

Komentář ke schválenému střednědobému výhledu rozpočtu městyse Netvořice na roky 2027 – 2028 (aktualizovanému dne 20.4.2026)

Tento dokument slouží jako základní podklad pro sestavování návrhů rozpočtů v jednotlivých letech a reflektuje zásady obezřetnosti a efektivního nakládání s veřejnými prostředky. Střednědobý výhled rozpočtu je upraven v § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Jedná se o pomocný nástroj obce, který slouží pro střednědobé finanční plánování hospodářství. Sestavuje se zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Hlavním věcným důvodem pro zpracování této mimořádné aktualizace je **úplné splacení bankovního úvěru k datu 31. ledna 2026**, které bylo schváleno usnesením zastupitelstva ze dne 26. ledna 2026.

Dopady aktualizace do rozpočtových let 2027 a 2028

Eliminace tohoto dlouhodobého závazku má přímý dopad na fiskální ukazatele a strukturu budoucích výdajů. Pro plánovací období let 2027 a 2028 dochází k těmto zásadním změnám:

- **Snížení nákladů na dluhovou službu:** Ve výdajích již není nutné alokovat finanční prostředky na splátky jistiny a úroků předmětného úvěru.
- **Zvýšení finanční kapacity pro rozvojové záměry:** Uvolněné disponibilní zdroje mohou být v návrzích rozpočtů pro příslušné roky využity k posílení kapitálových výdajů (investic) nebo k vytvoření rezervy pro kofinancování dotačních titulů.
- **Optimalizace ukazatele dluhové služby:** Ukončením úvěrového vztahu dochází k celkovému oddlužení městyse Netvořice, což pozitivně ovlivňuje hodnocení finančního zdraví.
- Mimo výše uvedené skutečnosti na straně výdajů reflektuje tato aktualizace také změny v očekávaných příjmech. Vzhledem k dosavadnímu vývoji dochází v rámci aktualizovaného období ke snížení souhrnného dotačního vztahu, což je finanční příspěvek, který posílá stát obcím na zajištění výkonů systému tzv. přenesené působnosti státu. To znamená, že stát deleguje (přenáší) část svých úřednických povinností na obce. Pro rok 2027 je tedy predikována částka 225 500 Kč, v roce 2028 226 000 Kč.

Příjmy a výdaje:

Daňové příjmy představují nejdůležitější zdroj příjmů obcí. Situace v rozpočtovém hospodaření, zejména vývoj na příjmové straně rozpočtu obcí bude záviset na aktuálním vývoji ekonomiky, který se zprostředkovaně promítá do výše daňových příjmů obcí. Pro zajištění reálnosti střednědobého výhledu rozpočtu platí zásada nenadhodnocovat příjmy a nepodhodnocovat výdaje budoucích let. Predikce daňových příjmů na rok 2027 – 2028 vychází z makroekonomické predikce roku 2026 a je postavena na platném rozpočtovém určení daní.

Z důvodu přípravy reálného výhledu na dva příští roky a z důvodu eliminace rizika nuceného krácení rozpočtu v průběhu roku jsme, do obou výhledových let, zahrnuli daňové příjmy v nižší částce, než předpokládají současné predikce. Tento postup praktikujeme již několik let a díky tomu jsme doposud nebyli nuceni výrazně krátit rozpočtové výdaje, což se nám osvědčilo především v současné ekonomické situaci.

Vzhledem k tomu, že nevíme, jaké dotační tituly budou v daných letech vypsány, v řádku 5 (přijaté dotace) jsou tedy uvedeny pouze pravidelně se opakující dotace, tj. příspěvek na výkon státní správy ve výši 225.500,-Kč pro rok 2027, pro rok 2028 byla částka příspěvku na výkon státní správy valorizována na částku 226.000,-Kč. Další položkou řádku 5 je částka 10.000,-Kč od obce Chleby na zabezpečení požární ochrany pro jejich obec jednotkou sboru dobrovolných hasičů městyse Netvořice. Kapitálové příjmy (např. příjmy z prodeje nemovitostí vč. pozemků ve vlastnictví městyse) jsou prozatím uvedeny jako nulové.

Do rozpočtového výhledu je dále zapracováno:

- provozování ČOV a kanalizace Netvořice městysem
- mandatorní (povinné) výdaje, tzn. výdaje na běžnou údržbu a opravy, mzdové výdaje, sociální a zdravotní pojištění, ceny energií
- provozní výdaje na chod mateřské školy (dále jen „MŠ“) a základní školy (dále jen „ZŠ“)
- financování mezd nepedagogických pracovníků v MŠ a ZŠ
- v MŠ a ZŠ financování části tzv. ONIV (ostatní neinvestiční výdaje), které nehradí stát, tj. učebnice, učební pomůcky, zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, další vzdělávání pedagogických pracovníků

Kapitálové (investiční) výdaje zahrnují pouze případnou základní spoluúčasť městyse na investičních projektech.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2027 – 2028 počítá v obou letech s přebytkovým rozpočtem.

Na roky 2027 – 2028 je plánováno realizovat mimo jiné tyto akce:

- další bezpečnostní opatření pro chodce v souvislosti s nárůstem dopravy
- rekonstrukce přivaděče vody od vodních zdrojů až do úpravny vody
- modernizace úpravny vod
- rozšíření veřejného pohřebiště o rozptylovou loučku a kolumbárium
- oprava komunikací v místních částech
- výstavba nové komunikace v Dunávicích
- přístavba Základní školy Netvořice
- přístavba Mateřské školy Netvořice
- rekonstrukce nebo výstavba budovy pro zajištění služeb občanům Netvořic (zdravotnictví, sociální služby apod.)

Na plánované akce bude městys žádat v první řadě o dotace.