

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov 2025–2027



duben 2024

OBSAH:

1 Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025–2027	1
2 Užší rozsah zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2025–2027	2
2 Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025–2027	3
3 Příjmy	4
4 Výdaje	7
5 Dlouhodobější závazky a pohledávky	8
6 Finanční zdroje a potřeby dlouhodobě realizovaných záměrů	9

1 Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025–2027

OZNÁMENÍ O ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU OBCE RAŠOV NA ROKY 2025–2027

Zastupitelstvo obce Rašov na své schůzi dne 26. dubna 2024 projedná návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2025–2027.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2025–2027 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 10. dubna 2024 na úřední desce Obecního úřadu v Rašově a elektronické úřední desce www.rasov.cz v užším rozsahu.

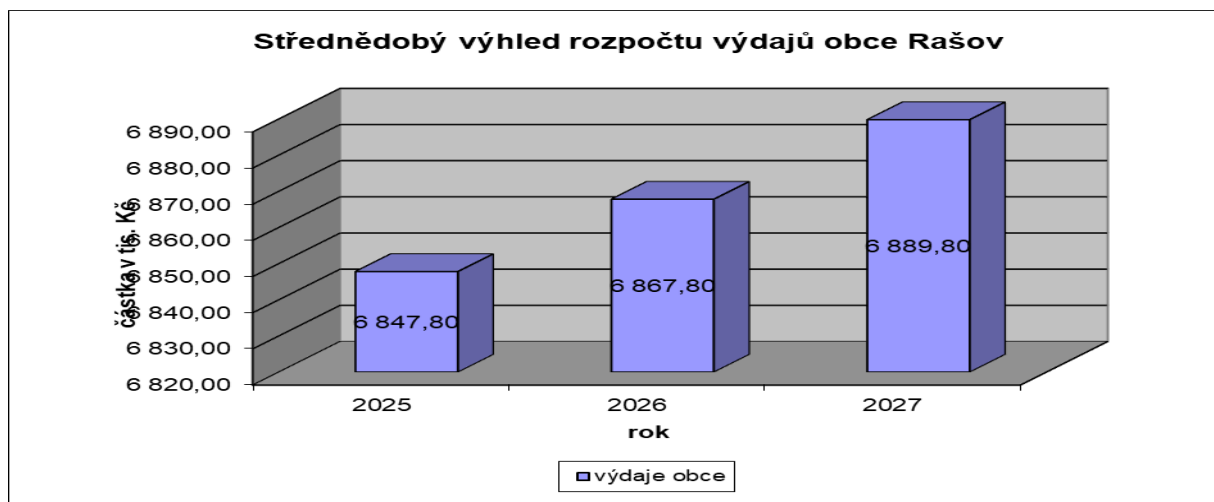
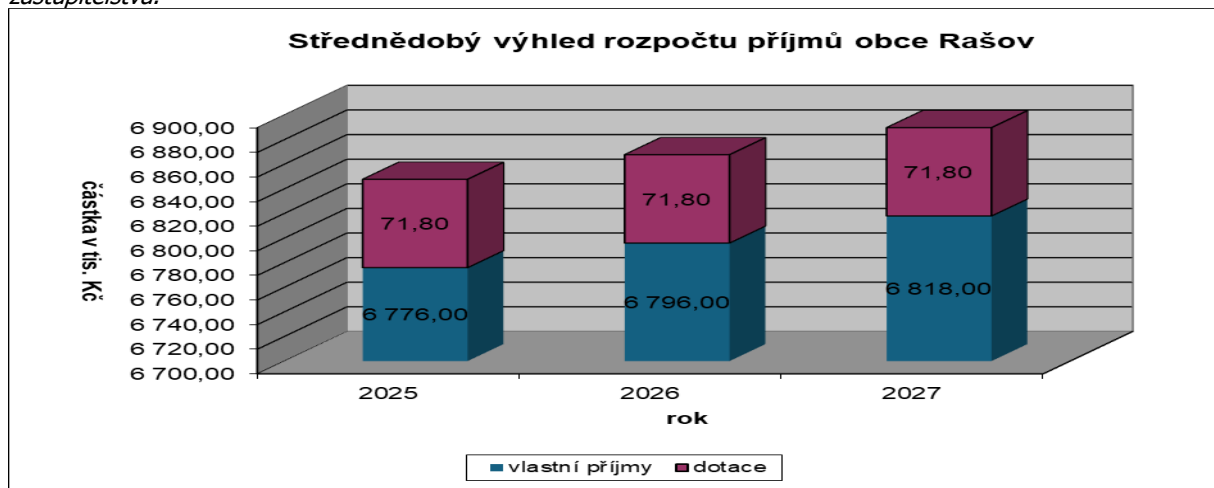
Úplné znění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2025–2027 je zveřejněno na webových stránkách obce Rašov www.rasov.cz, v sekci Úřední deska. Obdobně do úplného znění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2025–2027 lze nahlédnout na Obecním úřadě v Rašově v době konání úředních hodin.

Připomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2025–2027 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 25. dubna 2024 na adresu: Obec Rašov, Rašov 50, 679 23 Lomnice, e-mailem na e-mailovou adresu rasov@seznam.cz nebo ústně přímo při zasedání Zastupitelstva obce Rašov, které se uskuteční dne 26. dubna 2024 od 19,00 hod v zasedací místnosti Obecního úřadu v Rašově.

2 Užší rozsah zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2025–2027

UŽŠÍ ROZSAH ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU OBCE RAŠOV NA ROKY 2025–2027

Územní samosprávný celek zveřejní návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. **Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích v jednotlivých letech a o dlouhodobých závazcích a pohledávkách. Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.** Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu. Přípomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu mohou občané územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.



DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:

- vůči městyso Lomnice – zabezpečení požární ochrany v obci - 200 Kč / 1 obyvatel obce Rašov
- vůči Jihomoravskému kraji – zabezpečení dopravní obslužnosti obce – 100 Kč / 1 obyvatel obce Rašov
- vůči městu Tišnov – zabezpečení agendy přestupků a spolufinancování sociálních služeb
- členské příspěvky (DSO Lomnice, DSO Tišnovsko, SMS ČR).

2 Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025–2027

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. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady na hospodaření územního samosprávného celku po celou dobu trvání závazku.

Střednědobý výhled rozpočtu obce Rašov na období 2025–2027 vychází z vývoje příjmů a výdajů obce Rašov za období do roku 2023 a z návrhu rozpočtu obce Rašov na rok 2024 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 2024 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 2025 až 2027 ty kompetence, které má v současné době,
- **nedojde k zásadní novele zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, která by přinesla rozpočtům obcí snížení či spíše zvýšení jejich podílu na těchto daních.**

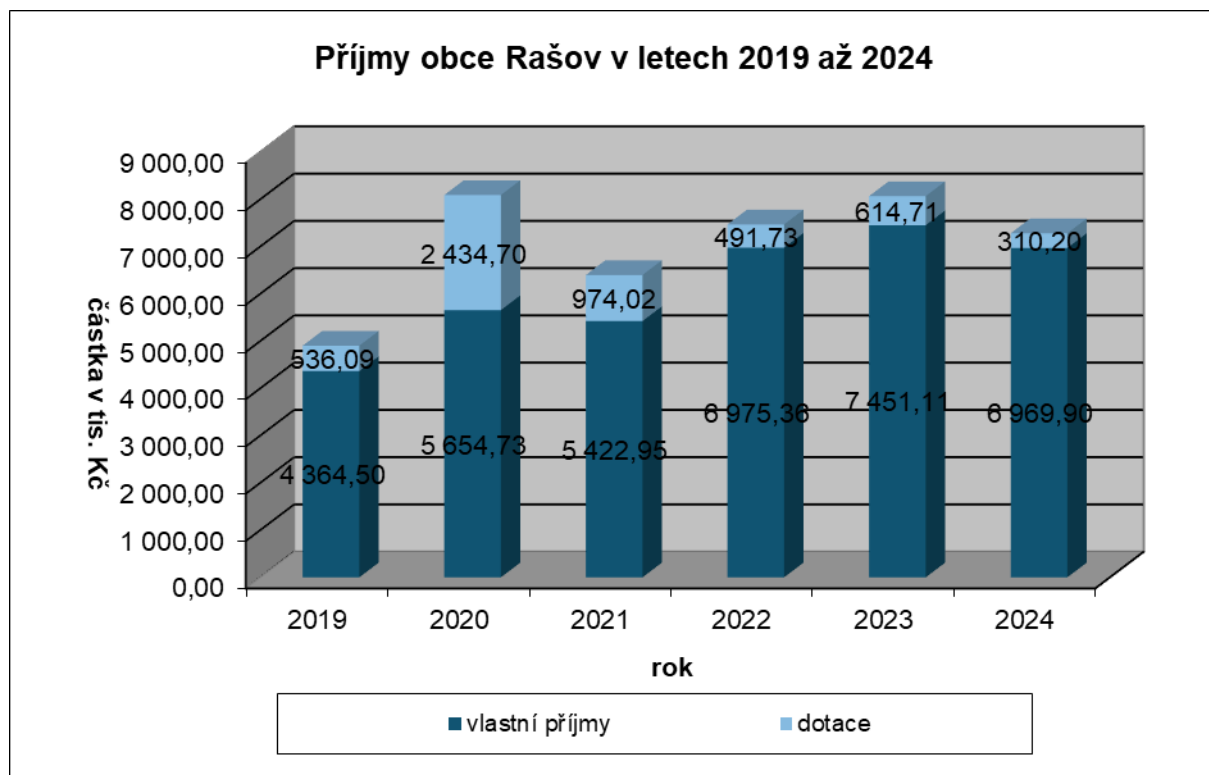
Příjmová stránka střednědobého výhledu rozpočtu je ze strany obce jako takové velmi omezeně ovlivňována. Možnosti se nabízí především v úpravě výše zavedených místních poplatků či úpravě daně z nemovitých věcí prostřednictvím koeficientů a dále úhrad za odběr pitné vody.

Výdajová stránka střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na dané období roků 2025–2027, zejména s ohledem na klimatické podmínky, které se projevují v následujících rozměrech:

- **období sucha**, kdy lze i nadále předpokládat zvýšené výdaje obce Rašov v oblasti vodního hospodářství a zabezpečení dostatku pitné vody v rámci zásobování obce veřejným vodovodem ve vlastnictví obce (především opravy)
- **kůrovcová kalamita**, kdy lze předpokládat zvýšené výdaje obce Rašov v oblasti lesního hospodářství, a to za situace, kdy je třeba vynakládat zvýšené náklady na obnovu a údržbu lesních porostů ve vlastnictví obce po snad již ukončené kůrovcové kalamitě.

3 Příjmy

Příjmy obce Rašov jsou tvořeny vlastními příjmy (tj. příjmy daňové, nedaňové a kapitálové) a dotacemi ze státního rozpočtu, státních fondů, rozpočtu Jihomoravského kraje či jiných veřejných rozpočtů. Vývoj příjmů obce Rašov dle skutečnosti dosažené v období roku 2019 až 2023 a návrhu rozpočtu obce na rok 2024 je znázorněn v následujícím grafu.

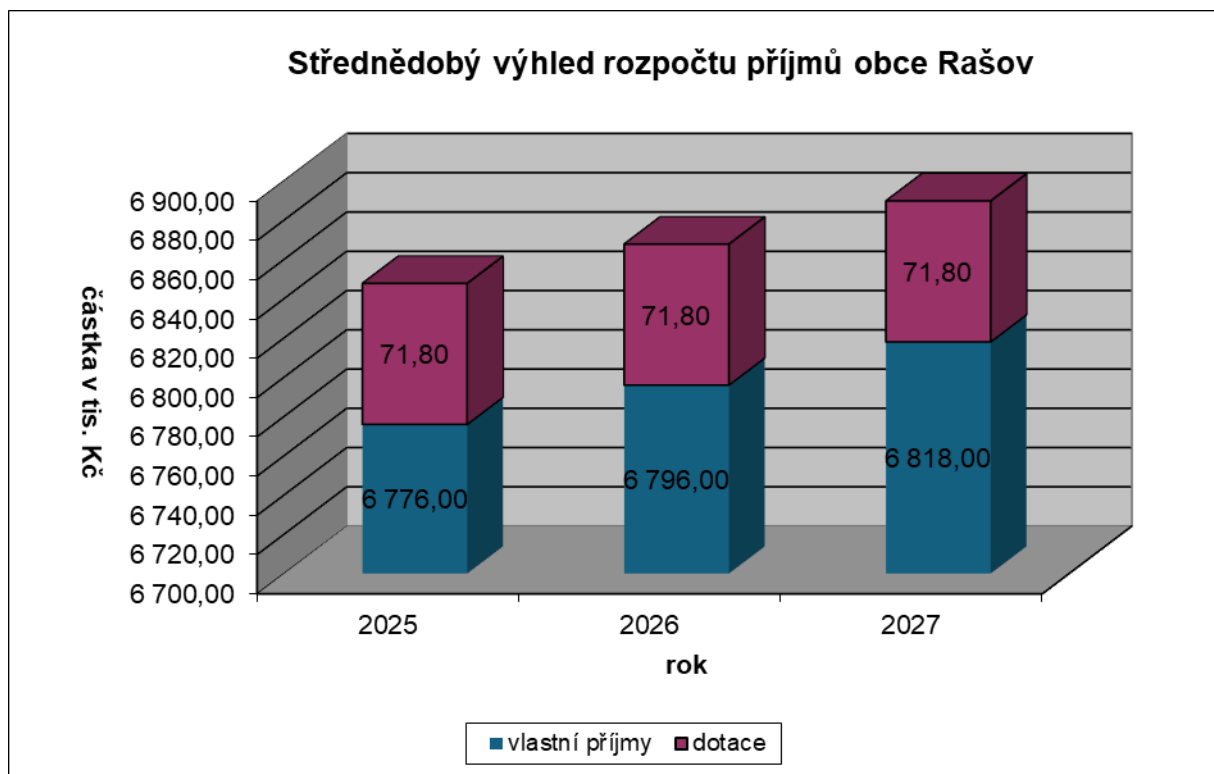


Nejvýznamnější zdroj ve financování obce představují **daňové příjmy**. Je to podíl na sdílených daních a výlučná daň – daň z převodu nemovitostí. Rozhodujícími vlastními příjmy obce jsou **podíly na celostátním výnosu vybraných daní**, které byly na obce delegovány na základě zákona č. 243/2000 Sb.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

Nedaňové a kapitálové příjmy obce dosud představují výrazně menší podíl z celkových příjmů obce, přesto 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 2025–2027* 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 2025 až 2027 porostou každý rok o 2 %, což je v souladu s aktuálními 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 2025 až 2027 se navíc v návaznosti na informace související se střednědobým výhledem státního rozpočtu počítá se 0 % valorizací této dotace.**
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 2025 - 2027

<i>tis. Kč</i>									
Ukazatel	Skutečnost					Návrh rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu		
	2019	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
<i>meziroční růst (pokles) v %</i>									
Daňové příjmy	3 949,68	3 766,74	4 306,20	4 972,52	5 794,99	5 858,30	5 976,00	6 096,00	6 218,00
	115,60	95,37	114,32	115,47	116,54	155,53	102,01	102,01	102,00
Nedaňové příjmy	403,61	1 887,99	1 113,95	1 989,89	1 656,12	1 091,60	800,00	700,00	600,00
	48,39	467,78	59,00	178,63	83,23	57,82	73,29	87,50	85,71
Kapitálové příjmy	11,21	0,00	2,80	12,95	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastní příjmy celkem	4 364,50	5 654,73	5 422,95	6 975,36	7 451,11	6 969,90	6 776,00	6 796,00	6 818,00
	102,68	129,56	95,90	128,63	106,82	123,26	97,22	100,30	100,32
Dotace v rámci souhrn. dotačního vztahu SR k rozpočtu obce	65,40	68,10	70,80	70,50	74,90	71,80	71,80	71,80	71,80
	107,39	104,13	103,96	99,58	106,24	105,43	100,00	100,00	100,00
PŘÍJMY CELKEM	4 429,90	5 722,83	5 493,75	7 045,86	7 526,01	7 041,70	6 847,80	6 867,80	6 889,80
	102,74	129,19	96,00	128,25	106,81	123,05	97,25	100,29	100,32

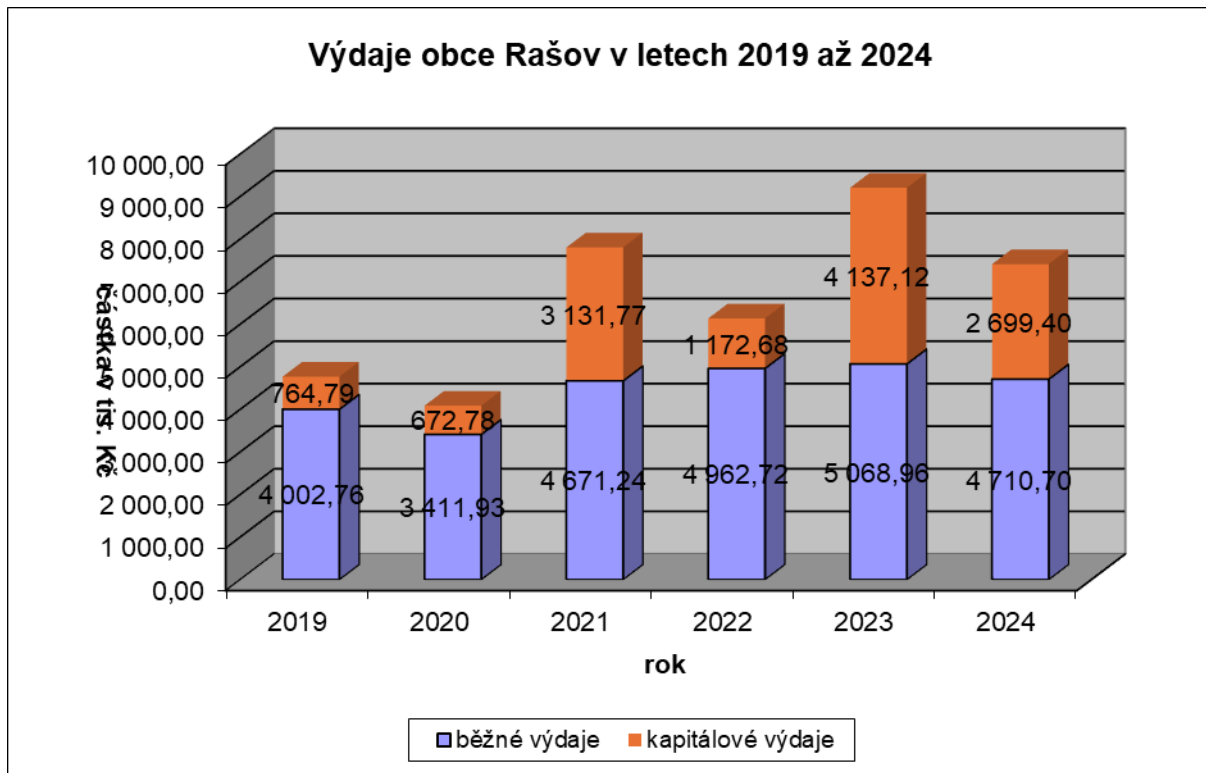
Poznámka:

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 2025 - 2027 se i nadále předpokládá těžba, nicméně s postupným poklesem.

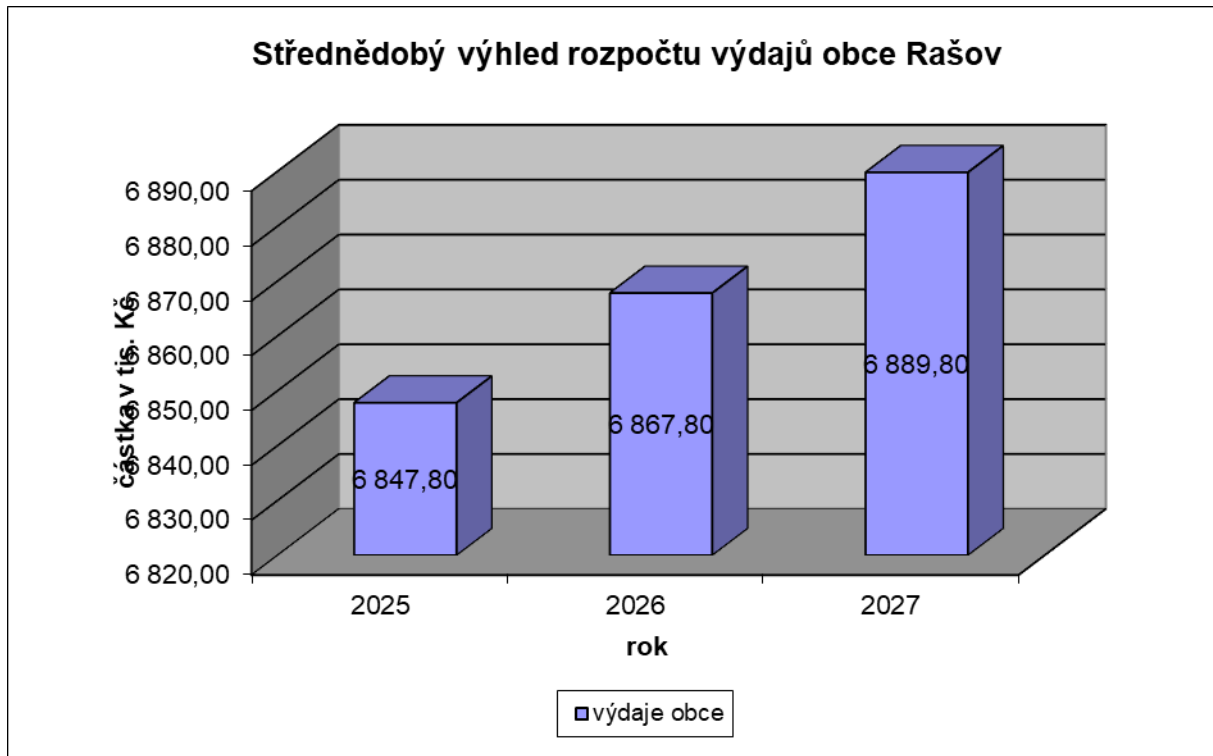
4 Výdaje

Výdaje obce Rašov jsou tvořeny běžnými výdaji a výdaji kapitálovými. Vývoj výdajů obce Rašov dle skutečnosti dosažené v období roku 2019 až 2023 a návrhu rozpočtu na rok 2024 je znázorněn v níže uvedeném grafu.



Střednědobý výhled rozpočtu výdajů obce Rašov vychází z následujících předpokladů:

1. Rozpočet obce Rašov bude v roce 2024 mírně schodkový dle návrhu rozpočtu obce a dále bude z důvodu závazku zastupitelstva obce předat následujícímu zastupitelstvu obce adekvátní zůstatek finančních prostředků obce v létech 2025 – 2027 vyrovnaný, tempo růstu výdajů obce v období 2025 – 2027 musí tedy odpovídat tempu růstu (resp. poklesu) 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.



Priority čerpání výdajů určí zastupitelstvo obce schválením rozpočtu na daný rok. Nejpozději na podzim roku 2026 proběhnou volby do zastupitelstva obce, ze kterých vzejde nové složení zastupitelstva obce na následující 4 roky.

Pro roky 2025 – 2027 lze nyní předpokládat potřebu realizace těchto projektů:

- dokončení rekonstrukce objektu školy,
- realizace fotovoltaických projektů na objektech ve vlastnictví obce
- majetkoprávní vypořádání pozemků, včetně dořešení dopadů restitucí Thienen-Serenyi (pozemky v okolí fotbalového hřiště) a vztahů s Římskokatolickou farností Lomnice (pozemky na dolním hřbitově + budova márnice)
- opravy či investice do stávající infrastrukturu vodovodu,
- realizace řešení místních komunikací v lokalitách, kde již proběhla výstavba rodinných domů (Němcová+Doušek+Petrželková; Pavlíček+Kopečková) a lokality "chaty"
- obnova chodníků na hřbitově a vybudování parkoviště.

5 Dlouhodobější závazky a pohledávky

Obec Rašov nesplácí v průběhu sestavování tohoto střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025–2027 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 2025–2027 nemá obec aktuálně z tohoto typu závazků žádnou uzavřenou smlouvu o dílo či jiný smluvní závazkový vztah.

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.**

Významnější částkou v oblasti příspěvků tak zůstává platba měštysu Lomnice za zabezpečování úkolů v oblasti požární ochrany, které není obec Rašov schopna samostatně zabezpečit z důvodu aktuální neexistence jednotky SDH. Aktuálně tato úhrada činí Kč 200 za každého obyvatele obce Rašov.

Méně významnější částkou v oblasti příspěvků je také platba příspěvku Jihomoravskému kraji do fungování Integrovaného dopravního systému Jihomoravského kraje. Do roku 2021 včetně činila částka tohoto příspěvku 50 Kč na 1 obyvatele obce, od roku 2022 činí příspěvek částku 100 Kč na 1 obyvatele obce.

Pravidelné roční vklady charakteru členských příspěvků do dobrovolných svazků obcí, jejichž je obec Rašov členem (DSO Lomnicko, DSO Tišnovsko), nedosahují podstatné výše, proto je jejich vliv na rozpočet obce zanedbatelný. Obdobný charakter mají příspěvky městu Tišnov na zabezpečení agendy projednávání přestupků a spolufinancování sociálních služeb. Dále je obec členem Sdružení místních samospráv ČR, z čehož vyplývá potřeba úhrady stanoveného členského příspěvku.

Mezi pohledávky obce Rašov na období let 2025 až 2027 patří především očekávané příjmy z pronájmu majetku obce vyplývající z uzavřených smluv, které jsou však vzhledem k celkovému objemu rozpočtu zanedbatelné.

Z rozpočtu obce Rašov nebyly poskytnuty žádné úročené půjčky nebo bezúročné návratné finanční výpomoci, 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 a případnými dotacemi. Zdrojem obce mohou být, a zpravidla také jsou, rovněž případné přebytky hospodaření, které lze zapojit do rozpočtu následujícího roku.

Dalším možným zdrojem jsou půjčené prostředky, tj. úvěr.