

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov 2018 - 2020



květen 2017

OBSAH:

1 Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce _____	3
2 Střednědobý výhled rozpočtu _____	4
3 Příjmy _____	5
4 Výdaje _____	8
5 Dlouhodobější závazky a pohledávky _____	10
6 Finanční zdroje a potřeby dlouhodobě realizovaných záměrů _____	10

1 Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce

OZNÁMENÍ O ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU OBCE RAŠOV NA ROKY 2018 - 2020

Zastupitelstvo obce Rašov na své schůzi dne 19. května 2017 projedná návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2018 - 2020.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2018 - 2020 je v souladu s ustanovením § 3, odst. 3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejněn na dobu minimálně 15-ti dnů od 3. května 2017 na úřední desce Obecního úřadu v Rašově a elektronické úřední desce www.rasov.cz.

Připomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2018 - 2020 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 19. května 2017 na adresu: Obec Rašov, Rašov 50, 679 23 Lomnice, nebo ústně přímo při zasedání Zastupitelstva obce Rašov, které se uskuteční dne 19. května 2017 od 19,00 hod v zasedací místnosti Obecního úřadu v Rašově.

2 Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled je dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nástrojem územního samosprávného celku, který slouží pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Střednědobý výhled rozpočtu by měl obsahovat souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Střednědobý výhled rozpočtu obce Rašov na období 2018 až 2020 vychází z vývoje příjmů a výdajů obce Rašov za období 2016 a z návrhu rozpočtu obce Rašov na rok 2017 a ze skutečnosti dosažené v minulých letech.

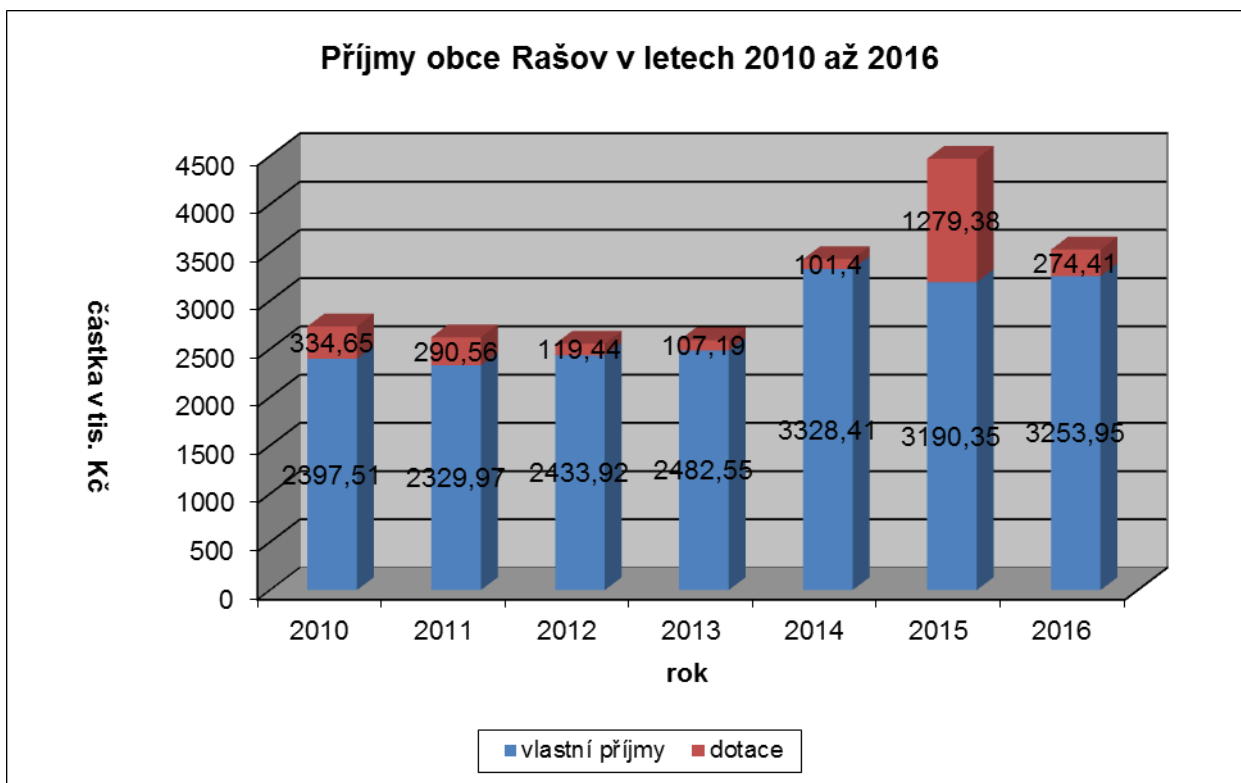
Při tvorbě střednědobého výhledu rozpočtu bylo přihlédnuto ke střednědobému vývoji hlavních makroekonomických indikátorů české ekonomiky a jejich predikci a k odhadu daňových příjmů veřejných rozpočtů na rok 2018 a roky následující **na základě platného rozpočtového určení daní obcí**. Aby bylo možno sestavit rozpočtový výhled, byly přijaty následující zjednodušující předpoklady:

- obci Rašov zůstanou v letech 2018 až 2020 ty kompetence, které má v současné době,
- **nedojde k zásadní novele** zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, **kteřá by přinesla rozpočtům obcí snížení či spíše zvýšení jejich podílu na těchto daních.**

Sestavení střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na období 2018 až 2020 je poměrně komplikovanou záležitostí z hlediska plánování vývoje daňových příjmů v době ekonomického růstu České republiky a celkově příznivých výhledů dopadů již spuštěných zásadních ekonomických novinek (elektronická evidence tržeb apod.).

3 Příjmy

Příjmy obce Rašov jsou tvořeny vlastními příjmy (tj. příjmy daňové, nedaňové a kapitálové) a dotacemi ze státního rozpočtu a státních účelových fondů. Vývoj příjmů obce Rašov dle skutečnosti dosažené v období roku 2010 až 2016 je znázorněn v následujícím grafu.



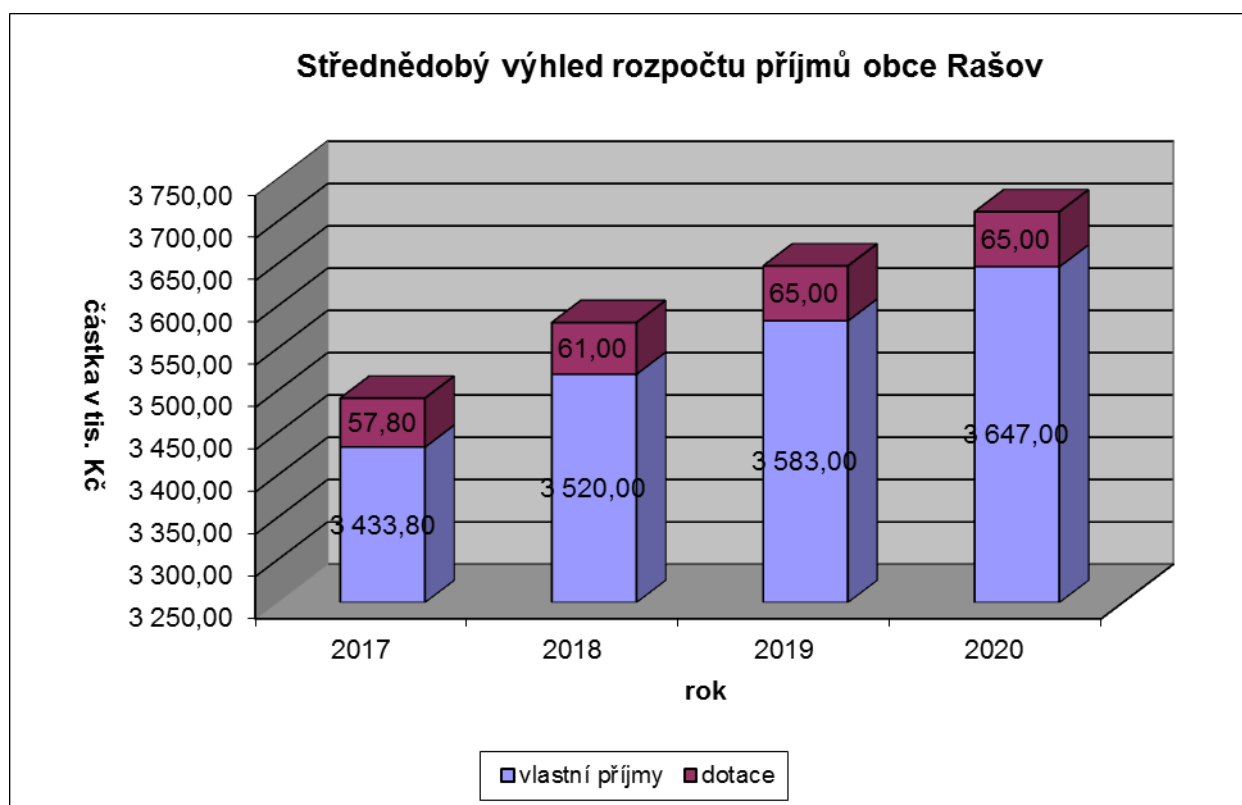
Nejvýznamnější zdroj ve financování obce představují **daňové příjmy**. Je to podíl na sdílených daních a výlučná daň – daň z převodu nemovitostí. Rozhodujícími vlastními příjmy obce jsou **podíly na celostátním výnosu vybraných daní**, které byly na obce delegovány na základě zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, v platném znění.

Nedaňové a kapitálové příjmy obce dosud představují cca 15% z celkových příjmů obce, proto není jejich vliv na celkový vývoj příjmů zanedbatelný, nicméně v průběhu jednotlivých roků značně kolísají. Nedaňové příjmy zahrnují především příjmy z pronájmu nemovitého majetku, příjmy z lesního a vodního hospodářství, již zanedbatelné jsou příjmy z úroků z bankovního účtu. Kapitálové příjmy zahrnují příjmy z prodeje majetku obce.

Údaje uvedené v tabulce *Střednědobý výhled rozpočtu příjmů obce Rašov na období 2018 - 2020* jsou pouze orientační a slouží pro výpočet celkových příjmů. Při výpočtu celkových příjmů bylo uvažováno s následujícími podmínkami:

1. Daňové příjmy zahrnují podíly na celostátním výnosu vybraných daní, místní a správní poplatky, přičemž daňové výnosy v letech 2018 až 2020 porostou každý rok o 2 %, což je v souladu s příznivými výhledy ekonomiky.

2. Nedaňové příjmy byly stanoveny odborným odhadem, jedná se o příjmy z úroků z bankovního účtu, příjmy z pronájmu majetku, příjmy z lesního a vodního hospodářství.
3. Kapitálové příjmy zahrnují příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí. Protože není v plánu žádný zásadní prodej takových nemovitostí, nejsou ve střednědobém výhledu rozpočtu takové příjmy kalkulovány.
4. Do rozpočtového výhledu jsou zahrnuty pouze dotace, které obdrží obec v rámci souhrnného finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce na základě zákona o státním rozpočtu. **Tato dotace a její výše se v jednotlivých letech může měnit, nicméně její vliv na celkové příjmy obce je poměrně marginální. Pro roky 2018 a 2019 se navíc v návaznosti na informace související se střednědobým výhledem státního rozpočtu počítá s navýšením této dotace o 5 %.**
5. Ostatní účelové dotace ze státního rozpočtu a státních fondů nejsou do rozpočtového výhledu zahrnuty - tyto dotace jsou v příjmech i výdajích ve stejné výši a neovlivňují výsledek hospodaření obce.



*) Zahrnuje pouze dotace, které obdrží obec v rámci souhrnného finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce na základě zákona o státním rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu příjmů obce Rašov na období 2018 - 2020

tis. Kč																
Ukazatel	Skutečnost												Návrh rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu		
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017	2018	2019
<i>meziroční růst (pokles) v %</i>																
Daňové příjmy	1 418,00	1 334,00	1 304,80	1 926,47	1 655,56	1 784,55	1 809,05	1 924,05	2 261,63	2 450,29	2 623,48	2 782,21	3 058,80	3 120,00	3 183,00	3 247,00
		94,08	97,81	147,64	85,94	107,79	101,37	106,36	117,55	108,34	107,07	106,05	109,94	102	102,02	102,01
Nedaňové příjmy	549	313	322,25	328,22	353,18	577,51	519,22	509,87	220,84	878,12	566,87	433,74	375,00	400	400	400
		57,01	102,96	101,85	107,6	163,52	89,91	98,2	43,31	397,63	64,55	76,51	86,46	106,67	100	100
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	35,45	1,7	0	0,08		0	37,99	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlastní příjmy celkem	1 967,00	1 647,00	1 627,05	2 254,69	2 008,74	2 397,51	2 329,97	2 433,92	2 482,55	3 328,41	3 190,35	3 253,94	3 433,80	3 520,00	3 583,00	3 647,00
		83,73	98,79	138,58	89,09	119,35	97,18	104,46	102	134,07	95,85	101,99	105,53	102,51	101,79	101,79
Dotace v rámci souhrn. dotačního vztahu SR k rozpočtu obce	3,00	4,00	6,96	7,20	7,40	79,80	60,10	60,10	54,40	54,40	54,40	55,00	57,80	61,00	65,00	65,00
		133,33	174	103,45	102,78	1078,38	75,31	100	90,52	100	100	101,1	105,09	105,54	106,56	100
PŘÍJMY CELKEM	1 970,00	1 651,00	1 634,01	2 261,89	2 016,14	2 477,31	2 390,07	2 494,02	2 536,95	3 382,81	3 244,75	3 308,94	3 491,60	3 581,00	3 648,00	3 712,00
		83,81	98,97	138,43	89,14	122,87	96,48	104,35	101,72	133,34	95,92	101,98	105,52	102,56	101,87	101,75

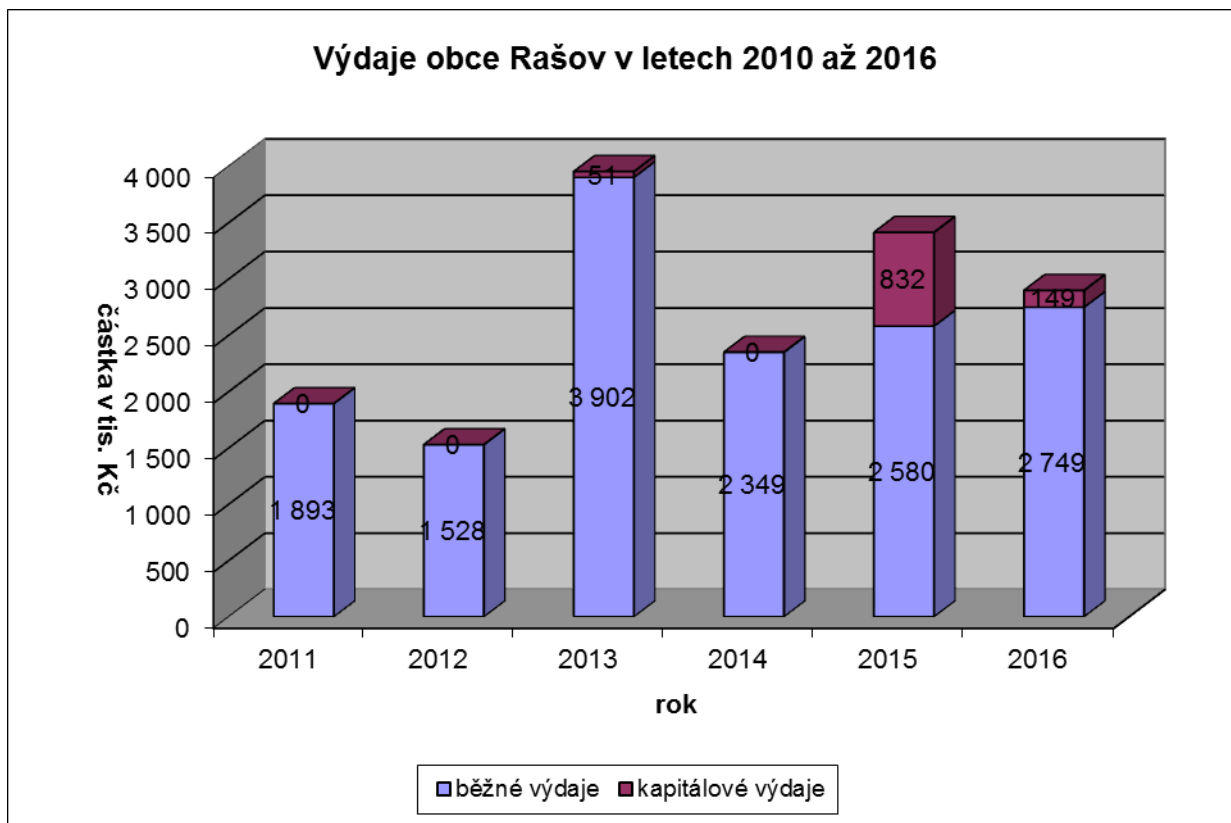
Poznámka:

1) Z důvodu srovnatelnosti jsou ze skutečnosti, schváleného rozpočtu i střednědobého výhledu rozpočtu vyloučeny účelové dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje, ze státního rozpočtu a státních fondů, vyjma dotace v rámci souhrnného finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce, která je obci poskytována na základě zákona o státním rozpočtu. Dále je vyloučena daň z příjmů právnických osob za kraj, neboť obec je zároveň plátcem i příjemcem této daně.

2) Nedaňové příjmy kolísají z důvodu těžby v obecních lesích, pro roky 2018 - 2020 se nepředpokládá zvýšená těžba z důvodu kůrovcové těžby či jiných důvodů.

4 Výdaje

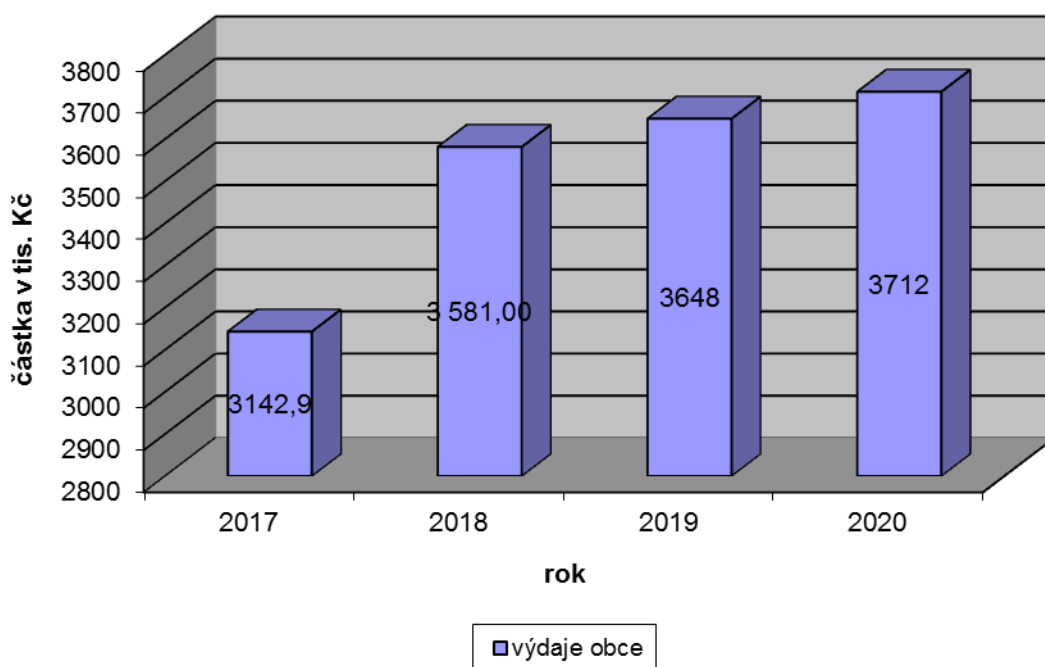
Výdaje obce Rašov jsou tvořeny běžnými výdaji a výdaji kapitálovými. Vývoj výdajů obce Rašov dle skutečnosti dosažené v období roku 2010 až 2016 je znázorněn v níže uvedeném grafu.



Střednědobý výhled rozpočtu výdajů obce Rašov vychází z následujících předpokladů:

1. Rozpočet obce Rašov bude v roce 2017 přebytkový dle návrhu rozpočtu a dále bude z důvodu závazku zastupitelstva obce předat následujícímu zastupitelstvu obce adekvátní zůstatek finančních prostředků obce (cca 4,0 mil. Kč), v létech 2018 – 2020 vyrovnaný, tempo růstu výdajů obce v období 2018 – 2020 musí tedy odpovídat tempu růstu jeho příjmů.
2. Střednědobý výhled rozpočtu výdajů neobsahuje výdaje financované z účelových dotací ze státního rozpočtu a státních fondů, s výjimkou výdajů financovaných z dotací a příspěvků poskytnutých obci v rámci souhrnného finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce na základě zákona o státním rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu výdajů obce Rašov



Priority čerpání výdajů určí zastupitelstvo obce schválením rozpočtu na daný rok. Nejpozději na podzim roku 2018 proběhnou volby do zastupitelstva obce, ze kterých vzejde nové složení zastupitelstva obce na následující 4 roky.

V letech 2013 až 2016 vedle dokončení opravy rybníka proběhla realizace významnějších projektů zejména v údržbě a opravě dosavadního majetku. Finančně náročnější opravy si vyžádala oprava hasičské zbrojnice (výměna střešní krytiny, oken a dveří, sociálního zařízení), oprava "Dufkovy stodoly", v posledních dvou letech potom oprava kulturního domu (okna, dveře, podlaha sálu kulturního domu, výměna střešní krytiny).

Rok 2017 pak bude znamenat zvýšené výdaje v oblasti vodního hospodářství, zejména pokračování oprav hlavní uzávěrů na vodovodním řadů prováděná dodavatelským způsobem, výstavba nového nadzemního hydrantu. Také se v průběhu roku 2017 počítá se zpracováním projektových dokumentací řešících napojení min. jednoho z nových vrtů do stávajícího vodovodního řadu.

Pro roky 2018 - 2020 lze nyní předpokládat potřebu realizace těchto projektů:

- realizace řešení odtokových poměrů v lokalitě "nad Nečasovými", které vzešly jako nutné k řešení na základě proběhlých komplexních pozemkových úprav,
- realizace řešení místních komunikací v lokalitách, kde již proběhla výstavba rodinných domů a lokality "chaty".
- řešení objektu školy atd.

5 Dlouhodobější závazky a pohledávky

Obec Rašov nesplácí v průběhu sestavování tohoto střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 žádné úvěry a půjčky, na jejichž základě by jí vznikl do budoucích let závazek.

Závazky do budoucích let mohou vznikat rovněž na základě uzavřených smluv. Pro období 2018 – 2020 má obec z tohoto typu závazků uzavřenou smlouvu o dílo na zpracování nového územního plánu obce Rašov v hodnotě cca 400 tis. Kč. Z této částky byla však uhrazena již v průběhu roku 2016 částka 75 tis. Kč, další prostředky budou v návaznosti na postup prací hrazeny v roce 2017.

Úhrady nákladů v mateřských a základních školách, do kterých dojíždějí děti z obce Rašov byly **počínaje rokem 2013 v souvislosti s novým rozpočtovým určením daním a zrušením povinnosti přispívat na dojíždějící žáky podle školského zákona zrušeny.**

Vklady do dobrovolných svazků obcí, jejichž je obec Rašov členem, nedosahují podstatné výše, proto je jejich vliv na rozpočet obce zanedbatelný.

Mezi pohledávky obce Rašov na období let 2018 až 2020 patří především očekávané příjmy z pronájmu majetku obce vyplývající z uzavřených smluv.

Z rozpočtu obce Rašov nebyly poskytnuty žádné půjčky, ke kterým by se vázaly pohledávky do dalších let.

6 Finanční zdroje a potřeby dlouhodobě realizovaných záměrů

Finanční zdroje obce Rašov budou tvořeny vlastními příjmy, dotacemi. Zdrojem obce mohou být rovněž případné přebytky hospodaření, které lze zapojit do rozpočtu následujícího roku. Dalším možným zdrojem jsou půjčené prostředky, tj. úvěr.