

ROZPOČTOVÝ VÝHLED MĚSTA ROZTOKY DO ROKU 2022

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 (po schválení rozpočtu na rok 2019 musí být sestaven rozpočtový výhled minimálně na roky 2019 a 2020). 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 2019 až 2022 a navazuje na rozpočtový výhled platný do roku 2018.

Při přípravě se vycházelo z čerpání k říjnu 2018 a aktuálního rozpočtu na rok 2018.

V roce 2018 jsou plánované příjmy v celkové výši 249 419 690,- Kč.

Výdaje v roce 2018 jsou ve výši 249 419 690,- Kč, z toho investiční výdaje jsou ve výši 107 517 965,- Kč.

Schodek mezi příjmy a výdaji je v roce 2018 kryt přebytkem hospodaření minulých let. Pro rok následující se počítá se schodkovým hospodařením. Pokud by došlo ke změně, bude upraven i rozpočtový výhled.

Sestavení Rozpočtového výhledu

Příjmy: V celém období mají příjmy lehce vzrůstající tendenci

U **daňových příjmů** je předpoklad navýšení daní v důsledku navýšení procentního poměru obcí na Rozpočtovém určení daní. U daně z nemovitosti došlo k navýšení v důsledku zvýšení koeficientu u oblastí s nově vybudovanou kanalizací. Vývoj daňových příjmů nejsme schopni odhadnout, pro účely tohoto výhledu počítáme s průměrným nárůstem od roku 2018 o cca 3%.

Nedaňové příjmy jsou na změny legislativy málo citlivé, předpokládaný nárůst je pouze kolem 3%. Vliv na výši těchto příjmů má výše nájemného příp. růst cen za služby. Cílem obce by mělo být co nejvíce naplnit tyto příjmy.

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.

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 v roce 2018 ve výši 16,5 mil. Kč. V roce 2019 by Město mělo obdržet dotace na modernizaci IT a Levý Hrade v celkové výši 13,8 mil. Kč, roce 2020 dotaci na výstavbu školy ve výši 56 mil. Kč.

Financování

V rozpočtovém výhledu je počítáno s využitím financování pomocí úvěru na stavbu školy. Město Roztoky v tuto chvíli nemá uzavřenou úvěrovou smlouvu. V případě, že nedojde k realizaci některých investic v roce 2019, zůstanou finanční prostředky k profinancování investice v dalších letech. V rámci financování se počítá i s využitím zůstatku z minulých let.

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. Průměrný nárůst běžných výdajů je od roku 2018 ve výši 5%. Jde o nárůst z důvodu inflace. U osobních výdajů dochází k navýšení v důsledku procentního navýšení mezd.

U **kapitálových výdajů** je v roce 2019 počítáno s objemem investičních výdajů především na rozšíření Základní školy, rekonstrukci komunikací, do vily č. 125 v Tichém údolí, dobudování chybějící kanalizace a povrchů vozovek, kde je v současné době prašný a nevyhovující povrch.

Rozpočtový výhled na roky 2019 – 2022

Příjmy							
třída	název	2019	2020	2021	2022	Celkem	průměr
1	Daňové příjmy	135 700 000	140 000 000	144 000 000	148 000 000	567 700 000	141 925 000
2	Nedaňové příjmy	21 000 000	21 500 000	22 000 000	23 000 000	87 500 000	21 875 000
3	Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	0
4	Přijaté transfery	13 800 000	64 000 000	11 000 000	11 000 000	99 800 000	24 950 000
	Příjmy celkem	170 500 000	225 500 000	177 000 000	182 000 000	755 000 000	188 750 000
Výdaje							
5	Běžné výdaje	109 000 000	114 500 000	120 000 000	126 000 000	469 500 000	117 375 000
6	Kapitálové výdaje - investice	150 000 000	166 000 000	51 500 000	50 500 000	418 000 000	104 500 000
	Výdaje celkem	259 000 000	280 500 000	171 500 000	176 500 000	887 500 000	221 875 000
Financování							
	Úvěr	50 000 000	50 000 000	0	0	100 000 000	25 000 000
	Splátky úvěru	0	-10 500 000	-10 500 000	-10 500 000	-31 500 000	-10 500 000
8	Změna stavu krátkodobých prostředků	38 500 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	53 500 000	13 375 000
	Financování celkem	88 500 000	44 500 000	-5 500 000	-5 500 000	122 000 000	27 875 000