

Střednědobý výhled rozpočtu obce Kobylnice na období 2019 – 2020

Aktualizovaný rozpočtový výhled vychází ze skutečného vývoje příjmů a výdajů za období let 2013 – 2016 a z očekávaného vývoje rozpočtu v roce 2017.

1. PŘÍJMY 2013 - 2017

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 2013 až 2017 je v následující tabulce.

	2013	2014	2015	2016	2017*
daňové	10 186 468	10 908 311	11 602 104	12 023 674	12 841 300
nedaňové	538 609	667 207	586 140	659 505	542 600
kapitálové	60 450	5 300	10 500	45 500	0
dotace	1 181 367	547 176	639 087	472 300	661 500
celkem	11 967 894	12 127 994	12 837 831	13 200 979	14 035 400

* odhad celoročních částek dle stavu k 30.12.2017

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).

	2013	2014	2015	2016	2017*
daňové	10 186 468	10 908 311	11 602 104	11 786 874	12 192 609
nedaňové	538 609	667 207	586 140	659 505	542 600
„globální“ dotace	181 300	185 000	186 600	191 300	204 700
celkem	10 906 377	11 760 518	12 374 844	12 637 679	12 939 909

Nejvýznamnějším zdrojem financování jsou tak daňové výnosy a to zejména výnosy ze sdílených daní. Je zřejmé, že do roku 2013 daňové výnosy relativně pravidelně rostly. V popisovaném období činily významný zdroj příjmů mimořádné dotace (mimo globální), které v součtu dosáhly hodnoty 2 552 530 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 2013 - 2017

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.

	2013	2014	2015	2016	2017*
běžné	5 731 660	7 656 950	6 588 642	8 648 443	8 793 422
kapitálové	9 325 867	4 072 644	2 129 900	3 050 004	3 353 905
celkem	15 057 527	11 729 594	8 718 542	11 734 447	12 147 327

Při sestavování rozpočtového výhledu v roce 2013 byla formulována obava z nepřiměřeného šetření v provozních nákladech zejména s ohledem na riziko odkládání oprav. Z toho důvodu došlo v letech 2016 – 2017 s přesahem i do roku 2018 k řešení řady potřebných oprav a údržbových prací (např. pasport kanalizace a nárůst nákladů na údržbě veřejné zeleně, v současné době je to zejména a bude to i do budoucna potřeba zásadních oprav dešťové kanalizace). Tempo nárůstu provozních nákladů je dále ovlivněno inflací a zejména nárůstem počtu obyvatel (12%) a služeb s tím spojených.

V kapitálových výdajích významně narostl rozpočet v roce 2013, kdy byla realizována parkoviště Tábořská a autobusová zastávka Sokolnická. 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 2018) a v roce 2016 z důvodu ukončení splátek za splaškovou kanalizaci. Od roku 2017 ovšem obec zase začala odvádět investiční členský příspěvek na výstavbu cyklostezky a dále pokračuje splátka úvěru za nástavbu ZŠ.

	2013	2014	2015	2016	2017*
očištěné příjmy	10 906 377	11 760 518	12 374 844	12 637 679	12 939 909
běžné výdaje	6 406 305	7 656 950	6 588 642	8 648 443	8 793 422
zdroje pro investice	4 500 072	4 103 568	5 786 202	3 989 236	4 146 487

Z tabulky a z porovnání s „očištěnou tabulkou příjmů je zřejmé, že v jednotlivých letech dochází ke kolísání objemu vlastních (ne dotačních) prostředků, které obec mohla použít na případné kapitálové výdaje okolo cca 4,2 milionu korun. Ve sledovaném období činily vlastní investice 21 932 320 a vlastní investiční zdroje ve výši 22 525 565 Kč. Vlastní zdroje obce, naspořené z předchozích období (včetně odhadu za rok 2017) tedy budou k 1.1.2018 činit cca 13 860 300 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 900 tis. Kč ročně. Rovněž zkušenost z roku 2017 o stavu dešťové kanalizace a o nákladech na opravu jednotlivých větví vypovídá o budoucí nutné potřebě značných prostředků na opravy této dešťové kanalizace.

3.STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU NA OBDOBÍ 2019 – 2020

3.1 Příjmy

Daňové příjmy

Rozpočtový výhled daňových výnosů v letech 2019 až 2020 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 2017 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 2017. V letech 2019 – 2020 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. výběr příspěvku od účastníků zájezdů, 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 2017 se započtením nízkého inflačního nárůstu.

Obec připravuje několik projektů, v nichž hodlá o dotace žádat v roce 2018 resp. 2019. Jedná se o stavební úpravy ZŠ (dotace až 1 700 tis. Kč) a sběrný dvůr (dotace až 3 000 tis. Kč). Dále bude obec usilovat o dotaci na územní plán a na úroky z úvěrů, dále také na činnost hasičů.

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 2017. 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 2018 je předpoklad vybudování II. etapy veřejného osvětlení a obecního rozhlasu v souvislosti s uložení distribuční sítě nn do zemního kabelu, realizace zateplení zbytku školy a OÚ, dokončení bezbariérových úprav ZŠ, příprava dokumentace pro sběrný dvůr a zejména nákup pozemků pro strategické záměry obce. Průběžně je třeba obnovovat HW i SW vybavení úřadu a techniku pro údržbu veřejné zeleně. V roce 2018 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 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.

Závazek splácet úvěr za nástavbu ZŠ činí 666 700 Kč ročně a to až do roku 2022 včetně.

Závazek hradit investiční příspěvek na cyklostezku ve výši 892 700 Kč ročně a to až do roku 2021 včetně.

V případě schválení úvěru ve výši 2,8 mil. Kč v roce 2018 na realizaci celého VO vznikne v roce 2019 závazek splátky úvěru ve výši 311 200 Kč ročně až do roku 2028. V případě schválení úvěru ve výši 4,3 mil. Kč tak, aby bylo možné pokrýt náklady celého VO a koupit i RD od Vovesných, vznikne závazek úhrady splátky ve výši 477 800 Kč ročně až do roku 2028 včetně.

4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED

	očekávaná skutečnost	rozpočet	rozpočtový výhled	rozpočtový výhled
	2017*	2018	2019	2020
daňové příjmy	12 841 300	13 832 900	14 187 700	14 533 500
nedaňové příjmy	542 600	492 800	507 900	517 300
dotace v rámci souhrn. vztahu ke SR	204 700	204 700	204 700	204 700
příjmy celkem	14 035 400	14 530 400	14 900 300	15 255 500
běžné výdaje	8 793 422	15 907 100	9 238 600	9 490 800
kapitálové výdaje mimo splátky	1 794 539	13 790 000	3 400 000	3 500 000
splátky úvěru a inv. členských přisp.	1 159 400	1 559 400	1 870 600	1 870 600
výdaje celkem	11 704 700	31 256 500	16 181 700	14 861 400
saldo	2 322 400	-16 646 100	391 100	394 100
kryto ze zůst. z předchozích období		13 860 300		
zůstatek na účtu k 31.12.	13 860 300	-2 785 800	391 100	785 200

Úvěr

2 800 000

Přehled očekávaných investičních výdajů

2019

Investiční příspěvek cyklostezka	892 700 Kč
Územní plán	400 000 Kč
Sběrný dvůr	2 000 000 Kč
Nákup pozemků	1 000 000 Kč
Investice celkem	4 292 700 Kč

Financování – splátka úvěru škola	666 700 Kč
Financování – splátka úvěru VO	311 200 Kč
Financování celkem	977 900 Kč

2020

Investiční příspěvek cyklostezka	892 700 Kč
Sběrný dvůr	1 000 000 Kč
Nákup nemovitostí	2 500 000 Kč
Investice celkem	4 392 700 Kč

Financování – splátka úvěru škola	666 700 Kč
Financování – splátka úvěru VO	311 200 Kč
Financování celkem	977 900 Kč

další akce

zázemí pro údržbu veřejné zeleně	3 500 000 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