



MĚSTO BRUMOV-BYLNICE

H. Synkové 942, 763 31 Brumov-Bylnice

**Městský úřad Brumov-Bylnice
Finanční odbor**

NÁVRH

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

**Města Brumov-Bylnice
na období 2026 - 2028**

Obsah:

I. Úvod

II. Analýza hospodaření Města Brumov-Bylnice v letech 2022-2023

III. Střednědobý výhled rozpočtu Města Brumov-Bylnice 2026 -2028

IV. Závěr

Schváleno na zasedání ZM dne, č. usnesení

V Brumově-Bylnici, 22. 11. 2024

Zpracovala: Ing. Karla Mudráková

Střednědobý výhled rozpočtu Města Brumov-Bylnice na období 2026 -2028

I. Úvod

Finanční hospodaření územních samosprávných celků se řídí ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu. Střednědobý výhled rozpočtu je pomocným nástrojem územního samosprávného celku sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje hospodaření územního samosprávného celku. Při zpracování střednědobého výhledu rozpočtu územní samosprávný celek postupuje podle ustanovení § 3 zák. č. 250/2000 Sb., *o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů*, ve znění pozdějších předpisů.

Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné informace o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách. Výhled vychází z návrhu rozpočtu města Brumov-Bylnice na rok 2025 a analýzy hospodaření města v letech 2022-2024.

II. Analýza hospodaření Města Brumov-Bylnice v letech 2022 - 2024

Název položky	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Předpoklad skutečnosti 2024	Návrh rozpočtu 2025
DAŇOVÉ PŘÍJMY	108 759 905	122 767 551	121 913 300	121 612 000
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	20 770 649	21 621 678	35 799 690	21 289 000
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 109 839	436 384	150 000	30 150 000
PŘIJATÉ TRANSFERY	10 966 318	19 082 039	17 700 000	18 561 700
PŘÍJMY CELKEM	141 606 711	163 907 653	175 562 990	191 612 700
BĚŽNÉ VÝDAJE	111 134 521	98 684 171	112 091 382	130 416 600
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	58 579 055	53 645 011	20 155 926	156 630 250
VÝDAJE CELKEM	169 713 576	152 329 182	132 247 308	287 546 850
SALDO P-V	-28 106 865	11 578 471	43 315 682	95 934 150
FINANCOVÁNÍ	-26 463 334	-2 405 486	- 43 315 682	287 546 850
Přijaté úvěry	19 623 923			
Splátky úvěrů	1 250 000	2 500 000	3 240 000	2 947 000

Výše uvedená tabulka znázorňuje vývoj skutečných příjmů, vývoj výdajů v členění dle jednotlivých tříd rozpočtové skladby, vývoj salda příjmů a výdajů a financování.

Vývoj příjmů města v letech 2022-2024

Pol	Daňové příjmy	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Předpoklad 2024	Rozpočet 2025
1111	Daň z příjmů FO placená plátcí	15 746 002	18 184 694	18 500 000	19 000 000
1112	Daň z příjmů FO placená poplatníky	1 398 504	1 476 822	1 200 000	3 000 000
1113	Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	3 108 775	4 262 088	3 600 000	1 200 000
1121	Daň z příjmů práv.osob	23 505 301	30 898 425	29 000 000	29 000 000
1122	Daň z příjmů práv.osob-obce	1 448 180	1 527 220	2 122 300	2 000 000
1211	DPH	53 399 326	55 628 862	56 000 000	57 000 000
1334	Odvody za odnětí půdy ZPF	8 050	30 658	16 000	
1341	Poplatek ze psů	67 808	64 438	130 000	125 000
1342	Poplatek z pobytu		98 020	150 000	130 000
1343	Popl. za už.veř.prostranství	15 902	16 670	15 000	15 000
1345	Odpadové hospodaření a komunální odpady	2 779 924	2 706 396	3 800 000	3 592 000
1349	Zrušené místní poplatky	10 167	4 290		
1361	Správní poplatky	419 300	372 015	350 000	350 000
1381	Daň z haz. her bez daně z techn.her do 2023	755 324	788 737		
1382	Zruš.odvod z loterií a her kromě VHP	542	9	230 000	
1385	Dílčí daň z technických her do 2023	3 399 933	4 002 596	2 000 000	
1386	Daň z haz.her nepr.internetem				750 000
1387	Daň z tech.her nepr.internetem				650 000
1511	Daň z nemovitých věcí	2 696 866	2 705 612	4 800 000	4 800 000
Celkem daňové příjmy		108 759 905	122 767 551	121 913 300	121 612 000
Nedaňové příjmy		Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Předpoklad 2024	Rozpočet 2025
2111	Příjmy z poskyt. služeb, výrobků, práv	12 698 799	11 595 381	16 800 000	13 789 000
2112	Příjmy z prodeje zboží	1 783 156	1 969 368	2 950 000	2 100 000
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	61 831	40 414	13 915	
2123	Ostatní odvody PO			7 924 326	
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	186 081	186 872	123 567	295 000
2132	Příjmy z pronáj.ost. nemov.věcí a částí	4 401 550	4 780 862	4 760 225	4 196 000
2133	Příjem z pron. nebo pachtu mov. věcí				10 000
2141	Příjmy z úroků	633 159	1 864 816	1 670 000	799 000
2142	Příjmy: podíl na zisku, dividendy	16 000	34 235	34 235	
2143	Kurové rozdíly v příjmech		5 855	16	
2212	Sankční platby přijaté od jin.osob	83 444	49 257	23 936	
2222	Ost.příjmy z fin.vypoř.od jiných veřej.rozp.	2 490			
2229	Ost.přijaté vratky transf. a podob.příjmy	27 316	62 897	3 000	
2321	Přijaté peněž.neinv. dary	13 000	110 974	157 294	100 000
2322	Přijatá pojistná plnění	81 285	55 156	79 237	
2324	Přijaté neinv. přísp.a náhrady	782 468	665 380	297 365	
2328	Neidentifikované příjmy	70	211	262	
2420	Splátky půjč prostř. od o.p.s. a pod.osob		200 000	200 000	
2449	Ost.spl.půjč.prostř.od veř.rozp.úz.úrov.			762 312	
Celkem nedaňové příjmy		20 770 649	21 621 678	35 799 690	21 289 000

Nedaňové příjmy vykazují oproti minulým obdobím vyšší hodnoty a to z důvodu příjmu zůstatků na běžných účtech po transformované příspěvkové organizaci cca 8 mil Kč, dále za prodej štěpky cca 1,7 mil Kč, vratka NFV a vyšší úroky z vkladů na bankovních účtech.

Vývoj výdajů v letech 2022 -2024

Od	Běžné výdaje	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Předpoklad 2024	Rozpočet 2025
10	Zemědělství, lesní hosp. a rybářství	1 564 120	1 309 076	1 800 000	1 973 000
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	872 429	611 419	829 772	632 000
22	Doprava	20 743 568	1 248 560	3 000 000	5 400 000
23	Vodní hospodářství	196 592	109 510	62 803	580 000
31	Vzdělávání	14 955 995	10 861 455	10 760 666	9 102 000
33	Kultura, církvě a sdělovací prostředky	9 510 549	11 635 970	13 000 000	13 087 300
34	Sport a zájmová činnost	9 524 698	14 178 141	14 000 000	13 435 800
35	Zdravotnictví	2 644 595	3 286 571	1 500 000	1 671 000
36	Bydlení, komunál.slужby a územ.rozvoj	14 103 408	16 018 530	22 000 000	22 589 370
37	Ochrana životního prostředí	7 429 527	8 289 639	9 000 000	8 060 000
43	Sociál.slуж.v sociál.zabezp.a polit.zam.	1 248 694	1 468 037	1 374 384	2 090 000
52	Civilní připravenost na krizové stavy	26 749		88 157	200 000
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	1 019 083	1 157 810	1 700 000	1 485 800
55	Požární ochrana a integr.záchran.systém	1 105 822	801 659	1 800 000	2 106 000
61	Státní moc, stát.správa a ÚS	21 528 296	26 255 101	27 000 000	42 454 330
62	Jiné veřejné služby a činnosti	20 000			
63	Finanční operace	4 611 882	1 345 668	4 159 560	5 250 000
64	Ostatní činnosti	28 514	107 024	16 039	0
Celkem běžné výdaje		111 134 521	98 684 171	112 091 382	130 116 600

Mandatorní výdaje (osobní výdaje, energie, provozní,...) a i celkové běžné výdaje mají stoupající tendenci. Nárůst běžných výdajů v jednotlivých letech je způsobený zejména vlivem inflace.

Od	Kapitálové výdaje	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Předpoklad 2024	Rozpočet 2025
22	Doprava	25 828 790	16 340 961	2 000 000	70 350 000
23	Vodní hospodářství		390 830	511 419	1 000 000
24	Spoje				50 000
31	Vzdělávání	26 192 520	1 626 859	205 700	24 550 000
33	Kultura, církvě a sdělovací prostředky	256 708	807 260	2 500 000	1 234 000
34	Sport a zájmová činnost	1 339 463	8 450 087	221 430	1 000 000
35	Zdravotnictví		176 743	57 485	
36	Bydlení, komunál.slужby a územ.rozvoj	3 093 090	25 245 235	12 000 000	35 825 000
37	Ochrana životního prostředí	1 069 885	183 359		
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	135 922		2 350 719	
55	Požární ochrana a integr.záchran.systém	240 380	45 980		16 453 250
61	Státní moc, stát.správa a ÚS	422 298	377 697	309 173	6 453 000
Kapitálové výdaje celkem		58 579 055	53 645 011	20 155 926	156 915 250

III. Střednědobý výhled Města Brumov-Bylnice v letech 2026 -2028

Střednědobý výhled na rok 2026 - 2028 vychází z návrhu rozpočtu města na rok 2025, ze známých skutečností minulých a dalších předpokládaných skutečností.

Výhled kapitálových výdajů vychází z plánovaných investičních akcí a momentálních dostupných informací od vedení města a investičního odboru.

Opírá se o velmi dobré výsledky ratingového hodnocení finančního zdraví města Brumov-Bylnice, které bylo zpracováno a předloženo externí firmou Cityfinance, včetně se střednědobým výhledem na roky 2025 až 2028.

Střednědobý výhled na rok 2026-2028 navazuje na výhled minulý a dále jej aktualizuje.

Ve výhledu se počítá s tím, že daňové příjmy i přes letošní stagnaci budou mít stabilní vývoj. Nedaňové příjmy jsou ve výhledu navýšeny o předpokládané příjmy z nájmu nově postavených bytů. Výhled zohledňuje dotace na státní správu, neinvestiční dotace a předpoklad investičních dotací k jednotlivým investičním akcím.

Ve výhledu 2026-2028 se nepočítá s výraznými kapitálovými příjmy.

Kapitálové výdaje navazují na návrh rozpočtu roku 2025 a jedná se o investiční akce:

Bytové domy Družba
ZTV Slunečná
Revitalizace objektu Základní škola
Cyklostezka Sv. Štěpán - Sidonie
Most Hrbáč, most A. Kutinové
Měšťanka II. – bytový dům pro seniory
Regenerace Dolní části náměstí H. Synkové
Interreg – Varovný a informační systém, Společně proti následkům klimatických změn
Zvýšení kybernetické bezpečnosti
Rekonstrukce smuteční síně
Zateplení objektu Služby města
Rekonstrukce Rafandov
Karavanové stání
Ostatní investice

Kapitálové výdaje jsou ve výhledu financovány finančními prostředky z minulých let (běžné účty), dotacemi, úvěry a provozním saldem.

Ve výhledu se počítá se splátkami úvěru na Dobudování mateřské školy na Družbě a při výpočtu bezpečné hranice zadlužení se zůstatkem 17 750 000 Kč.

Realizace plánovaných investic, tím i výdaje, úvěrové a dotační financování přechází do dalších let.

V tomto výhledu se jedná o odhad a předpokládají se přesuny jednotlivých zdrojů z roku na rok.

U k a z a t e l	Rozpočet 2025	Střednědobý výhled		
		2026	2027	2028
Třída 1 - Daňové příjmy (DP)	121 612 000	122 000 000	123 000 000	124 000 000
Třída 2 - Nedaňové příjmy (NP)	21 289 000	22 000 000	31 600 000	32 000 000
Třída 3 - Kapitálové příjmy (KP)	30 150 000	150 000	150 000	150 000
Třída 4 - Přijaté dotace neinv. (souhrnný dotační vztah + ost. neinv. dotace)	5 563 700	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Třída 4 - Přijaté dotace investiční	12 998 000	121 700 000	4 000 000	0
Příjmy celkem (třída 1. + 2. + 3. + 4.)	191 612 700	271 850 000	164 750 000	162 150 000
Třída 5 - Běžné výdaje	130 416 600	132 000 000	134 600 000	134 600 000
Třída 6 - Kapitálové výdaje	156 630 250	290 000 000	130 000 000	10 000 000
Výdaje celkem (třída 5. + 6.)	287 046 850	422 000 000	264 600 000	144 600 000
SALDO: PŘÍJMY - VÝDAJE	-95 434 150	-150 150 000	-99 850 000	17 550 000
Splátky úvěru	2 947 000	2 500 000	18 900 000	18 900 000
Úvěr	0	153 000 000	120 000 000	0
Vlastní prostředky	-98 381 150	350 000	1 250 000	-1 350 000
Finanční aktiva (zůstatek finančních prostředků) dle rozpočtu k 31. 12.	20 000 000	20 350 000	21 600 000	20 250 000
Běžné příjmy celkem (DP, NP, dotace neinv.)	148 464 700	150 000 000	160 600 000	162 000 000
Provozní výdaje (běžné výdaje, vč. oprav)	130 416 600	132 000 000	134 600 000	134 600 000
Provozní saldo = zůstatek z běžných příjmů po úhradě provozních výdajů, vč. oprav	18 048 100	18 000 000	26 000 000	27 400 000
Splátky úvěru	2 947 000	2 500 000	18 900 000	18 900 000
Zbývá z provozního salda po uhrazení splátek úvěrů (na investice)	15 101 100	15 500 000	7 100 000	8 500 000

Dle § 17, zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti územní samosprávný celek hospodář v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí. Pokud územní samosprávný celek překročí výši dluhu 60 % průměru příjmu za poslední 4 roky, musí v následujícím období snížit tento dluh nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dluh celkem včetně stávajícího úvěru na dobudování mateřské školy 17 750 000 Kč + předpokládaný dlouhodobý úvěr plánovaných investic 273 000 000 Kč = 290 750 000 Kč.
Průměr příjmů za poslední 4 roky města Brumov-Bylnice činí 157 131 500 Kč, 60 % z těchto příjmů činí 94 278 900 Kč.

Rozdíl mezi dluhem a 60 % z příjmů: $290\,750\,000 - 94\,278\,900 = 196\,471\,100$ Kč.
Povinnost snížení dluhu dle zákona nejméně o 5 % z rozdílu ($5\% \text{ z } 196\,471\,100 \text{ Kč}$) = 9 823 555 Kč při splátkách 18 900 000 Kč splňujeme.

Ve výhledu je nastavena splátka 18 900 000 Kč, včetně předpokládaných úroků a předpokládanou dobou splatnosti úvěrů:

Mateřská škola	17 750 000 Kč, 7 let zbývajících splatnost, p.a. 1,5 %
Bytové domy Družba	143 000 000 Kč, 25 let splatnost, p.a. 1 %
ZTV Slunečná	30 000 000 Kč, 25 let splatnosti, p.a. 3 % (předpoklad)
Základní škola	50 000 000 Kč, 15 let splatnosti, p.a. 0 % + 50 000 000 Kč, 25 let splatnost, p.a. 3% (předpoklad)

V tomto výhledu jsou zahrnuty výdaje na výše uvedené investice, se všemi potenciálními dotacemi i úvěry.

IV. Závěr

Střednědobý výhled na roky 2026 - 2028 bude sledován, vyhodnocován, a pokud dojde k významným změnám, mající vliv na výhledové ukazatele, bude tento Střednědobý výhled aktualizovaný.