

e. 201

NÁVRH STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU

MĚSTA ROZTOKY NA ROKY 2023 - 2024



Jan Jakob
starosta města Roztoky

VYVĚŠENO DNE:

26 - 11 - 2021

Město Roztoky
nám. 5. května 2
252 63 ROZTOKY

SEJMUTO DNE:

Obecné informace o střednědobém výhledu rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavují územní samosprávné celky na základě §3 zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla. Střednědobý výhled rozpočtu se sestavuje na 2–5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet. U dlouhodobých závazků se v rozpočtovém výhledu uvedou jejich dopady na hospodaření města po celou dobu trvání závazku, např. při splácení úvěru či pořízení majetku na splátky.

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje hospodářství města, kdy podkladem k jeho sestavení jsou uzavřené smluvní vztahy a další závazky, zejména v souvislosti s pořízením dlouhodobého majetku, případně rozsáhlými opravami nemovitostí plánovanými na dobu zachycenou ve střednědobém výhledu rozpočtu, dále se zahrnují výdaje související s financováním města, kdy jde především o středně a dlouhodobé financování půjčkami či úvěry a s následným splácením jistin a úroků z těchto finančních nástrojů. Způsob sestavení rozpočtového výhledu není v zákoně upraven. Zpravidla se vychází z údajů předchozího roku a z aktuálního rozpočtu, kdy se promítnou informace o předpokládaném vývoji růstu HDP, inflace, změny v daňových zákonech, změny v potřebách organizace a další případné faktory. K těmto údajům obvykle zachyceným na bázi časových řad pak přistupují konkrétní ekonomické údaje očekávaných příjmů a výdajů rozpočtu:

- z uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků, viz §3 odst. (1) druhá věta zákona
- o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, viz §3 odst. (2) první věta zákona
- o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů, viz §3 odst. (2) první věta zákona
- dopady na hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí po celou dobu trvání závazku u dlouhodobých závazků, viz §3 odst. (2) první věta zákona

U příjmů jde především o odhadnutí vývoje daňových příjmů a odhadu vlastních příjmů z poskytování služeb a pronájmu majetku. Lze zahrnout i jednorázové příjmy z prodeje majetku, pokud vyplývají z již uzavřených smluvních vztahů nebo vztahů, které jsou známy a lze důvodně předpokládat budou realizovány. Do rozpočtového výhledu lze zapojit i dotace, pokud vyplývají z již uzavřených smluvních vztahů nebo vztahů, které jsou známy a lze důvodně předpokládat budou realizovány. Ve výdajích je nutné zachytit zdroje nutné k zabezpečení úkolů plynoucích z poslání města a výkonu státní správy a samosprávy a další povinnosti vyplývající z právních předpisů a do výdajů zahrnout příspěvky na provoz zřizovaných příspěvkových organizací. Do výdajů střednědobého výhledu rozpočtu se dále ve smyslu právní úpravy zahrnují závazky z platných smluv, splátky a úroky z již čerpaných úvěrů a půjček, dále nezbytné předpokládané výdaje spojené s péčí o vlastní majetek a výdaje na dokončení investic, které již započaly v minulých letech. Výdaje na pořízování nových investic se zahrnou pouze v případě, kdy lze na základě již uzavřených smluvních vztahů předpokládat jejich započetí nebo se jedná o dlouhodobě realizované investiční záměry.

Financování případného schodku hospodaření může být zabezpečeno přebytkem hospodaření z minulých let nebo návratnými finančními zdroji za podmínek dle §4 odst. 5, 6 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla.

Z povahy střednědobého výhledu rozpočtu plyne, že jeho účelem je rámcový pohled, který bude sledovat priority rozvoje hospodářství města. Údaje o budoucích příjmech se ve střednědobém výhledu rozpočtu města Roztoky uvádí dle jednotlivých tříd příjmů a výdaje v členění na provozní a investiční. Samostatně je vhodné vyčíslit potřebu externích zdrojů financování (půjčky a úvěry) a jejich splácení. U střednědobého výhledu rozpočtu se, na rozdíl od rozpočtu města, uvádí pouze souhrnné základní údaje.

Střednědobý výhled rozpočtu město udržuje postupem dle §3 odst. 4 druhá věta zákona č. 250/2000 Sb. v aktuálním stavu tak, aby odpovídal právní úpravě rozpočtových pravidel.

Střednědobý výhled rozpočtu Města Roztoky

Střednědobý výhled rozpočtu města Roztoky je sestaven na roky 2023 až 2024 a ve smyslu §3 odst. 1 druhá věta zákona č. 250/2000 Sb. navazuje na návrh rozpočtu sestavený podle §4 a násl. zákona pro rok 2022. Pro kontrolu této návaznosti na rozpočet města Roztoky může Střednědobý výhled rozpočtu obsahovat i údaje rozpočtu dle §4 zákona č. 250/2000 Sb. za období bezprostředně předcházející prvnímu období Střednědobého výhledu rozpočtu města Roztoky.

Při přípravě se vycházelo z čerpání rozpočtu za období 9/2021 a upraveného rozpočtu na základě rozpočtových opatření, které byly provedeny během roku 2021.

Výdaje jsou v roce 2022 plánovány ve výši 186 087 984 Kč, z čehož investiční výdaje ve výši 37 340 000,- Kč. Z toho je největší investiční akce nafukovací hala u Základní školy Za Cihelnou ve výši 13 500 000 Kč.

Schodek mezi příjmy a výdaji bude v roce 2022 kryt přebytkem hospodaření minulých let. Dále město Roztoky bude splácet dva úvěry, který si vzalo v minulých letech.

Sestavení Střednědobého výhledu rozpočtu

Příjmy: V celém období mají příjmy lehce vzrůstající tendenci.

U **daňových příjmů** lze předpokládat pozvolný růst. Mezi lety 2018 a 2019 rostly o 10,5 %, mezi lety 2019 a 2020 by měly růst o 7,1 %. Z důvodu opatrnosti počítáme pro další roky s růstem o 5 %. Pro rok 2022 je počítáno se vzrůstem příjmu o 5 %, i přesto, že v roce 2021 byla pandemie, tak byly daňové příjmy lehce vyšší nad rámec plánovaného rozpočtu.

Nedaňové příjmy jsou na změny legislativy málo citlivé. Mezi lety 2018 a 2020 předpokládáme růst v průměru o 6,5 %. Z důvodu opatrnosti počítáme pro další roky s růstem o 5 %.

Kapitálové příjmy jsou příjmy z prodeje majetku, především dlouhodobého a prodeje nemovitostí. Pro následující roky nejsou kapitálové příjmy plánovány. Pokud by došlo k významné změně, bude rozpočtový výhled upraven.

Přijaté dotace je těžší plánovat, protože do rozpočtu vstupují průběžně během celého roku. Na rok 2022 není zatím plánován příjem žádné dotace, pokud bude vystaven právní akt na příjem dotace, bude provedeno rozpočtové opatření a aktualizován střednědobý výhled rozpočtu.

Dotace, které pravidelně plní rozpočet jsou dotace na výkon státní správy a dotace na pečovatelskou službu a na provoz Jednotky sboru dobrovolných hasičů. Tyto dotace jsou ve výši cca 9 690 000,- Kč. V rozpočtovém výhledu je s touto částkou počítáno.

Výdaje jsou členěny na běžné a kapitálové.

Do **běžných výdajů** počítáme s výdaji na zabezpečení výkonu státní správy a samosprávy jednotlivými odbory MÚ, finance k zajištění osobních, věcných a provozních výdajů, výdajů na údržbu majetku města, k zabezpečení činnosti příspěvkových organizací a na ostatní, smluvně dohodnuté výdaje. Nárůst běžných výdajů je způsoben zejména inflací. U osobních výdajů dochází k navýšení v důsledku procentního navýšení mezd. Mezi lety 2019 až 2021 bylo počítáno s průměrným růstem 4 %, pro další roky s růstem o 5 %.

U **kapitálových výdajů** je nyní počítáno zejména s investicí do nafukovací haly u Základní školy Za Cihelnou cca 13 500 000,- Kč.

Financování

V rozpočtovém výhledu je počítáno se splácením úvěrů, které byly určeny na výstavbu základní školy Za Cihelnou a nákup pozemku v jejím přilehlém okolí.

č. 201

Střednědobý rozpočtový výhled na období 2023 - 2024

třída	název	Návrh rozpočtu 2022	Střednědobý výhled rozpočtu		celkem	průměr
			2023	2024		
PŘÍJMY						
1	daňové příjmy	145 100 000	153 305 000	161 000 000	459 405 000	153 135 000
2	nedaňové příjmy	26 300 000	27 615 000	30 000 000	83 915 000	27 971 667
3	kapitálové příjmy	250 000	262 500	275 000	787 500	393 750
4	přijaté transfery	9 690 000	10 174 500	10 680 000	30 544 500	10 181 500
Financování ve zdrojích						
	úvěr	0	0	0	0	0
8	zůstatek hospodaření z minulého roku	19 000 000	19 000 000	19 000 000	57 000 000	19 000 000
příjmy celkem		200 340 000	210 357 000	220 955 000	631 652 000	210 550 667
VÝDAJE						
5	běžné výdaje	137 500 000	144 100 000	151 500 000	433 100 000	144 366 667
6	kapitálové výdaje - investice	37 340 000	39 927 000	42 000 000	119 267 000	39 755 667
	nákup pozemků	300 000	315 000	330 000	945 000	315 000
	rezervy	6 300 000	6 615 000	7 225 000	20 140 000	6 713 333
Financování ve zdrojích						
	splátky úvěru	14 400 000	14 400 000	14 400 000	43 200 000	14 400 000
	úroky z úvěru	4 500 000	5 000 000	5 500 000		
výdaje celkem (včetně splátky úvěru)		200 340 000	210 357 000	220 955 000	616 652 000	210 550 667