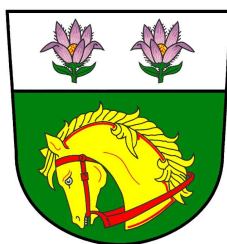


Rozpočtový výhled

Obce Grygov

pro období 2016 - 2020



Rozpočtový výhled Obce Grygov pro období 2016 - 2020

Rozpočtový výhled územního samosprávného celku (dále jen „obce,“) je sestaven na základě a v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územního rozpočtu (dále jen „zákon o rozpočtu,“), ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočtový výhled je pomocným nástrojem obce sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje obce a jejího hospodářství.

Rozpočtový výhled je sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků pro období 2016 - 2020.

Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

I. Analýza příjmů a výdajů obce v období 2010 - 2014

a) Analýza příjmů

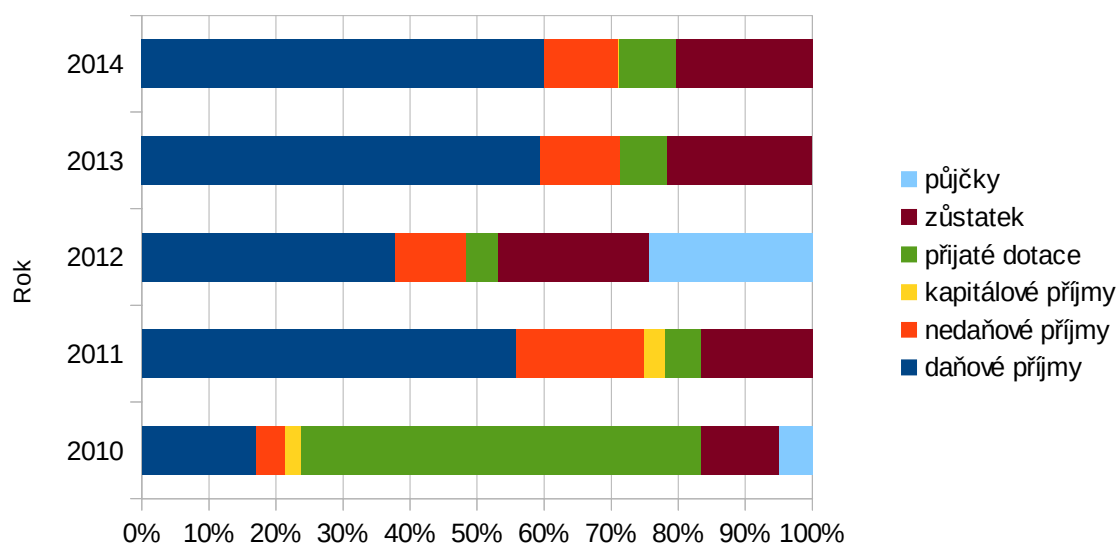
Jedním z podkladů pro sestavení rozpočtového výhledu je analýza příjmů za předcházející období, v tomto případě je rozpočtový výhled zpracováván na základě analýzy příjmů obce v letech 2010 až 2014.

Dle zákona o rozpočtu tvoří příjmy rozpočtu obce zejména příjmy z vlastního majetku a majetkových práv, příjmy ze správních poplatků na základě výkonu přenesené působnosti, příjmy z místních poplatků, výnosy daní nebo podíly na nich, dotacemi ze státního rozpočtu, z rozpočtu státních fondů nebo z rozpočtu kraje, příjmy z pokut případně přijatými peněžními dary a příspěvky. K úhradě svých potřeb může obec využít také finanční prostředky z minulých let, nebo smluvně zabezpečenou půjčku, úvěr, návratnou finanční výpomoc nebo příjem z prodeje komunálních dluhopisů územního samosprávného celku (dále jen "návratné zdroje").

Tabulka č. 1: Skutečné příjmy obce v letech 2010 - 2014

Příjmy						
Popis	Třída	Rok				
		2010	2011	2012	2013	2014
daňové příjmy	třída 1	11 809 679,96 Kč	12 171 834,62 Kč	11 413 831,80 Kč	14 261 782,70 Kč	15 255 975,85 Kč
nedaňové příjmy	třída 2	3 096 557,10 Kč	4 153 370,02 Kč	3 179 704,97 Kč	2 825 921,73 Kč	2 833 185,69 Kč
kapitálové příjmy	třída 3	1 569 371,00 Kč	684 766,00 Kč	50 000,00 Kč	0,00 Kč	25 000,00 Kč
přijaté dotace	třída 4	42 703 353,32 Kč	1 158 282,00 Kč	1 625 910,41 Kč	2 512 839,52 Kč	2 490 132,31 Kč
konsolidace	xxxxxx	-1 118 515,31 Kč	0,00 Kč	-200 532,21 Kč	-823 000,00 Kč	-340 000,00 Kč
příjmy po konsolidaci (bez zůstatku a půjčených prostředků)	xxxxxx	58 060 451,07 Kč	18 168 252,64 Kč	16 068 914,97 Kč	18 777 543,95 Kč	20 264 293,85 Kč
zapojení zůstatku předchozího období	třída 8 (pol. 8115)	7 970 000,00 Kč	3 614 000,00 Kč	6 796 000,00 Kč	5 186 000,00 Kč	5 184 000,00 Kč
dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	třída 8	3 500 000,00 Kč	0,00 Kč	7 345 827,04 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
příjmy po konsolidaci (včetně zůstatku a půjčených prostředků)		69 530 451,07 Kč	21 782 252,64 Kč	30 210 742,01 Kč	23 963 543,95 Kč	25 448 293,85 Kč

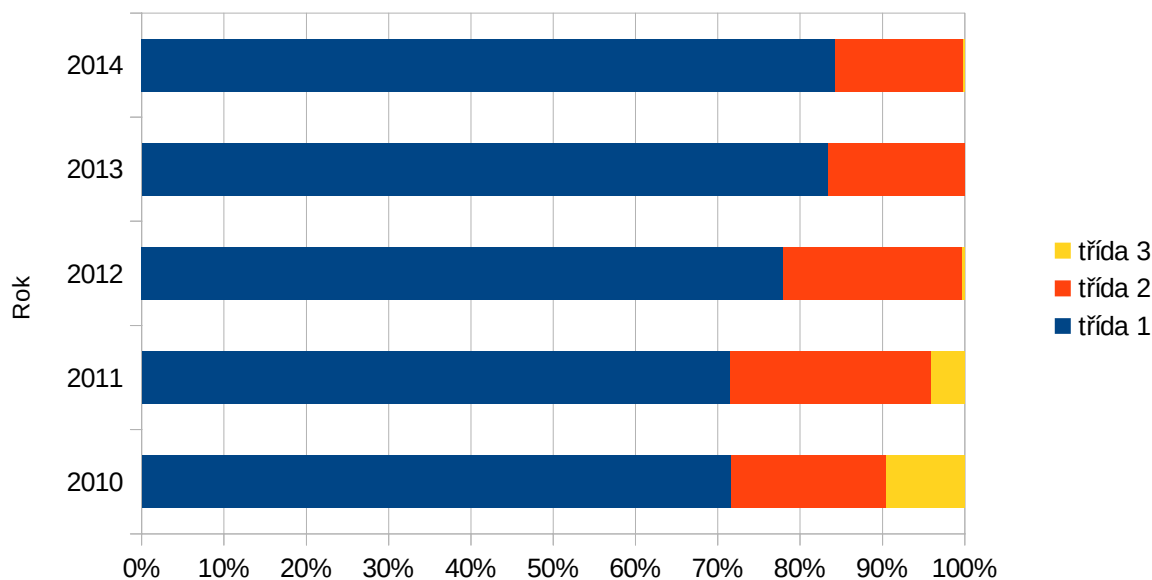
Graf č. 1: Analýza příjmové části rozpočtu - třída 1 až 4, třída 8 (pol. 8115, 8123)



Legenda:

půjčky = půjčené dlouhodobé prostředky, položka rozpočtové skladby 8123
 zůstatek = zapojený zůstatek předchozího období, položka rozpočtové skladby 8115
 přijaté dotace = třída 4
 kapitálové příjmy = třída 3
 nedaňové příjmy = třída 2
 daňové příjmy = třída 1

Graf č. 2: Analýza příjmové části rozpočtu - třída 1 až 3



Příjmová část rozpočtu obce je stabilně tvořena především daňovými příjmy. Při srovnání příjmů třídy 1, 2 a 3 tvoří daňové příjmy obce ve sledovaném období cca 70 % až 85 % příjmů obce. Nedaňové příjmy tvoří pouze 15 % až 25 %. Kapitálové příjmy obce (třída 3) jsou v rámci sledovaného období obsaženy pouze v letech 2010 až 2012, kde tvoří cca 3 % až 10 % příjmů rozpočtu.

Nedaňové příjmy obce ve sledovaném období dosáhly nejnižší částky 2.825.921,73 Kč v roce 2013 a nejvyšší částky 4.153.370,02 Kč v roce 2011. Tento rozdíl je způsoben především uplatněním nadměrného odpočtu daně z přidané hodnoty za 4. čtvrtletí roku 2010 z realizované investiční akce „Grygov - Dostavba kanalizace,“. Vratka nadměrného odpočtu se následně zobrazila v rámci příjmů roku 2011. Jedná se o jednorázový příjem závislý na realizované akci umožňující odpočet DPH, nejedná se tedy o pravidelný příjem obce. V posledních dvou letech sledovaného období dosahují nedaňové příjmy obce stabilní výše, tj. 2,8 mil. Kč.

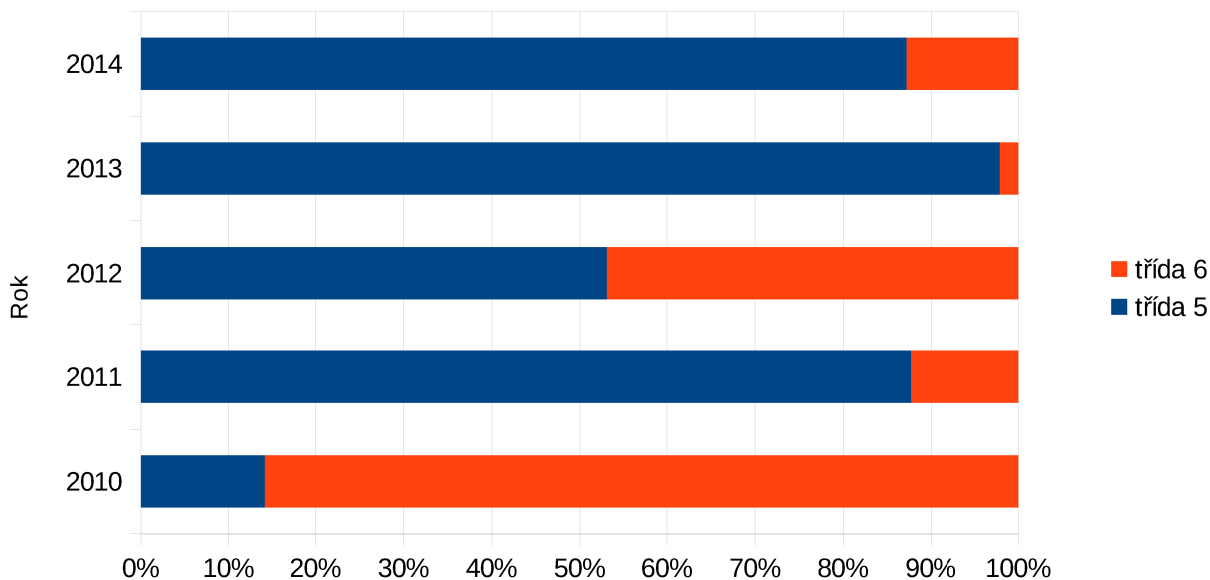
b) Výdajová část

Jedním z podkladů pro sestavení výdajové části rozpočtového výhledu je analýza výdajů obce v letech 2010 - 2014.

Tabulka č. 2: Skutečné výdaje obce v letech 2010 - 2014

Popis	Třída	Rok				
		2010	2011	2012	2013	2014
nekapitálové výdaje	třída 5	10 275 154,38 Kč	12 092 702,21 Kč	12 842 385,52 Kč	13 318 533,58 Kč	13 687 071,58 Kč
kapitálové výdaje	třída 6	55 758 154,62 Kč	1 694 889,04 Kč	11 189 018,05 Kč	271 391,00 Kč	1 962 307,24 Kč
konsolidace		-1 118 515,31 Kč	0,00 Kč	-200 532,21 Kč	-823 000,00 Kč	-340 000,00 Kč
splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	třída 8	1 000 000,00 Kč	1 200 000,00 Kč	1 200 000,00 Kč	6 102 000,00 Kč	0,00 Kč
výdaje po konsolidaci (včetně splátek)		65 914 793,69 Kč	14 987 591,25 Kč	25 030 871,36 Kč	18 868 924,58 Kč	15 309 378,82 Kč

Graf č. 3: Složení výdajové části - třída 5 a 6



V roce 2010 byl realizován projekt „Obnova a modernizace místních a účelových komunikací obce Grygov,“ a projekt „Sportovně rekreační areál Grygov,“. V roce 2012 byl realizován především investiční projekt „Rekonstrukce ZŠ a MŠ Grygov - II. etapa,“.

II. Dluhová služba

K datu sestavení rozpočtového výhledu obec nemá závazky plynoucí z nesplacených návratných zdrojů (půjček, úvěrů, návratných finančních výpomocí). K datu sestavení rozpočtového výhledu nebyl obcí schválen záměr přijetí návratných zdrojů (půjčky, úvěru, finanční výpomoci), který by ovlivnil sestavení rozpočtového výhledu pro období 2016 - 2020.

III. Sestavení rozpočtového výhledu 2016 - 2020

a) Příjmová část

Příjmová část rozpočtového výhledu je sestavena na základě provedené analýzy příjmů obce v letech 2010 - 2014, předpokládaného vývoje a uzavřených smluvních vztahů.

Příjmy třídy 1 - daňové příjmy obce

S výjimkou roku 2012, kdy došlo k poklesu, dochází k pravidelnému nárůstu daňových příjmů. Z analýzy daňových příjmů v období 1-8/2015 vyplývá, že daňové příjmy v tomto období dosáhly 99,76% daňových příjmů ve stejném období roku 2014, tj. v tomto období dochází k naplňování schváleného rozpočtu obce.

V rámci aplikace opatrného přístupu jsou daňové příjmy pro období 2016 - 2020 rozpočtovány ve výši daňových příjmů roku 2013.

Příjmy třídy 2 - nedaňové příjmy obce

Nedaňové příjmy obce jsou tvořeny zejména pravidelnými příjmy na základě uzavřených smluv. Jedná se především o příjmy za stočné, internet, z nájmu bytových a nebytových prostor a zemědělské půdy. Při stanovení těchto příjmů pro dané období se u příjmů z poskytovaných služeb za stočné vychází z rozpočtovaných příjmů roku 2015, sazba za stočné je každoročně schvalována zastupitelstvem obce na základě kalkulace nákladů za předchozí období a předpokládaných nákladů daného roku, tj. v případě že dojde ke schválení nižší sazby za stočné, tj. snížení příjmů ze stočného, očekává se souběžně také snížení nákladů na provoz kanalizace a ČOV. Příjmy z provozu obecní internetové sítě jsou rozpočtovány na základě uzavřených smluv. Při stanovení příjmu z provozu obecní internetové sítě se vychází ze stavu uzavřených smluv a z analýzy těchto příjmů v předchozím období. Příjmy za likvidaci odpadu podobného komunálnímu od podnikajících právnických a fyzických osob, z nájmu nebytových prostor a zemědělské půdy jsou rozpočtovány na základě platných smluv uzavřených k datu sestavení rozpočtového výhledu. V případě příjmů z nájmu bytových prostor předpokládá rozpočtový výhled příjem z celoročního nájmu prostor při zachování ceny nájmu roku 2015, k datu sestavení rozpočtového výhledu nejsou tyto prostory pronajaty, jedná se však o mezidobí mezi ukončeným a novým nájmem. Ostatní nedaňové příjmy (např. příjmy z nájmu sportovišť - sokolovna, sportovní areál, z prodeje zboží, apod.) jsou stanoveny na základě předpokladu vycházejícího z příjmů roku 2014 a 1-8/2015.

Příjmy třídy 3 - kapitálové příjmy

K datu sestavení rozpočtového výhledu je uzavřena smlouva o smlouvě budoucí se společností P.B.CH. Přerov s.r.o. upravující prodej části pozemku par.č. 1070/6 k.ú. Grygov. Tento prodej pozemku je vázán na dokončení výstavby a předání inženýrských sítí obci, předpokládaná realizace prodeje pozemku je v roce 2017. Jiný záměr prodeje kapitálového majetku obce není k datu sestavení rozpočtu zastupitelstvem obce schválen.

Příjmy třídy 4 - přijaté dotace

K datu sestavení rozpočtového výhledu nejsou smluvně podloženy příjmy z dotačních prostředků, na základě této skutečnosti nejsou do rozpočtového výhledu zapojovány příjmy třídy 4.

Příjmy třídy 8 - financování

Pro rozpočtované období není zastupitelstvem obce schváleno přijetí cizích prostředků, v podobě úvěru, půjčky či návratné finanční výpomoci. Na základě této skutečnosti nejsou v rámci rozpočtu zapojeny cizí zdroje.

Pro potřeby rozpočtového výhledu je použito zapojení zůstatku prostředků na bankovních účtech. Pro výpočet zapojeného zůstatku se vychází vždy z nevyužitých rezerv předchozího rozpočtového období rozpočtovaných na pol. 5901 a 6901 a prostředků Fondu rozvoje bydlení (dále jen, FRB,,). Prostředky FRB jsou v rámci rozpočtového výhledu zapojeny na pol. 8115 a souběžně ve výdajové části výhledu v rámci OdPa 3611 pol. 6460.

b) Výdajová část

Výdajová část rozpočtového výhledu je sestavena na základě provedené analýzy výdajů obce v letech 2010 - 2014, na základě uzavřených smluvních závazků a předpokládaných realizačních záměrů.

Výdaje třídy 5 - nekapitálové výdaje

Při sestavení výdajové části rozpočtového výhledu se v rámci nekapitálových výdajů vychází z běžných provozních nákladů, jedná se především o pravidelné opakované výdaje jejichž výši je možné stanovit na základě předchozích období a uzavřených smluv (např. energie, materiál, mzdové prostředky, služby, nájemné). V rámci nekapitálových výdajů jsou také rozpočtovány výdaje na plánovanou údržbu a opravy, a to v předpokládaných cenách.

Výdaje třídy 6 - kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou do rozpočtového výhledu zapracovány na základě rozpracovaných investičních akcí, tj. jsou obsaženy především v rámci roku 2016. Jedná se především o výdaje na výstavbu chodníků,

zpracování studie pro výstavbu cyklostezky (směr Velký Týnec), zpracování studie proveditelnosti výstavby domu s pečovatelskou službou, dokončení územního plánu obce a výstavba archivu obecního úřadu.

Výdaje třídy 8 - financování

K datu zpracování rozpočtového výhledu obec nemá závazky plynoucí ze splátek cizích prostředků (půjček, úvěrů, návratných finančních výpomocí).

Obec v současné době nemá uzavřeny smluvní vztahy, ze kterých by vyplývaly dlouhodobé závazky, které by měly zásadní dopad na hospodaření obce v následujících letech.

IV. Závěr

Cílem tohoto rozpočtového výhledu je poskytnutí aktuálních údajů o finančních zdrojích a potřebách obce k zajištění závazků obce.

S ohledem na potřebu poskytování aktuálních informací o financování obce je nutné aktualizovat tento rozpočtový výhled v návaznosti na schválené záměry a projekty obce, na základě nově uzavřených smluv, v souvislosti se změnou plnění příjmové části rozpočtového výhledu apod.

V. Podklady

Použité podklady pro sestavení rozpočtového výhledu:

- Závěrečný účet obce Grygov za rok 2010, 2011, 2012, 2013, 2014
- Přehled daňových příjmů obce 2010 - 8/2015
- Schválený rozpočet obce pro rok 2015 včetně provedených rozpočtových změn
- Výkaz o plnění a čerpání rozpočtu obce sestavený k datu 31.8.2015
- Nájemní smlouvy
- Smlouvy z obchodních vztahů, servisní smlouvy, pojistné smlouvy apod.
- Smlouva o smlouvě budoucí - P.B.CH. Přerov s.r.o.
- Veřejnoprávní smlouvy (např. Statutární město Olomouc - výkon přenesené působnosti na úseku přestupků, Obec Velký Týnec - veřejnoprávní smlouva o výkonu úkolů obecní policie)
- Smlouva o poskytnutí příspěvku na zajištění dopravní obslužnosti Olomouckého kraje
- Dohoda o úhradě nákladů na správu pohřebiště a údržbu souvisejících ploch, vyčíslení předpokládaných nákladů na správu pohřebiště v letech 2016 - 2020 - Obec Velký Týnec