

**AKTUALIZOVANÝ ROZPOČTOVÝ VÝHLED MĚSTA ROZTOKY DO ROKU 2023**

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the initials of the official responsible for the document.

## **Obecné informace o rozpočtovém výhledu**

Rozpočtový výhled mají organizace povinnost sestavovat na základě zákona 250/2000 Sb. Výhled 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 územního samosprávného celku po celou dobu trvání závazku, např. při splácení úvěru či pořízení majetku na splátky.

Rozpočtový výhled je nástrojem sloužícím pro střednědobé finanční plánování, kdy podkladem k jeho sestavení jsou uzavřené smluvní vztahy a další závazky, zejména v souvislosti s pořízením dlouhodobého majetku, případně rozsáhlými opravami nemovitostí a s financováním organizace, kdy jde především o financování půjčkami či úvěry a následně také 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.

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. Do rozpočtového výhledu lze zapojit i dotace, u kterých je reálné jejich získání. Ve výdajích je nutné nejdříve zabezpečit úkoly plynoucí z poslání organizace a výkonu státní správy a samosprávy a další povinnosti vyplývající z předpisů a zahrnout příspěvky na provoz zřizovaných příspěvkových organizací. Dále závazky ze smluv, splátky a úroky z úvěrů a půjček, výdaje spojené s péčí o vlastní majetek a výdaje na investice, který již započaly v minulých letech a teprve poté na nové investice.

Financování schodku hospodaření může být zabezpečeno přebytkem hospodaření z minulých let nebo návratnými finančními zdroji, na jejichž splácení bude mít organizace dostatek finančních prostředků.

Z povahy střednědobého plánu plyne, že jeho účelem je rámcový pohled, který bude sledovat priority organizace. Údaje o budoucích příjmech se 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 rozpočtového výhledu se neprovádí jeho rozpis, na rozdíl od samotného rozpočtu, kde tato povinnost vyplývá ze zákona.

Pokud by došlo k významné změně, pak je vhodné výhled přepracovat a nechat schválit vždy aktuální podobu.

## **Rozpočtový výhled Města Roztoky**

Rozpočtový výhled města roztoky je sestaven na roky 2020 až 2023 a navazuje na rozpočtový výhled platný do roku 2022.

Při přípravě se vycházelo z čerpání rozpočtu za období 9/2019 a upraveného rozpočtu na základě rozpočtových opatření, které byly provedeny v dubnu 2020 v souvislosti s pandemií způsobenou COVID-19.

Výdaje jsou v roce 2020 plánovány ve výši 356 000,- Kč, z čehož investiční výdaje ve výši 231 200 000,- Kč. Z toho jsou největší investiční akce výstavba nové základní školy Za Cihelnou a nákup pozemků v jejím okolí.

Schodek mezi příjmy a výdaji bude v roce 2020 kryt přebytkem hospodaření minulých let a dvěma vysoutěženými úvěry v maximální výši 124 500 000,- Kč. Úvěr na výstavbu základní školy je splatný do 10 let a jeho splácení započne po jeho vyčerpání. Úvěr na nákup pozemků v okolí školy je také splatný 10 let a první splátka je splatná k 31.12.2020, přičemž úvěr bude vyčerpán jednorázově na základě kupní smlouvy.

## **Sestavení Rozpočtového výhledu**

**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 3 %. Pro rok 2021 je z důvodu opatrnosti počítáno se stejnými příjmy jako na rok 2020, protože zatím nevíme přesný dopad pandemie.

**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 3 %.

**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 2020 jsou zohledněny všechny dotace, na které již byl vydán právní akt. Je zde počítáno s 32 000 000,- Kč dotace na základní školu. Do roku 2021 je započítána zbývající část této dotace ve výši 24 100 000,- Kč. Dále je počítáno s dotací ve výši 13 000 000,- Kč na školku v opravené Vile v Tichém údolí č. 125.

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 9 000 000,- 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 2018 až 2020 je počítáno s průměrným růstem 3,9 %, pro další roky s růstem o 4 %.

U **kapitálových výdajů** je nyní počítáno zejména s velkou investicí do nového objektu školy cca 160 000 000,- Kč a pozemků za cca 77 500 000,- Kč. Tato zásadní investice se promítne do let 2020 a 2021. Naopak dlouhodobá investice do rekonstrukce vily č. 125 v Tichém údolí bude v roce 2020 dokončena.

### **Financování**

V rozpočtovém výhledu je počítáno s využitím financování pomocí úvěru právě na zmiňovanou stavbu školy. Město počítá se zapojením financování zůstatkem z minulých let a úvěrem na výstavbu základní školy a druhým úvěrem na nákup pozemků v jejím přilehlém okolí.

### Rozpočtový výhled na roky 2020–2023

třída	název	2020	2021	2022	2023	celkem	průměr
<b>PŘÍJMY</b>							
1	daňové příjmy	124 800 000	124 800 000	128 500 000	132 400 000	510 500 000	127 625 000
2	nedaňové příjmy	29 700 000	29 700 000	30 600 000	31 500 000	121 500 000	30 375 000
3	kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	0
4	přijaté transfery	59 200 000	33 100 000	9 000 000	9 000 000	110 300 000	27 575 000
<b>Financování ve zdrojích</b>							
	úvěr	124 500 000	20 000 000	0	0	144 500 000	36 125 000
8	zůstatek hospodaření z minulého roku	17 800 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	23 800 000	5 950 000
<b>příjmy celkem</b>		<b>356 000 000</b>	<b>209 600 000</b>	<b>170 100 000</b>	<b>174 900 000</b>	<b>910 600 000</b>	<b>227 650 000</b>
<b>VÝDAJE</b>							
5	běžné výdaje	111 300 000	115 800 000	120 400 000	125 200 000	472 700 000	118 175 000
6	kapitálové výdaje – investice	186 300 000	35 200 000	20 800 000	20 800 000	263 100 000	65 775 000
	nákup pozemků	44 900 000	30 100 000	400 000	400 000	75 800 000	18 950 000
	rezervy	12 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	18 000 000	4 500 000
<b>Financování ve zdrojích</b>							
	splátky úvěru	1 500 000	26 500 000	26 500 000	26 500 000	81 000 000	20 250 000
<b>výdaje celkem (včetně splátky úvěru)</b>		<b>356 000 000</b>	<b>209 600 000</b>	<b>170 100 000</b>	<b>174 900 000</b>	<b>910 600 000</b>	<b>227 650 000</b>