



Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024

Projednáno

finančním výborem

dne: 1. 12. 2021

radou města

dne: 29. 11. 2021 us. č. 636

zastupitelstvem města

dne: 8. 12. 2021 us. č. 153

Zpracoval: Bc. Lenka Sluková – vedoucí finančního odboru

Zveřejněno dne: 15. 11. 2021

Sejmuto dne: 8. 12. 2021

Schváleno dne: 8. 12. 2021

Usnesení zastupitelstva města č. 153

Střednědobý výhled rozpočtu - informace podle zákona č. 250/2000 Sb. § 3 v tis. Kč.

Druhé třídění dle rozpočtové skladby	Údaj	2023	2024
1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM	53 650,00	54 650,00
5+6	VÝDAJE CELKEM	62 080,00	64 080,00
	SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-8 430,00	-9 430,00
8115	Financování-zůstatek na účtech	10 430,00	11 430,00
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých závazků	-2 000,00	-2 000,00
rozvaha	Dlouhodobé závazky	30 000,00	28 000,00
rozvaha	Dlouhodobé pohledávky	800,00	800,00

Druhé třídění dle rozpočtové skladby	Údaj	2023	2024
Třída 1	Sdílené daně (Pol: 11xx-12xx)	43 800,00	44 800,00
Daňové příjmy	Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2 500,00	2 500,00
	Správní poplatky (Pol: 136x)	150,00	150,00
	Daň z nemovitosti (Pol: 1511)	1 200,00	1 200,00
Třída 2			
Nedaňové příjmy	(Pol: 2xxx)	4 000,00	4 000,00
Třída 3			
Kapitálové příjmy	(Pol: 3xxx)	0,00	0,00
Třída 4			
Transfery	(Pol:4xxx)	2 000,00	2 000,00
PŘÍJMY CELKEM		53 650,00	54 650,00
Třída 5			
Běžné výdaje	(Pol:5xxx)	59 000,00	60 000,00
Třída 6			
Kapitálové výdaje	(Pol: 6xxx)	3 080,00	4 080,00
VÝDAJE CELKEM		62 080,00	64 080,00
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ		-8 430,00	-9 430,00

Třída 8			
Financování			
8115	Zůstatek na účtech	10 000,00	11 000,00
8115	Fondy	430,00	430,00
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých závazků	-2 000,00	-2 000,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM		8 430,00	9 430,00

Rozvaha	Dlouhodobé závazky	30 000,00	28 000,00
Rozvaha	Dlouhodobé pohledávky	800,00	800,00

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023-2024

informace podle zákona č. 250/2000 Sb., §3, v tis Kč

Komentář ke střednědobému výhledu na roky 2023 – 2024

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 plnil svou roli, měl by být střednědobý výhled rozpočtu **ideálně ročně aktualizován**, zejména v těchto neklidných dobách bude potřeba **zpřesňovat dopady opatření proti COVIDu, důsledky zrušení superhrubé mzdy a dalších opatření vlády na finance** v budoucích letech.

Daňové a nedaňové příjmy a neinvestiční dotace jsou zdrojem krytí běžných výdajů města. Kapitálové výdaje mají být zajištěny kapitálovými příjmy, příjmy z dotací na investice.

Následující faktory mohou ovlivnit vývoj finančních zdrojů města:

- opatření vlády proti covidu,
- 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 2023, 2024 dotace, provede se aktualizace SVR.

Výhled nepočítá:

- s kapitálovými příjmy,
- s nahodilými dotacemi,
- nezvyšuje nedaňové příjmy z vlastní činnosti města ani místní daně.

PŘÍJMY

Daňové příjmy

Rozhodující položkou v příjmové části jsou daňové příjmy, které představují cca 80 % 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 onemocněním COVID-19 a s očekávanými negativními dopady daňových změn jakými by mohlo být přechodné prominutí daně z přidané hodnoty za dodání elektřiny nebo 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. I nadále je třeba počítat s významnými změnami, které se budou promítat do dalších rozpočtových plánů města. Mezi ně patří snížení daně z příjmů fyzických osob a posílení podílu sdílených daní pro obce.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy zahrnují příjmy z pronájmu majetku a z poskytovaných služeb s pronájemem související, příjmy z lesního hospodářství, atd.

Nedaňové příjmy nejsou významné svou výší, ale 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 město predikuje nižší cca o 2 mil. Kč v souvislosti se zrušením stavebních úřadů.

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.

V letech 2023 – 2024 musí město počítat s inflací, kterou nemusí zastavit ani růst úrokových sazeb. Omezení vlády nabeurálo dodavatelské řetězce a nedostupnost stavebních a jiných materiálů bude mít vliv i na rozvoj města.

Kapitálové výdaje

SVR předpokládá nižší objem finančních prostředků v oblasti kapitálových výdajů, a to zejména z důvodu, že příjmová část rozpočtu neobsahuje kapitálové příjmy pro jejich pokrytí. Pokud bude vývoj příjmové 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 2023 a v následujících letech investiční dotace, provede se aktualizace SVR s tím, že bude aktualizována i výdajová část, ve které bude zohledněno finanční krytí.

FINANCOVÁNÍ

Investiční úvěrový rámec ve výši 30 000 000,00		
úroková sazba:	2,31 %	čtvrtletní splátka 500 000,00
První splátka:	1. 1. 2023	
Poslední splátka:	31. 12. 2037	
Čerpáno k 15. 11. 2021		16 556 319,16

Město Benešov nad Ploučnicí dostojí svým současným závazkům.

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