

MĚSTO ČERNOŠICE

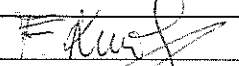
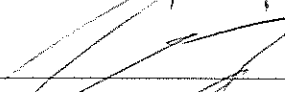
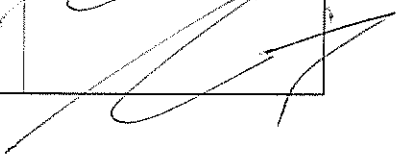
Podklad pro zasedání zastupitelstva města

V Černošicích dne : 9.12.2010

Číslo jednací 2. schůze/číslo bodu 8

Věc: Rozpočtový výhled pro r.2011-2014

OBSAH	
1.	Návrh usnesení
2.	Důvodová zpráva
3.	Příloha

Předkládá	Mgr. F. Kořínek	Starosta	
Kontroloval	Ing. V. Tilsch	Vedoucí finančního odboru	
Zpracoval	Ing. V. Tilsch	Vedoucí finančního odboru	

Rozpočtový výhled pro období let 2011 - 2014

Příloha: tabulka se souborem rozpočtového výhledu

Návrh usnesení: zastupitelstvo města schvaluje předložený rozpočtový výhled pro období 2011 – 2014

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

Podle §3 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů se finanční hospodaření územních samosprávných celků řídí jejich ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem.

Rozpočtový výhled je pomocným nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Předložený návrh rozpočtového výhledu na léta 2011 až 2014 včetně, vychází z pravděpodobného plnění rozpočtu na rok 2010 (extrapolace skutečnosti desátého měsíce) a ze známých předpokladů na další roky.

Návrhy týkající se příjmů a výdajů v letech **2011 až 2014** jsou v převážné míře odhadem skutečnosti. Exaktně známy jsou zatím jen výdaje související se splátkami úvěrů a leasingů.

Plánované příjmy na dané roky jsou čistou predikcí. Legislativa, která ovlivňuje **daňové** příjmy, bude ještě nějaký čas procházet procesem změny. Nejvýraznější změna rozpočtového určení daní se plánuje na rok 2013. Výběr daní po výrazném poklesu v r. 2009 vykazuje od 2. pol. 2010 pozitivní vývoj a naznačuje trend jaký byl v letech 2007 až 2008. Proti předchozím letům je od roku 2010 více jak trojnásobný příjem z daně nemovitostí, což vyplývalo ze změny sazeb v zákoně a změny místního koeficientu v obecně závazné vyhlášce platné od 1.1. 2010. Naše úvahy vývoje daňových příjmů uvažují s mírným nárůstem s použitím predikce MF cca 2% ročně.

Příjmy z pronájmů jsou závislé na uzavřených nájemních smlouvách a také legislativnímu zvýšení nájmu. Během navrhovaného období pravděpodobně proběhne řada změn. Již nyní má město omezený počet bytů. Příjmy z vodného a stočného jsou nosné pro kategorii vlastních **nedaňových příjmů**. Od 1.1. 2010 došlo k minimálnímu navýšení cen za vodné a stočné, pouze s titulu změny sazby DPH. Další skok ve výběru příjmů z této kategorie není očekáván.

Předpoklad **kapitálových příjmů** je minimální . Obsahuje v roce 2011 příjem z prodeje nemovitostí, uvažovaný již v roce 2009, a v roce 2013 příjem za prodej mateřské školy po dostavění nové MŠ Pod Ptáčnicí. Eventuální spoluúčast občanů na investicích lze jen obtížně dopředu kvantifikovat. Jiný kapitálový příjem z prodeje majetku nelze očekávat ve větším rozsahu. Vzhledem k tomu, že rozpočtový výhled bude i v dalších letech předmětem upřesňování a úprav, lze konstatovat , že ve chvíli, kdy budou konkretizovány kapitálové příjmy na další období, vznikne možnost o ně navýšit předpoklad příjmů v následujících obdobích a v návaznosti na to zvýšit i investiční výdaje.

Plánované neinvestiční **dotace** vycházejí z extrapolace této kategorie příjmů za poslední léta. Je zde rovněž riziko větších změn v podobě změny legislativy (v současné době je avizováno budoucí snížení příspěvků na přenesený výkon státní správy o 17,5%), a pravidel vyplývajících z podoby státního rozpočtu pro jednotlivé roky. Zejména v sociální oblasti to lze s velkou mírou pravděpodobnosti očekávat. Tato kategorie příjmů závisí na prosperitě státního rozpočtu. Investiční dotace uvažovaná ve výhledu je právě schválená dotace MV na technologické centrum , které bude realizováno v letech 2011 až 2012.

Prognóza **výdajů** pro sledované období vychází z předpokladu dosažených příjmů. Základním východiskem je **požadavek vyrovnanosti příjmů a výdajů**. Příjmy daného roku musejí tedy pokrývat výdaje a další závazky (splátky půjček) téhož období. Snahou je, aby běžné výdaje byly plně kryty běžnými příjmy. Event.převís běžných příjmů (provozní přebytek) může sloužit ke krytí investic nebo k akumulaci zdrojů pro budoucí období.

Základní struktura běžných výdajů vychází z časového vývoje. Výše **splátek úvěrů, úroků, leasingových splátek je v podstatě předem daná**. Výplaty sociálních dávek odpovídají schválené dotaci ze státního rozpočtu. Jen se při změnách v sociálním systému mohou každý rok pohybovat ve zcela odlišných rádech. Také příspěvky školským zařízením v případě, že není prostředků nazbyt, se mohou pohybovat jen v základní průměrné výši. Mzdové náklady jsou dány uzavřenými smlouvami a mzdovými předpisy. Výraznější možnosti úspor lze spatřovat v ostatních provozních výdajích, jsou však limitovány základními náklady, bez kterých by požadované služby zajišťované městem nemohly fungovat.

S velkou pravděpodobností však bude nutno rozpočtový výhled v příštích letech znovu aktualizovat také podle úspěšnosti v žádostech o evropské dotace, případně v návaznosti na to i v úvěrových smlouvách. Deklarovaný zůstatek na bankovních účtech nelze brát doslovně, protože je vázán na konkrétní výsledek hospodaření stávajícího roku. Jeho navržená stabilní výše však signalizuje princip pro sestavení návrhu rozpočtového výhledu, tj. **vyrovnanost rozpočtů v následujících letech**.