiční banky. Výdaje na úhradu těchto závazků tedy kopírují souhrn jednotlivých splátkových plánů. Určitý nárůst výdajů počínaje rokem 2016 z 0,78 mld. Kč na 1,0 až 1,3 mld. Kč souvisí s počátkem úhrady EIB úvěru AFI – B (225 mil. EUR) určeného na výstavbu úseku trasy metra IV.C2 (Ládví – Letňany) a následně úvěru Prague Metro III – A (8,5 mld. Kč) určeného na prodloužení metra A.

Na toto období končící rokem 2019 nepřípadne žádné jednorázové splacení emitovaných dluhopisů ani jiných dlouhodobých jednorázově splatných závazků. Pouze pro úplnost splatnost IV. dluhopisu HMP v objemu 5 mld. Kč ISIN CZ0001500110 nastane v roce 2021 a V. dluhopis HMP 200 mil. EUR ISIN XS0943724962 nastane v roce 2023. V této souvislosti město v současné době zvažuje aktivaci „Tvorby rezervy na dluhovou službu“, která umožní snadnější řešení úhrady těchto jednorázově splatných dlouhodobých finančních závazků dluhopisového charakteru. Pokud by byla rezerva na dluhovou službu navyšována v budoucích letech dle navrženého scénáře, pak by bylo možno prostřednictvím této rezervy zcela uhradit 5 mld. Kč dluhopis splatný v roce 2021. Řešení úhrady druhého dluhopisu by bylo závislé jak na aktuální ekonomické kondici města, tak i stavu a možnostech zejména kapitálových trhů.

S ohledem na úhradu dlouhodobých finančních závazků a na tvorbu rezervy na dluhovou službu je rozpočtový výhled tvořen jako přebytkový, aby bylo možné těmto závazkům dostát.