

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Kosmonosy na roky 2026 - 2027

	rozpočet 2025	rozpočet 2026	rozpočet 2027
Příjmy:			
daňové (tř. 1)	154 160 000,00	155 500 000,00	156 000 000,00
nedaňové (tř. 2)	11 032 300,00	11 700 000,00	11 700 000,00
kapitálové (tř. 3)	584 000,00	0,00	0,00
dotace (tř. 4)	7 323 700,00	4 100 000,00	4 100 000,00
Celkem	173 100 000,00	171 300 000,00	171 800 000,00
	rozpočet 2025	rozpočet 2026	rozpočet 2027
Výdaje:			
běžné (tř. 5)	156 489 600,00	150 000 000,00	150 000 000,00
kapitálové (tř. 6)	61 456 000,00	71 000 000,00	54 000 000,00
Celkem	217 945 600,00	221 000 000,00	204 000 000,00
Saldo příjmů a výdajů	-44 845 600,00	-49 700 000,00	-32 200 000,00
Financování:			
Změna stavu na BÚ	44 845 600,00	49 700 000,00	32 200 000,00
Celkem	44 845 600,00	49 700 000,00	32 200 000,00

Konečný zůstatek na účetek k 31.12.2024 je 152 729 798,38 Kč.

Komentář k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu města Kosmonosy na roky 2026 - 2027

Sestavování střednědobého výhledu rozpočtu, jako nástroje sloužícího pro finanční pro střednědobé plánování rozvoje hospodářství, vyplývá ze zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Střednědobý výhled rozpočtu není dokumentem jednorázovým, jehož platnost skončí s uplynutím doby, na kterou byl vypracován, musí být průběžně aktualizován. Aktualizace rozpočtového výhledu musí být provedena jak na základě změn legislativních, tak i ze změněných místních podmínek. Obdobně jako roční rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu navazuje na analýzu výsledků hospodaření v minulých obdobích. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Přehled rozdělení příjmů:

- daňové – příjmy plynoucí z daní a poplatků
- nedaňové – příjmy z prodeje neinvestičního majetku, příjmy z prodeje zboží a služeb, příjmy z nájmu, příjmy sankční povahy, splátky půjček
- kapitálové – příjmy z prodeje dlouhodobého majetku
- dotace – běžné a kapitálové dotace ze SR, krajů, obcí, vlastních fondů

Daňové příjmy tvoří z převážné části tzv. sdílené daně, které jsou stanoveny na základě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosu daní ÚSC a procentním podílu obce na stanovených procentních částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů. Dalšími daňovými příjmy města je daně z hazardních her, místní a správní poplatky odvody za odnětí půdy ze ZPF. Střednědobý výhled rozpočtu předpokládá v letech 2026 až 2027 mírné navýšení daňových příjmů, které tvoří 91 % příjmové strany rozpočtu.

Nedaňové příjmy jsou tvořeny položkami koncepce rozpočtové skladby tř. 2, jako jsou např. příjmy z poskytování služeb sportovních zařízení, příjmy z pohřebnictví, pronájem pozemků, nájmy z bytů a nebytových prostor, příjmy za využívání a zneškodňování komunálních odpadů, příjmy z podílu na zisku a dividendách, přijaté úroky z bankovních účtů, apod.

Vzhledem k tomu, že na následující roky nejsou uzavřeny smluvní vztahy předpoklad kapitálových příjmů je nulový.

Dotace představují neinvestiční přijaté dotace ze Státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu na státní správu, dotaci od obcí dle smluvních vztahů a dotaci do sociálního fondu.

Přehled rozdělení výdajů:

- běžné – platby za provedenou práci (mzdy OON), povinné pojistné placené zaměstnavatelem, nákup materiálu, drobného hmotného a nehmotného majetku, zboží a služeb, výdaje na energie, opravy a údržbu, úroky, poskytnuté neinvestiční dotace a příspěvky, platby daní a poplatků
- kapitálové – výdaje na projektovou dokumentaci a rekonstrukci dlouhodobého majetku města, výkup pozemků, poskytnuté investiční dotace, nákup dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Běžné výdaje jsou ve výhledu v relaci nutných provozních výdajů na provoz města navýšených o inflaci.

V kapitálových výdajích je v roce 2026 počítáno s finančními prostředky v celkové výši 7,5 mil. Kč na rekonstrukci MK Pod Oborou, ve výši 16 mil. Kč na odkanalizování ulic Šmeralova Wolkerova, ve výši 15 mil. Kč na dokončení revitalizace zámeckého parku, ve výši 20 mil. Kč na zahájení rekonstrukce II/610 Kosmonosy náměstí – (spolupráce Stč. kraj), ve výši 10 mil. Kč na dokončení výstavby polikliniky a s finančními prostředky ve výši 2,5 mil. Kč na dokončení areálu SK + hasiči. V roce 2027 je počítáno s finančními prostředky na rekonstrukci ulic Lípy, Sadová ve výši 25 mil. Kč, rekonstrukci MK Šmeralova, Wolkerova ve výši 12 mil. Kč a rekonstrukci II/610 a III/01015 křižovatka ve výši 17 mil. Kč.

Výhled akcí většího rozsahu na roky 2026 – 2027 s předpokládanou výši potřebných finančních prostředků je přílohou výhledu rozpočtu.

Financování – třetí okruh peněžních operací, který zahrnuje tyto kategorie:

- když si půjčujeme peníze
- když sami půjčujeme peníze
- jakoukoliv změnu stavu peněžních prostředků na bankovních účtech (příjmem zvyšujeme stav na účtu, výdajem naopak)

V rozpočtovém výhledu změna stavu na bankovních účtech jako snížení stavu prostředků představuje zvýšení financování na této položce (+), zvýšení stavu prostředků představuje snížení financování (-).

V návrhu střednědobého výhledu rozpočtu je v roce 2026 počítáno se zapojením peněžních prostředků na bankovních účtech ve výši 49,7 mil. Kč a v roce 2026 se zapojením peněžních prostředků ve výši 32,2 mil. Kč.

Zpracovala:
Ing. Lenka Červená
vedoucí ekonomického odboru

Výhled akcí většího rozsahu na roky 2026- 2027

2026

Rekonstrukce MK Pod Oborou	7,5 mil.
Odkanalizování ulic Šmeralova Wolkerova (dle postupu majetkoprávního vypořádání a IČ)	16,0 mil.
Revitalizace zámeckého parku dokončení	15,0 mil.
Rekonstrukce II/610 Kosmonosy náměstí – (spolupráce Stč. Kraj) zahájení	20,0 mil.
Výstavba poliklinika - dokončení	10,0 mil.
Dokončení areál SK + hasiči	2,5 mil.
	71,0 mil.

2027

Rekonstrukce ulic Lípy, Sadová	25,0 mil.
Rekonstrukce MK Šmeralova, Wolkerova	12,0 mil.
Rekonstrukce II/610 a III/01015 křižovatka (Hypša)	17,0 mil.
	54,0 mil.

Návrh výhledu nezahrnuje skutečnost, jaké výzvy v jednotlivých operačních programech fondů EU, ITI, popř. MASK budou vypsány, a zda připravené projekty budou v rámci výzev schváleny a odsouhlaseny.

Pro následující období se počítá zejména s dokončením investičních akcí s dokončenou, popř. zahájenou projekční přípravou z předchozích let.

Zpracoval: ing.Šimon, listopad 2024