

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU OBEC DALEŠICE NA OBDOBÍ 2020-2022/návrh

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 2019-2021.

2. ANALÝZA HOSPODAŘENÍ OBCE DALEŠICE V LETECH 2018-2019

Sestavení střednědobého výhledu rozpočtu obce Dalešice vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za uzavřené nejbližší dva roky / 2018 a 2019/ a ze schváleného rozpočtu roku 2020.

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

- rozpočet a účetnictví roku 2018-2019
- schválený rozpočet roku 2020, 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	2018	2019	NÁRŮST+/POKLES-
DAŇOVÉ	2.592.945,65	2.599.363,37	- 6.417,72
NEDAŇOVÉ	310.432,45	201.483,91	108.948,54
KAPITÁLOVÉ	950,-	1.350,-	- 400,-
DOTACE	640.253,-	327.853,-	312.400,-
CELKEM	3.544.581,10	3.130.050,28	414.530,82

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

Běžné příjmy jsou v letech 2018 a 2019 téměř vyrovnané, 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 2019 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 letech 2018 a 2019 byly kapitálové příjmy pro celkový příjem obce zanedbatelné.

Přijaté dotace zahrnují příjmy z prostředků od jiných rozpočtů.

V roce 2018 je základem dotace na výkon státní správy – 60.900,- Kč, příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP od Úřadu práce – 165.000,- Kč. Na prezidentské volby, senátní volby a volby do zastupitelstva obce obdržela obec dotace ve výši 67.000,- Kč. Dotace na volby do Parlamentu ČR z roku 2017 byla v roce 2018 vyúčtována a přeplatek ve výši 48,70 Kč vrácen v rámci finančního vypořádání.

Obec obdržela dotaci z programu „Obnova venkova“ na opravu obecního úřadu a hřbitova ve výši 305.000,- Kč a z programu „Podpora ochrany přírody a krajiny“ na opravu kapličky ve výši 25.000,- Kč.

V roce 2019 je základem dotace na výkon státní správy – 65.400,- Kč, příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP od Úřadu práce – 165.000,- Kč. Na volby do EP obdržela obec dotaci ve výši 33.000,- Kč. Dotace za volby z roku 2018 byly vyúčtovány a přeplatek ve výši celkem 26.072,20 Kč vrácen v roce 2019 v rámci finančního vypořádání. Obec obdržela dotaci na hospodaření v lesích ve výši 19.200,- Kč – žádost byla podána v roce 2019. Obec obdržela dotaci na hospodaření v lesích ve výši 10.253 Kč – žádost byla podána v roce 2018. Obec obdržela doplatek dotace ve výši 35.000,- Kč z programu obnovy venkova z roku 2018 na opravu obecního úřadu a hřbitova.

VÝDAJE MINULÉHO OBDOBÍ:

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

VÝDAJE	2018	2019	NÁRŮST+/POKLES-
BĚŽNÉ	3.119.297,92	2.520.670,72	598.627,20
KAPITÁLOVÉ	298.680,-	155.010,-	143.670,-
CELKEM	3.417.977,92	2.675.680,72	742.297,20

Kapitálové výdaje - v roce 2018 se týkaly nákupu pozemku v hodnotě 7.100,- Kč a částka 291.580,- Kč byla vložena na pořízení inženýrských sítí k pozemku 383/6 v kú Dalešice u Jablonce nad Nisou, který bude výhledově určen k výstavbě rodinných domů.

Běžné výdaje - v roce 2018 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho v tomto roce obec investovala do běžných oprav obecního majetku – byla opravena obecní stodola v částce 203.575,- Kč, opraveno oplocení horní a dolní nádrže, oprava hasičské zbrojnice – výměna krytiny za 96.795,- Kč, oprava hasičského vozu za 33.963,- Kč, bylo umístěno vodorovné dopravní značení v obci za 6.098,- Kč, byly vyfrézovány pařezy u hřbitova za 24.599,- Kč, byla opravena budova obecního úřadu /omítka, sanace vlhkého zdiva/ za 498.270,- Kč / částečně hrazeno z dotace/, byla opravena kaplička za 45.262,- Kč /částečně hrazeno z dotace/

Kapitálové výdaje - v roce 2019 se týkaly nákupu pozemku v hodnotě 2.550,- Kč a částka 152.460,- Kč byla vložena na pořízení inženýrských sítí k pozemku 383/6 v kú Dalešice u Jablonce nad Nisou, který bude výhledově určen k výstavbě rodinných domů.

Běžné výdaje - v roce 2019 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho obec investovala do opravy budovy márnice na hřbitově /omítka, sanace vlhkého zdiva, okna, dveře, krov/ za 316.601,- Kč / částečně hrazeno z dotace/, na hřišti byly doplněny a opraveny herní prvky v hodnotě 35.050,- Kč, - Kč,

3. ANALÝZA ROZPOČTU

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2018 byl v příjmové části splněn na 101,98%, ve výdajích na 98,33 %.

Hospodaření obce skončilo převahou příjmů nad výdaji o 126.603,18 Kč.

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2019 byl v příjmové části splněn na 99,44%, ve výdajích na 85,01 %.

Hospodaření obce 2019 skončilo převahou příjmů nad výdaji o 454.369,56 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 31.12.2018 činil 3.732.275,33 Kč.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2019 činil 4.186.644,89 Kč.

4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA OBDOBÍ 2020 – 2022

Rozpočtový výhled je zpracován ve variantě, která vychází ze schváleného rozpočtu obce za rok 2020 a následně plnění rozpočtu roku 2018 a 2019, na základě tohoto byl zpracován nový rozpočtový výhled na rok 2020-2022.

	2020	2021	2022
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	2.400.000,-	2.500.000,-	2.600.000,-
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	3.100.000,-	3.200.000,-	3.300.000,-
	2020	2021	2022
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2.500.000,-	2.600.000,-	2.700.000,-
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	600.000,-	600.000,-	600.000,-
CELKEM	3.100.000,-	3.200.000,-	3.300.000,-
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 2020-2022

- **výměna oken, výměna střešní krytiny na budově OÚ**
- **zasítování parcel určených k prodeji**
- **oprava místních komunikací**
- **oprava budovy obchodu**
- **oprava a odvodnění turistické cesty /Dalešice-Maršovice/**
- **oprava lesních cest**
- **vybudování kolumbária v márnici**
- **přípojka elektřiny do márnice**
- **oprava a údržba vodních zdrojů /hasičské nádrže/.**