

č. 220

NÁVRH
STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU
ROZPOČTU MĚSTA ROZTOKY NA
ROKY 2022–2023



Město Roztoky
nám. 5. května 2
252 63 ROZTOKY


Jan Jakob

starosta města Roztoky

VYVĚŠENO DNE: 27 -11- 2020

SEJMUTO DNE:

Město Roztoky
nám. 5. května 2
252 63 ROZTOKY



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 pořizování nových investic se zahrnou pouze v případě, kdy lze na základě již uzavřených smluvních vztahů předpokládat jejich započítání 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 2022 až 2023 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 9/2020 a upraveného rozpočtu na základě rozpočtových opatření, které byly provedeny v dubnu 2020 v souvislosti s pandemií způsobenou COVID-19.

Výdaje jsou v roce 2021 plánovány ve výši 283 880 421,- Kč, z čehož investiční výdaje ve výši 126 000 000,- Kč. Z toho je největší investiční akce výstavba nové základní školy Za Cihelnou a druhá splátka za pozemky v okolí školy ve výši 30 000 000 Kč.

Schodek mezi příjmy a výdaji bude v roce 2021 kryt přebytkem hospodaření minulých let a doplatkem úvěru ve výši 30 000 000 Kč. Úvěr na výstavbu základní školy je splatný do 10 let a jeho splácení započne po jeho vyčerpání.

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. V roce 2020 byly příjmy pokráčeny z důvodu pandemie. Město obdrželo kompenzaci za výpadek daňových příjmů, ale z důvodu opatrnosti počítáme pro další roky s růstem o 3 %, protože zatím nevíme přesný dopad pandemie.

Nedaňové příjmy jsou na změny legislativy málo citlivé. Z důvodu opatrnosti počítáme pro další roky s růstem o 3 %, stejně jako u daňových příjmů.

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 2021 jsou zohledněny všechny dotace, na které již byl vydán právní akt. Je zde počítáno s 33 600 000,- Kč dotace na základní školu, dotace na kanalizaci ve výši 3 069 000, doplatek na dotaci na Územní plán jejíž větší část město obdrželo už v roce 2020 ve výši 64 000 Kč a dotace na sběr odpadů ve výši 1 877 000 Kč.

Dotace, které pravidelně plní rozpočet jsou dotace na výkon státní správy a dotace na pečovatelskou službu. 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 126 000 000,- Kč a doplacení pozemků v okolí školy za cca 30 000 000,- Kč.

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. Dále je počítáno se splátkami úvěrů. V roce 2021 se začne splácet úvěr, který byl využit na financování pozemků v přílehlém okolí školy a v prosinci 2021 bude zaplacen první splátka na úvěr na financování stavby školy. V dalších letech už se budou měsíčně splácet oba úvěry.

Střednědobý rozpočtový výhled na období 2022 - 2023

třída	název	Návrh rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu		celkem	průměr
		2021	2022	2023		
PŘÍJMY						
1	daňové příjmy	127 000 000	130 800 000	134 700 000	392 500 000	130 833 333
2	nedaňové příjmy	27 368 000	28 400 000	29 220 000	84 988 000	28 329 333
3	kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
4	přijaté transfery	48 200 000	9 000 000	9 000 000	66 200 000	22 066 667
Financování ve zdrojích						
	úvěr	29 700 000	0	0	29 700 000	9 900 000
8	zůstatek hospodaření z minulého roku	56 922 000	5 000 000	5 000 000	66 922 000	22 307 333
příjmy celkem		289 190 000	173 200 000	177 920 000	640 310 000	213 436 667
VÝDAJE						
5	běžné výdaje	118 380 000	123 300 000	128 220 000	369 900 000	123 300 000
6	kapitálové výdaje - investice	126 000 000	30 000 000	29 800 000	185 800 000	61 933 333
	nákup pozemků	30 000 000	400 000	400 000	30 800 000	10 266 667
	rezervy	9 500 000	5 000 000	5 000 000	19 500 000	6 500 000
Financování ve zdrojích						
	splátky úvěru	5 310 000	14 500 000	14 500 000	34 310 000	11 436 667
výdaje celkem (včetně splátky úvěru)		289 190 000	173 200 000	177 920 000	640 310 000	213 436 667