

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU OBEC DALEŠICE NA OBDOBÍ 2022-2024/schválený

1. ÚVOD

Povinnost vypracovat rozpočtový výhled ukládá ustanovení paragrafu 2 odst. 1 zákona č. 557/2004 Sb. ze dne 24.9.2004, kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Jde o pomocný nástroj, který slouží pro střednědobé finanční plánování rozvoje obce. Je podkladem při sestavení rozpočtu obce pro jednotlivé roky.

Navazuje na rozpočtový výhled obce Dalešice za uplynulé období 2021-2023.

2. ANALÝZA HOSPODAŘENÍ OBCE DALEŠICE V LETECH 2020-2021

Sestavení střednědobého výhledu rozpočtu obce Dalešice vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za uzavřené nejbližší dva roky / 2020 a 2021/ a ze schváleného rozpočtu roku 2022.

Střednědobý výhled rozpočtu obce Dalešice je zpracován na základě těchto podkladů:

- rozpočet a účetnictví roku 2020-2021
- schválený rozpočet roku 2022, na kterém je postaven rozpočtový výhled
- uzavřené smluvní vztahy + přijaté závazky
- dluhová služba

PŘÍJMY MINULÉHO OBDOBÍ:

Rozpočtové příjmy obce jsou členěny na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a dotace.

/vedeno v Kč/

PŘÍJMY	2020	2021	NÁRŮST+/POKLES-
DAŇOVÉ	2.526.486,94	3.081.892,23	555.405,29
NEDAŇOVÉ	364.927,12	407.235,82	42.308,70
KAPITÁLOVÉ	434.800,-	215.950,-	-218.850,-
DOTACE	644.742,-	611.105,08	-33.636,92
CELKEM	3.970.956,06	4.316.183,13	345.227,07

Běžné příjmy jsou tvořeny příjmy daňovými a nedaňovými. Jedná se tedy o každoročně se opakující příjmy, které slouží k pokrytí běžných výdajů.

Běžné příjmy v letech 2020 a 2021 nezaznamenaly výrazné změny (v roce 2021 došlo k menšímu nárůstu daňových příjmů, k nepatrnému nárůstu nedaňových příjmů), na běžných příjmech se nejvíce podílí **daňové příjmy**. Zanedbatelným příjmem jsou místní poplatky a správní poplatky.

Nedaňové příjmy spadají plně do kompetence obce. Zdrojem příjmů jsou převážně úhrady za poskytované služby, příjmy z úroků. Tyto příjmy mají spíše doplňkový charakter. V roce 2021 zde došlo k nepatrnému nárůstu.

Kapitálové příjmy mají charakter nahodilý. Jedná se především o příjmy z prodeje dlouhodobého majetku. Základním kapitálovým příjmem obce se podle analýzy ukazuje příjem za prodej pozemků. Výše kapitálových příjmů kolísá v závislosti na intenzitě prodeje majetku. V roce 2020 došlo k jejich nárůstu z důvodu prodeje pozemků, roce 2021 byly kapitálové příjmy pro celkový příjem obce zanedbatelné, jednalo se rovněž o prodej pozemku.

Přijaté dotace zahrnují příjmy z prostředků od jiných rozpočtů.

V roce 2020 je základem dotace na výkon státní správy – 68.100,- Kč, příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP od Úřadu práce – 158.225,- Kč. Na odbornou přípravu SDH obdržela obec 2.000,- Kč. Na volby do ZK v říjnu 2020 obdržela obec dotaci ve výši 31.000,- Kč. Dotace za volby z roku 2019 byly vyúčtovány a přeplatek ve výši celkem 16.718,- Kč vrácen v roce 2020 v rámci finančního vypořádání. Obec obdržela dotaci na hospodaření v lesích ve výši 135.417,- Kč, ve které je i příspěvek na zmírnění kůrovcové kalamity. Obec obdržela jednorázový příspěvek pro obec kvůli koronavirové pandemii ve výši 250.000,- Kč.

V roce 2021 je základem dotace na výkon státní správy – 70.800,- Kč, příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP od Úřadu práce – 103.500,- Kč, dotace na zmírnění dopadu kůrovcové kalamity – 24.607,- Kč. Na volby do PS Parlamentu ČR obdržela obec dotaci ve výši 31.000,- Kč. Dotace za volby do zastupitelstva kraje z roku 2020 byly vyúčtovány a přeplatek ve výši celkem 10.800,96 Kč byl vrácen v roce 2021 v rámci finančního vypořádání. Obec obdržela kompenzační bonus ve výši 35.963,08 Kč kvůli koronavirové pandemii. Obec obdržela dotaci na hospodaření v lesích ve výši 16.150,- Kč – žádost byla podána v roce 2020. Obec obdržela dotaci na opravu střešního pláště na obecním úřadu – 242.460,- Kč a na projekt zadržování vody v krajině – 86.625,- Kč.

VÝDAJE MINULÉHO OBDOBÍ:

Rozpočtové výdaje obce jsou členěny na výdaje běžné a kapitálové. /vedeno v Kč/

VÝDAJE	2020	2021	NÁRŮST+/POKLES-
BĚŽNÉ	2.990.213,92	2.588.249,14	-401.964,78
KAPITÁLOVÉ	17.469,-	155.609,-	138.140,-
CELKEM	3.007.682,92	2.743.858,14	-263.824,78

Kapitálové výdaje - v roce 2020 se týkaly nákupu pozemku v hodnotě 17.469,- Kč.
Běžné výdaje - v roce 2020 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho v tomto roce obec investovala do běžných oprav obecního majetku – byl opraven vchod u obecního úřadu v částce 29.064,- Kč, byl objednan hydrogeologický posudek na místním hřbitově v hodnotě 17.848,- Kč, byl opraveny komunikace v hodnotě 890.065,86 Kč.

Kapitálové výdaje - v roce 2021 se týkaly nákupu pozemku v hodnotě 4.080,- Kč a za částku 151.529,- Kč byl zakoupen multifunkční sekací traktor na údržbu obecní zeleně.
Běžné výdaje - v roce 2021 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho obec investovala do opravy propustku u čp. 39 – 125.518,- Kč, opravy místních komunikací – 61.504,- Kč, pořídila se studie na projekt zadržování vody v krajině – 52.635,- Kč.

3. ANALÝZA ROZPOČTU

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2020 byl v příjmové části splněn na 97,34%, ve výdajích na 73,73 %.

Hospodaření obce v roce 2020 skončilo převahou příjmů nad výdaji o 963.273,14 Kč.

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2021 byl v příjmové části splněn na 103,98%, ve výdajích na 66,10 %.

Hospodaření obce v roce 2021 skončilo převahou příjmů nad výdaji o 1.572.324,99 Kč.

Obec hospodařila pouze s vlastními zdroji příjmů, nebyly zapojeny žádné mimorozpočtové zdroje – úvěry apod.

Také nebyly využity prostředky ze státních fondů, fondů EU apod.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2020 činil 5.149.918,03 Kč.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2021 činil 6.722.243,02 Kč.

4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA OBDOBÍ 2022 – 2024

Rozpočtový výhled je zpracován ve variantě, která vychází ze schváleného rozpočtu obce za rok 2022 a následně plnění rozpočtu roku 2020 a 2021, na základě tohoto byl zpracován nový rozpočtový výhled na rok 2022-2024.

	2022	2023	2024
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	2.600.000,-	2.700.000,-	2.800.000,-
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	400.000,-	400.000,-	400.000,-
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	50.000,-	50.000,-	50.000,-
4 DOTACE	250.000,-	250.000,-	250.000,-
CELKEM	3.300.000,-	3.400.000,-	3.500.000,-
	2021	2022	2023
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2.700.000,-	2.800.000,-	2.900.000,-
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	600.000,-	600.000,-	600.000,-
CELKEM	3.300.000,-	3.400.000,-	3.500.000,-
SALDO ROZPOČTU	0	0	0
SPLÁTKY ÚVERŮ,PŮJČKY	0	0	0
FINANCOVÁNÍ (+ZISK/- ZTRÁTA/	0	0	0

Stanovený rozpočtový výhled je sestaven na základě splnění těchto základních podmínek:

- žádný ze současných smluvních vztahů neznamená výrazné ovlivnění hospodaření obce
- obec nemá úvěr a rozpočtový výhled s jeho přijetím ani nepočítá /zůstane tak zachována nulová dluhová služba/
- základním příjmem obce zůstávají daňové příjmy
- veškeré investiční akce a běžné výdaje se budou financovat z vlastních zdrojů nebo za spoluúčasti s dotacemi
- rozpočtový výhled je zpracovaný jako vyrovnaný

Vzhledem ke skutečnosti, že výši většiny běžných příjmů nemůže obec ovlivnit vůbec nebo jen ve velmi malé míře, a obec pro svůj další rozvoj potřebuje investovat, je nutné využít jiných zdrojů a možností:

- hledání úspor na straně běžných výdajů /skýtá jen malé finanční možnosti/
- prodej majetku obce /pozemky, polomy/
- získání mimořádných investičních dotací
- využití sdružených prostředků, spolupráce s obcemi, sponzory, podnikatelskými subjekty

Jako nejschůdnější se jeví využití kombinace všech těchto možností.

5. ZÁVĚR

Rozpočtový výhled v části běžných příjmů a běžných výdajů vychází z údajů dostupných v době jeho sestavování.

Na základě těchto znalostí a možností lze učinit tento závěr:

- hospodaření obce Dalešice je vyvážené, provozní přebytek dosahuje většinou kladných hodnot a tím obci zůstávají finanční zdroje na investiční výdaje
- zadluženost obce z pohledu ukazatele dluhové služby k běžným příjmům je 0%

Rozpočtový výhled bude sledován a na základě vyhodnocení výsledků, nebo dojde-li k nějaké změně, jakou patrně bude reforma financování, celosvětová krize ekonomiky, bude tento rozpočtový výhled aktualizován, aby mohl objektivně a co nejpřesněji postihnout možný vývoj obce.

Pokud obec Dalešice zachová trend rozvoje v obdobných mezích, udrží současnou míru zadluženosti a bude pravidelně věnovat pozornost každoroční analýze výdajů, nemůže dojít k ohrožení hospodaření obce Dalešice.

Přehled prací k rozpočtovému výhledu 2022-2024

- **revitalizace prostor bývalého koupaliště**
- **výměna oken na budově OÚ**
- **oprava místních komunikací**
- **oprava budovy obchodu)**
- **oprava lesních cest**
- **vybudování kolumbária v márnici**
- **elektrifikace márníce**
- **elektrifikace stodoly**
- **oprava a údržba vodních zdrojů /hasičské nádrže/**
- **oprava nájemního bytu + vybavení kuchyňskou linkou**