### Rozpočtový výhled na období 2016-2019

Rozpočtový výhled je jedním ze základních nástrojů střednědobého plánování, mapující vývoj hospodaření města.

Rozpočtový výhled pro období 2015 - 2019 vychází ze skutečnosti roku 2014 a schváleného rozpočtu roku 2014. Podklady použité při sestavování rozpočtového plánu byly následující:

* + plnění rozpočtu za rok 2014 (čtvrtletní rozbory),
	+ schválený rozpočet města pro rok 2014,
	+ návrh rozpočtu města pro rok 2015,
	+ průzkum makroekonomických prognóz ministerstva financí ČR (vývoj ekonomického růst, míry inflace, apod.),
	+ zákon 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů z některých daní a vyhláška č. 281/2012 Sb., o podílu jednotlivých obcí na stanovených procentních částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů,
	+ úvěrové smlouvy města a další smlouvy týkající se závazků města.

Rozpočty jednotlivých let jsou sestavovány jako vyrovnané s využitím položek financování.

**Příjmy**

Příjmy z daní a poplatků jsou nejdůležitějším zdrojem financí do rozpočtu města. Jako základ pro výpočet budoucích daňových příjmů slouží průzkum makroekonomických prognóz, ze kterých vyplývá předpokládaný růst ekonomiky České republiky. V letech následujících je zahrnut do výhledu postupný růst příjmů **o 2 % ročně**.

**Příjmová část rozpočtového výhledu:**

Tab. 1: Příjmy – údaje jsou uvedeny v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název** | **Výhled 2015** | **Výhled 2016** | **Výhled 2017** | **Výhled 2018** | **Výhled 2019** |
| **Daňové příjmy** | **70 240** | **71 645** | **72 719** | **73 810** | **74 917** |
| daň z příjmů FO ze závislé činnosti | 15 000 | 15 300 | 15 530 | 15 762 | 15 999 |
| daň z příjmů FO ze samostatně výdělečné činnosti | 400 | 408 | 414 | 420 | 427 |
| daň z příjmů FO z kapitálových výnosů | 1 300 | 1 326 | 1 346 | 1 366 | 1 387 |
| daň z příjmů právnických osob | 14 000 | 14 280 | 14 494 | 14 712 | 14 932 |
| daň z příjmů právnických osob za obce | 1 200 | 1 224 | 1 242 | 1 261 | 1 280 |
| daň z přidané hodnoty | 30 000 | 30 600 | 31 059 | 31 525 | 31 998 |
| daň z nemovitostí | 4 100 | 4 182 | 4 245 | 4 308 | 4 373 |
| správní poplatky  | 3 810 | 3 886 | 3 944 | 4 004 | 4 064 |
| místní poplatky | 430 | 439 | 445 | 452 | 459 |
| **Nedaňové příjmy** | **7 105** | **7 247** | **6 527** | **6 623** | **6 720** |
| prodej známek na popelnice | 3 200 | 3 264 | 3 313 | 3 363 | 3 413 |
| příjmy z úroků | 20 | 20 | 21 | 21 | 21 |
| odvody PO z odpisů | 995 | 1 015 | 201 | 202 | 203 |
| příjmy z parkovného | 1 000 | 1 020 | 1 035 | 1 051 | 1 067 |
| ostatní nedaňové příjmy | 1 890 | 1 928 | 1 957 | 1 986 | 2 016 |
| **Kapitálové příjmy** | **250** | **250** | **250** | **250** | **250** |
| Příjmy z prodeje pozemků | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| **Dotace** | **30 783** | **17 251** | **17 509** | **17 772** | **18 039** |
| dotace na výkon státní správy | 16 912 | 17 251 | 17 509 | 17 772 | 18 039 |
| ostatní | 13 871 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Financování** | **3 252** | **3 317** | **3 367** | **3 417** | **3 470** |
| výsledek hospodaření za hlavní činnost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| úvěr | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| čerpání fondu | 3 252 | 3 317 | 3 367 | 3 417 | 3 469 |
| **Vlastní převody** | **2 202** | **1 800** | **1 600** | **1 400** | **1 401** |
| Vlastní převody | 2 202 | 1 800 | 1 600 | 1 400 | 1 401 |
| **Příjmy celkem** | **113 832** | **101 510** | **101 972** | **103 272** | **104 796** |

Kapitálové příjmy jsou v rámci rozpočtového výhledu ponechány na stejné úrovni, protože obecně stagnuje zájem prodeje obecních pozemků. Tato rozhodnutí jsou však plně v kompetenci zastupitelstva města.

Přijaté dotace zahrnují příjmy z prostředků veřejných rozpočtů. Do rozpočtového výhledu jsou zařazeny neinvestiční dotace ze státního rozpočtu, které jsou svým charakterem pravidelně se opakující. Každoročně město přijímá dotaci na výkon státní správy (pravidelné měsíční platby). Rozpočet roku 2015 počítá s přijetím dotace ze Státního fondu životního prostředí (SFŽP) na obnovu zámeckého parku s alejemi a na obnovu historických alejí. Celá dotace by měla být proplacena v rámci rozpočtu 2015. Dotační tituly pro následující roky 2016 – 2019 nejsou známy, proto se v rozpočtovém výhledu počítá s hodnotou 0 Kč. Obdobně je postupováno v kolonce „úvěr“, kdy nepředpokládáme přijímání nových úvěrů v následujících letech. Situace se však může změnit rozhodnutím zastupitelstva města.

Kolonka Vlastní převody má v čase klesající tendenci, protože město pravidelně splácí své úvěry (jistiny + úroky), proto podíl vedlejší hospodářské činnosti (dále jen VHČ) na splátkách jistin se bude v čase snižovat.

**Výdajová část rozpočtového výhledu**

Výdaje města jsou členěny podle odborů, které za určitou oblast odpovídají. Významnou část výdajů, představují příspěvky na provoz příspěvkových organizací a ostatní příspěvky, které jsou plně hrazeny z daňových a nedaňových příjmů. Dalším velkým výdajem města jsou finanční prostředky určené na provoz městského úřadu. Tyto náklady jsou hrazeny částečně z dotace na výkon státní správy a jen zbylá část z daňových a nedaňových příjmů města.

Velký podíl na výdajích města nesou splátky jistin a úroků z úvěrů, které se musí pravidelně splácet. V letech 2015 – 2018 by však měly být některé úvěry zcela splaceny, což bude pro město Slavkov u Brna znamenat možnost využití těchto finančních prostředků na investiční výdaje.

Výše příspěvků ZS-A v jednotlivých letech obsahuje příspěvek na provoz Napoleonské expozice. Na základě dotační smlouvy je nutné expozici provozovat po dobu 5ti let od data dokončení díla.

**Dlouhodobé závazky na základě uzavřených smluv:**

Kupní smlouva s SK Fotbal Slavkov 520 000 Kč (poslední splátka v r. 2015)

Zámecký park s alejemi 2 200 000 Kč (spoluúčast)

Historické aleje 500 000 Kč (spoluúčast)

**Výdajová část rozpočtového výhledu:**

Tab. 2: Výdaje – údaje jsou uvedeny v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název** | **Výhled 2015** | **Výhled 2016** | **Výhled 2017** | **Výhled 2018** | **Výhled 2019** |
| **Odbor kancelář tajemníka** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** |
| **Odbor stavební**  | **723** | **100** | **100** | **100** | **100** |
| **Odbor životního prostředí** | **19 345** | **4 406** | **4 472** | **4 540** | **4 608** |
| odpadové hospodářství  | 4 200 | 4 284 | 4 348 | 4 413 | 4 480 |
| péče o krajinu, ostatní | 120 | 122 | 124 | 126 | 128 |
| Ostatní vč. Dotací | 15 025 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Odbor finanční** | **36 544** | **37 275** | **37 834** | **38 401** | **38 977** |
| příspěvky PO – školské | 7 864 | 8 021 | 8 142 | 8 264 | 8 388 |
| příspěvek – TSMS | 13 800 | 14 076 | 14 287 | 14 501 | 14 719 |
| příspěvek – ZS-A | 8 730 | 8 905 | 9 038 | 9 174 | 9 311 |
| ostatní příspěvky | 2 635 | 2 687 | 2 728 | 2 769 | 2 810 |
| požární ochrana | 310 | 316 | 321 | 326 | 331 |
| transfery | 3 205 | 3 269 | 3 318 | 3 368 | 3 418 |
| **Odbor sociálních věcí** | **1 186** | **1 210** | **1 228** | **1 246** | **1 265** |
| **Odbor vnitřních věcí** | **230** | **235** | **238** | **242** | **245** |
| **Odbor dopravy a silničního hosp.** | **50** | **51** | **52** | **53** | **54** |
| **Městský úřad** | **30 850** | **31 467** | **31 939** | **32 418** | **32 904** |
| **Městská policie** | **1 804** | **1 840** | **1 868** | **1 896** | **1 924** |
| **Místní zastupitelské orgány** | **2 372** | **2 419** | **2 456** | **2 493** | **2 530** |
| **Různé** | **2 250** | **2 295** | **2 329** | **2 364** | **2 400** |
| **Provozní výdaje celkem** | **95 454** | **81 398** | **82 616** | **83 852** | **85 107** |
| **Splátky půjček včetně úroků** | **8 933** | **7 877** | **6 857** | **6 011** | **5 063** |
| **Investiční výdaje (příjmy - výdaje - splátky)** | **9 445** | **12 234** | **12 499** | **13 409** | **14 626** |
| **Výdaje celkem** | **113 832** | **101 510** | **101 972** | **103 272** | **104 796** |

Vzhledem ke snižujícím se splátkám přijatých úvěrů, tedy úsporou výdajové stránky rozpočtu je prostor pro zvýšení částek plynoucích na investiční výdaje, s nimiž je spojena obnova majetku Města Slavkov u Brna. V roce 2015 jsou investiční výdaje předpokládány ve výši 9 445 000 Kč (včetně plánované rezervy města pro rok 2015). V novém plánovacím období 2014 – 2020 se však bude sledovat vývoj vypsaných dotačních titulů z příslušných fondů a na základě rozhodnutí zastupitelstva města popřípadě přijímat dotační zdroje, které by vyhovovaly potřebám města. V následujících letech 2015 – 2019 rozpočtového výhledu je zjevně vidět růst investičních výdajů a to v intervalu od 1 mil. Kč do 2 mil. Kč jako meziroční růst.

Rozpočtový výhled je sestaven za předpokladu, že Město Slavkov u Brna nebude čerpat nové investiční úvěry.

**Splátky úvěrů**

Tab. 3: Splátky úvěrů – údaje jsou uvedeny v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet HČ** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| Koláčkovo nám. 727 |  516 |  516 | 270 |   |   |   |   |
| Nádražní 1155-56 |  300 |  300 |  224 |   |   |   |   |
| Nádražní 1153-54 |  240 |  240 |  240 |   |   |   |   |
| Husova |  1 020 |  1 020 |  1 020 |  1 020 |   |   |   |
|  - úrok |  100 |  50 |  50 |  50 |   |   |   |
| Litavská  |  816 |  816 |  816 |  816 |  816 |  816 |  816 |
| Poliklinika |  801 |  846 |  846 |  846 |  846 |  846 |   |
| Střechy |  948 |  948 |  948 |  948 |  948 |  948 |  948 |
|  - úrok |  150 |  110 |  110 |  110 |  110 |  110 |  110 |
| VaK  |  1 160 |  1 160 |  1 440 |  1 440 |  1 440 |  1 440 |  1 440 |
|  - úrok |  350 |  300 |  300 |  330 |  330 |  330 |  330 |
| Školka |  1 068 |  1 068 |  1 068 |  1 068 |  1 068 |  1 068 |  1 068 |
|  - úrok |  400 |  370 |  370 |  370 |  370 |  370 |  370 |
| Bonaparte – nemovitost |  140 |  840 |  840 |  840 |  840 |  840 |  840 |
| Bonaparte - závazek |  60 |  360 |  360 |  360 |  360 |  360 |  360 |
| **Celkem jistiny** | **7 069** | **8 114** | **8 072** | **7 338** | **6 318** | **6 318** | **5 472** |
| **Celkem úroky** | **1 000** |  **830** |  **860** |  **860** |  **810** |  **810** |  **810** |
| **Celkem zatížení** | **8 069** | **8 944** | **8 932** | **8 198** | **7 128** | **7 128** | **6 282** |

V roce 2014 by čerpán již nasmlouvaný úvěr na navýšení základního kapitálu Vodovody a kanalizace, a.s. ve výši 1 951 000 Kč. V roce 2015 (a následující roky) nepředpokládáme přijímání nových úvěrů.

**Závěr**

Rozpočtový výhled ukazuje, že hospodaření města je vyvážené. Provozní přebytek dosahuje kladných hodnot, a tím městu umožňuje financování investičních výdajů. Řízení závazků města z dlouhodobého hlediska postupně snižuje zadluženost města.

Rozpočtový výhled vychází ze současné legislativy. Změna daňových i jiných zákonů může mít na podobu rozpočtového výhledu značný dopad. Proto FO navrhuje při případných změnách např. daňových sazeb, rozpočtového určení daní, aj. předložit ihned po této změně upravený rozpočtový výhled do RM zpravidla při projednávání rozpočtu města pro následující rok.