

## **Rozpočtový výhled obce Kobylnice na období 2016 – 2018**

Aktualizovaný rozpočtový výhled vychází ze skutečného vývoje příjmů a výdajů za období let 2010 – 2014.

### **1. PŘÍJMY 2010 - 2014**

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 2010 až 2014 je v následující tabulce.

	2010	2011	2012	2013	2014
daňové	6 822 600	7 371 890	8 001 104	10 186 468	10 958 311
nedaňové	611 822	952 825	618 974	599 059	547 176
kapitálové	64 400	0	0	0	0
dotace	806 829	1 525 229	751 651	1 181 367	667 207
celkem	8 305 651	9 849 944	9 371 729	11 966 894	12 172 694

Nejvýznamnějším zdrojem financování jsou tak daňové výnosy a to zejména výnosy ze sdílených daní. Je zřejmé, že do roku 2010 daňové výnosy relativně pravidelně rostly a v roce 2013 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 4 932 283 Kč. Na dotace však není žádný nárok a jejich získávání je od roku obtížnější. Jediná nároková dotace je tzv. „globální“ (na výkon přenesené působnosti), ve které však od roku 2013 již není příspěvek na regionální školství, který je nyní zahrnut přímo v daňových výnosech. Předpokládaná výše globální dotace tak činí 186 600 Kč ročně.

### **2. VÝDAJE 2010 - 2014**

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.

	2010	2011	2012	2013	2014
běžné	5 992 923	5 371 666	5 731 658	6 445 605	7 656 950
kapitálové	2 357 303	2 369 473	9 325 868	4 301 075	4 072 644
celkem	8 350 226	7 741 139	15 057 526	10 746 680	11 729 594

Po dobu celého funkčního období dochází k usilovnému šetření provozních výdajů, takže se dařilo snižovat provozní výdaje v průměru o cca 300 tis. Kč ročně a při tom by se daly očekávat inflační nárůsty o cca 100 tis. Kč ročně. Reálná úspora na provozních výdajích tak byla v průměru cca 400 tis. Kč ročně. Do této úspory se ale promítlo i skokové snížení objemu mzdových prostředků (odměn) pro uvolněné funkcionáře obce (pokles o 10% vládním nařízením a přechod místostarosty na dobu invalidního důchodu do neuvolněné funkce) od druhé poloviny roku 2010. V roce 2012 došlo k mírnému nárůstu běžných výdajů v souvislosti s opětovným zařazením místostarosty do uvolněné funkce. Přesto se daří i dále běžné výdaje neustále snižovat (např. jednáním s poskytovateli služeb a energií). Toto šetření však v roce 2012 již dosáhlo konce možností a mohla by vzniknout i obava ze zanedbání péče o majetek, pokud by šetření mělo trvat i nadále. Z toho důvodu došlo od roku 2013 k nárůstu

provozních výdajů, když se znovu začaly vkládat větší prostředky do oprav a údržby majetku. V roce 2013 to bylo cca 549 tis. Kč a v roce 2014 (silnice a chodníky, kanalizace, ZŠ, pomník padlých, veř. osvětlení, veř. zeleň) cca 985 tis. Kč.

	2010	2011	2012	2013	2014
očištěné příjmy	7 532 922	7 311 890	8 001 104	10 785 527	11 505 487
běžné výdaje	5 992 923	5 371 666	5 731 658	6 445 605	7 656 950
zdroje pro investice	1 540 999	1 940 224	2 269 446	4 339 922	3 848 537

Očištěné příjmy jsou příjmy po konsolidaci, snižené o přijaté dotace. Z tabulky je zřejmé, že v jednotlivých letech dochází postupně ke zvyšování objemu vlastních (ne dotačních) prostředků, které obec mohla použít na případné kapitálové výdaje, přičemž v roce 2013 je tento nárůst mimořádně velký díky změně RUD. V roce 2014 došlo k poklesu zdrojů pro investice, na druhé straně se v tomto roce provedly významné opravy na infrastrukturním majetku obce.

Celkový objem vygenerovaných vlastních investičních prostředků za popisovaných 5 roků činí 13 939 128 Kč. Celkový objem investic v tomto období činil 22 426 363 Kč. Rozdíl je kryt zejména úvěrem u ČMRZB a přijatými dotacemi, zbytek činí vlastní úspora z předchozích období.

Výdajová stránka rozpočtu obce je významně ovlivněna povinností obce splácet (až do roku 2016 včetně) vlastní podíl na nákladech splaškové kanalizace a to ve výši 1 388 tis. Kč ročně a také splácet jistinu úvěru a úrok za nastavbu školy. Dalším významným pravidelným výdajem obce je příspěvek zřizované organizaci ve výši cca 1 mil. Kč ročně.

### **3. VÝHLED NA OBDOBÍ 2016 – 2018**

#### **3.1 Příjmy**

##### **Daňové příjmy**

Rozpočtový výhled daňových výnosů v letech 2016 až 2018 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 a na základě aktuální hospodářské situace. Daň z příjmů právnických osob za obec je uvedena pouze ve skutečnosti za období 2010 až 2014. V letech 2016 – 2018 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). Pro rok 2013 došlo v souvislosti s odstraněním dotace na žáky a jejím započtením do daňových výnosů ke snížení této dotace oproti roku 2012 a proto je její výše pro následující roky ponechána pouze ve výši roku 2014.

## **3.2 Výdaje**

Rozpočtový výhled výdajů obce vychází z následujících předpokladů:

V běžných výdajích bude navýšen a to pouze inflačně rozpočet na údržbu nemovitostí ve vlastnictví obce a na zajištění provozu v rozsahu dle roku 2014. 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 si i doplatek mzdových nákladů nad státní dotaci.

V kapitálových výdajích je třeba po celé predikované období splácet podíl na investičních nákladech splaškové kanalizace, splátku úvěru a úrok za rozšíření školy. V roce 2015 je předpoklad dobudování parkoviště u hřbitova a vnitřní komunikace v parku hřbitova, zabezpečení projektových dokumentací dalších zamýšlených investic (veřejné osvětlení a rozhlas ve zbývající části obce, cyklostezka, další úpravy budov školy, spočívající ve vybudování přístřešků nad dveřmi a zateplení fasády, projekt pro zázemí víceúčelového hřiště, v případě schválení zásad územního rozvoje kraje též zahájení prací na novém územním plánu). Průběžně je třeba obnovovat HW i SW vybavení úřadu a techniku pro údržbu veřejné zeleně. 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

### 3.4 Stav prostředků na účtech k 31.12.2014

Přesný stav prostředků bude znám až po závěrce roku 2014, očekávaná skutečnost podle údajů z výpisů bank činí 4 022 tis. Kč.

## 4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED

	očekávaná skutečnost <b>2015</b>	rozpočtový výhled <b>2016</b>	rozpočtový výhled <b>2017</b>	rozpočtový výhled <b>2018</b>
daňové příjmy	9 463 000	9 852 300	10 293 600	10 602 400
nedaňové příjmy	962 600	981 900	1 001 500	1 031 500
dotace v rámci souhrn. vztahu ke SR	186 600	186 600	186 600	186 600
nové úvěry		3 000 000		
<b>příjmy celkem</b>	<b>10 612 200</b>	<b>14 020 800</b>	<b>11 481 700</b>	<b>11 820 500</b>
běžné výdaje	8 504 600	8 674 700	8 851 600	9 158 300
kapitálové výdaje mimo splátky	1 747 300	4 800 000	1 387 700	2 351 500
splátky úvěru a inv. členských příspěv.	2 054 900	2 054 900	960 700	960 700
<b>výdaje celkem</b>	<b>12 306 800</b>	<b>15 529 600</b>	<b>11 000 000</b>	<b>12 470 500</b>
<b>saldo</b>	<b>-1 694 600</b>	<b>-1 508 800</b>	<b>281 700</b>	<b>-650 000</b>
kryto ze zůstatku z předch. období	1 694 600	1 508 800		650 000
zůstatek na účtu k 31.12.	2 327 400	818 600	1 100 300	450 300

Zbývající nesplacený úvěr k 1.1.2019 asi 2,33mil. Kč na školu bude rozložen do dalších 4 let, zbývající nesplacený úvěr na veřejné osvětlení k 1.1.2019 asi 2,4 mil. Kč bude rozložen do dalších 8 let. Dluhová služba bude od roku 2017 ve výši 9,33%.

### Přehled očekávaných investičních výdajů

#### 2016

Investiční příspěvek kanalizace	1 388 200 Kč
Veřejné osvětlení	4 680 000 Kč
Veřejný rozhlas	120 000 Kč
Financování – splátka úvěru škola	666 700 Kč
<b>Celkem</b>	<b>6 854 900 Kč</b>

**2017**

Cyklostezka	1 387 700 Kč
Financování – splátka úvěru škola a VO	960 700 Kč
<b>Celkem</b>	<b>2 348 400 Kč</b>

**2018**

Cyklostezka	2 351 500 Kč
Financování – splátka úvěru škola a VO	960 700 Kč
<b>Celkem</b>	<b>3 312 200 Kč</b>

**další akce**

oprava dešťové kanalizace uzel u hasičské zbrojnice	1 000 000 Kč
ekodvůr	5 000 000 Kč
opatření proti přívalovým vodám z Prackého kopce	8 000 000 Kč
kulturně správní centrum obce horní dvůr	40 000 000 Kč
východní obchvat obce	70 000 000 Kč

...

..

.