

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU OBEC DALEŠICE NA OBDOBÍ 2019-2021

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 2017-2019.

2. ANALÝZA HOSPODAŘENÍ OBCE DALEŠICE V LETECH 2016-2017

Sestavení střednědobého výhledu rozpočtu obce Dalešice vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za uzavřené nejbližší dva roky / 2016 a 2017/ a ze schváleného rozpočtu roku 2018.

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

- rozpočet a účetnictví roku 2016-2017
- schválený rozpočet roku 2018, 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	2016	2017	NÁRŮST+/POKLES-
DAŇOVÉ	1.860.438,66	2.287.689,56	427.250,90
NEDAŇOVÉ	524.275,27	713.122,90	188.847,63
KAPITÁLOVÉ	12.300,-	678.000,-	665.700,-
DOTACE	287.029,80	664.173,-	377.143,20
CELKEM	2.684.043,73	4.342.985,46	1.658.941,73

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

U běžných příjmů dochází v roce 2017 k mírnému nárůstu, 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 2017 zde došlo k mírnému 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 2017 byly kapitálové příjmy vyšší z důvodu prodeje stavebního pozemku v majetku obce.

Přijaté dotace zahrnují příjmy z prostředků od jiných rozpočtů.

V roce 2016 je základem dotace na výkon státní správy – 55.000,- Kč, příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP od Úřadu práce – 147.000,- Kč. Na volby do zastupitelstva kraje obdržela obec dotaci ve výši 22.000,- Kč. Dotace na volby byla v roce 2016 vyúčtována a přeplatek ve výši 8.849,20 Kč vrácen. Obec obdržela dotaci na odbornou přípravu, zásahy a vybavení z Dotačního programu na výdaje jednotek SDH obcí na rok 2016 ve výši 9.200,- Kč a dotaci z rozpočtu Libereckého kraje na rok 2016 na podporu jednotek PO obcí LK ve výši 62.679,- Kč /nákup zásahových obleků-2 komplety + opravu garážových vrat na hasičské zbrojnici/.

V roce 2017 je základem dotace na výkon státní správy – 57.800,- Kč, příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP od Úřadu práce – 140.103,- Kč. Na volby do PS Parlamentu ČR obdržela obec dotaci ve výši 22.000,- Kč. Dotace na volby byla v roce 2018 vyúčtována a přeplatek ve výši 48,70 Kč vrácen. Obec obdržela dotaci na hospodaření v lesích ve výši 22.120 Kč – žádost byla podána v roce 2016. Obec obdržela dotaci na hospodaření v lesích ve výši 11.650 Kč – žádost byla podána v roce 2017. Obec obdržela dotaci z dotačního fondu Libereckého kraje na podporu jednotek PO obcí LK ve výši 10.500,- Kč /nákup ochranných prostředků PO/

VÝDAJE MINULÉHO OBDOBÍ:

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

VÝDAJE	2016	2017	NÁRŮST+/POKLES-
BĚŽNÉ	2.373.508,05	4.263.995,45	1.890.487,40
KAPITÁLOVÉ		352.155,80	352.155,80
CELKEM	2.373.508,05	4.616.151,25	2.242.643,20

Kapitálové výdaje - v roce 2016 nebyly žádné.

Běžné výdaje - v roce 2016 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho v tomto roce obec investovala do běžných oprav obecního majetku – byla obnovena dopravní zrcadla v hodnotě 10.067,- Kč, vybudován přístřešek na Dalešickém vrchu za 22.300,- Kč, oprava a údržba komínů na budově OÚ, klubovně v částce 49.497,- Kč, byla opravena autobusová čekárna + krytina a svody na autobusové čekárně, márnici a hasičské zbrojnici ve výši 168.790,- Kč, obec nechala zpracovat studii na rozdělení parcely ve výši 50.820,- Kč, byla opravena dolní nádrž v částce 29.555,- Kč, elektroinstalace a stavební práce v klubovně za částku 102.126,- Kč, byly zadány projekty na opravu autobusové zastávky a odvodnění komunikací u nové zástavby v hodnotě 110.110,- Kč v hodnotě, nové zabezpečení hasičské zbrojnice v hodnotě 55.700,- Kč. Zasedací místnost na obecním úřadu byla vybavena novými stoly a židlemi za 49.740,- Kč.

Kapitálové výdaje - v roce 2017 se kapitálové výdaje týkaly pořízení herních prvků na dětském hřišti ve výši 95.167,- Kč a vybudování nástupní hrany u autobusové zastávky v obci ve výši 256.988,80 Kč.

Běžné výdaje - v roce 2017 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho obec investovala do opravy a odvodnění místních komunikací k nové zástavbě ve výši 1.837.702,- Kč, byly opraveny části místních komunikací v hodnotě 98.736,- Kč, v klubovně byla opravena podlaha v hodnotě 85.203,- Kč, byla provedena rekonstrukce části veřejného osvětlení u nové zástavby v hodnotě 74.415,- Kč a další drobné opravy a údržba majetku obce.

3. ANALÝZA ROZPOČTU

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2016 byl v příjmové části splněn na 104,71%, ve výdajích na 92,60 %.

Hospodaření obce skončilo převahou příjmů nad výdaji o 310.535,68 Kč.

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2017 byl v příjmové části splněn na 104,62%, ve výdajích na 97,16 %.

Hospodaření obce skončilo převahou výdajů nad příjmy o 273.165,79 Kč. V tomto roce bylo zapojeno financování z běžného účtu.

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 31.12.2016 činil 3.878.837,94 Kč.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2017 činil 3.605.672,15 Kč.

4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA OBDOBÍ 2019 – 2021

Rozpočtový výhled je zpracován ve variantě, která vychází ze schváleného rozpočtu obce za rok 2018, jeho plnění a návrhu rozpočtu na rok 2019 a následně plnění roku 2016 a 2017, na základě tohoto byl zpracován nový rozpočtový výhled na rok 2019-2021.

	2019	2020	2021
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	2.200.000,-	2.300.000,-	2.400.000,-
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	2.900.000,-	3.000.000,-	3.100.000,-
	2019	2020	2021
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2.200.000,-	2.400.000,-	2.500.000,-
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	700.000,-	600.000,-	600.000,-
CELKEM	2.900.000,-	3.000.000,-	3.100.000,-
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 neznamena 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 2019-2021

- **výměna oken, výměna střešní krytiny na budově OÚ**
- **zasíťování parcel určených k prodeji**
- **oprava místních komunikací**
- **oprava márnice na hřbitově**
- **obnova venkovního hřiště, doplnění herními prvky**
- **oprava budovy obchodu**
- **oprava a odvodnění turistické cesty /Dalešice-Maršovice/**
- **oprava lesních cest**
- **oprava hasičské zbrojnice**