

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023

Projednáno

radou města **dne:** **us. č.**

zastupitelstvem města **dne:** **us.č.**

Zpracoval: Bc. Lenka Sluková – vedoucí finančního odboru

Zveřejněno dne: **Sejmuto dne:**

Schváleno dne:

Usnesení zastupitelstva města č.

Střednědobý výhled rozpočtu - informace podle zákona č. 250/2000 Sb. §3 v tis.Kč.			
Druhové třídění dle rozpočtové skladby	**Údaj**	**2022**	**2023**
1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM	57950	59950
5+6	VÝDAJE CELKEM	65400	65750
	SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	**-7450**	**-5800**
8115	Financování-zůstatek na účtech	10800	10000
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých závaz	-3350	-2000
rozvaha	Dlouhodobé závazky	33350	31000
rozvaha	Dlouhodobé pohledávky	800	800

Střednědobý výhled rozpočtu - informace podle zákona č. 250/2000 Sb. §3 v tis.Kč.			
Druhové třídění dle rozpočtové skladby	**Údaj**	**2022**	**2023**
Třída 1	Sdílené daně (Pol: 11xx-12xx)	46000	48000
Daňové příjmy	Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2000	2000
	Správní poplatky (Pol: 136x)	150	150
	Daň z nemovitosti (Pol: 1511)	1200	1200
Třída 2			
Nedaňové příjmy	(Pol: 2xxx)	4000	4000
Třída 3			
Kapitálové příjmy	(Pol: 3xxx)	0	0
Třída 4			
Transfery	(Pol:4xxx)	4600	4600
PŘÍJMY CELKEM		**57950**	**59950**
Třída 5			
Běžné výdaje	(Pol:5xxx)	60400	60000
Třída 6			
Kapitálové výdaje	(Pol: 6xxx)	5000	5750
VÝDAJE CELKEM		**65400**	**65750**
	SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	**-7450**	**-5800**

Třída 8			
Financování			
8115	Zůstatek na účtech	10000	9200
8115	Fondy	800	800
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých závaz	-3350	-2000
FINANCOVÁNÍ CELKEM		**7450**	**8000**
Rozvaha	Dlouhodobé závazky	33350	30000
Rozvaha	Dlouhodobé pohledávky	800	800

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2023

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

Komentář ke střednědobému výhledu na roky 2022 – 2023

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 na následující dva roky 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 plánovaného 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
- Dopady plánovaného zrušení superhrubé mzdy
- 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 2022, 2023 investiční 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 třeba počítat s vysokými dopady opatření vlády v souvislosti s onemocněním COVID-19 a s hluboce negativními dopady daňových změn jako je např. zrušení superhrubé mzdy.

Nedaňové příjmy

- Nedaňové příjmy zahrnují z pronájmu majetku a z poskytovaných služeb s pronájmem 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.

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.

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 2022 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

- V roce 2017 schválena a přijata Smlouva o úvěru s KB, a. s. o úvěru na akce:

  - rozšíření kapacity budovy MŠ 5 000 000,00 Kč
  - rekonstrukce mostu v ul. Sokolovská 10 000 000,00 Kč.

Počátek splácení 01/2018. Výše ročních splátek 3 000 000,00 Kč. Poslední splátka 12/2022. Úvěr bude splácen z přebytků hospodaření minulých let.

- V roce 2019 schválena Smlouva o přijetí investičního úvěrového rámce ve výši 30 000 000, 00 Kč k financování investičních akcí v letech 2020 2022.

V roce 2020 čerpáno:

- 4 502 621,00 Kč oprava střechy ZŠ
- 392 040,00 Kč oprava povrchu hřiště u ZŠ

Počátek splácení 31. 3. 2023, poslední splátka 31. 12. 2037. Úvěr bude splácen z přebytků hospodaření minulých let.

Město Benešov nad Ploučnicí dostojí svým současným závazkům.

Zpracovala: Bc. Lenka Sluková, vedoucí finančního odboru