

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří pro období let 2027 až 2030

Úvod

Územní samosprávný celek musí mít dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválen střednědobý výhled rozpočtu zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Střednědobý výhled rozpočtu je pomocným nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Město Kynšperk má schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 až 2026.

Nový návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2027 až 2030 je sestaven s ohledem na současnou legislativní a finanční situaci ČR. Vzhledem k obrovským změnám cen na vstupu není možné pro následující roky sestavit střednědobý výhled konkrétněji. Střednědobý výhled rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří je pro roky 2027 až 2030 informativního charakteru a slouží jako výhled, který bude pravidelně aktualizován v ročních rozpočtech a může být kdykoli aktualizován.

A. Příjmy

V návrhu střednědobého výhledu rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří pro roky 2027 až 2030 je předpokládán dosavadní způsob financování (shodně jako v předchozích letech), to znamená, že zdrojem příjmů budou výnosy z rozpočtového určení některých daní dle zákona č. 243/2000 Sb., zákon o rozpočtovém určení výnosu některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů, výnosy ze správních poplatků a výnosy z místních poplatků dle zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dalším zdrojem příjmů, které jsou do střednědobého výhledu rozpočtu zapojeny, jsou především příjmy nedaňové, které zahrnují pronájmy, úroky a ostatní nahodilé příjmy.

Ve střednědobém výhledu rozpočtu je také uvažováno s příjmy kapitálovými, a to z prodeje majetku města.

V oblasti přijatých dotací je zahrnuta pravidelná dotace na výkon státní správy v předpokládané výši.

B. Výdaje

Výdajová část je limitována příjmovou základnou. Výdaje jsou do střednědobého výhledu rozpočtu zapojeny do výše příjmové základny. Střednědobý výhled rozpočtu ve výdajové části je sestaven jako střednědobý výhled rozpočtu převážně provozního. Do střednědobého výhledu rozpočtu jsou zapojeny finanční prostředky na investiční akce jen v omezeném rozsahu (pro úhradu rozpracovaných akcí z předchozích let, např. rekonstrukce městské

*Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří
pro období let 2027 až 2030*

branky, na kterou musí být dle smlouvy alokován vždy 1 mil. Kč a dále 1 mil. Kč na rekonstrukci ubytovny ul. Mládeže – opět na základě uzavřené smlouvy). Ostatní investice budou řešeny v aktuálních letech zapojením přebytků minulých let nebo budou financovány úvěry. Výdajovou stránku rozpočtů značně ovlivňuje změna cen energií.

C.

Financování

Financování zahrnuje splátky jistiny úvěru, který Město Kynšperk nad Ohří uzavřelo na financování akce „Odkanalizování Dolních Pochlovic“. Roční splátky činí až do roku 2029 částku ve výši 3.084,00 tis. Kč. Od roku 2028 bude splácen úvěr poskytnutý na akci „Rekonstrukce dřevěné lávky“. Roční splátky budou ve výši 1.500,00 tis. Kč.

Závěr

Střednědobý výhled rozpočtu je zpracován pro období let 2027 až 2030 s ohledem na rychle se měnící finanční toky závislé na vývoji ekonomických ukazatelů státu.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří pro období let 2027 až 2030

(komentář k jednotlivým řádkům)

A) Příjmy Města Kynšperk nad Ohří

Řádek č. 1 – kapitola 702 životní prostředí

Do této oblasti již nejsou rozpočtovány příjmy za znečištění ovzduší a odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu a z lesního půdního fondu, neboť se v jednotlivých letech příjmy pohybují v zanedbatelné výši.

Řádek č. 2 – kapitola 709 zemědělství (lesy)

Do kapitoly byly do konce roku 2009 zahrnuty příjmy z pronájmu lesního hospodářství. Lesní hospodářství město pronajalo Správě majetku Kynšperk nad Ohří spol. s r.o. Pronájem byl v roce 2009 zrušen. Nyní jsou do této kapitoly rozpočtovány příjmy za prodej dřeva.

Řádek č. 3 – kapitola 728 sociální věci

Do této oblasti patřilo poskytování pečovatelských služeb (jako je např. nákup a úklid seniorům) za úplaty dle platného ceníku. Na základě smlouvy o poskytování služeb z května 2010 vykonává pro město tuto činnost společnost Pomoc v nouzi, o.p.s.

Řádek č. 4 – kapitola 739 místní hospodářství

V této oblasti jsou rozpočtovány příjmy z pronájmů pozemků, nebytových prostor a ostatního majetku. Příjmy z těchto činností byly rozpočtovány na základě uzavřených dlouhodobých smluvních vztahů. Dalším příjmem v této kapitole je příjem za odstraňování komunálního odpadu podnikatelů. Podnikatelé za odstraňování komunálního odpadu hradí městu smluvní cenu a to na základě uzavřených smluv s městem.

*Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří
pro období let 2027 až 2030*

Řádek č. 5 – kapitola 741 všeobecná pokladní správa

Tato kapitola je podstatně rozsáhlejší než kapitoly předcházející. Jsou zde zahrnuty výnosy z daní (daňové příjmy), které jsou přerozdělovány státem. Jedná se o daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, daň z příjmů osob samostatně výdělečně činných, daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů (daň z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů), daň z příjmů právnických osob a daň z přidané hodnoty. Ve výhledu je počítáno s mírně rostoucími příjmy. Dále je příjmem kapitoly daň z nemovitosti, která se nepřerozděluje. Vybraná daň je 100% výnosem města. Do této kapitoly je zahrnuta také daň z příjmu právnických osob za obec. Město je povinno po skončení každého kalendářního roku podat daňové přiznání právnických osob, pokud vykonává činnosti, které dani z příjmů podléhají. Dani převážně podléhají prodeje a pronájmy majetku apod.

Kapitola také zahrnuje správní poplatky. Jedná se o poplatky za ověřování podpisů, listin, poplatky za stavební povolení, poplatky za výherní hrací přístroje apod. Do této kapitoly jsou také zahrnuty místní poplatky. Místní poplatky jsou vybírány na základě zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích v platném znění. Město má zpracované obecně závazné vyhlášky, na základě kterých místní poplatky vybírá. Jedná se o místní poplatek za obecní systém odpadového hospodářství, poplatek ze psů, za využívání veřejného prostranství, apod.

Do této kapitoly jsou dále zahrnuty ostatní příjmy (úroky z vkladů na účtech, příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku pořízeného z neinvestičních prostředků, pojistné náhrady od pojišťoven, nahodilé příjmy apod.).

Kapitola také zahrnuje kapitálové příjmy. Jedná se o příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného dlouhodobého majetku. U kapitálových příjmů dochází dle předpokladu pro období 2027 až 2030 k velkému poklesu příjmů. Předpokládá se pouze příjem z prodeje pozemků, který bude výrazně nižší oproti letům minulým, kdy město mělo vysoký příjem z prodaných pozemků, bytů a domů.

Posledním příjmem v této kapitole jsou zahrnuty v předpokládané výši dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

Řádek č. 6 – celkem rozpočtové příjmy

Na tomto řádku je celkový součet rozpočtových příjmů řádků č. 1 až č. 5.

Ve střednědobém výhledu rozpočtu na roky 2027 - 2030 se vychází z odhadu těchto příjmů z přerozdělovaných daní na základě skutečností předchozích let.

B) Výdaje Města Kynšperk nad Ohří

Řádek č. 1 – kapitola 702 životní prostředí

Zahrnuje výdaje odpadového hospodářství (odvoz veškerého odpadu). V této oblasti došlo v předešlých letech ke značnému navýšení cen za odvoz odpadů a i v letech 2027 až 2030 se předpokládá meziroční nárůst.

Řádek č. 2 – kapitola 709 zemědělství (lesy)

Zde jsou zahrnuty předpokládané výdaje za těžbu dřeva dle těžebního plánu.

Řádek č. 3 – kapitola 714 školství

Oblast školství představuje součet příspěvků včetně odpisů všem příspěvkovým organizacím města, které zabezpečují předškolní a školní vzdělávání dětí. Střednědobý výhled rozpočtu počítá i s různými výdaji na školství a dále s nutnými provozními náklady na údržbu budov a obnovu zařízení a vybavení jednotlivých organizací.

*Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří
pro období let 2027 až 2030*

Řádek č. 4 – kapitola 716 kultura

Zahrnuje příspěvek města příspěvkové organizaci Městské kulturní středisko v Kynšperku nad Ohří. Do příspěvku jsou zahrnuty i odpisy. Dále je zde rozpočtována částka na ostatní výdaje (výdaje na zpravodaj, televizní vysílání, výdaje související se spoluprací s partnerským městem Himmelkron a na ostatní kulturní akce pořádané městem).

Řádek č. 5 – kapitola 719 vnitřní správa

Obsahuje střednědobý výhled rozpočtu správy (městský úřad), sboru dobrovolných hasičů, městské policie a zastupitelstva města.

Řádek č. 6 – kapitola 728 sociální věci

V této kapitole jsou zahrnuty výdaje za pečovatelské služby, které na základě smlouvy o poskytování služeb z května 2010 vykonává společnost Pomoc v nouzi, o.p.s. V současné době došlo k navýšení smlouvy za poskytované služby, proto jsou výdaje této kapitoly pro dané období navýšené.

Řádek č. 7 – kapitola 739 místní hospodářství

Zahrnuje výdaje na běžné opravy a udržování majetku města, včetně výdajů vyplývajících ze smluv uzavřených se Správou majetku spol. s r.o., na základě kterých společnost provádí:

- Čištění a úklid města včetně zimní údržby
- Provozování, údržba a opravy veřejného osvětlení
- Údržba a provozování pomníků, kašen, věžních hodin, provádění výzdoby města
- Správa, údržba a oprava komunikací a technických zařízení s nimi souvisejících v majetku města
- Svoz komunálního odpadu z míst k tomu určených
- Správa a údržba veřejné zeleně ve městě včetně správy, údržby a oprav souvisejících technických zařízení v majetku města
- údržbu a správu městského hřbitova, aj.

Smlouvy jsou každoročně navyšovány.

Od poloviny roku 2022 byla na město převedena od Správy majetku spol. s r.o. úhrada energie na veřejné osvětlení. V současné době se jedná o částku 2 mil. Kč za rok.

Řádek č. 8 – kapitola 740 výstavba

Do střednědobého výhledu rozpočtu jsou zapojeny finanční prostředky na investiční akce jen v omezeném rozsahu (pro úhradu rozpracovaných nebo smluvně upravených akcí). Ostatní investiční akce budou vždy řešeny dle plánů investic v aktuálních rozpočtech zapojením přebytků minulých let nebo úvěry v návaznosti na příjmovou stránku rozpočtu.

Řádek č. 9 – kapitola 741 všeobecná pokladní správa

Udává potřebu finančních prostředků na příspěvky a dotace neziskovým organizacím a fyzickým osobám. V této oblasti jsou rozpočtovány úroky z poskytnutých úvěrů, finanční vypořádání se státním rozpočtem, odvod daně z příjmů právnických osob za obec v návaznosti na daňové příjmy, pojištění, rezerva na krizová opatření, aj.

Řádek č. 10 – celkem rozpočtové výdaje

Na tomto řádku je celkový součet rozpočtových výdajů řádků č. 1 až č. 9.

*Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Města Kynšperk nad Ohří
pro období let 2027 až 2030*

Ve střednědobém výhledu rozpočtu na roky 2027 - 2030 se vychází z odhadu těchto výdajů na základě skutečností předchozích let a predikce pro následující roky.

C) Saldo příjmů a výdajů

Saldo příjmů a výdajů ve střednědobém výhledu rozpočtu je vyrovnané. Na úhradu splátek jistin úvěrů je počítáno s použitím finančních prostředků z minulých let.

D) Financování

Řádek č. 1 – změna stavu na bankovních účtech

Řádek č. 2 – splátky dlouhodobých úvěrů

Řádek č. 3 – financování celkem

Zpracovala: Ing. Jaroslava Kocová

Kynšperk nad Ohří dne 6. listopadu 2024