

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov 2020–2022



OBSAH:

1 Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce _____	3
2 Užší rozsah zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2020–2022 _____	4
2 Střednědobý výhled rozpočtu _____	5
3 Příjmy _____	6
4 Výdaje _____	9
5 Dlouhodobější závazky a pohledávky _____	11
6 Finanční zdroje a potřeby dlouhodobě realizovaných záměrů _____	12

1 Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce

OZNÁMENÍ O ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU OBCE RAŠOV NA ROKY 2020–2022

Zastupitelstvo obce Rašov na své schůzi dne 28. června 2019 projedná návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2020–2022.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2020–2022 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 12. června 2019 na úřední desce Obecního úřadu v Rašově a elektronické úřední desce www.rasov.cz v užším rozsahu.

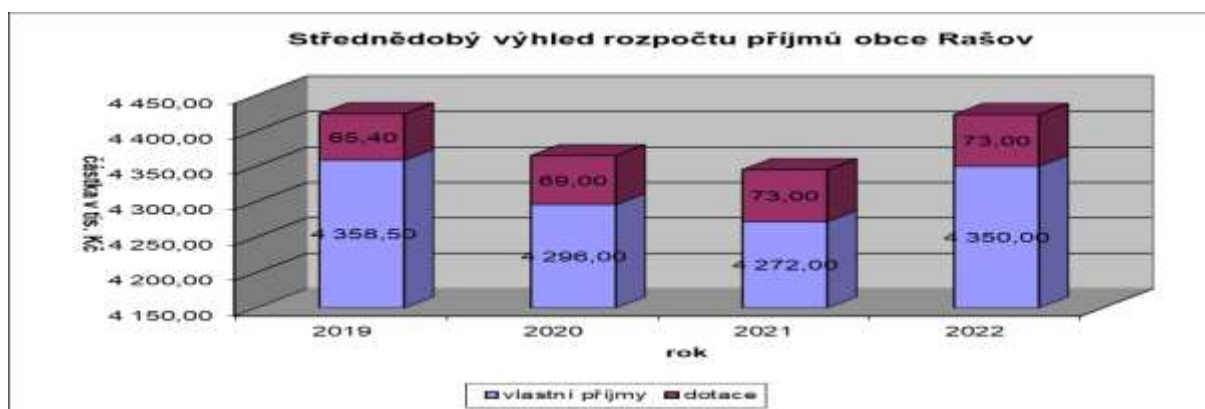
Úplné znění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2020–2022 je zveřejněno na webových stránkách obce Rašov www.rasov.cz, v sekci Úřední deska. Obdobně do úplného znění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2020–2022 lze nahlédnout na Obecním úřadě v Rašově v době konání úředních hodin.

Připomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2020–2022 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 27. června 2019 na adresu: Obec Rašov, Rašov 50, 679 23 Lomnice, nebo ústně přímo při zasedání Zastupitelstva obce Rašov, které se uskuteční dne 28. června 2019 od 19,00 hod v zasedací místnosti Obecního úřadu v Rašově.

2 Užší rozsah zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na roky 2020–2022

UŽŠÍ ROZSAH ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU OBCE RAŠOV NA ROKY 2020–2022

Územní samosprávný celek zveřejní návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů předem 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 schválení střednědobého výhledu rozpočtu. Připomínky 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 městu Tišnov - zabezpečení agendy přestupků a spolufinancování sociálních služeb
- členské příspěvky (DSO Lomnice, DSO Tišovsko, SMS ČR).

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

Střednědobý výhled rozpočtu obce Rašov na období 2020–2022 vychází z vývoje příjmů a výdajů obce Rašov za období 2018 a z návrhu rozpočtu obce Rašov na rok 2019 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 2019 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 2020 až 2022 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.**

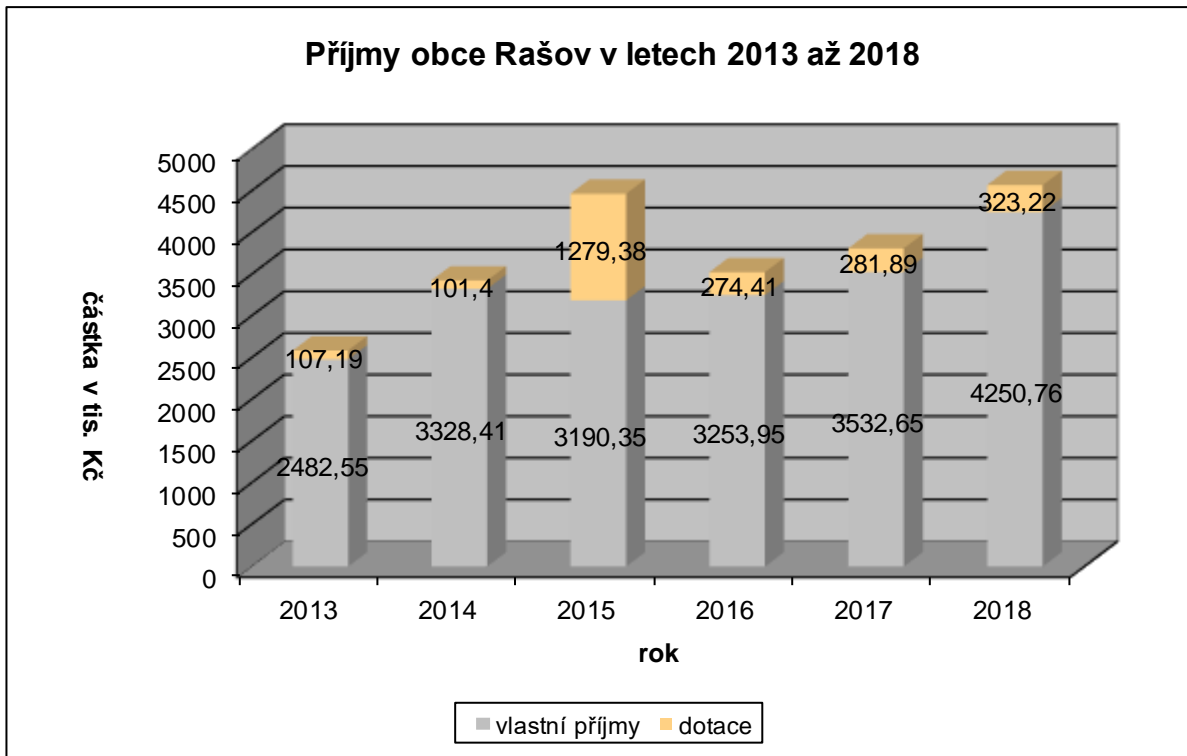
Sestavení střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na období 2020–2022 je poměrně komplikovanou záležitostí z hlediska plánování vývoje daňových příjmů v době očekávaného utlumení ekonomického růstu České republiky a celkově méně příznivých výhledů ekonomického vývoje v České republice v celosvětovém kontextu (Brexit, obchodní válka USA vs. Čína).

Ještě více hůře predikovatelnou pak zůstává výdajová stránka střednědobého výhledu rozpočtu obce Rašov na dané období roků 2020–2022, zejména s ohledem na klimatické podmínky, které se projevují v následujících rozměrech:

- **období sucha**, kdy lze předpokládat zvýšené výdaje obce Rašov v oblasti vodního hospodářství a zabezpečení dostatku pitné vody v rámci zásobování obce veřejným vodovodem ve vlastnictví obce,
- **kůrovcová kalamita**, kdy lze předpokládat zvýšené výdaje obce Rašov v oblasti lesního hospodářství, a to za situace, kdy příjmy z prodeje dřevní hmoty víceméně kryjí náklady na její vytěžení a nevytváří potřebné zdroje pro obnovu a údržbu lesních porostů ve vlastnictví obce.

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 2013 až 2018 je znázorněn v následujícím grafu.

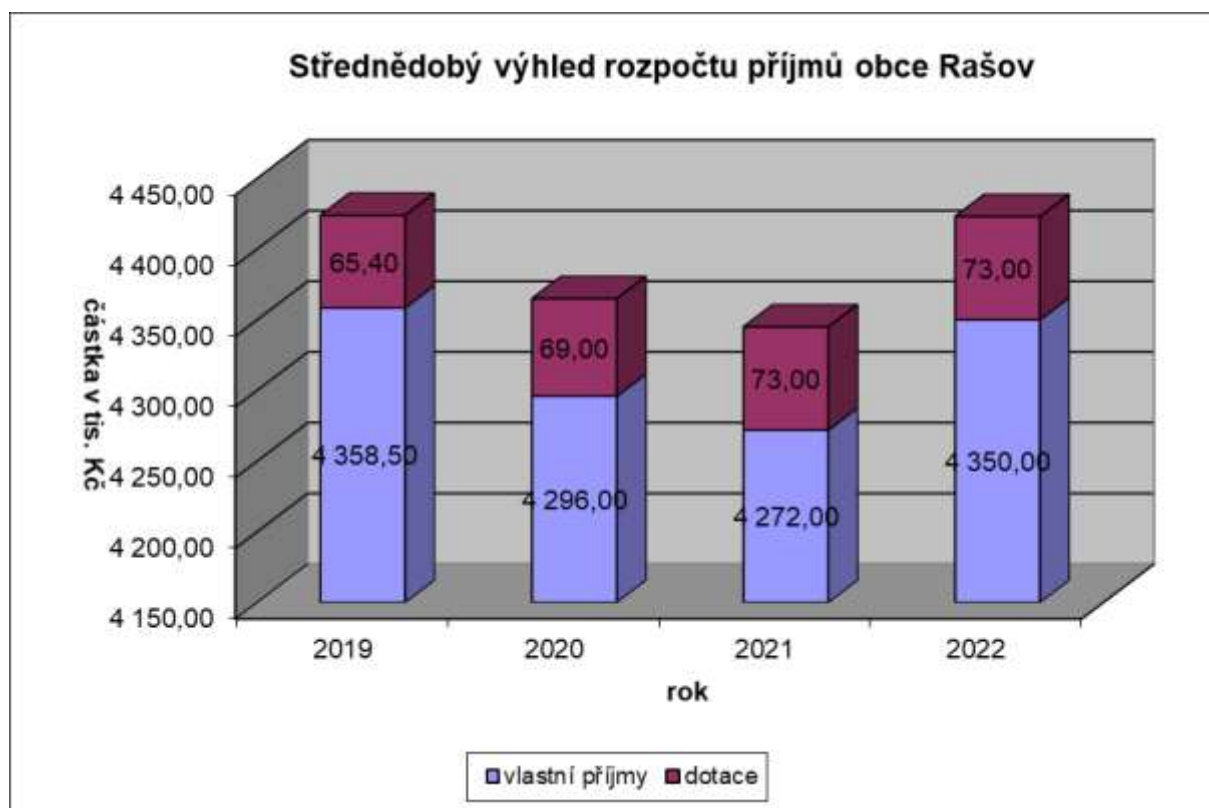


Nejvýznamnější zdroj ve financování obce představují **daňové příjmy**. Je to podíl na sdílených daních a výlučná daň – daň z převodu nemovitostí. Rozhodujícími vlastními příjmy obce jsou **podíly na celostátním výnosu vybraných daní**, které byly na obce delegovány na základě zákona č. 243/2000 Sb. 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 2020–2022* 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 2020 až 2022 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 2020 a 2021 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 2020 - 2022

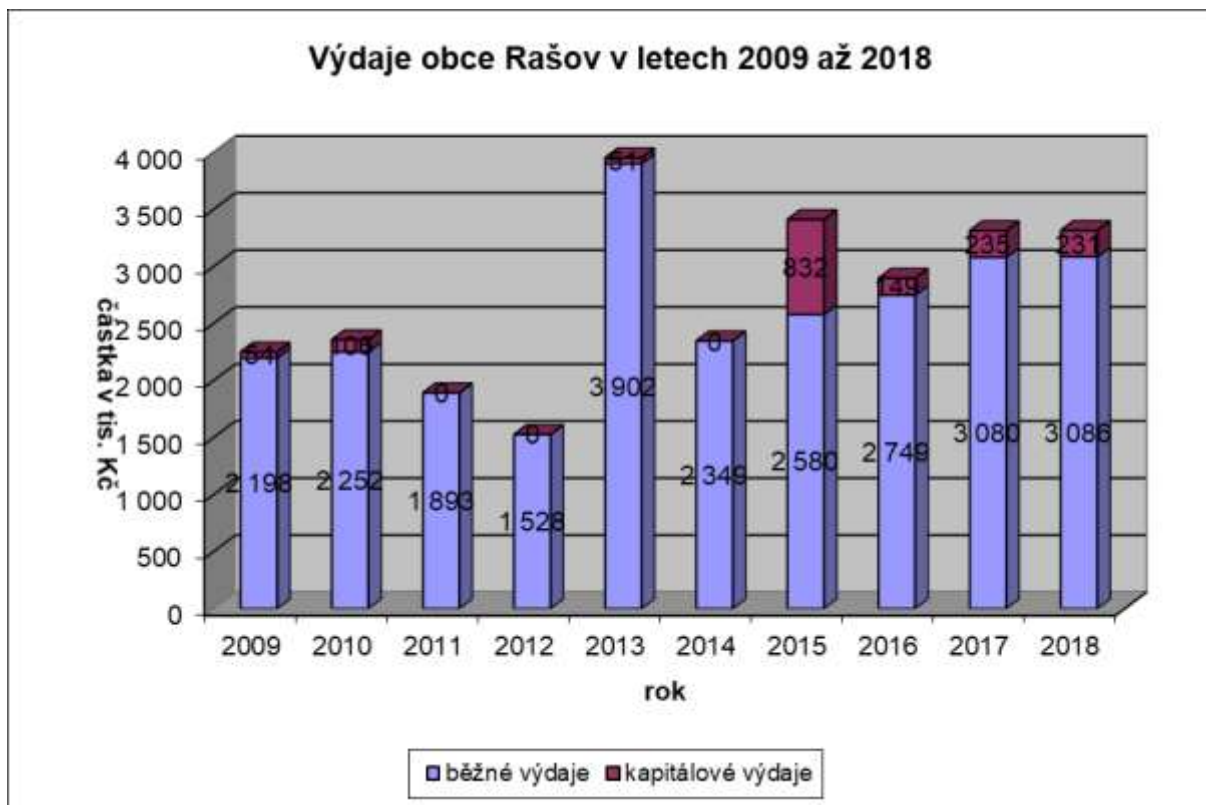
<i>tis. Kč</i>										
Ukazatel	Skutečnost					Návrh rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu			
	2014	2015	2016	2017	2018		2019	2020	2021	2022
<i>meziroční růst (pokles) v %</i>										
Daňové příjmy	2 450,29	2 623,48	2 782,21	3 152,87	3 416,67	3 721,30	3 796,00	3 872,00	3 950,00	
	108,34	107,07	106,05	113,32	108,37	108,92	102,01	102	102,01	
Nedaňové příjmy	878,12	566,87	433,74	369,93	834,1	637,20	500	400	400	
	397,63	64,55	76,51	85,29	225,48	76,39	78,47	80	100	
Kapitálové příjmy	0	0	37,99	9,85	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vlastní příjmy celkem	3 328,41	3 190,35	3 253,94	3 532,65	4 250,77	4 358,50	4 296,00	4 272,00	4 350,00	
	134,07	95,85	101,99	108,57	120,33	102,53	98,57	99,44	101,83	
Dotace v rámci souhrn. dotačního vztahu SR k rozpočtu obce	54,40	54,40	55,00	57,80	60,90	65,40	69,00	73,00	73,00	
	100	100	101,1	105,09	105,36	107,39	105,5	105,8	100	
PŘÍJMY CELKEM	3 382,81	3 244,75	3 308,94	3 590,45	4 311,67	4 423,90	4 365,00	4 345,00	4 423,00	
	133,34	95,92	101,98	108,51	120,09	102,6	98,67	99,54	101,8	

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 2020 - 2022 se i nadále předpokládá zvýšená těžba z důvodu kůrovcové těžby či jiných důvodů, nicméně s postupným poklesem.

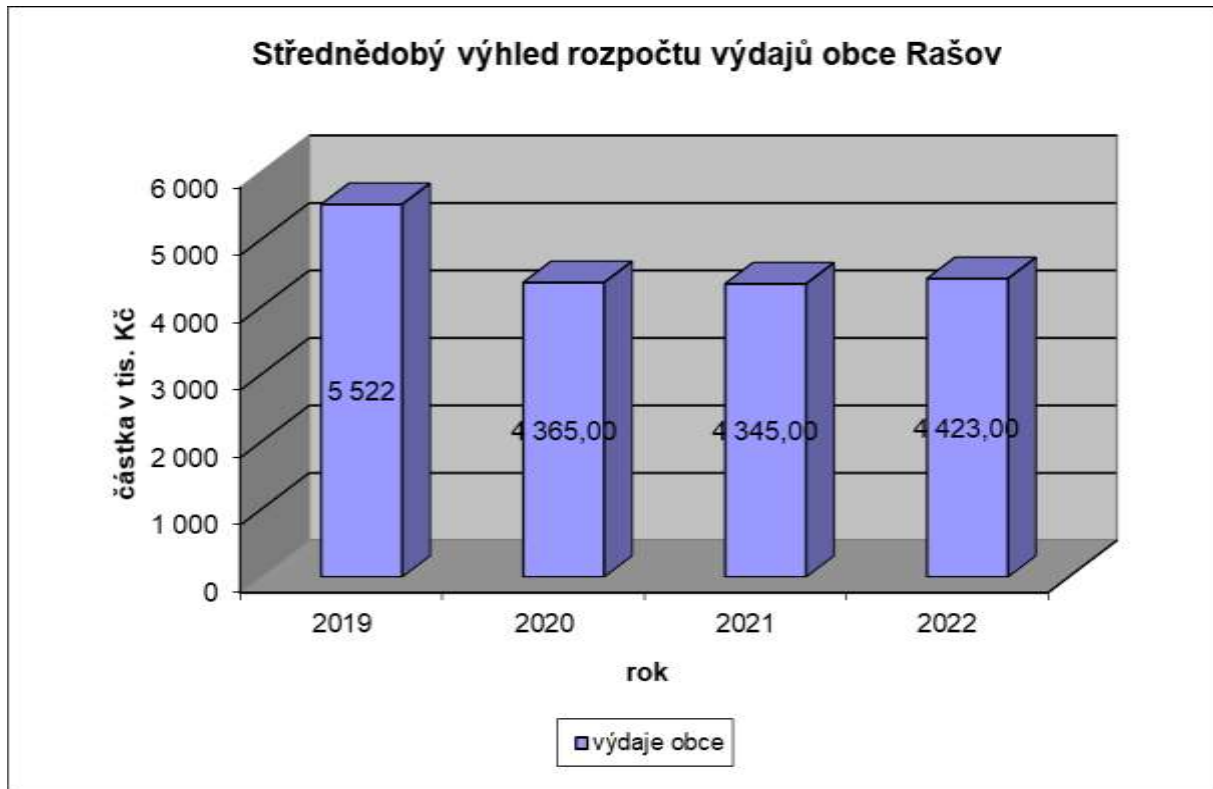
4 Výdaje

Výdaje obce Rašov jsou tvořeny běžnými výdaji a výdaji kapitálovými. Vývoj výdajů obce Rašov dle skutečnosti dosažené v období roku 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 2019 schodkový dle návrhu rozpočtu a dále bude z důvodu závazku zastupitelstva obce předat následujícímu zastupitelstvu obce adekvátní zůstatek finančních prostředků obce (cca 4,5 mil. Kč), v létech 2020 – 2022 vyrovnaný, tempo růstu výdajů obce v období 2020 – 2022 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.



Priority čerpání výdajů určí zastupitelstvo obce schválením rozpočtu na daný rok. Nejpozději na podzim roku 2022 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).

V roce 2017 proběhla oprava tenisového kurtu, roky 2018 a 2019 jsou potom zaměřeny na opravu budovy bývalé školy. V roce 2018 proběhla výměna a oprava střechy budovy, na rok 2019 je naplánována výměna oken a dveří, opět za pomoci dotace z Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje.

Rok 2019 a následující pak budou znamenat zvýšené výdaje v oblasti vodního hospodářství, zejména napojení nového vrtu v lokalitě Červinky do stávajícího výtlačného řadu. Dosud zpracované projektové dokumentace předpokládají značné výdaje až do výše 2 mil. Kč.

Realizace napojení nového vrtu potom souvisí s proběhlou restitucí pozemků Serenyi na katastru obce. Obec Rašov vedle jiných pozemků již není vlastníkem pozemku pod areálem vyletiště a právě pozemku v lokalitě Červinky, na kterém se nachází nově vybudovaný vrt. S dědici (novými vlastníky daných pozemků) tak bude

nutné řešit majetkoprávní vypořádání, aby obec v ideálním případě opět byla vlastníkem těchto pozemků.

Pro roky 2020 - 2021 lze nyní předpokládat potřebu realizace těchto projektů:

- majetkoprávní vypořádání s dědici pozemků restituce Serenyi,
- realizace napojení nových vrtů do stávající infrastrukturu vodovodu,
- realizace řešení odtokových poměrů v lokalitě "nad Nečasovýma", 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 konkrétní využití objektu školy po již proběhlých opravách.

5 Dlouhodobější závazky a pohledávky

Obec Rašov nesplácí v průběhu sestavování tohoto střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020–2022 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 2020–2022 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 městysu 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.

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.

Mezi pohledávky obce Rašov na období let 2020 až 2022 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 a případnými dotacemi. Zdrojem obce mohou být rovněž případné přebytky hospodaření, které lze zapojit do rozpočtu následujícího roku.

Dalším možným zdrojem jsou půjčené prostředky, tj. úvěr.