



Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2027

Bude projednáno

finančním výborem dne: 2. 12. 2024

radou města dne: 3. 12. 2024

zastupitelstvem města dne: 11. 12. 2024

Zpracoval: Bc. Lenka Sluková – vedoucí finančního a plánovacího odboru

Zveřejněno dne: 25. 11. 2024

Sejmuto dne: 11.12.2024

Schváleno dne: 11.12. 2024

Usnesení zastupitelstva města č. 95

Střednědobý výhled rozpočtu - informace podle zákona č. 250/2000 Sb. §3 v tis.Kč.			
Druhové třídění dle rozpočtové skladby	Údaj	2026	2027
1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM	89 400,00	89 800,00
5+6	VÝDAJE CELKEM	89 400,00	89 800,00
	SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0,00	0,00
8115	Financování-zůstatek na účtech	7 500,00	6 500,00
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých závazků	-2 000,00	-2 000,00
rozvaha	Dlouhodobé závazky	22 000,00	20 000,00
rozvaha	Dlouhodobé pohledávky	50,00	50,00

Druhové třídění dle rozpočtové skladby	Údaj	2026	2027
Třída 1 Daňové příjmy	Sdílené daně (Pol: 11xx-12xx)	72 800,00	73 200,00
	Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2 500,00	2 500,00
	Správní poplatky (Pol: 136x)	500,00	500,00
	Daň z nemovitosti (Pol: 1511)	2 600,00	2 600,00
CELKEM		78 400,00	78 800,00
Třída 2 Nedaňové příjmy	(Pol: 2xxx)	7 500,00	7 500,00
Třída 3 Kapitálové příjmy	(Pol: 3xxx)	0,00	0,00
Třída 4 Transfery	(Pol:4xxx)	3 500,00	3 500,00
PŘÍJMY CELKEM		89 400,00	89 800,00
Třída 5 Běžné výdaje	(Pol:5xxx)	89 400,00	89 800,00
Třída 6 Kapitálové výdaje	(Pol: 6xxx)	0,00	0,00
VÝDAJE CELKEM		89 400,00	89 800,00
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ		0,00	0,00

Třída 8			
Financování			
8115	Zůstatek na účtech	6 000,00	5 000,00
8115	Fondy	1 500,00	1 500,00
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých závazků	-2 000,00	-2 000,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM		5 500,00	4 500,00
Rozvaha	Dlouhodobé závazky	22 000,00	20 000,00
Rozvaha	Dlouhodobé pohledávky	50,00	50,00

Komentář ke střednědobému výhledu na roky 2026 – 2027

Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen SVR) je pomocným nástrojem pro střednědobé finanční plánování rozvoje města a jeho hospodaření. Slouží jako vodítko pro sestavení ročního rozpočtu na následující kalendářní rok a je podkladem pro přípravu investičních akcí.

Smyslem SVR je prokázat schopnost, že město dostojí svým dosavadním závazkům.

Při sestavování SVR jsme vycházeli ze zákonných předpisů, které jsou platné v současné době a z dalších dokumentů:

- Zákon 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- Zákon 128/2000 Sb. o obcích,
- Zákon 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní,
- Účetní a finanční výkazy,
- Predikce výnosů daní Cityfinance využívající makroekonomické prognózy MF ČR, ČNB, KB a.s. a vybraná data ČSÚ.

Město může díky plánování lépe realizovat cíle, zvládnout hrozby financí a využít příležitosti. Aby dobře plnilo svou roli, měl by být střednědobý výhled rozpočtu **ideálně ročně aktualizován**, zejména v těchto neklidných dobách bude potřeba **zpřesňovat dopady opatření vlády** na finance v budoucích letech.

Daňové a nedaňové příjmy a neinvestiční dotace jsou zdrojem krytí běžných výdajů města.

Nedílnou součástí příjmové části rozpočtu jsou také kapitálové příjmy a investiční dotace, avšak z dlouhodobého hlediska je nelze stanovit, protože není jisté, zdali bude realizován prodej nemovitého majetku města a zdali budou poskytnuty dotace v rámci dotačních titulů.

Kapitálové výdaje mají být zajištěny kapitálovými příjmy, příjmy z dotací na investice.

Následující faktory mohou ovlivnit vývoj finančních zdrojů města:

- snižující se počet obyvatel města,
- novely daňových zákonů,
- měnící se rozsah a výše dotací ze státního rozpočtu,
- zajišťování vlastních zdrojů na financování akcí, kde je spoluúčast na financování z evropských fondů.

SVR predikuje vývoj příjmů a výdajů pouze v zásadních položkách, nesestavuje podrobné financování města v období, na které je sestavován. Aby plnil správně svou roli, je aktualizován každý rok.

Bude-li městu přiznána v roce 2026, 2027 dotace, provede se aktualizace SVR.

PŘÍJMY

Daňové příjmy

Rozhodující položkou v příjmové části jsou daňové příjmy, které představují cca **88 %** rozpočtovaných příjmů města. Jejich výše v jednotlivých letech je dána předpokladem MF ČR o objemu jejich výběru a podílem dle rozpočtového určení daní, kde se **předpokládá** jejich meziroční nárůst.

Poslední novela RUD zajistila příliv daňových příjmů a souběžně s tím rostla i ekonomika. V následujících letech je ale třeba počítat s vysokými dopady opatření vlády v souvislosti s růstem cen energií, plynu.

Prudký nárůst cen těchto komodit bude zcela nepochybně zasahovat do rodinných rozpočtů domácností, důsledkem toho klesne spotřeba a na to navazující výběr daní do státního rozpočtu.

Sdílené daně:

V letech 2026 a 2027 však budou sdílené daně růst výrazně méně než v letech 2024 a 2025.

MF ČR v aktuální makroekonomické prognóze uvádí, že na výnosy DPH negativně působí přesuny mezi sazbami směrem ke snížení (12 %) a naopak pozitivní vývoj se očekává u DPFO (růst platů a pokles nezaměstnanosti).

Výrazný vliv má i počet obyvatel, který poslední roky kolísá.

Výlučné daně:

Výnos daně z nemovitých věcí – základní sazba bez místních koeficientů se v roce 2024 zvýšila násobkem 1,8 (růst cca o 80%). Zda bude tento plánovaný výnos městu přerzdělený, bude předmětem vyhodnocení plnění roku 2024 v příjmové části rozpočtu.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy zahrnují zejména příjmy z pronájmu majetku a z poskytovaných služeb, dále příjmy z činnosti v oblasti lesního hospodaření.

Nedaňové příjmy nereagují tak citlivě na vývoj ekonomiky jako daňové příjmy a nejsou závislé na byrokratickém systému dotací.

Kapitálové příjmy

Nejsou rozpočtovány.

Dotace

Dotace zahrnují především příjmy z prostředků jiných rozpočtů na základě uzavřených veřejnoprávních smluv, dále příspěvek na výkon státní správy, který byl na rok 2025 výrazně snížen (o 725 300 Kč), s největším dopadem na působnost stavebního úřadu (708 596 Kč).

VÝDAJE

Běžné výdaje

Běžnými výdaji jsou neinvestiční nákupy a související výdaje, tzv. mandatorní výdaje, které obsahují:

- výdaje na svoz komunálního odpadu,
- výdaje na opravy a údržbu majetku,
- výdaje, které zajišťuje odbor hospodářské správy,
- výdaje zajišťující bezpečnost a pořádek ve městě,
- výdaje související s poskytováním příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím.

Město bude i následujících letech podnikat kroky, které přinesou úspory, např. omezení péče o veřejnou zeleň, výměna svítidel veřejného osvětlení, výměna svítidel v městských budovách. Dalším plánem je instalace fotovoltaických panelů.

Kapitálové výdaje

Do střednědobého výhledu rozpočtu nejsou zahrnuty investiční výdaje, neboť investiční aktivita bude záviset na potřebách města a výsledku hospodaření v jednotlivých letech.

Pokud bude vývoj příjmové kapitálové části příznivý, tj. pokud bude město příjemcem dotačního titulu, bude možná realizace investičních akcí. Důležité je zajištění finanční spoluúčasti města (prostřednictvím úvěru, krytí přebytkem hospodaření, atd.).

Bude-li městu přiznána v roce 2026 a v následujících letech investiční dotace, provede se aktualizace SVR s tím, že bude aktualizována i výdajová část, ve které bude zohledněno finanční krytí.

Rezervy

Na straně příjmů se jedná o možnost navýšení u všech druhů příjmů. Daňové příjmy je možné zvýšit sazbami místních poplatků a zvýšení koeficientů u daně z nemovitých věcí, jak je obcím všeobecně doporučováno. Nedaňové příjmy tvoří hlavně příjmy z prodeje dřeva, pronájmů bytových a nebytových prostor, sankční platby, takže je možné pracovat i s jejich výší.

Ve výdajích se vždy v případě potřeby najdou úspory přehodnocením poskytovaných služeb a racionalizací činností, zejména pokud se týká nákladů na energie.

Město Benešov nad Ploučnicí dostojí svým současným závazkům.

Zpracovala: Bc. Lenka Sluková, vedoucí finančního a plánovacího odboru