

ROZPOČTOVÝ VÝHLED MĚSTA ROZTOKY DO ROKU 2023

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 letošního rozpočtu a návrhu rozpočtu na rok 2020.

Výdaje jsou v roce 2020 plánovány ve výši 322 450 000,- Kč, z čehož investiční výdaje ve výši 207 000 000,- Kč.

Schodek mezi příjmy a výdaji bude v roce 2020 kryt přebytkem hospodaření minulých let a vysoutěženým úvěrem v maximální výši 100 000 000,- Kč. Úvěr je splatný do 10 let a jeho splácení započne po jeho vyčerpání. Roční splátka bude cca 11 200 000,- Kč.

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 %.

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.

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 5 %.

U **kapitálových výdajů** je počítáno zejména s velkou investicí do nového objektu školy cca 160 000 000,- Kč a stavbou sousední tělocvičny cca 40 000 000,- 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.

Rozpočtový výhled na roky 2020–2023

Rozpočtový výhled na roky 2020–2023							
třída	název	2020	2021	2022	2023	celkem	průměr
PŘÍJMY							
1	daňové příjmy	145 550 000	149 750 000	154 250 000	158 900 000	608 450 000	152 112 500
2	nedaňové příjmy	27 500 000	28 300 000	29 150 000	30 050 000	115 000 000	28 750 000
3	kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	0
4	přijaté transfery	45 700 000	33 100 000	9 000 000	9 000 000	96 800 000	24 200 000
Financování ve zdrojích							
	úvěr	83 500 000	16 500 000	0	0	100 000 000	25 000 000
8	zůstatek hospodaření z minulého roku	26 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	32 000 000	8 000 000
příjmy celkem		328 250 000	229 650 000	194 400 000	199 950 000	952 250 000	238 062 500
VÝDAJE							
5	běžné výdaje	116 455 000	121 200 000	127 300 000	133 650 000	498 605 000	124 651 250
6	kapitálové výdaje – investice	211 000 000	83 550 000	55 900 000	55 100 000	405 550 000	101 387 500
Financování ve zdrojích							
	splátky úvěru	795 000	24 900 000	11 200 000	11 200 000	48 095 000	12 023 750
výdaje celkem (včetně splátky úvěru)		328 250 000	229 650 000	194 400 000	199 950 000	952 250 000	79 354 167