Důvodová zpráva k rozpočtu na rok 2027

Z důvodu odchylky od rozpočtového výhledu na roky 2024-2027 připojuje obec Borovnice k návrhu rozpočtu na rok 2027 tuto důvodovou zprávu.

1. Úvodní shrnutí a celková bilance

Hlavní údaje rozpočtu

Rozpočet Obce Borovnice je pro rok 2027 sestaven jako schodkový, a to především z důvodu plánovaných investičních akcí a nutných oprav obecního bytového fondu.

- **Celkové příjmy:** 11 242 763 Kč
- **Celkové výdaje:** 11 678 018,55 Kč

Schodek rozpočtu

Schodek hospodaření ve výši **435 255,55** Kč bude plně kryt úsporami z minulých let na běžném účtu a slouží k profinancování investičních akcí.

Soulad se střednědobým výhledem rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2027 se odchyluje od platného střednědobého výhledu rozpočtu schváleného dne 19.1.2023.

Na **příjmové straně** je rozdíl způsoben aktualizací odhadu sdílených daní dle predikce MF ČR a zvýšením ceny vodného a stočného. Dále navýšením příjmu z pronájmu bytů a navýšení příjmů z úroků.

Na **výdajové straně** dochází ke snížení kapitálových výdajů na vodovod a kanalizaci z důvodu dokončení těchto investičních akcí již v roce 2026. Dále došlo ke snížení kapitálových výdajů na zázemí fotbalového hřiště, kde původní výhled uvažoval rovnou s realizací stavby, zatímco v rozpočtu na rok 2027 počítáme nejprve s projekčními pracemi. Další úspora je v položce odměn členům zastupitelstva, jelikož výhled neuvažoval s neuvolněnou funkcí starostky.

K navýšení výdajů oproti výhledu naopak dochází z důvodu výstavby přístřešku na starou zemědělskou techniku u větrného mlýna, doplatku projekčních prací na čp. 188 a plánovaných oprav v bytovém fondu (především opravy střechy a bytu č. 1 v čp. 16). Navržený rozpočet je oproti střednědobému výhledu schodkový, přičemž tento rozdíl je plně kryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let. Rok 2027 je zároveň posledním rokem platného střednědobého výhledu, proto bude zastupitelstvu obce na zasedání dne 10. 12. 2026 předložen ke schválení nový střednědobý výhled rozpočtu.

2. Příjmová strana

Sdílené daně (RUD)

Základním podkladem pro výpočet příjmů obce je Vyhláška č. 145/2026 Sb. (o procentním podílu jednotlivých obcí a krajů na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů), která nabyla účinnosti 1. září 2026. Dále vycházíme z

makroekonomické predikce MF ČR, která předpokládá růst sdílených daní o 3,24 % oproti roku 2026.

Místní poplatky a vlastní příjmy

U místního poplatku z pobytu nedochází ke změně, příjem z poplatku ze psů je navržen ve výši 16 tis. Kč (skutečnost roku 2026: 15,8 tis. Kč). Z úroků na bankovních účtech očekáváme příjem ve výši 305 tis. Kč. U vodného a stočného počítá rozpočet s mírným navýšením příjmů. V lesním hospodářství obec plánuje těžbu v objemu 2 000 m³ dle schváleného lesního hospodářského plánu (LHP). Hospodaření lesů však bude vyrovnané nebo mírně ztrátové z důvodu nutného osazování holin a následné péče o mladé porosty.

Dotace

Na osazování a péči o mladé lesní porosty budeme žádat o dotační prostředky. Připraveny jsou žádosti v objemu zhruba 500 tis. Kč, které budou odeslány ještě do konce roku 2026. *(Pozn.: Příjmy z nenárokových dotací budou do rozpočtu zapojeny formou rozpočtového opatření až po jejich skutečném přiznání.)*

3. Výdajová strana – Běžný provoz vs. Investice

Běžné výdaje (provoz obce)

- **Vodovod a kanalizace:** U vodovodu je nárůst běžných výdajů způsoben především zprovozněním nového vodojemu a s tím spojenými vyššími náklady na elektrickou energii a související služby (rozbory vody, pravidelný servis) a dále plánovanými výdaji na zřízení věcných břemen. U kanalizace jsou zvýšené náklady dány především opravami usazení kanalizačních poklopů ve vozovce a rovněž výdaji na věcná břemena.
- **Školství a bytový fond:** Nárůst příspěvku pro mateřskou školu je dán zákonným navýšením mzdových tarifů ve veřejné správě. Obec dále plánuje opravy obecního bytového fondu, konkrétně rekonstrukci bytu č. 1 a opravu střechy v domě čp. 16.
- **Správa obce:** Mzdové výdaje na zastupitelstvo obce jsou o 641 tis. Kč nižší oproti rozpočtu minulého roku z důvodu výkonu neuvolněné funkce starostky obce. Naopak u pracovníků obecního úřadu došlo k navýšení mzdových nákladů a zákonných odvodů vlivem úpravy platových tarifů ve veřejné správě.

Kapitálové výdaje

Obec plánuje v roce 2027 následující akce:

Přístřešek pro starou zemědělskou techniku u větráku

- Předpokládané náklady **200 tis. Kč**
- **Zdůvodnění:** Přístřešek slouží k uskladnění staré zemědělské techniky, která bude součástí expozice u repliky větrného mlýna. Stavba je plánována již několik let. Z důvodu výstavby vodojemu nebylo možné stavbu realizovat.
- **Zdroj financování:** vlastní zdroje

Projektová dokumentace pro zázemí na fotbalovém hřišti

- Předpokládané náklady **100 tis. Kč**
- **Zdůvodnění:** Projektová dokumentace pro stavební povolení je nezbytná pro výstavbu zázemí na fotbalovém hřišti, které se řeší již několik let bez zjevného posunu. Dokumentace bude využita pro žádost o dotaci na realizaci stavby.
- **Zdroj financování:** vlastní zdroje

Dokončení projektové dokumentace pro rekonstrukci čp. 188

- Předpokládané náklady **150 tis. Kč**
- **Zdůvodnění:** Projekt je v současné době na stavebním úřadě ve Dvoře Králové nad Labem a po získání stavebního povolení se bude jednat o doplatek za sjednanou cenu projekčních prací. Projekt bude sloužit k zahájení stavebních prací případně k získání dotace.
- **Zdroj financování:** vlastní zdroje

4. Zadluženost a finanční rezervy obce

- **Zadluženost:** Obec Borovnice nemá v současné době žádné úvěry ani jiné dluhy.
- **Finanční rezervy:** Obec disponuje finanční rezervou ve výši **15 mil. Kč** uloženou na termínovaných vkladech (nad rámec prostředků na běžném účtu, ze kterých bude kryt schodek tohoto rozpočtu).