



# OBEC ŠERKOVICE

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

## STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED OBCE ŠERKOVICE NA OBDOBÍ 2025 – 2026

PROJEDNÁNO A SCHVÁLENO ZASTUPITELSTVEM OBCE ŠERKOVICE  
NA VEŘEJNÉM ZASEDÁNÍ DNE 14. PROSINCE 2023

### NÁVRH STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU:

VYVĚŠEN DNE: 27. 11. 2023

SŇAT DNE: 8. 1. 2024

### SCHVÁLENÝ STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED:

ZVEŘEJNĚN NA WEBU OBCE DNE: 8. 1. 2024



KVĚTOSLAV TESAŘ v.r.

ING. MIROSLAV RANDUCH v.r.

STAROSTA OBCE

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 2022 z výkazu FIN 2-12 k 31. 12. 2022
- \* Skutečnosti roku 2023 z výkazu FIN 2-12 k 31. 10. 2023.
- \* Schváleného rozpočtu pro rok 2023.
- \* Návrhu rozpočtu na rok 2024.
- \* 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 2023 došlo k výraznějšímu použití vlastních prostředků na opravu místní komunikace a spolufinancování rekonstrukce veřejného osvětlení.

Vlastní finanční prostředky obce jsou k datu sestavování rozpočtového výhledu ve výši 5,1 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 kolem 25 %.

Obec má toto saldo v letech 2019 – 2022 ve výši 6% - 37%. V roce 2023 dokonce 40%. Je to způsobeno tím, že se velké opravy místních komunikací nejsou brány jako investiční výdaje a tím dochází ke zvýšení běžných výdajů i když se jedná o zhodnocení majetku a ne klasické běžné výdaje.

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	2022	Skutečnost k 31. 10. 2023	Upravený rozpočet 2023
Běžné příjmy vč. neinv. dotací a transferů	6133	5822	6375	7441	7227	7162
Běžné výdaje	4042	5473	3985	4449	4763	4775
Provozní saldo v tis. Kč	2091	349	2390	2992	2464	2387
Provozní saldo % podíl na běžných příjmech	34 %	6 %	37 %	40 %	34 %	33 %

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 rozpočtovém výhledu se nepočítá s otevřením nového úvěru.

## TABULKOVÁ ČÁST A KOMENTÁŘ STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU

Střednědobý výhled zahrnuje případné dotace na plánované investiční akce – pokud nebudou dotace, tak investice nebudou realizovány.

<b>PŘÍJMY</b>			
<b>Akce</b>	<b>rok 2025</b>	<b>rok 2026</b>	<b>Celkem</b>
Daňové příjmy ze sdílených daní	6 400 000	6 400 000	12 800 000
Přijaté neinvestiční dotace	85 000	85 000	170 000
Úvěr na spolufinancování investic	0	0	0
Příjmy z poplatků	290 000	290 000	580 000
Příjmy z vlastní činnosti	410 000	410 000	820 000
Vybudování rybníka (dotace)	2 800 000	0	2 800 000
Rekonstrukce budovy OÚ (fotovoltaika)	250 000	0	250 000
Multifunkční hřiště (dotace)	0	2 800 000	2 800 000
Workoutové hřiště	300 000	0	300 000
<b>CELKEM</b>	<b>10 535 000</b>	<b>9 985 000</b>	<b>20 520 000</b>
<b>VÝDAJE</b>			
<b>Akce</b>	<b>rok 2025</b>	<b>rok 2026</b>	<b>Celkem</b>
Běžné výdaje (energie, opravy, správa)	4 700 000	4 700 000	9 400 000
Vybudování rybníka	4 000 000	0	4 000 000
Oprava autobusové čekárny	0	200 000	200 000
Rekonstrukce budovy OÚ (fotovoltaika)	500 000	0	500 000
Multifunkční hřiště	0	3 800 000	3 800 000
Výsadba aleje	0	100 000	100 000
Workoutové hřiště	500 000	0	500 000
<b>CELKEM</b>	<b>9 700 000</b>	<b>8 800 000</b>	<b>18 500 000</b>
<b>FINANCOVÁNÍ</b>			
<b>Akce</b>	<b>rok 2025</b>	<b>rok 2026</b>	<b>Celkem</b>
Splátka úvěru Česká spořitelna	300 000	300 000	600 000
Splátka úvěru UniCredit	280 000	150 000	430 000
<b>CELKEM</b>	<b>580 000</b>	<b>450 000</b>	<b>1 030 000</b>

Základem rozpočtového výhledu je záměr vybudovat workoutové hřiště, zahájit stavbu rybníka, pořídit fotovoltaické panely na budovu OÚ, zahájit stavbu multifunkčního hřiště na míčové hry.

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 2025 AŽ 2026

### KUMULOVANÝ ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROKY 2025- 2026 v souvislosti s hospodařením roků 2022 - 2024

Rozpočtový výhled		v tis. Kč				
	Údaje	2022	2023	2024	2025	2026
1	1 Daňové příjmy	5 924	6 481	6 336	6 400	6 400
2	2 Nedaňové příjmy	777	467	744	700	700
3	3 Kapitálové příjmy	2	0	0	0	0
4	4 Přijaté dotace (transfery)	823	467	85	3 435	2 885
5	41 Neinvestiční přijaté dotace z toho	149	214	85	85	85
6	1+2+3+4 Příjmy celkem	7 526	7 415	7 165	10 535	9 985
7	5 Běžné výdaje	4 449	4 775	4 655	4 700	4 700
8	6 Kapitálové výdaje	5 812	2 815	2 510	5 000	4 100
9	ř.7+ř.8 Výdaje celkem	10 261	7 590	7 165	9 700	8 800
10	ř.6-ř.9 Saldo příjmů a výdajů	2 735	175	0	835	1 185
11	ř.1+ř.2+ř.5 Běžné příjmy vč.neinv.dotací	6 850	7 162	7 165	7 185	7 185
12	5 Běžné výdaje	4 449	4 775	4 655	4 700	4 700
	ř.11-ř.12 Provozní saldo (saldo					
13	běžného hospodaření)	2 401	2 387	2 510	2 485	2 485
14	Přijaté půjčky	1 063	0	0	0	0
15	Uhrazené splátky půjček	420	551	566	580	450
16	8 Financování	2 735	175	566	0	0
17	ř.6+ř.14 Příjmy všechny	8 589	7 415	7 165	10 535	9 985
18	ř.9+ř.15 Výdaje všechny	10 681	8 141	7 731	10 280	9 250
19	ř.17-ř.18 Saldo úplné	2 092	726	566	255	735
20	ř.13-ř.15 Rozdíl provoz.salda a splátek úvěrů	1 981	1 836	1 944	1 905	2 035
21	ř.1+ř.2+ř.4 Dluhová základna	7 524	7 415	7 165	10 535	9 985
22	15 Dluhová služba	420	551	566	580	450
23	ř.22/ř.21 Ukazatel dluhové služby	5,58%	7,43%	7,89%	5,04%	4,50%
24	rozvaha Dlouhodobé závazky celkem	2 141	1 590	1 024	444	0
25	Dlouhodobé pohledávky celkem	0	0	0	0	0
26	Stav peněžních prostředků k 1. 1.	7 084	3 929	3 203	2 637	2 892
27	Stav peněžních prostředků k 31.12.	3 929	3 203	2 637	2 892	3 627

## 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.