



OBEC ŠERKOVICE

okres Brno – venkov Šerkovice 33, 666 01
www.serkovice.cz

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED OBCE ŠERKOVICE NA OBDOBÍ 2024 – 2026

PROJEDNÁNO A SCHVÁLENO ZASTUPITELSTVEM OBCE ŠERKOVICE

NA VEŘEJNÉM ZASEDÁNÍ DNE 15. 12. 2022

VYVĚŠENO DNE: 30. 11. 2022

SŇATO DNE: 10. 1. 2023

KVĚTOSLAV TESAŘ

STAROSTA OBCE

ING. MIROSLAV RANDUCH

MÍSTOSTAROSTA OBCE

ZPRACOVALA: DANA ZACPALOVÁ

IČO: 00375276

DIČ: CZ00375276

Bankovní spojení: GE MONEY BANK, a. s., č.ú. 10828514/0600

Telefon, fax: 549 415 728

e-mail: obec@serkovice.cz

ÚVOD

Obec Šerkovice (dále jen obec) tímto dokumentem naplňuje povinnost plynoucí ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Střednědobý výhled slouží jako pomocný nástroj financování, zejména při sestavování rozpočtu a měl by být, dle praxe státního rozpočtu, každoročně aktualizován.

Ke zpracování střednědobého výhledu bylo použito:

- * Skutečnosti roku 2020 z výkazu FIN 2-12 k 31. 12. 2020.
- * Skutečnosti roku 2021 z výkazu FIN 2-12 k 31. 12. 2021.
- * Skutečnosti roku 2022 z výkazu FIN 2-12 k 31. 10. 2022.
- * Schváleného rozpočtu pro rok 2022.
- * Úvěrové smlouvy s Českou spořitelnou.
- * Úvěrové smlouvy s UniCredit Leasing CZ, a.s.
- * Predikce daňových příjmů.
- * Investičních záměrů zastupitelstva obce - rozpracovaných projektů a nově zadávaných projektů.

ANALÝZA DOSAVADNÍHO HOSPODAŘENÍ OBCE

Obec Šerkovice v minulých obdobích vedla svoje hospodaření tak, aby naspořila finanční prostředky na velké investice. V roce 2022 došlo k výraznějšímu použití vlastních prostředků na rekonstrukci místní komunikace a s tím spojenou rekonstrukci části veřejného osvětlení, přeložení optického kabelu a veřejného rozhlasu.

Vlastní finanční prostředky obce jsou k datu sestavování rozpočtového výhledu ve výši 3,4 mil. Kč. Tyto naspořené prostředky tvoří rezervu obce ve výši poloviny ročního rozpočtu obce Šerkovice.

Provozní saldo

Finanční zdraví obce, které je možné zjistit pomocí provozního salda je v současné době podle výpočtu téměř ideální. Mělo by být asi 25 %.

Obec má toto saldo v letech 2019 – 2022 ve výši 6% - 37%.

Minimální hodnota ukazatele by neměla klesnout pod 10 %, což se stalo v roce 2020, ale již v dalším roce dochází ke změně.

Údaje jsou v tis. Kč	2019	2020	2021	Skutečnost k 31.10.2022	Upravený rozpočet 2022
Běžné příjmy vč. neinv. dotací a transferů	6133	5822	6375	5701	6698
Běžné výdaje	4042	5473	3985	3702	5002
Provozní saldo v tis. Kč	2091	349	2390	1999	1696
Provozní saldo % podíl na běžných příjmech	34 %	6 %	37 %	35 %	25 %

Z hlediska dlouhodobého rozvoje je nutné držet provozní saldo na úroveň aspoň 21 %.

Pro sledování finančního zdraví je důležité přesné rozlišení užívání položek třídy 5xxx a třídy 6xxx. Nedůsledné zařazování výdajů pod správné položky způsobuje zkreslení skutečného stavu hospodaření obce.

Bohužel k těmto nedostatkům dochází hlavně z důvodu zařazování akcí pod dotační tituly, kdy jejich vymezení ne zcela odpovídá tomuto požadavku na sledování rozvoje a zdraví obce.

Závěr z analýzy dosavadního hospodaření obce

Finance obce mají zdravý základ a obec má rezervy na další rozvoj.

V letech 2023 a 2024 bude provozní saldo vyšší z důvodu doplnění rezervy finančních prostředků pro spolufinancování investičních akcí. V dalších letech se snižuje na doporučenou výši.

V rozpočtovém výhledu je počítáno s otevřením nového úvěru v roce 2025 ve výši 2 000 000 Kč.

Použití úvěru by bylo na spolufinancování investičních akcí.

TABULKOVÁ ČÁST A KOMENTÁŘ STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU

Střednědobý výhled zahrnuje dotace na plánované investiční akce.

PŘÍJMY				
Akce	rok 2024	rok 2025	rok 2026	Celkem
Daňové příjmy ze sdílených daní	6 000 000	6 000 000	6 000 000	18 000 000
Přijaté neinvestiční dotace	140 000	140 000	140 000	420 000
Úvěr na spolufinancování investic		2 000 000	0	2 000 000
Příjmy z poplatků	226 000	223 000	223 000	672 000
Příjmy z vlastní činnosti	370 000	370 000	370 000	1 110 000
Místní komunikace u kapličky (dotace)	4 800 000	0	0	4 800 000
Vybudování rybníka (dotace)	1 500 000	0	0	1 500 000
Rekonstrukce budovy OÚ (fotovoltaika)	1 000 000	0	0	1 000 000
Multifunkční hřiště	0	2 800 000	0	2 800 000
CELKEM	14 036 000	11 533 000	6 733 000	32 302 000
VÝDAJE				
Akce	rok 2024	rok 2025	rok 2026	Celkem
Běžné výdaje (energie, opravy, správa)	4 100 000	4 300 000	4 500 000	12 900 000
Místní komunikace u kapličky	6 000 000	0	0	6 000 000
Vybudování rybníka	1 000 000	0	0	1 000 000
Oprava autobusové čekárny	0	200 000	0	200 000
Rekonstrukce budovy OÚ	2 000 000	0	0	2 000 000
Multifunkční hřiště	0	3 800 000	0	3 800 000
Výsadba aleje	0	100 000	0	100 000
CELKEM	13 100 000	8 400 000	4 500 000	26 000 000
FINANCOVÁNÍ				
Akce	rok 2024	rok 2025	rok 2026	Celkem
Splátka úvěru Česká spořitelna	300 000	300 000	300 000	900 000
Splátka úvěru UniCredit	270 000	280 000	150 000	700 000
CELKEM	570 000	580 000	450 000	1 600 000

Základem rozpočtového výhledu je zajistit rekonstrukci komunikace u kapličky včetně mostu, dokončit stavbu rybníka, zahájit stavbu multifunkčního hřiště na míčové hry, pořídit fotovoltaické panely na budovu OÚ.

Investiční výdaje obce uvedené ve střednědobém výhledu budou realizovány pouze v případě, že na tyto akce obec získá dotace, s kterými je počítáno i v příjmech.

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU NA ROKY 2024 AŽ 2026

KUMULOVANÝ ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROKY 2024- 2026 v souvislosti s hospodařením roků 2021 - 2023

Rozpočtový výhled		v tis. Kč						
		Údaje	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	1	Daňové příjmy	5 069	5 255	6 447	6 000	6 000	6 000
2	2	Nedaňové příjmy	952	823	447	596	593	593
3	3	Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	0
4	4	Přijaté dotace (transfery)	954	253	87	7 440	2 940	140
5	41	Neinvestiční přijaté dotace z toho	190	170	87	140	140	140
6	1+2+3+4	Příjmy celkem	6 975	6 331	6 981	14 036	9 533	6 733
7	5	Běžné výdaje	3 985	4 581	3 971	4 100	4 300	4 500
8	6	Kapitálové výdaje	630	6 280	3 010	9 000	4 100	0
9	ř.7+ř.8	Výdaje celkem	4 615	10 861	6 981	13 100	8 400	4 500
10	ř.6-ř.9	Saldo příjmů a výdajů	2 360	4 530	0	936	1 133	2 233
11	ř.1+ř.2+ř.5	Běžné příjmy vč.neinv.dotací	6 211	6 248	6 981	6 736	6 733	6 733
12	5	Běžné výdaje	3 985		3 971	4 100	4 300	4 500
	ř.11-ř.12	Provozní saldo (saldo						
13		běžného hospodaření)	2 226	6 248	3 010	2 636	2 433	2 233
14		Přijaté půjčky	0	1 063	0	0	2 000	0
15		Uhrazené splátky půjček	300	420	551	570	780	850
16	8	Financování	0	4 950	551	0	0	0
17	ř.6+ř.14	Příjmy všechny	6 975	7 394	6 981	14 036	11 533	6 733
18	ř.9+ř.15	Výdaje všechny	4 915	11 281	7 532	13 670	9 180	5 350
19	ř.17-ř.18	Saldo úplné	2 060	3 887	551	366	2 353	1 383
20	ř.13-ř.15	Rozdíl provoz.salda a splátek úvěrů	1 926	5 828	2 459	2 066	1 653	1 383
21	ř.1+ř.2+ř.4	Dluhová základna	6 975	6 331	6 981	14 036	9 533	6 733
22	15	Dluhová služba	300	420	551	570	780	850
23	ř.22/ř.21	Ukazatel dluhové služby	4,30%	6,63%	7,89%	4,06%	8,18%	12,62%
24	rozvaha	Dlouhodobé závazky celkem	1 497	2 140	1 589	1 019	2 239	1 389
25		Dlouhodobé pohledávky celkem	0	0	0	0	0	0
26		Stav peněžních prostředků k 1. 1.	5 023	7 084	3 432	2 394	2 760	3 113
27		Stav peněžních prostředků k 31.12.	7 084	3 432	2 394	2 760	3 113	4 496

ZÁVĚR A DOPORUČENÍ

Obec má zdravé finance a je možné i při splácení dvou úvěrů v tomto trendu pokračovat. Obec dosáhla v minulých letech přebytkového hospodaření a získané finanční prostředky jsou postupně využívány ke spolufinancování projektů, případně financování akcí bez využití dotací.

Přijaté úvěry bez problémů splácí včetně úroků a současně zabezpečuje plynulý provoz obce.

Běžné výdaje jsou kryty běžnými příjmy kalendářního roku.

Provozní saldo musí být přebytkové, aby bylo zaručeno, že obec bude mít na základní potřeby řízení obce.

1. úvěr zapojený do rozpočtového výhledu je ve výši 3 000 000 Kč se splatností 10 let tj. do roku 2026.
2. úvěr zapojený do rozpočtového výhledu je ve výši 1 063 000 Kč se splatností 48 měsíců tj. do roku 2026.