

Obec Křenov

Křenov 26, 569 22 Křenov

IČ: 00276871

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026–2027 - návrh

1. Úvod

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé plánování rozvoje jeho hospodářství.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v souladu se zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v plat. znění. Zákon nestanovuje rozsah a formu střednědobého výhledu rozpočtu, přičemž dle § 3 odst. 2 má obsahovat souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

2. Analýza hospodaření uplynulého období

Střednědobý výhled rozpočtu vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za roky 2022–2023, a z analýzy platného schváleného rozpočtu roku 2024. S ohledem na předpokládaný vývoj ekonomiky státu a příjmů ze sdílených daní je navržen plán hospodaření obce v letech 2026–2027.

Podkladem pro tvorbu střednědobého výhledu rozpočtu se staly následující dokumenty:

- Účetnictví let 2022–2023
- Plnění rozpočtu let 2022–2023, schválený rozpočet roku 2024

Tabulka č. 1: Rekapitulace příjmů obce v letech 2022–2023, rozpočet 2024 v tis. Kč

Příjmy	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	*Rozpočet 2024
Třída 1 - Daňové	9 400,75	9 568,00	10 118,00
Třída 2 - Nedaňové	864,63	1088	1 088,00
Třída 3 - Kapitálové	30,00	20,00	20,00
Třída 4 - Transfery	1 695,72	1 331,91	97,40
Celkem	11 991,10	12 007,91	11323,40
Financování 8115	26,00	2 646,00	857,40
Hotovost na konci roku	6 615,11	4 159,02	

*Pozn.: Rozpočet 2024 uvedené číselné hodnoty jsou "po změnách rozpočtu" k 31.03.2024

Sdílené daně jsou nejdůležitějším příjmem do rozpočtu obce. Proto je třeba vývoji hodnot jednotlivých daní věnovat náležitou pozornost. Úroveň sdílených daní vychází z platných údajů vyplývajících ze schváleného státního rozpočtu. Při určení doporučené výše sdílených daní v následujících letech je přihlédnuto k aktuálnímu vývoji ekonomiky státu a platným daňovým zákonům ČR. Výpočet sdílených daní pro Obec Křenov se řídí vyhl. č. 426/2006 Sb. - O stanovení procenta, kterým se každá obec podílí na stanovené procentní části celostátního hrubého výnosu DPH a daní z příjmů. Podle odhadu je možné, že predikované výše těchto daní se budou pravděpodobně lišit, ale celková hodnota bude minimálně zachována a nedojde k propadu těchto, pro obce důležitých příjmových prostředků.

Tabulka č. 2: Rekapitulace výdajů obce v letech 2022–2023, rozpočet 2024 v tis. Kč

Výdaje	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	*Rozpočet 2024
Běžné	7 173,22	9 271,88	10 380,80
Kapitálové	4 844,27	4 050,00	1 800,00
Celkem	12 017,49	13 321,88	12 180,80

* Schválený rozpočet

Na základě posouzení hodnot jednotlivých ukazatelů lze konstatovat, že **ekonomika obce v letech 2022–2023 je stabilní.**

Tabulka č.3 STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

Obec: Křenov

Střednědobý výhled rozpočtu v tis. Kč na roky 2024 až 2025

Očekáváno Očekáváno

Znak řádku		2026	2027
A	Počáteční stav peněžních prostředků k 1.1.	766	766
P1	Třída 1 Daňové příjmy - ř.4010	12 000	12 200
P2	Třída 2 Nedaňové příjmy - ř.4020	1 300	2 000
P3	Třída 3 Kapitálové příjmy- ř. 4030	20	20
P4	Třída 4 Přijaté dotace - ř.4040		
P	Příjmy celkem (po konsolidaci) ř.4200	13 320	14 220
V1	Třída 5 Běžné /neinvestiční/ výdaje - ř.4210	11 000	13 000
V2	Třída 6 Kapitálové /investiční /výdaje - ř. 4220	3 000	1 220
V	Výdaje celkem (po konsolidaci) ř.4430	14 000	14 220
	Příjmy z financování		
P5	- úvěry krátkodobé /do 1 roku/ - 8113		
P6	- úvěry dlouhodobé - 8123		
P8	- příjem z vydání krátkodobých dluhopisů -		
P9	- příjem z vydání dlouhodobých dluhopisů -		
P10	- ostatní (aktivní likvidita) -8117		
+F	P5 až P10 Příjmy z financování celkem	680	-
	Výdaje z financování		
V4	- splátka jistiny krátkodobých úvěrů - 8114	-	
V5	- splátka jistiny dlouhodobých úvěrů - 8124		
V7	- splátka jistiny krátkodobého dluhopisu - 8112	-	-
V8	- splátka jistiny dlouhodobého dluhopisu -	-	-
V9	- ostatní (aktivní likvidita) -8118	-	
-F	V4 až V9 Výdaje z financování	-	-
B	P-V+/-F Hotovost běžného roku bez PS	0	0
C	A+B Hotovost na konci roku	86	86

Částky jsou uvedeny v tis. Kč

Vypracovala: Kolářová Pavla-účetní obce



V Křenově 23.4.2024