

Obec Křenov

Křenov 26, 569 22 Křenov

IČ: 00276871

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2025 - 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 2020 - 2021, a z analýzy platného schváleného rozpočtu roku 2022. S ohledem na předpokládaný vývoj ekonomiky státu a příjmů ze sdílených daní je navržen plán hospodaření obce v letech 2024 -2025.

Podkladem pro tvorbu střednědobého výhledu rozpočtu se staly následující dokumenty:

- a) Účetnictví let 2020 - 2021
- b) Plnění rozpočtu let 2020 - 2021, schválený rozpočet roku 2022

Tabulka č. 1: Rekapitulace příjmů obce v letech 2020 -2021, rozpočet 2022 v tis.Kč

Příjmy	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	*Rozpočet 2022
Třída 1 - Daňové	7 430	8 263	7 599
Třída 2 - Nedaňové	1 206	969	1 078
Třída 3 - Kapitálové	2	0	20
Třída 4 - Transfery	1 716	1 839	860
Celkem	10 357	11 071	9 557
Financování 8115			3 526
Hotovost na konci roku	5 550	6 552	

*Pozn.: Rozpočet 2020 - uvedené číselné hodnoty jsou "po změnách rozpočtu" k 31.10.2022

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 2020 -2021, rozpočet 2022 v tis.Kč

Výdaje	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	*Rozpočet 2022
Běžné	7 801	7 339 411	7 414
Kapitálové	249	3 644 349	4 905
Celkem	8 050	10 983 760	12 319

* Schválený rozpočet

Na základě posouzení hodnot jednotlivých ukazatelů lze konstatovat, že **ekonomika obce v letech 2020 - 2021 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		2024	2025
A	Počáteční stav peněžních prostředků k 1.1.	1 644	766
P1	Třída 1 Daňové příjmy - ř.4010	10 000	11 000
P2	Třída 2 Nedaňové příjmy - ř.4020	1 100	1 200
P3	Třída 3 Kapitálové příjmy- ř. 4030	20	20
P4	Třída 4 Přijaté dotace - ř.4040		
P	Příjmy celkem (po konsolidaci) ř.4200	11 120	12 220
V1	Třída 5 Běžné /neinvestiční/ výdaje - ř.4210	10 000	12 000
V2	Třída 6 Kapitálové /investiční /výdaje - ř. 4220	2 000	900
V	Výdaje celkem (po konsolidaci) ř.4430	12 000	12 900
	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	880	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	766	86

Částky jsou uvedeny v tis.Kč

Vypracovala: Kolářová Pavla-účetní obce

V Křenově 31.10.2022