



## Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu Města Bělá pod Bezdězem na období 2024–2026

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu se zpracovává na základě ustanovení § 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Slouží jako nástroj pro střednědobé finanční plánování. Obdobně jako roční rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu navazuje na analýzu výsledků hospodaření v minulých obdobích. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Při zpracování návrhu je přihlédnuto k vývoji příjmů a výdajů rozpočtu města v uplynulých letech a prognózám makroekonomických ukazatelů České republiky.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zobrazuje základní údaje o příjmech, výdajích, dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

### 1. PŘÍJMY

Výhled zohledňuje příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a dotace.

#### 1.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy tvoří hlavní část příjmů města. Z převážné části to jsou tzv. příjmy sdílené. Prerozdělení těchto příjmů z celostátního výběru daní je určeno na základě tzv. rozpočtového určení daní. Vývoj daňových výnosů je ovlivněn snahou vlády o zvyšování efektivnosti veřejné správy především v oblasti efektivního odvodu daní a zamezování daňových úniků. K naplnění tohoto cíle slouží především: kontrolní hlášení, širší využití reverse charge (přenesení daňové povinnosti) mechanismu. Dalšími daňovými příjmy města jsou místní a správní poplatky, odvody za odnětí půdy ze ZPF.

V rozpočtovém výhledu je výše daňových příjmů odvozena ze skutečného plnění roku 2023 s ohledem na predikci Ministerstva financí ČR a na schválený konsolidační balíček, který mění strukturu příjmů z rozpočtového určení daní především v položce příjmů z daně z nemovitých věcí a také daně z technických her.

#### 1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města zahrnují především příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem, přijaté sankční platby a vratky transferů, příjmy z prodeje nekapitálového majetku a přijaté splátky půjčených prostředků. Výše příjmů v jednotlivých letech kolísá a závisí především na výši poplatků a nájmu v nemovitostech vlastněných městem. V posledních letech výši nedaňových příjmů ovlivnily i přijaté dividendy od společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s. Výrazně vyšší částka může být dosažena pouze v mimořádných případech (dary, přijaté sankční platby, mimořádná kulturní činnost atd.) V rozpočtovém výhledu je uvažována výše příjmů 2025 a 2026 jako průměr nedaňových příjmů za rok 2023 a předpokládaných příjmů v roce 2024.



### **1.3 Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy jsou příjmy z prodeje investičního majetku (movitý, nemovitý apod.). Tyto prodeje jsou nahodilé a závislé na aktuální situaci na straně nabídky a poptávky. Město v tuto chvíli má rozpracovaný prodej Lidových domů a budovy bývalé mateřské školy v ulici Pražská. Do rozpočtového výhledu mohou být zahrnuty pouze takové příjmy, ke kterým jsou již uzavřeny smlouvy. V období let 2024–2026 žádnou takovou smlouvu uzavřenou nemáme.

### **1.4 Běžné dotace**

Do dotací (transferů) je možné zahrnout pouze takové dotace, které jsou běžné a opakují se. Mimořádné dotace (neinvestiční, kapitálové) je možno zahrnout pouze v případě, že je na konkrétní rok uzavřena smlouva či rozhodnutí. Výhled tedy obsahuje dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu a opakující se transfery. Dále jsou zde zahrnuty očekávané převody z hospodářské činnosti města. V roce 2024 se vzhledem k plánovaným opravám financovaných z hospodářské činnosti s odvodem do rozpočtu města nepočítá. V letech následujících se naopak odvod z hospodářské činnosti do rozpočtu města plánuje, výše odvodu byla odvozena z plánovaných odvodů minulých let.

### **1.5 Kapitálové dotace**

Kapitálové dotace/dary jsou dotace související s pořízením, rekonstrukcí, úpravou dlouhodobého majetku (investiční dotace). Do daného roku je možno zahrnout pouze takové dotace/dary, které jsou podloženy rozhodnutím, smlouvou či jiným dotačním titulem, ve kterém je uvedeno, v jakém období obdržíme platbu. V současné době máme potvrzenou dotaci na akci „statické zajištění schodišťové věže“ a akci „odvodnění zámku“ v celkové výši 13.455.000, - Kč.

## **2. VÝDAJE**

Střednědobý výhled rozpočtu je limitován zdroji. Výdaje nesmí překročit čisté příjmy rozpočtového roku doplněné o zůstatky z rozpočtových účtů a cizí zdroje. V případě, že se tak stane, je nutné mít smluvně zajištěno financování od třetích stran.

### **2.1 Neinvestiční (běžné) výdaje**

V návrhu střednědobého výhledu rozpočtu se vychází z nutnosti zabezpečit financování základních funkcí města. Je přihlédnuto k vlivům inflace, která by měla být dle predikcí ČNB na rok 2024 ve výši 2,6 %. Zásadní pro sestavení střednědobého výhledu rozpočtu je to, aby tempo růstu běžných výdajů nepřekročilo tempo růstu běžných příjmů, případně aby toto překročení bylo kryto přebytky hospodaření minulých let. Pro odhad výdajů v návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025,2026 je počítáno s průměrem částek schváleného rozpočtu roku 2023 a návrhu rozpočtu 2024.

### **2.2 Investiční (kapitálové) výdaje**

Zdrojem investičních výdajů jsou rozpočty příštích let posílené o zůstatky na rozpočtových účtech. Mohou se přidat i cizí zdroje v podobě dotací či úvěrů. Ve výhledu kapitálových výdajů jsou, mimo běžné kapitálové výdaje, zahrnuty ty plánované investiční akce, u kterých



známe předpokládané období realizace a předpokládanou výši investice. Ostatní velké investiční akce budou schvalovány zastupitelstvem města v rámci rozpočtu konkrétního roku.

### **3. FINANCOVÁNÍ**

#### ***3.1 Příjmy z financování***

Příjmy z financování se ve střednědobém výhledu rozpočtu rozumí příjmy, které městu plynou z přijatých úvěrů a dlouhodobých pohledávek. V současné době město nemá schválen žádný záměr k čerpání úvěru. Město eviduje dlouhodobou pohledávku za TJ Sokol Bělá pod Bezdězem týkající bezúročných půjček na opravu střechy Sokolovny v majetku organizace. Dále jsou zde pohledávky za půjčky z FRB a SF.

#### ***3.2 Výdaje z financování***

Výdaje z financování obsahují splátky úvěrů a dlouhodobé závazky. Město žádný úvěr v současné době nemá a nesplácí. Dále jsou evidovány kauce z nájemních bytů. Kauce jsou splatné při ukončení nájmu, zároveň jsou však nahrazeny složením kauce novým nájemcem. Z tohoto důvodu jsou hodnoty dlouhodobých závazků za kauce ve střednědobém výhledu nulové.

Vyvěšeno: 27.11.2023

Jitka Tošovská, starostka obce

Zpracovala: Bc. Barbora Husáková, Dis.