



Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu Města Bělá pod Bezdězem na období 2025–2027

Střednědobý výhled 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 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 2024 s ohledem na predikci Ministerstva financí ČR a na schválené platné vyhlášky města.

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 rámci je výhledu je odhadována výše podle předpokládaných příjmů v roce 2024, s ohledem na nastavení podmínek platných smluv a ceníků.



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. Do rozpočtového výhledu mohou být zahrnuty pouze takové příjmy, ke kterým jsou již uzavřeny smlouvy. Pro období let 2025–2027 město nemá uzavřené smlouvy o prodeji kapitálového majetku.

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 letech 2025-2027 je plánován odvod z hospodářské činnosti do rozpočtu města, výše odvodu byla odvozena z plánovaných odvodů minulých let, a je plánována ve výši 4 mil. Kč.

1.5 Kapitálové dotace

Kapitálové dotace/dary jsou dotace související s pořízením, rekonstrukcí, úpravou dlouhodobého majetku (investiční dotace). V rámci střednědobého výhledu zahrnujeme odhad dotací, které by město mohlo při realizaci plánovaných investičních akcí obdržet.

2. VÝDAJE

Střednědobý výhled rozpočtu je limitován zdroji. Výdaje nesmí překročit čisté příjmy rozpočtového roku doplněné o zůstatky z rozpočtových účtů. 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 2025 ve výši 2,2 – 2,4 %. 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 2025-2027 je počítáno s průměrem částek předpokládaného rozpočtu roku 2024. Přesto byl při sestavování návrhu rozpočtu na rok 2025 vyvíjen tlak na jednotlivé správce kapitol, aby hledali úspory v rámci svých možností s cílem plánované běžné výdaje snížit.

2.2 Investiční (kapitálové) výdaje

Zdrojem investičních výdajů jsou rozpočty příštích let posílené o zůstatky na rozpočtových účtech, dále přijaté kapitálové dotace. Pro financování rekonstrukce zdravotního střediska byly zapojeny cizí zdroje v úvěru ve výši 25 mil. Kč. Ve výhledu kapitálových výdajů jsou 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 zapojilo do rozpočtu investiční úvěr ve výši 25 mil. Kč. Město eviduje dlouhodobou pohledávku za TJ Sokol Bělá pod Bezdězem týkající bezúročné půjčky 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 plánuje splácet investiční úvěr od roku 2027. 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: 14.10.2024

v.r. Jitka Tošovská, starostka obce

Zpracovala: Bc. Barbora Husáková, Dis.