



# **ROZPOČTOVÝ VÝHLED OBCE KOSTELECKÉ HORKY 2017 – 2020**

SCHVÁLEN NA 14. VEŘEJNÉM ZASEDÁNÍ ZASTUPITELSTVA OBCE DNE 14.12.2016.

## I. Zdroje rozpočtového výhledu

Rozpočtový výhled je sestaven, jako přehledný a komplexní dokument, který zohledňuje vývoj příjmů a výdajů, vymezených na základě všech dostupných informací, včetně zapracování rozpracovaných a zamýšlených investic obce. Cílem sestaveného výhledu je usnadnit a urychlit tvorbu rozpočtu na následující rok, ukázat velikost volných finančních prostředků, které může obec využít ke krytí svých záměrů. Zároveň upozorňuje na případnou potřebu získání úvěru.

## II. Analýza hospodaření uplynulého období

Rozpočtový výhled vychází z analýzy minulého období, tj. z účetních dat za čtyři předchozí roky, a z analýzy platného rozpočtu roku 2016. Na základě tohoto hodnocení jsou definovány časové řady, které predikují budoucí vývoj jednotlivých rozpočtových položek. S ohledem na předpokládaný vývoj ekonomiky státu a příjmů ze sdílených daní je navržen plán hospodaření obce v následujících čtyřech letech.

Podkladem pro tvorbu rozpočtového výhledu se staly následující dokumenty:

- Účetnictví let 2011 – 2016
- Rozpočty let 2014 – 2016
- Splátkové kalendáře závazků obce
- Splátkové kalendáře pohledávek obce

Jednotlivé rozpočty jsou sestavovány s využitím položek financování. Analýza hospodaření obce za období 2011 – 2016 je zaměřena na porovnání vývoje základních ukazatelů:

- provozního přebytku (rozdíl běžných příjmů a běžných výdajů),
- rozdílu provozního přebytku a splátek jistin,
- ukazatele dluhové služby,
- celkového salda (rozdíl veškerých příjmů a výdajů).

Na základě posouzení hodnot jednotlivých ukazatelů lze konstatovat, že ekonomika obce v letech 2010 – 2016 je stabilní. Sledované ukazatele mají vyhovující hodnoty (rozdíl provozního přebytku a celkový výsledek hospodaření je kladný). Běžné příjmy ve sledovaném období klesají, naopak běžné výdaje meziročně vykazují stagnaci a mírný nárůst.

## III. Sdílené daně

Sdílené daně jsou nejdůležitějším příjmem do rozpočtu obce. Úroveň předpokládaných sdílených daní v roce 2017 vychází z platných údajů vyplývajících ze schváleného státního rozpočtu na rok 2017. Při určení doporučené výše sdílených daní v následujících letech je přihlédnuto k aktuálnímu vývoji ekonomiky státu a platným daňovým zákonům ČR.

Výpočet sdílených daní pro obec Kostelecké Horky se řídí vyhláškou č. 426/2006 Sb., o stanovení procenta, kterým se každá obec podílí na stanovené procentní části celostátního hrubého výnosu DPH a daní z příjmů.

Rozpočet obce byl výrazně posílen v roce 2011 o dotaci na projekt „Cesty k rozvoji a odpočinku“ v celkové částce 1.211.883Kč z toho investiční část 46.511,97Kč neinvestiční část 1.165.371,03Kč a dotaci ve výši 477.633Kč z „Programu poskytování podpory PGRLF,a.s.“, (úhrada DPH).

V roce 2015 byla realizováno zateplení objektu bývalé školy č. p. 57 z prostředků Operačního programu Životního prostředí, prioritní osa 3 – Udržitelné využívání zdrojů energie (FS), 60. výzva OPŽP v celkové výši 2.341.979,-Kč. Způsobilé výdaje jsou 1.958.257,-Kč a z čehož dotace činí 85% ve výši 1.664.518,45Kč.