



Město Ronov nad Doubravou, Chittussiho nám. 150, 538 42, IČ 00270822

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 – 2026

Zveřejněn na elektronické úřední desce a webových stránkách města dne: 24.11.2023

Schválen zastupitelstvem města dne:

Viz. tabulka na straně 7.

Střednědobý výhled rozpočtu je upraven v § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

1. Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku nebo svazku obcí sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství.
2. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady na hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí po celou dobu trvání svazku.
3. Střednědobý výhled rozpočtu se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet.

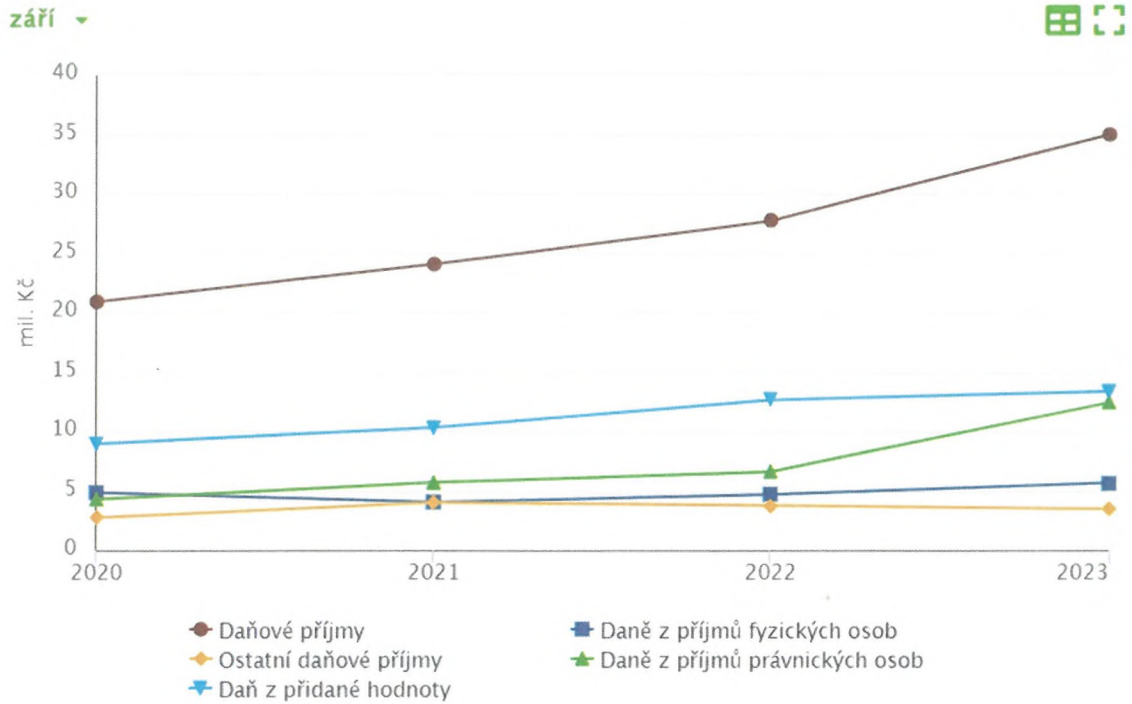
Struktura střednědobého výhledu a vývoj příjmů a výdajů:

1. Daňové příjmy

Daňové příjmy dělíme do tří základních skupin, jedná se o daně svěřené, daně sdílené a místní poplatky. Do skupiny svěřených daní spadá v případě obcí především daň z nemovitých věcí. Jedná se o daň, u které může sama obec ovlivnit její výši, a to vydáním Obecně závazné vyhlášky o stanovení místního koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí. Koeficient je aplikován na výši daní z nemovitostí, stanovených zákonem 338/1992 Sb. o dani z nemovitých věcí v platném znění. Veškeré finanční prostředky získané z této daně jsou příjmem rozpočtu dané obce. Mezi sdílené daně, patří ty daně, které jsou na základě Zákona 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům rozdělovány poměrně mezi státní rozpočet, krajské rozpočty a rozpočty obcí. Jedná se především o výnosy z daně z přidané hodnoty, daně z příjmu fyzických osob, daně z příjmu právnických osob a daně z hazardu. Místní poplatky vycházejí především z obecně závazných vyhlášek vydaných obcí, jako nejčastější příklad můžeme uvést poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad, poplatek za užívání veřejného prostranství atd. Místních poplatků, které může obec obecně závaznou vyhláškou určit je několik desítek.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Ronov nad Doubravou na roky 2025 - 2026

Vývoj struktury daňových příjmů za září (v Kč)



Podíly Rozpočtové určení daní:

Rok	2022	2023	2024	2025
Obce (DPH, DPPO, DPFO)	25,84%	25,84%	24,92%	24,16%
Obce (daň z hazard.her-technická hra)	0,00%	0,00%	22,50%	22,50%
Obce (daň z hazard.her- ostatní hry)	65,00%	65,00%	65,00%	65,00%

Daň z nemovitých věcí: rok 2022 -2024 ve výši 100 %, navýšení v r. 2024 o 80%

Příjem daně z nemovitých věcí:

r. 2021 **1 812 629,66 Kč**

r. 2022 **2 269 937 ,09 Kč**

r. 2023 **1 781 212,66 Kč** stav k 11/2023

r. 2024 **4 100 000,- Kč** -predikce

2. Nedaňové příjmy

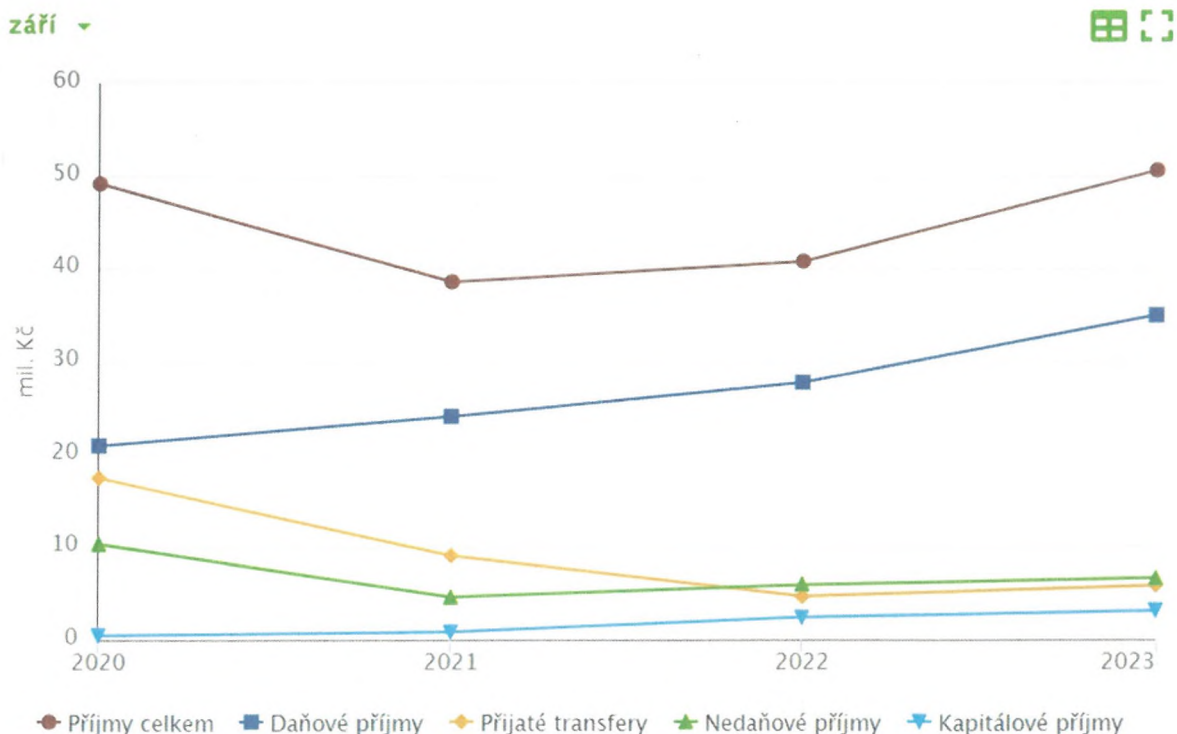
Nedaňové příjmy jsou, nebo mohou být podstatnou složkou příjmů obce. Jejich podíl na příjmech rozpočtu samosprávy je přímo závislý na množství majetku, kterým samospráva disponuje. Mezi tyto příjmy patří především pronájem prostor a infrastruktury. Například v obci je významným nedaňovým příjmem provozování čistírny odpadních vod, hospodaření v městských a sdružených lesích, odměna za vytrídění odpad, poskytnuté služby údržby obce.

3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou představovány především příjmy z prodeje dlouhodobého majetku obce. Mezi kapitálové příjmy lze zařadit i výnosy z investičních fondů, kde mají obce uloženy své volné finanční prostředky. V našem případě se jedná o kapitálové příjmy z prodeje stavebních pozemků a ostatních pozemků.

4. Dotace a transfery

Transfer je souhrnný pojem pro dotace a příspěvky a často tak nahrazuje používání těchto výrazů. Transfer je tedy přijetí peněžních prostředků z veřejných rozpočtů bez očekávaného protiplnění nebo prostředků ze státního rozpočtu a EU na investiční a neinvestiční záměry s protiplněním. Jsou to zejména dotace, granty a příspěvky či podpory. Také peněžní dary z veřejných rozpočtů se považují za transfery.



5. Běžné (mandatorní) výdaje

Jedná se o výdaje rozpočtu, které jsou jasně stanoveny zákony a dalšími předpisy. Samospráva tedy nemá možnost tyto výdaje účinně ovlivnit. Mezi tyto výdaje jednoznačně patří například mzdové náklady. Jedná se o mzdové náklady spojené s výkonem funkce volených zastupitelstev, výborů a komisí, ale i náklady na mzdy dalších zaměstnanců samospráv, jako jsou úředníci obecního úřadu či pracovníci technických služeb.

Mezi další běžné výdaje patří výdaje na oblast školství a oblast sociální. Výdaje spojené s dodávkami energií, pitné vody, náklady na likvidaci komunálního a bio odpadu.

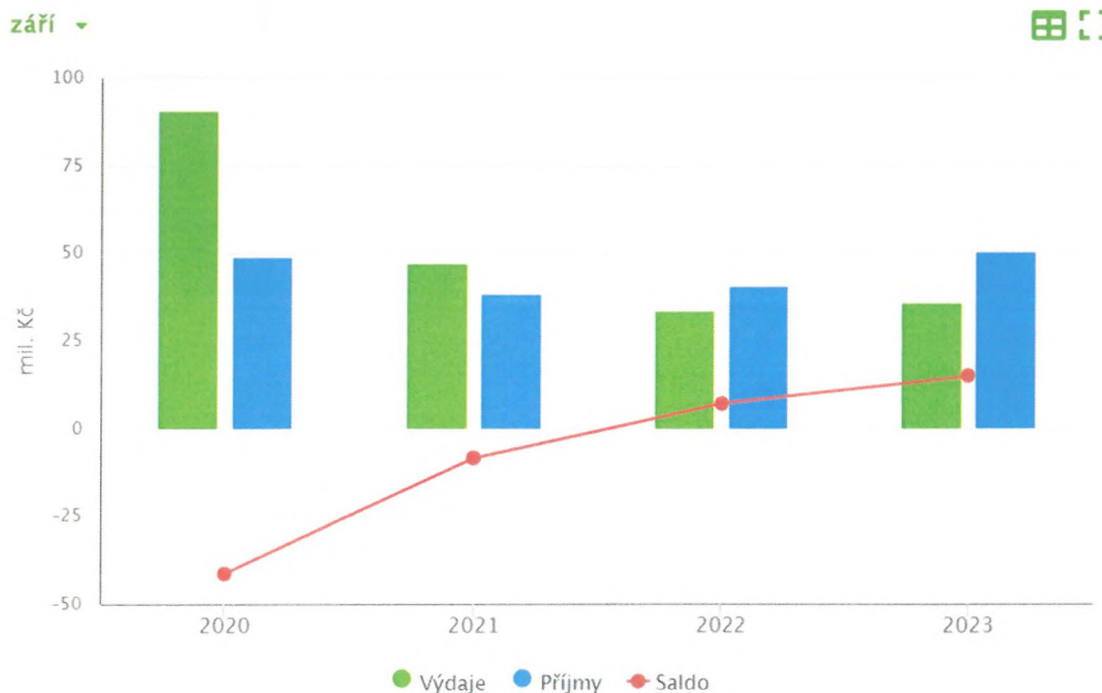
Náklady na opravy místních komunikací, veřejného osvětlení, movitého a nemovitého majetku.

6. Kapitálové (investiční) výdaje

Tyto výdaje jsou přímo závislé na finančních možnostech dané samosprávy. Zpravidla se jedná o dlouhodobě plánované výdaje. Mezi investice řadíme výdaje na budování infrastruktury, a to infrastruktury dopravní, sem patří chodníky a s nimi spojené veřejné osvětlení a další komunikace. Dále do této skupiny řadíme investice do technické infrastruktury. Sem patří například čistírna odpadních vod, kanalizace a vodovod. Dalšími výdaji řadících se do investic jsou výdaje do občanské vybavenosti. Sem řadíme parky, knihovny, veřejná sportoviště, zdravotní zařízení, domy služeb... .

Mezi investice nepatří pouze stavby, ale i služby spojené s pořízením územního plánu. Stále více se také investuje do pořízení a údržby digitalizovaných dat o obci a jejím vybavení- příkladem je investice do softwarového vybavení a souvisejících služeb a mapových aplikací.

Vývoj příjmů, výdajů a salda za září (v Kč)



7. Fondy a rezervy

Zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, upravuje v § 5 možnost tvorby peněžních fondů územními samosprávnými celky a svazky obcí.

Zdroje peněžních fondů jsou na základě § 5 odst. 2 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů tvořeny především přebytky hospodaření z let minulých, běžnými příjmy z daného roku a účetními převody z rozpočtu do peněžních fondů.

Zřízení a nakládání s prostředky v rámci fondu podléhá projednání zastupitelstvem obce. Součástí zřízení fondu je definice statut fondu a pravidla tvorby a čerpání prostředků, uložených v tomto v tomto fondu.

Fondy a rezervy tvoří obce většinou dobrovolně.

Město má 3 fondy - Fond obnovy vodohospodářského majetku, Sociální fond a Fond rozvoje bydlení.

Vývoj dluhu města do r. 2022

Vývoj dluhu a stavu na bankovních účtech k 31.12.2022 (v Kč)



Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Ronov nad Doubravou na roky 2025 - 2026

Poskytovatel název	Typ	Účel úvěru, zápůjčky nebo NFV	Měna	Sjednaná částka	Čerpaná částka
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.	Úvěr	Hasičská cisterna-SCANIA	Kč	3 646,17	3 646,17
Komerční banka, a.s.	Úvěr	ČOV a kanalizace Ronov nad Doubravou	Kč	50 000,00	50 000,00
Komerční banka, a.s.	Úvěr	výstavba řadových domků	Kč	3 300,00	3 300,00

Úvěr na výstavbu řadových domků byl v únoru 2023 splacen, nadále se dluh města na pořízení ČOV a kanalizace a hasičskou cisternu snižuje pravidelnými měsíčními splátkami.

Plánované akce v roce 2025 -2026

- **Knihovna/ stavební úřad** – rekonstrukce
- **Radnice** – rekonstrukce
- **Revitalizace náměstí**
- **Kanalizace Mladotice**
- **Komunikace Ronov nad Doubravou, Mladotice** – opravy, investice
- **Kostel sv. Kříže** – oprava
- **Dům služeb č.p.61** -projektová dokumentace
- **Tunel č.p. 149**- rekonstrukce

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu je pouze plán, některé příjmy výdaje se nemusí uskutečnit nebo pouze částečně.

Vše se odvíjí dle aktuální ekonomické situace a aktuálních priorit.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Ronov nad Doubravou na roky 2025 -2026 v druhovém třídění dle tříd

Třída	Název	Rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutečnost 11/2023	Návrh rozpočtu 2024	rok 2025	rok 2026
1	Daňové příjmy	39 111 635,00	42 732 244,53	39 630 214,08	45 164 090,00	45 615 700,00	46 071 857,00
2	Nedaňové příjmy	6 372 626,00	7 228 451,00	7 070 121,93	7 084 672,00	7 226 350,00	7 370 000,00
3	Kapitálové příjmy	5 892 337,00	5 892 337,00	4 981 100,00	1 355 800,00	-	
4	Přijaté transfery	3 290 784,15	7 344 655,85	12 559 652,95	2 280 900,00	1 160 000,00	1 160 000,00
	Příjmy celkem	54 667 382,15	63 197 688,38	64 241 088,96	55 885 462,00	54 002 050,00	54 601 857,00
	Konsolidace příjmů	721 768,00	908 768,00	6 309 089,00	1 100 000,00	800 000,00	800 000,00
	Příjmy konsolidované	53 945 614,15	62 288 920,38	57 931 999,96	54 785 462,00	53 202 050,00	53 801 857,00
5	Běžné výdaje	53 763 508,70	67 797 929,04	47 369 860,07	61 351 073,39	61 900 000,00	62 519 000,00
6	Kapitálové výdaje	9 268 895,00	9 275 453,58	3 123 260,97	9 533 350,00	9 000 000,00	9 000 000,00
	Výdaje celkem	63 032 403,70	77 073 382,62	50 493 121,04	70 884 423,39	70 900 000,00	71 519 000,00
	Konsolidace výdajů	721 768,00	908 768,00	6 264 089,00	1 100 000,00	800 000,00	800 000,00
	Výdaje konsolidované	62 310 635,70	76 164 614,62	44 229 032,04	69 784 423,39	70 100 000,00	70 719 000,00
	bankovní účet - krytí volnými finančními prostředky	12 023 355,30	17 572 468,38	-10 600 255,92	18 624 114,72	20 536 700,36	19 928 826,17
	splátka úvěrů	-3 658 333,75	-3 696 774,14	-3 154 808,16	-3 625 153,33	- 3 638 750,36	- 3 011 683,17
8	Financování	8 365 021,55	13 875 694,24	-13 747 967,92	14 998 961,39	16 897 950,00	16 917 143,00