

# **STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU OBEC DALEŠICE OBDOBÍ 2024-2027/schválený**

## **1. ÚVOD**

Povinnost vypracovat střednědobý výhled rozpočtu 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 střednědobý výhled rozpočtu obce Dalešice za uplynulé období 2022-2024.

## **2. ANALÝZA HOSPODAŘENÍ OBCE DALEŠICE V LETECH 2021-2022**

Sestavení střednědobého výhledu rozpočtu obce Dalešice vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za uzavřené nejbližší dva roky / 2021 a 2022/ a ze schváleného rozpočtu roku 2023.

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

- rozpočet a účetnictví roku 2021-2022
- schválený rozpočet roku 2023, jeho plnění, 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	2021	2022	NÁRŮST+/POKLES-
DAŇOVÉ	3.081.892,23	3.490.943,24	409.051,01
NEDAŇOVÉ	407.235,82	885.233,13	477.997,31
KAPITÁLOVÉ	215.950,-		-215.950,-
DOTACE	611.105,08	418.548,75	-192.556,33
CELKEM	4.316.183,13	4.794.725,12	478.541,99

**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 2021 a 2022 nezaznamenaly výrazné změny (v roce 2022 došlo k menšímu nárůstu daňových příjmů i 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 2022 zde došlo k menšímu nárůstu (prodej dřeva z důvodu kůrovcové kalamity).

**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 2021 byly kapitálové příjmy pro celkový příjem obce zanedbatelné, jednalo se rovněž o prodej pozemku. V roce 2022 byly kapitálové příjmy nulové.

**Přijaté dotace** zahrnují příjmy z prostředků od jiných rozpočtů.

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.

V roce 2022 je základem dotace na výkon státní správy – 70.500,- Kč, na volby do zastupitelstva obce obdržela obec dotaci ve výši 32.000,- Kč, na volby prezidenta republiky obdržela obec v roce 2022 částku 9.400,- Kč. Dotace na volby do PS Parlamentu ČR z roku 2021 byly vyúčtovány a přeplatek ve výši celkem 7.753,10 Kč byl vrácen v roce 2022 v rámci finančního vypořádání. Obec obdržela kompenzační bonus ve výši 10.593,75 Kč kvůli koronavirové pandemii. Dále je to příspěvek na hospodaření v lesích (obnova, zajištění a výchova lesních porostů) ve výši celkem 81.890,- Kč, podpora hospodaření v lesích – částka 19.000,- Kč. Na opravu vnitřních omítek v hasičské zbrojnici a opravu zásahového vozidla obdržela obec částku celkem 46.850,- Kč, obec obdržela doplatek dotace na opravu střešního pláště na obecním úřadu – 26.940,- Kč a doplatek na projekt zadržování vody v krajině – 28.875,- Kč. Na projekt oprava oplocení hřbitova obec obdržela dotaci ve výši 92.500,- Kč.

## VÝDAJE MINULÉHO OBDOBÍ:

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

VÝDAJE	2021	2022	NÁRŮST+/POKLES-
BĚŽNÉ	2.588.249,14	4.002.312,41	1.414.063,27
KAPITÁLOVÉ	155.609,-	78.000,-	-77.609,-
CELKEM	2.743.858,14	4.080.312,41	1.336.454,27

**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.

**Kapitálové výdaje** - v roce 2022 se týkaly pozemku 383/6 a instalace pilířů pro budoucí parcely v hodnotě 78. 000,- Kč.

**Běžné výdaje** - v roce 2022 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho v tomto roce obec investovala do běžných oprav obecního majetku – mimo jiné oprava vnitřních omítek v hasičské zbrojnici, oprava zásahového vozidla SDH, oprava střešního pláště na obecním úřadu – 613.925,- Kč, projekt zadržování vody v krajině – 192.708,- Kč, oprava oplocení hřbitova 192.580,- Kč.

## 3. ANALÝZA ROZPOČTU

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.

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2022 byl v příjmové části splněn na 104,12%, ve výdajích na 88,60 %.

Hospodaření obce v roce 2022 skončilo převahou příjmů nad výdaji o 714.412,71 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 31.12.2021 činil 6.722.243,02 Kč.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2022 činil 7.436.655,73 Kč.

## 4. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU NA OBDOBÍ 2024 – 2027

Střednědobý výhled rozpočtu je zpracován ve variantě, která vychází ze schváleného rozpočtu obce za rok 2023 a jeho plnění a následně plnění rozpočtu roku 2021 a 2022, na základě tohoto byl zpracován nový rozpočtový výhled na rok 2024-2027.

	2024	2025	2026	2027
<b>1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	4.500.000,-	4.600.000,-	4.700.000,-	4.800.000,-
<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	500.000,-	500.000,-	600.000,-	600.000,-
<b>3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	50.000,-	50.000,-	50.000,-	50.000,-
<b>4 DOTACE</b>	250.000,-	250.000,-	250.000,-	250.000,-
<b>CELKEM</b>	5.300.000,-	5.400.000,-	5.600.000,-	5.700.000,-
	2024	2025	2026	2027
<b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	4.700.000,-	4.800.000,-	4.900.000,-	5.100.000,-
<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	600.000,-	600.000,-	600.000,-	600.000,-
<b>CELKEM</b>	5.300.000,-	5.400.000,-	5.500.000,-	5.700.000,-
<b>SALDO ROZPOČTU</b>	0	0	0	0
<b>SPLÁTKY ÚVERŮ,PŮJČKY</b>	0	0	0	0
<b>FINANCOVÁNÍ (+ZISK/- ZTRÁTA/</b>	0	0	0	0

Stanovený střednědobý výhled rozpočtu 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
- střednědobý výhled rozpočtu 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**

**Střednědobý výhled rozpočtu 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%**

**Střednědobý výhled rozpočtu 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 2024-2027**

- **revitalizace prostor bývalého koupaliště**
- **výměna oken na budově OÚ**
- **oprava místních komunikací**
- **oprava budovy obchodu**
- **oprava lesních cest**
- **vybudování kolumbária v márnici**
- **elektrifikace márnice**
- **elektrifikace stodoly**
- **oprava a údržba vodních zdrojů /hasičské nádrže/**
- **výměna lamp veřejného osvětlení za LED lampy**
- **sanace vlhkého zdiva na budově obecního úřadu**