

Rozpočtový výhled obce Kobylnice na období 2018 – 2019

Aktualizovaný rozpočtový výhled vychází ze skutečného vývoje příjmů a výdajů za období let 2012 – 2015 a z očekávaného vývoje rozpočtu v roce 2016.

1. PŘÍJMY 2012 - 2016

Příjmy obce jsou tvořeny vlastními příjmy (tj. příjmy daňové, nedaňové a kapitálové) a dotacemi ze státního rozpočtu, fondů EU a z krajského rozpočtu. Vývoj příjmů obce za roky 2012 až 2016 je v následující tabulce.

	2012	2013	2014	2015	2016*
daňové	8 001 104	10 186 468	10 908 311	11 602 104	13 221 800
nedaňové	599 953	538 609	667 207	586 140	614 000
kapitálové	19 020	60 450	5 300	10 500	45 500
dotace	751 651	1 181 367	547 176	639 087	254 300
celkem	9 371 728	11 967 894	12 127 994	12 837 831	14 135 600

* odhad celoročních částek dle stavu k 30.12.2016

Pro větší názornost je sestavena následující tabulka, která je očištěna od kapitálových příjmů (prodeje nemovitostí) i od všech dotací mimo tzv. globální dotace (příspěvek na výkon státní správy).

	2012	2013	2014	2015	2016*
daňové	8 001 104	10 186 468	10 908 311	11 602 104	13 221 800
nedaňové	599 953	538 609	667 207	586 140	614 000
„globální“ dotace	183 226	181 300	185 000	186 600	191 300
celkem	8 784 283	10 906 377	11 760 518	12 374 844	14 027 100

Nejvýznamnějším zdrojem financování jsou tak daňové výnosy a to zejména výnosy ze sdílených daní. Je zřejmé, že do roku 2012 daňové výnosy relativně pravidelně rostly, v roce 2013 a také v roce 2016 skokově narostly v důsledku zákona o rozpočtovém určení daní (RUD). V popisovaném období činily významný zdroj příjmů mimořádné dotace (mimo globální), které v součtu dosáhly hodnoty 3 454 961 Kč. Na dotace však není žádný nárok a jejich získávání je od roku obtížnější. Jediná nároková dotace je tzv. „globální“ (na výkon přenesené působnosti), předpokládaná výše globální dotace tak činí 204 700 Kč od roku 2017.

2. VÝDAJE 2012 - 2016

Výdaje obce lze rozdělit na běžné a kapitálové. Jejich vývoj za uplynulé období, včetně těch, které jsou kryty z dotací, je uveden v následující tabulce.

	2012	2013	2014	2015	2016*
běžné	5 731 660	6 406 305	7 656 950	6 588 642	8 684 500
kapitálové	9 325 867	4 301 075	4 072 644	2 129 900	3 050 000
celkem	15 057 527	10 705 380	11 729 594	8 718 542	11 734 500

Při sestavování rozpočtového výhledu v roce 2012 byla formulována obava z nepřiměřeného šetření v provozních nákladech zejména s ohledem na riziko odkládání oprav. Z toho důvodu došlo v letech 2013 – 2015 s přesahem i do roku 2016 k řešení řady potřebných oprav a údržbových prací (např. v roce 2014 šlo o opravy místních komunikací, opravu a pasport

kanalizace a nárůst nákladů na údržbě veřejné zeleně). V roce 2016 dojde patrně opět k úspoře a to zejména na energiích (díky teplé zimě) a na údržbě veřejné zeleně.

V kapitálových výdajích významně narostl rozpočet v roce 2012, kdy byla realizována nástavba ZŠ a to s podporou úvěru ve výši 6 mil. Kč. V roce 2015 naopak došlo k poklesu investičních výdajů v souvislosti s odkladem zateplení fasády a bezbariérových úprav vstupu do školy až po přeložce distribuční sítě nn do zemního kabelu (bude realizováno v roce 2017).

	2012	2013	2014	2015	2016*
očištěné příjmy	8 784 283	10 906 377	11 760 518	12 374 844	13 838 500
běžné výdaje	5 731 660	6 406 305	7 656 950	6 588 642	8 684 500
zdroje pro investice	3 052 622	4 500 072	4 103 568	5 786 202	5 154 000

Z tabulky a z porovnání s „očištěnou tabulkou příjmů je zřejmé, že v jednotlivých letech dochází postupně ke zvyšování objemu vlastních (ne dotačních) prostředků, které obec mohla použít na případné kapitálové výdaje. Ve sledovaném období činily vlastní investice 24 820 436, na jejich krytí byl použit úvěr 6 mil. Kč a vlastní investiční zdroje ve výši 25 976 404 Kč. Vlastní zdroje obce, naspořené z předchozích období (včetně odhadu za rok 2016) tedy budou k 1.1.2017 činit cca 10 981 630 Kč.

Výdajová stránka rozpočtu obce je do budoucna významně ovlivněna povinností obce splácet formou investičního příspěvku (až do roku 2021 včetně) vlastní podíl na nákladech předpokládané cyklostezky a to ve výši téměř 900 tis. Kč ročně a také (až do roku 2022 včetně) splácet jistinu úvěru na nástavbu školy ve výši cca 670 tis. Kč ročně. Dalším významným pravidelným výdajem obce je příspěvek zřizované organizaci ve výši cca 800 tis. Kč ročně.

3.VÝHLED NA OBDOBÍ 2017 – 2019

3.1 Příjmy

Daňové příjmy

Rozpočtový výhled daňových výnosů v letech 2017 až 2019 je stanoven kvalifikovaným odhadem. V minulosti se při sestavování rozpočtového výhledu vycházelo z predikce daňových příjmů samospráv zpracované MF ČR. Vzhledem ke skutečnosti, že v době zpracování rozpočtového výhledu nebyla predikce budoucího vývoje k dispozici, byly daňové výnosy pro toto období stanoveny odhadem na základě zkušeností z vývoje těchto příjmů v minulých obdobích, vývoje plnění těchto příjmů za 3.Q roku 2016 a na základě aktuální hospodářské situace. Plnění daňových příjmů v současné době významně ovlivňuje hospodářské oživení v eurozóně. Daň z příjmů právnických osob za obec je uvedena pouze ve skutečnosti za období 2016. V letech 2017 – 2019 není odhadována, neboť tato daň se objevuje v příjmech i ve výdajích obce ve stejné výši a neovlivňuje tak výsledek hospodaření.

Nedaňové příjmy

Jedná se z větší části o příjmy, které jsou svým charakterem určeny k výdajům na tutéž činnost, resp. na dotační činnost vůči jiným subjektům, např. sběr druhotných surovin, jehož výtěžek obec použije jako dotaci ve prospěch Sokolu nebo SDH, kteří sběr provádějí, kultura a sdělovací prostředky, sport a zájmová činnost. Výnosy z těchto činností se používají ke krytí nákladů spojených s akcemi.

Kapitálové příjmy

Obec nevlastní žádné majetky, u nichž by předpokládala prodej, a proto tento oddíl nebude v rozpočtovém výhledu uváděn.

Dotace

Do rozpočtového výhledu jsou zapracovány pouze dotace, které vyjadřují souhrnný dotační vztah státního rozpočtu k rozpočtu obce (globální dotace). Její výše pro následující roky je odhadována ve výši roku 2016 se započtením nízkého inflačního nárůstu.

Obec připravuje několik projektů, v nichž hodlá o dotace žádat v roce 2017 resp. 2018. Jedná se o stavební úpravy ZŠ (dotace až 1 700 tis. Kč) a sběrný dvůr (dotace až 7 500 tis. Kč). Dále bude obec usilovat o dotaci na územní plán a na sanaci kulturních památek. Stejně jako v uplynulých obdobích bude obec žádat o dotaci na úrok z úvěru a na projekt ke školení v sociální oblasti.

3.2 Výdaje

Rozpočtový výhled výdajů obce vychází z následujících předpokladů:

V běžných výdajích bude navýšen a to nejméně inflačně rozpočet na údržbu nemovitostí ve vlastnictví obce a na zajištění provozu v rozsahu dle roku 2016. Náklady na energie, provoz inženýrských sítí a na likvidaci tuhého komunálního odpadu nevzrostou skokově, ale budou ve vývoji kopírovat běžnou míru inflace. Bude – s mírným nárůstem výdajů - udržen s využitím pracovníků na veřejně prospěšných pracích rozsah údržby veřejné zeleně, obec a obecní úřad bude zajišťovat veřejnou správu ve stejném rozsahu jako doposud. Provoz ZŠ a MŠ Kobylnice si zavedením vyučování ve všech 5 učebnách školy a zavedením dvou tříd družiny, jejím ranním provozem a provozem MŠ o prázdninách vyžaduje i doplatek mzdových i dalších provozních nákladů nad státní dotaci.

V kapitálových výdajích je třeba po celé predikované období splácet podíl na investičních nákladech předpokládané cyklostezky, splátku úvěru a úrok za přístavbu školy z roku 2012. V roce 2017 je předpoklad vybudování II. etapy veřejného osvětlení a obecního rozhlasu v souvislosti s uložením distribuční sítě nn do zemního kabelu, realizace zateplení zbytku školy a OÚ, dokončení bezbariérových úprav ZŠ, demolice budovy chlévů „spodního dvora“ a příprava dokumentace pro sběrný dvůr a zejména nákup pozemků pro strategické záměry obce v trati U váhy. Průběžně je třeba obnovovat HW i SW vybavení úřadu a techniku pro údržbu veřejné zeleně. V roce 2017 obec zahájí přípravu nového územního plánu, který bude reflektovat potřeby regulace zástavby nových lokalit

Ostatní běžné a kapitálové výdaje musí pokrýt další výdaje obce, např.:

- výdaje na dopravní obslužnost území
- výdaje pro potřeby obecního úřadu a obecního zastupitelstva
- ostatní transfery příspěvkové organizaci
- transfery občanským sdružením
- provoz veřejné knihovny
- kulturu a společenské akce
- sportovní aktivity, volný čas a zájmovou činnost
- veřejné osvětlení
- pohřebnictví
- ekologické záležitosti
- bezpečnost a veřejný pořádek
- požární ochranu
- pojištění majetku
- transfery sdružením s účastí obce

3.3. Dlouhodobé závazky a pohledávky

Obec neeviduje žádné významné dlouhodobé pohledávky a jedinými závazky jsou výše zmíněné investiční příspěvky na cyklostezku a splátky úvěru na nástavbu školy včetně úroků.. Pouze u splátky úvěru se však jedná o závazek z hlediska účetnictví, takže tato povinnost obci vytváří tzv. dluhovou službu ve výši 4,12% a nezvyšuje se tak nad míru přípustnou (30%).

Již v roce 2015 se zastupitelstvo zabývalo možnostmi využít pro financování rekonstrukce VO – II. etapa úvěr (při současných velmi nízkých úrokových sazbách), avšak až na základě znalosti ceny dle výběrového řízení. Tento úvěr by umožnil obci použít vlastní prostředky např. na nákup nemovitostí, strategických pro další rozvoj obce.

4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED

	očekávaná skutečnost	rozpočet	rozpočtový výhled	rozpočtový výhled
	2016*	2017	2018	2019
daňové příjmy	13 221 800	13 304 000	14 087 700	14 453 500
nedaňové příjmy	614 000	538 600	547 900	557 300
dotace v rámci souhrn. vztahu ke SR	191 300	204 700	207 800	210 900
příjmy celkem	14 027 100	14 047 300	14 843 400	15 205 700
běžné výdaje	8 684 500	9 395 000	9 961 100	10 090 800
kapitálové výdaje mimo splátky	837 100	12 962 000	3 722 900	3 955 500
splátky úvěru a inv. členských přisp.	2 213 100	1 159 400	1 559 400	1 559 400
výdaje celkem	11 704 700	23 516 400	15 243 400	15 605 700
saldo	2 322 400	-9 469 100	-400 000	-400 000
kryto ze zůst. z předchozích období		9 469 100	400 000	400 000
zůstatek na účtu k 31.12.	10 981 600	1 512 500	1 112 500	712 500

Přehled očekávaných investičních výdajů

2017

Plocha pod kontejnery U Splavu	40 000 Kč
Investiční příspěvek cyklostezka	492 700 Kč
Zateplení školy, bezbariér., konektivita	3 150 000 Kč
Zabránění vlhkosti – památky	680 000 Kč
Rekonstrukce rozhlasu	250 000 Kč
PD sociální zařízení VÚH	6 000 Kč
Veřejné osvětlení II. etapa	4 900 000 Kč
Územní plán	800 000 Kč
Nákup pozemků	2 000 000 Kč
Demolice chlévů, PD sběrný dvůr	1 500 000 Kč
Financování – splátka úvěru škola	666 700 Kč
	14 539 900 Kč

2018

Investiční příspěvek cyklostezka	892 700 Kč
Územní plán	400 000 Kč
Sběrný dvůr	2 322 900 Kč
Nákup pozemků	1 000 000 Kč
Financování – splátka úvěru škola	666 700 Kč
	5 282 300 Kč

2019

Investiční příspěvek cyklostezka	892 700 Kč
Sběrný dvůr	2 955 500 Kč
Nákup pozemků	1 000 000 Kč
Financování – splátka úvěru škola	666 700 Kč
	5 514 900 Kč

Akce, částečně nebo zcela podmíněné dotací a očekávané výše dotace**2017**

Zateplení školy 3 150 000 Kč dotace 1 700 000 Kč v roce 2018, nebude-li rozhodnutí o dotaci, bude se realizovat v menším rozsahu

2018

Sběrný dvůr 2 322 900 Kč dotace 2 000 000 Kč v roce 2018

2019

Sběrný dvůr 2 955 500 Kč dotace 2 200 000 Kč v roce 2019

2020

Sběrný dvůr 4 200 000 Kč realizováno z dotací v letech 2018 a 2019

další akce

zázemí pro údržbu veřejné zeleně	1 500 000 Kč
oprava dešťové kanalizace uzel u hasičské zbrojnice	1 000 000 Kč
kulturně správní centrum obce horní dvůr I. etapa	20 000 000 Kč
demolice č.p. 42, nové inž. sítě a parkoviště	4 000 000 Kč
nový pavilon MŠ	20 000 000 Kč
východní obchvat obce	70 000 000 Kč