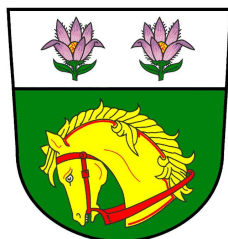


Střednědobý výhled rozpočtu Obce Grygov

pro období 2020 - 2022



Schvalující orgán: Zastupitelstvo obce Grygov

Datum schválení: 13.12.2018

Střednědobý výhled rozpočtu Obce Grygov pro období 2020 - 2022

Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „výhled rozpočtu,“) územního samosprávného celku (dále jen „obce,“) je sestaven na základě a v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územního rozpočtu (dále jen „zákon o rozpočtu,“), ve znění pozdějších předpisů.

Výhled rozpočtu je pomocným nástrojem obce sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje obce a jejího hospodářství.

Výhled rozpočtu je sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků pro období 2020 - 2022.

Výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

I. Analýza příjmů a výdajů obce v období 2015 - 2017

a) Analýza příjmů

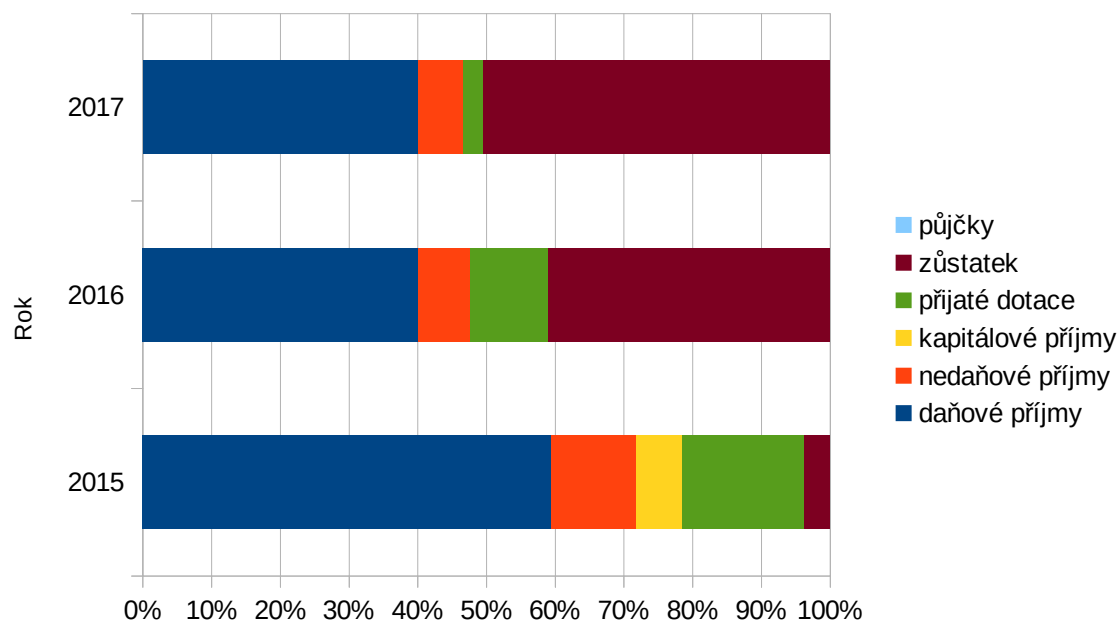
Příjmová část výhledu rozpočtu je zpracovávána s ohledem na analýzu příjmů za předcházející období, v tomto případě je výhled rozpočtu zpracováván na základě analýzy příjmů obce v letech 2015 až 2017 s přihlédnutím k vývoji příjmů v období 1-10/2018.

Příjmy rozpočtu obce jsou tvořeny příjmy z vlastního majetku a majetkových práv, příjmy ze správních poplatků na základě výkonu přenesené působnosti, příjmy z místních poplatků, výnosy daní nebo podíly na nich, dotacemi ze státního rozpočtu, z rozpočtu státních fondů nebo z rozpočtu kraje, příjmy z pokut případně přijatými peněžními dary a příspěvky. K úhradě svých potřeb může obec využít také finanční prostředky z minulých let, nebo smluvně zabezpečenou půjčku, úvěr, návratnou finanční výpomoc nebo příjem z prodeje komunálních dluhopisů územního samosprávného celku (dále jen "návratné zdroje").

Tabulka č. 1: Skutečné příjmy obce v letech 2015 - 2017

Příjmy					
Popis	Třída	Rok			
		2015	2016	2017	
daňové příjmy	třída 1	15 703 206,77 Kč	16 963 886,96 Kč	19 640 678,86 Kč	
nedaňové příjmy	třída 2	3 292 716,64 Kč	3 261 359,59 Kč	3 208 658,66 Kč	
kapitálové příjmy	třída 3	1 760 881,00 Kč	2 485,00 Kč	0,00 Kč	
přijaté dotace	třída 4	4 702 042,23 Kč	4 751 260,27 Kč	1 409 997,80 Kč	
příjmy po konsolidaci (bez zůstatku a půjčených prostředků)	xxxxxx	25 458 846,64 Kč	24 978 991,82 Kč	24 259 335,32 Kč	
zapojení zůstatku předchozího období	třída 8 (pol. 8115)	7 808 000,00 Kč	10 743 000,00 Kč	18 134 000,00 Kč	
dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	třída 8	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	
příjmy po konsolidaci (včetně zůstatku a půjčených prostředků)		33 266 846,64 Kč	35 721 991,82 Kč	42 393 335,32 Kč	

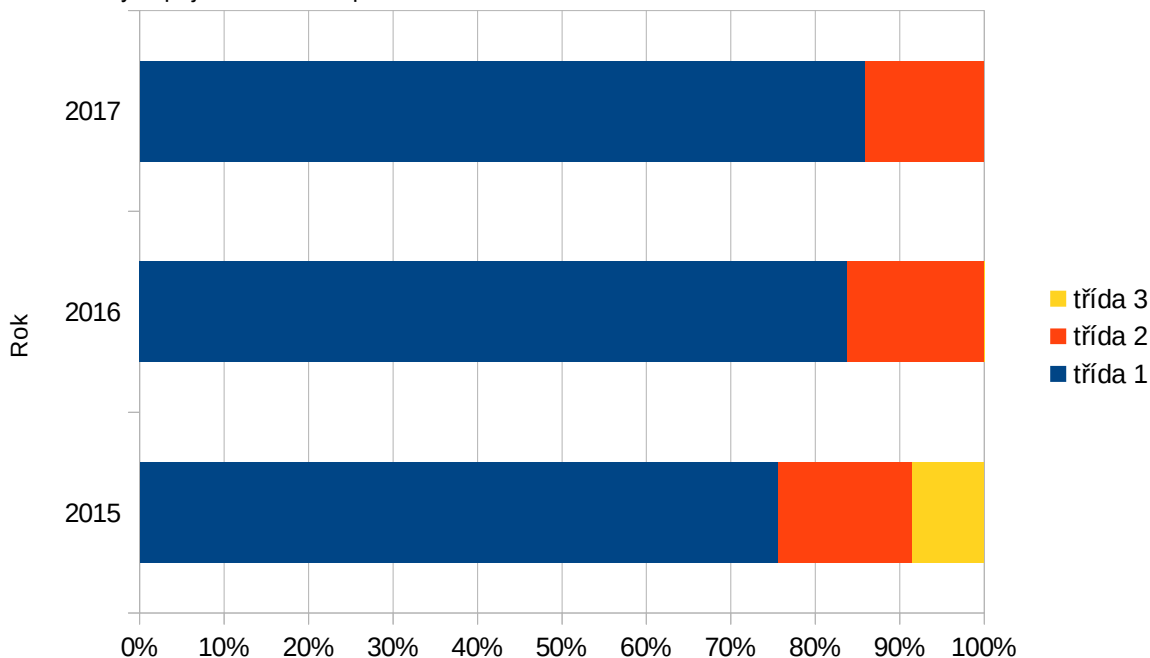
Graf č. 1: Analýza příjmové části rozpočtu - třída 1 až 4, třída 8 (pol. 8115)



Legenda:

- půjčky = půjčené dlouhodobé prostředky, položka rozpočtové skladby 8123
- zůstatek = zapojený zůstatek předchozího období, položka rozpočtové skladby 8115
- přijaté dotace = třída 4
- kapitálové příjmy = třída 3
- nedaňové příjmy = třída 2
- daňové příjmy = třída 1

Graf č. 2: Analýza příjmové části rozpočtu - třída 1 až 3



Příjmová část rozpočtu obce je tvořena především daňovými příjmy. Při srovnání příjmů třídy 1, 2 a 3 tvoří daňové příjmy obce ve sledovaném období cca 76 % až 86 % příjmů obce. Nedaňové příjmy tvoří cca 14 % až 16 %. Kapitálové příjmy obce (třída 3) jsou v rámci sledovaného období obsaženy pouze v roce 2015, kde tvoří cca 8 % příjmů rozpočtu.

Nedaňové příjmy dosahují stabilní výše 3,2 mil. Kč.

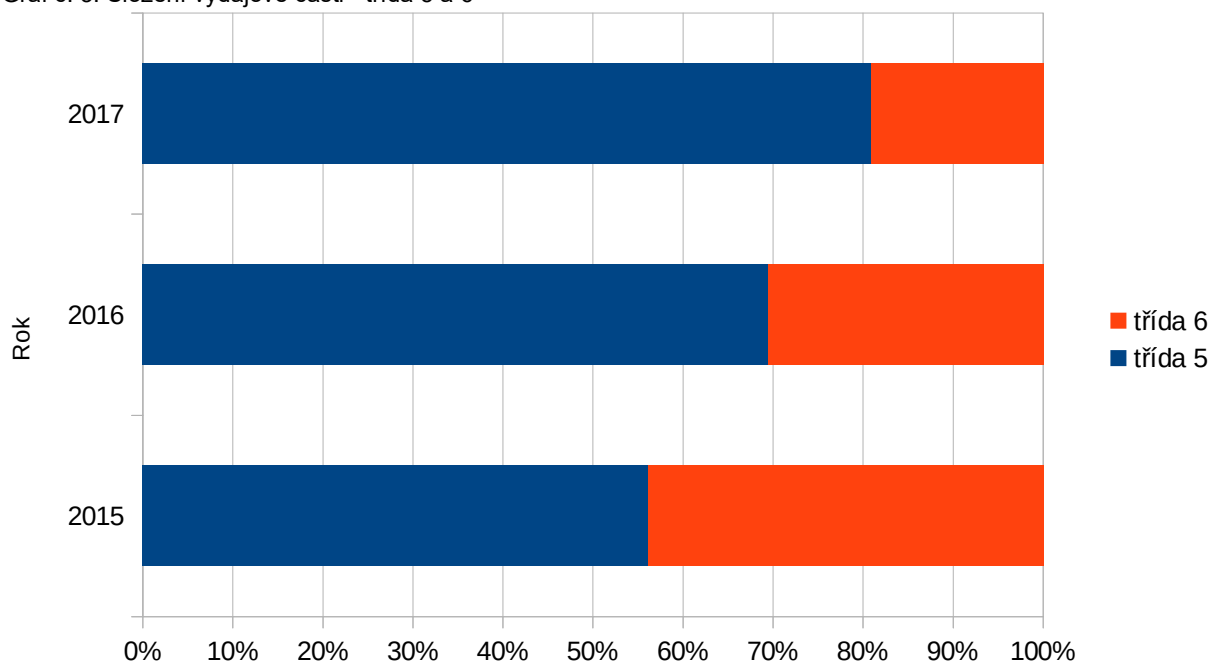
b) Výdajová část

Výdajová část výhledu rozpočtu je zpracovávána na základě analýzy výdajů obce v letech 2015 – 2017, na základě uzavřených smluvních vztahů a z nich vyplývajících závazků.

Tabulka č. 2: Realizované výdaje obce v letech 2015 – 2017, v členění dle tříd

Popis	Třída	Rok		
		2015	2016	2017
nekapitálové výdaje	třída 5	12 738 538,88 Kč	12 228 167,07 Kč	13 680 990,26 Kč
kapitálové výdaje	třída 6	9 971 804,62 Kč	5 386 036,90 Kč	3 237 354,43 Kč
splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	třída 8	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
výdaje po konsolidaci (včetně splátek)		22 710 343,50 Kč	17 614 203,97 Kč	16 918 344,69 Kč

Graf č. 3: Složení výdajové části - třída 5 a 6

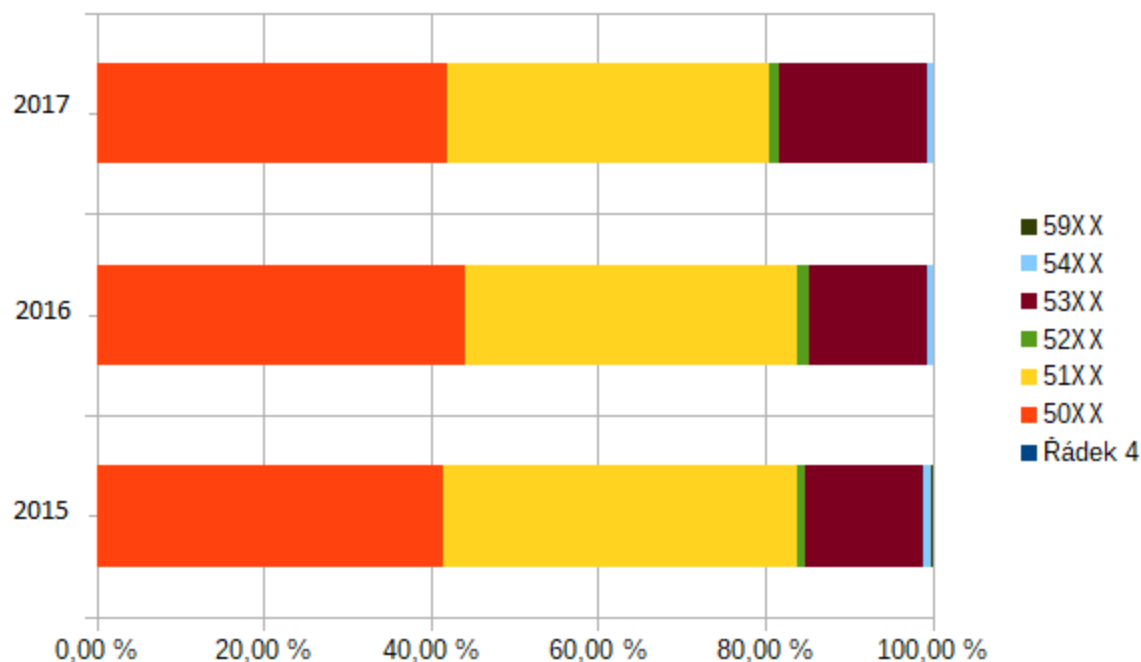


Tabulka č. 3: Struktura běžných výdajů v období 2015 – 2017 (třída 5)

Popis	Pol.	Rok		
		2015	2016	2017
platy a podobné související výdaje (včetně pojistného a odvodů zaměstnavatele)	50XX	5 277 134,46 Kč	5 385 241,00 Kč	5 728 564,00 Kč
neinvestiční nákupy a související výdaje (materiál, služby, opravy...)	51XX	5 388 202,22 Kč	4 870 124,68 Kč	5 274 464,08 Kč
neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům a podnikatelským subjektům	52XX	128 180,20 Kč	167 902,00 Kč	156 500,00 Kč
neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům***	53XX	1 815 531,00 Kč	1 728 954,64 Kč	2 452 039,18 Kč
neinvestiční transfery obyvatelstvu	54XX	119 241,00 Kč	75 944,75 Kč	69 423,00 Kč
ostatní neinvestiční výdaje	59XX	10 250,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
celkem	XXXX	12 738 538,88 Kč	12 228 167,07 Kč	13 680 990,26 Kč

*** bez převodů mezi vlastními účty účetní jednotky

Graf č. 4: Analýza výdajové části rozpočtu – třída 5



Struktura běžných výdajů rozpočtu obce je ve sledovaných letech vyrovnaná. Výdaje na platy včetně pojistného a odvodů zaměstnavatele tvoří cca 41 - 42 %, výdaje na nákup materiálu, energií, služeb a opravy tvoří cca 40 – 42 %. Neinvestičními transfery veřejným rozpočtů činí cca 16 - 19 %, jedná se o neinvestiční příspěvek na provoz zřízené příspěvkové organizace, příspěvek na zajištění dopravní obslužnosti, příspěvek na správu pohřebiště a příspěvek na zajištění veřejného pořádku. Zbývající část rozpočtu tvoří transfery jiným subjektům, především spolkům působícím na území obce (TJ Sokol, RC Grygov, Senior Klub, Agentura 64, SDH Grygov apod.), dále potom transfery poskytované občanům (příspěvek na obědy seniorům).

Kapitálové výdaje jsou vázány na rozhodnutí zastupitelstva obce o zahájení investiční akce.

Ve sledovaném období byly financovány např. investiční projekty Nakládání s BRO v Grygově, Oplocení fotbalového hřiště, Zahrada u mateřské školky v Grygově - Zdravá zahrada, Výstavba archivu OÚ, Rekonstrukce komunikace Za Humny, Komunikace a inženýrské sítě v ulice K Nádraží II, Výstavba chodníku V Podlesí, Dopojení komunikace ul. Sadová, Naučná stezka Grygov.

II. Dluhová služba

K datu sestavení výhledu rozpočtu obec nemá závazky plynoucí z nesplacených návratných zdrojů (půjček, úvěrů, návratných finančních výpomocí). K datu sestavení výhledu rozpočtu nebyl obcí schválen záměr přijetí návratných zdrojů (půjčky, úvěru, finanční výpomoci), který by ovlivnil sestavení rozpočtového výhledu pro období 2020 - 2022.

III. Sestavení rozpočtového výhledu 2020 - 2022

a) Příjmová část

Příjmová část rozpočtového výhledu je sestavena na základě provedené analýzy příjmů obce v letech 2015 – 2017 s přihlédnutím k vývoji příjmů za období 1-10/2018, s ohledem na předpokládaný vývoj a na základě uzavřených smluvních vztahů.

Příjmy třídy 1 - daňové příjmy obce

V rámci sledovaného období dochází k pravidelnému nárůstu daňových příjmů. Z analýzy daňových příjmů v období 1-10/2018 vyplývá, že daňové příjmy v tomto období dosáhly 112,84 % daňových příjmů stejného období roku 2017, tj. v tomto období dochází k naplňování schváleného rozpočtu obce.

V rámci aplikace opatrného přístupu jsou daňové příjmy pro období 2020 - 2022 rozpočtovány ve výši plnění daňových příjmů roku 2018.

Příjmy třídy 2 - nedaňové příjmy obce

Nedaňové příjmy obce jsou tvořeny zejména pravidelnými příjmy na základě uzavřených smluv. Jedná se především o příjmy za stočné, internet, z nájmu bytových a nebytových prostor a zemědělské půdy. Při stanovení těchto příjmů pro dané období se u příjmů z poskytovaných služeb za stočné vychází z rozpočtovaných příjmů roku 2018, sazba za stočné je každoročně schvalována zastupitelstvem obce na základě kalkulace nákladů za předchozí období a předpokládaných nákladů daného roku, tj. v případě že dojde ke schválení nižší sazby za stočné, tj. snížení příjmů ze stočného, očekává se souběžně také snížení nákladů na provoz kanalizace a ČOV. Příjmy z provozu obecní internetové sítě jsou rozpočtovány na základě uzavřených smluv. Při stanovení příjmu z provozu obecní internetové sítě se vychází ze stavu uzavřených smluv a z analýzy těchto příjmů v předchozím období. Příjmy za likvidaci odpadu podobného komunálního od podnikajících právnických a fyzických osob, z nájmu nebytových a bytových prostor a zemědělské půdy jsou rozpočtovány na základě platných smluv uzavřených k datu sestavení rozpočtového výhledu. Ostatní nedaňové příjmy (např. příjmy z nájmu sportovišť - sokolovna, sportovní areál, z prodeje zboží, apod.) jsou stanoveny na základě předpokladu vycházejícího z příjmů roku 2015 - 2017 a 1-10/2018.

Příjmy třídy 3 - kapitálové příjmy

K datu sestavení výhledu rozpočtu je uzavřena smlouva o smlouvě budoucí se společností P.B.CH. Přerov s.r.o. upravující prodej části pozemku par.č. 1070/6 k.ú. Grygov. Předpokládaná realizace prodeje pozemku je v roce 2019, z tohoto důvodu není tento příjem předmětem výhledu rozpočtu. Jiný záměr prodeje kapitálového majetku obce není k datu sestavení výhledu rozpočtu zastupitelstvem obce schválen. Na základě této skutečnosti nejsou kapitálové příjmy ve výhledu rozpočtu obsaženy.

Příjmy třídy 4 - přijaté dotace

K datu sestavení výhledu rozpočtu nejsou smluvně podloženy příjmy z dotačních prostředků, na základě této skutečnosti nejsou do výhledu rozpočtu příjmy třídy 4 zapojovány.

Příjmy třídy 8 - financování

Pro rozpočtované období není zastupitelstvem obce schváleno přijetí cizích prostředků v podobě úvěru, půjčky či návratné finanční výpomoci. Na základě této skutečnosti nejsou v rámci výhledu rozpočtu zapojeny cizí zdroje.

Pro potřeby výhledu rozpočtu není použito zapojení zůstatku prostředků na bankovních účtech.

b) Výdajová část

Výdajová část výhledu rozpočtu je sestavena na základě provedené analýzy výdajů obce v letech 2015 - 2017, na základě uzavřených smluvních závazků a předpokládaných realizačních záměrů.

Výdaje třídy 5 - nekapitálové výdaje

Při sestavení výdajové části výhledu rozpočtu se v rámci nekapitálových výdajů vychází z běžných provozních nákladů, jedná se především o pravidelné opakované výdaje jejichž výši je možné stanovit na základě předchozích období a uzavřených smluv (např. energie, materiál, mzdové prostředky, služby, nájemné). V rámci nekapitálových výdajů jsou také rozpočtovány prostředky poskytované na provoz zřízené příspěvkové organizace, příspěvek poskytovaný na zajištění dopravní obslužnosti, podíl na správě pohřebiště a výdaje na plánovanou údržbu obce a opravy, a to v předpokládaných cenách.

Výdaje třídy 6 - kapitálové výdaje

K datu sestavení výhledu rozpočtu obce nejsou zastupitelstvem obce schváleny investiční záměry, jejichž realizace by se očekávala v uvedeném období, na základě této skutečnosti nejsou do výhledu rozpočtu zapracovány kapitálové výdaje.

Výdaje třídy 8 - financování

K datu zpracování výhledu rozpočtu obec nemá závazky plynoucí ze splátek cizích prostředků (půjček, úvěrů, návratných finančních výpomocí), zároveň nebyl zastupitelstvem obce schválen záměr přijetí cizích prostředků, které by byly předmětem splátek v uvedeném období.

Obec v současné době nemá uzavřeny smluvní vztahy, ze kterých by vyplývaly dlouhodobé závazky, které by měly zásadní dopad na hospodaření obce v následujících letech.

IV. Závěr

Cílem tohoto výhledu rozpočtu je poskytnutí aktuálních údajů o finančních zdrojích a potřebách obce k zajištění závazků obce.

S ohledem na potřebu poskytování aktuálních informací o financování obce je nutné aktualizovat tento

výhled rozpočtu v návaznosti na schválené záměry a projekty obce, na základě nově uzavřených smluv, v souvislosti se změnou plnění příjmové části výhledu rozpočtu apod.

V. Podklady

Použité podklady pro sestavení rozpočtového výhledu:

- Závěrečný účet obce Grygov za rok 2015, 2016 a 2017
- Přehled daňových příjmů obce 2015, 2016, 2017 a 1 - 10/2018
- Schválený rozpočet obce pro rok 2018 včetně provedených rozpočtových změn
- Výkaz o plnění a čerpání rozpočtu obce sestavený k datu 31.10.2018
- Nájemní smlouvy
- Smlouvy z obchodních vztahů, servisní smlouvy, pojistné smlouvy apod.
- Veřejnoprávní smlouvy (např. Statutární město Olomouc - výkon přenesené působnosti na úseku přestupků)
- Smlouva o poskytnutí příspěvku na zajištění dopravní obslužnosti Olomouckého kraje
- Dohoda o úhradě nákladů na správu pohřebiště a údržbu souvisejících ploch – Obec Velký Týnec