STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

OBEC DALEŠICE

OBDOBÍ 2026-2029/návrh

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 2024-2027.

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 / 2024 a 2025/ a ze schváleného rozpočtu roku 2026.

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

- **rozpočet a účetnictví roku 2024-2025**
- **schválený rozpočet roku 2026, 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	2024	2025	NÁRŮST+/POKLES-
DAŇOVÉ	4.253.069,38	4 601 980,07	348.910,69
NEDAŇOVÉ	1.402.482,43	1 058 374,43	-344.108,-
KAPITÁLOVÉ	12.800,-		-12.800,-
DOTACE	217.108,12	3 349 940,00	3.132.831,88
CELKEM	5.885.459,93	9.010.294,50	3.124.834,57

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 2024 a 2025 nezaznamenaly výrazné změny (v roce 2025 došlo k menšímu nárůstu daňových 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 2024 zde došlo k menšímu nárůstu (prodej dřeva z důvodu kůrovcové kalamity, příjmy z úroků).

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 2024 byly kapitálové příjmy pro celkový příjem obce zanedbatelné, jednalo se rovněž o prodej pozemku. V roce 2025 byly kapitálové příjmy nulové.

Přijaté dotace zahrnují příjmy z prostředků od jiných rozpočtů.
V roce 2024 je základem dotace na výkon státní správy – 71.800,- Kč, dále obec obdržela dotaci na vyhotovení LHP (lesní hospodářský plán) – 20.700,- Kč. Na volby do Evropského parlamentu, zastupitelstva kraje a Senátu obdržela obec dotaci ve výši 80.000,- Kč. Na obnovu osobních ochranných prostředků obdržela obec pro jednotku SDH dotaci ve výši 44.600,- Kč. Dotace na volby z roku 2023 (prezidentské volby) byly vyúčtovány a přeplatek ve výši 11 850,96 Kč byl vrácen v roce 2024 v rámci finančního vypořádání.

V roce 2025 je základem dotace na výkon státní správy – 71.800,- Kč, na volby do PS Parlamentu ČR obec obdržela dotaci ve výši 32.500,- Kč. Dotace na volby z roku 2024 (EP, ZK a Senát) byly vyúčtovány a přeplatek ve výši celkem 23 258,84 Kč byl vrácen v roce 2025 v rámci finančního vypořádání. Dále obec obdržela příspěvek na hospodaření v lesích (obnova, zajištění a výchova lesních porostů) ve výši celkem 20.640,- Kč.
Z dotačního fondu Libereckého kraje – krizového fondu obdržela obec při mimořádné události dotaci ve výši 1.000.000,- Kč na opravu poničené veřejné komunikace, od různých subjektů obdržela obec na výdaje spojené s povodní v květnu 2025 celkem 865.000,- Kč. Poslední částkou byla dotace z Ministerstva vnitra ve výši 600.000,- Kč a z rozpočtu Libereckého kraje ve výši 400.000,- Kč na pořízení nového dopravního automobilu pro jednotku SDH.

VÝDAJE MINULÉHO OBDOBÍ:

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

VÝDAJE	2024	2025	NÁRŮST+/POKLES-
BĚŽNÉ	4.363.094,31	5 177 302,20	814.207,89
KAPITÁLOVÉ	10.460,-	1 722 583,42	1.712.123,42
CELKEM	4.373.554,31	6.899.885,62	2.526.331,31

Kapitálové výdaje - v roce 2024 se týkaly nákupu pozemku v hodnotě 10.460,- Kč.
Běžné výdaje - v roce 2024 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho obec investovala do oprav místních komunikací, propustků.

Kapitálové výdaje - v roce 2025 se týkaly nákupu nového hasičského dopravního automobilu FORD pro jednotku SDH – celkem 1.722.583,42 Kč.
Běžné výdaje - v roce 2025 byly hrazeny výdaje na běžný provoz obce. Kromě toho v tomto roce obec investovala do běžných oprav obecního majetku – většinou se jednalo o opravy místních komunikací, odvodnění a veřejného osvětlení.

3. ANALÝZA ROZPOČTU

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2024 byl v příjmové části splněn na 101,99%, ve výdajích na 75,79 %.

Hospodaření obce v roce 2024 skončilo převahou příjmů nad výdaji o 1.511.905,62 Kč.

Rozpočet obce Dalešice po změně v roce 2025 byl v příjmové části splněn na 104,50%, ve výdajích na 80,02 %. (převod vlastních prostředků_položka P 4134 a V 5345_10.300.000,- Kč)
Hospodaření obce v roce 2025 skončilo převahou příjmů nad výdaji o 2.110.408,88 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 31.12.2024 činil 10.788.780,20 Kč.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2025 činil 12.908.889,08 Kč.

4. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU NA OBDOBÍ 2026 – 2029

Střednědobý výhled rozpočtu je zpracován ve variantě, která vychází ze schváleného rozpočtu obce za rok 2026 a jeho plnění a následně plnění rozpočtu roku 2024 a 2025, na základě tohoto byl zpracován nový rozpočtový výhled na rok 2026-2029.

	2026	2027	2028	2029
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	4.700.000,-	4.800.000,-	4.900.000,-	5.000.000,-
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	600.000,-	600.000,-	600.000,-	600.000,-
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	50.000,-	50.000,-	50.000,-	50.000,-
4 DOTACE	250.000,-	250.000,-	250.000,-	250.000,-
CELKEM	5.600.000,-	5.700.000,-	5.800.000,-	5.900.000,-
	2026	2027	2026	2027
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	5.000.000,-	5.100.000,-	5.200.000,-	5.300.000,-
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	600.000,-	600.000,-	600.000,-	600.000,-
CELKEM	5.600.000,-	5.700.000,-	5.800.000,-	5.900.000,-
SALDO ROZPOČTU	0	0	0	0
SPLÁTKY ÚVERŮ,PŮJČKY	0	0	0	0
FINANCOVÁNÍ (+ZISK/-ZTRÁTA/	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 obce 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 2026-2029

- **revitalizace prostor bývalého koupaliště**
- **výměna oken na budově OÚ**
- **oprava místních komunikací**
- **oprava budovy obchodu**
- **oprava lesních cest**
- **vybudování kolumbária v márnici**
- **elektrifikace márnice**
- **výměna lamp veřejného osvětlení za LED lampy**
- **sanace vlhkého zdiva na budově obecního úřadu**
- **rekonstrukce rozvodů vody a odpadů v budově obecního úřadu**