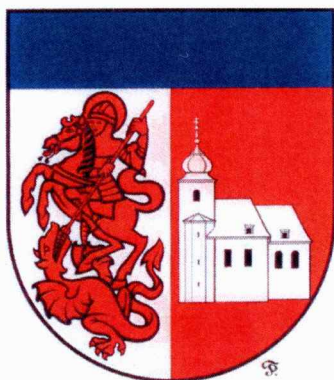




Rozpočtový výhled obce Lichoceves na roky 2014 - 2018

SWOT ANALÝZA



Obsah

1. ÚVOD.....	3
2. MANAŽERSKÉ SHRNUÍ.....	3
3. ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA MINULÉ OBDOBÍ 2010 AŽ 2013 A VÝCHODISKA NA ROKY 2014 AŽ 2018	4
4. VÝVOJ ROZPOČTU OBCE V LETECH 2010 AŽ 2013	4
5. ROZPOČET NA ROK 2014 A ROZPOČTOVÝ VÝHLED DO ROKU 2018.....	7
6. REKAPITULACE HLAVNÍCH UKAZATELŮ ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU	8
7. ZÁVĚRY K ROZPOČTOVÉMU VÝHLEDU OBCE PRO ROKY 2014 AŽ 2018	9
8. REKAPITULACE ANALÝZY RIZIK ROZPOČTOVÉHO VÝHLEDU 2014 AŽ 2018	10
9. PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK.....	11
10. PŘÍLOHY K ROZPOČTOVÉMU VÝHLEDU	12

1. Úvod

Finanční výbor obce Lichoceves jako zpracovatel a navrhovatel (dále jen zpracovatel) provedl vyhodnocení uplynulého vývoje rozpočtového hospodaření v letech 2010 až 2013 a vypracoval rozpočtový výhled obce pro roky 2014 až 2018.

Zpracovatel si posoudil a zhodnotil výsledky hospodaření obce za roky 2010 až 2012, minulý rozpočtový výhled obce Lichoceves do roku 2013, schválený a upravený rozpočet na rok 2013, platný k 30. listopadu 2013, návrh rozpočtu na rok 2014, vývoj hlavních ukazatelů rozpočtu i podrobných výsledků rozpočtů minulých let a hlavních faktorů, které vývoj rozpočtu v letech 2010 až 2013 ovlivnily.

Hlavní vstupy pro vypracování rozpočtového výhledu na roky 2014 až 2018

- účetní a finanční výkazy MML, výstupy z rozpočtového a účetního systému KEO ve členění rozpočtové klasifikace na § a položky
- upravený rozpočet na rok 2013
- návrh rozpočtu na rok 2014
- výkaz pro kontrolu rozpočtu na rok 2013 k 30. listopadu 2013
- predikce vývoje daňových příjmů po zavedení změn v rozpočtovém určení daní (dále RUD) platných k 1.lednu 2013 publikovaná MFČR
- informace MFČR o vývoji daňových příjmů ze sdílených daní podle zákona o RUD na webu daňové správy

2. Manažerské shrnutí

Návrh rozpočtového výhledu na roky 2014 až 2018 je naplněním povinnosti obce ze zákona č. 250/2000 Sb., kterým je uloženo obcím v ČR vydat rozpočtový výhled. Výhled má pro rozpočetnictví obce podpůrnou úlohu.

Těžiště zpracování rozpočtového výhledu spočívalo v posouzení dosavadního vývoje rozpočtového hospodaření obce, stanovení metody zpracování střednědobého výhledu. V případě obce Lichoceves byla použita indexová metoda s respektováním specifík a struktury jednotlivých oddílů příjmů a výdajů podle platné rozpočtové skladby. Indexy pro jednotlivé druhy příjmů a výdajů jsou uvedeny v podrobné tabulce vedené v Kč.

Ke zveřejnění RV byla připravena tabulka v tis. Kč. a je zjednodušena o rekapitulaci indexů. Při stanovení dynamiky RV na roky 2014 až 2018 bylo přihlédnuto k podrobné faktorové analýze jednotlivých druhů příjmů a hlavních položek výdajů v seskupeních.

- Rozpočtový výhled na roky 2014 až 2018 navazuje na návrh rozpočtu na rok 2014
- RV vychází z hodnocení výsledků hlavních agregátů rozpočtu obce v letech 2010 až 2013
- RV vychází z predikce vývoje daňových příjmů obce, nedaňových příjmů obce a investičních záměrů obce
- Výhled byl zpracován externím specialistou na vyhodnocování vývoje hospodaření obcí a analýzy rizik

Výhled obsahuje:

- Zhodnocení vývoje plnění rozpočtu v období 2010 až 2013 (2013 upravený rozpočet k 30.11. a očekávaná skutečnost)
- Koordinaci s návrhem rozpočtu na rok 2014
- Výhled daňových a nedaňových příjmů obce na 2014 až 2018 (celá bilance příjmů a výdajů, zdrojů a potřeb viz. tabulka přílohy)
- Výhled vývoje provozních výdajů podle matematicko-statistických metod a zapracování faktorů, k nimž má obec v době zpracování podklady
- Výhled vývoje provozního salda rozpočtu a vývoje finančních aktiv a pasív
- Výhled vývoje kapitálových výdajů podle provozního salda RV a finanční situace obce

- Posouzení celkové finanční situace obce a návrh základní finanční strategie formou zjednodušené SWOT tabulky

V tabulkové a grafické příloze jsou zachyceny podstatné trendy rozpočtu v časových řadách spojených s rozpočtovým výhledem, aby bylo možné jasně vidět oba střednědobé horizonty hospodaření uplynulý (2010 až 2013) i budoucí (2014 až 2018).

3. Rozpočtový výhled za minulé období 2010 až 2013 a východiska na roky 2014 až 2018

Skutečnosti rozpočtu dosažené v letech 2010 až 2013 byly v hlavních agregátech porovnány s minulým výhledem na roky 2010 až 2013 a jsou rekapitulovány v následující tabulce.

Údaje (v tis. Kč)	2010	2011	2012	2013
Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací) RV 2010 až 2013	2 236	2 311	2 396	2 466
Běžné výdaje (provozní) RV 2010 až 2013	2 212	2 250	2 260	2 270
Rozdíl skutečných běžných příjmů oproti výhledu 2010 až 2013	999	1 653	1 221	2 413
Rozdíl skutečných běžných výdajů proti výhledu 2010 až 2013	2 432	645	1 898	2 178
Daňové příjmy RV 2010 až 2013	2 049	2 124	2 204	2 274
Daňové příjmy skutečnost změna RUD 2013	2 901	3 160	3 342	3 720
Rozdíl skutečných daňových příjmů oproti výhledu 2010 až 2013	852	1 036	1 138	1 446

Minulý RV predikoval již v prvním roce 2010 výrazně nižší příjmy, než bylo ve skutečnosti dosaženo. Skutečně dosažené běžné příjmy byly v jednotlivých letech období 2010 až 2013 ovlivněny přijetím neinvestičních dotací nad rámec dotace na výkon veřejné správy, ale hlavním faktorem rozdílu je nízký odhad daňových příjmů obce zejména z titulu sdílených daní. Rozdíly skutečně dosažených běžných výdajů souvisejí s vyššími zdroji z titulu daní, ale i dotací v souvislosti např. s povodní v obci a odstraňování jejích následků, v souvislosti se zajištěním voleb do různých úrovní politického systému (místní zastupitelstvo, krajské zastupitelstvo, senát, poslanecká sněmovna, evropský parlament) a sčítání lidu, domů a bytů v obci.

Minulý rozpočtový výhled vůbec nestanovil výdaje v podrobnější struktuře, alespoň na seskupení položek, a omezil se na běžné výdaje celkem a kapitálové výdaje celkem. To je základním limitem hodnocení, zda obec hospodařila podle RV. Současně lze konstatovat, že obec neprováděla pravidelnou aktualizaci RV na základě dosažených skutečností a upřesnění rozpočtů na jednotlivé roky.

4. Vývoj rozpočtu obce v letech 2010 až 2013

Pozitivním faktorem příjmové strany rozpočtu v hodnoceném období jsou sdílené daně, kde se odrazil dále rostoucí počet obyvatel obce, který vzrostl oproti roku 2009 z 293 na 373 obyvatel v roce 2012 (podle statistiky ČSÚ, základna pro rok 2013), tj. o 27,3 %. Vliv na výši daňových příjmů je společně s jednoznačným trendem k růstu počtu obyvatel znatelný. V obci se vlivem zejména migrace přihlásilo desítky občanů a obec proto získává vyšší prostředky ze sdílených daní. Tabulka k vývoji počtu obyvatel v příloze na str. 14 vychází z dat ČSÚ a ilustruje postupný nárůst počtu obyvatel v katastru obce. Výkyvy daňových příjmů v jednotlivých letech, do určité míry eliminuje systém, tím, že se příjmy jednotlivých obcí stanoví z celostátního výnosu jednotlivých daní. Na obec tak nemá v zásadní míře vliv rozsahu podnikání v jejím katastru.

V roce 2013 se v příjmech obce pozitivně projevil systémový vliv změn RUD. V tabulce jsou rekapitulována data rozhodná pro výpočet sdílených daní a výnosy sdílených daní kalkulované MFČR pro obec Lichoceves při přípravě této legislativní změny.

						Současný systém RUD		RUD od 1. ledna 2013	
Obec	IČ	Okres	Počet obyvatel k 31.12.2011	Započtená výměra (ha)	Počet dětí MŠ a žáků ZŠ k 30.9.2011	Sdílené daňové příjmy (tis. Kč)	Výnos na jednoho obyvatele (tis. Kč)	Sdílené daňové příjmy (tis. Kč)	Výnos na jednoho obyvatele (tis. Kč)
Lichoceves	640735	Praha- západ	358	518	0	2 366	6,6	2 858	8,0

Nárůst daňových příjmů obce o cca 0,5 mil. Kč se v roce 2013 skutečně potvrzuje (podle očekávané skutečnosti r 2013 činí cca 530 tis. Kč.). O očekávanou skutečnost příjmů roku 2013 se opírá rozpočet na rok 2014 i celý rozpočtový výhled do roku 2018.

Nedaňové příjmy obce jsou zejména z pronájmu obecních bytů a nebytových prostor obce (hospoda, obchody) hospodaření obce muselo v letech 2010 až 2013 reagovat na situace, které jsou v současném systému financování malých obcí charakteristické

Hodnocení vývoje se opírá o rozpočty, závěrečné účty a finanční výkazy obce v za toto období a očekávanou skutečnost roku 2013 (podle UR k 30.11.2013).

Většina neinvestičních výdajů obce vyplývá z obecně platných předpisů vymezujících zajištění veřejnoprávních funkcí obce a veřejných služeb, které obec musí zajistit. Významnými položkami v rozpočtu obce jsou:

- zajištění funkcí samosprávy (zastupitelstvo) a veřejné správy (volby, sčítání lidu, odměny zastupitelům)
- výkon funkcí obce přenesené působnosti (Město Roztoky, obec Velké Přílepy)
- zajištění předškolní a školní docházky dětí z Lichocevs (MŠ Libčice, MŠ Úholičky, ZŠ Velké Přílepy)
- zajištění veřejné dopravy (ČSAD Kladno, Ropid), výdaje na dopravní obslužnost
- opravy a údržba komunikací
- provoz a opravy veřejného osvětlení
- opravy a údržba bytového a nebytového majetku ve vlastnictví obce

Výdaje obce mají relativně široký věcný záběr od zajištění veřejné správy a samosprávy v obci, údržby a správy komunikací, správy a údržby movitého a nemovitého majetku obce, přes veřejnou zeleň v katastru obce až po řešení krizových situací, např. nedávné povodně. Obec ve svém hospodaření dále pokračovala v dlouhodobém plánu úsporných opatření a kumulace finančních rezerv na výstavbu infrastruktury obce. Podstatná většina výdajů byla z běžného rozpočtu. Reprodukce obecního majetku byla prováděna v seskupení položek 51 formou oprava údržby a formou nákupu ostatních služeb. V letech 2011 až 2013 byly realizovány pouze investiční akce s dotační podporou financování (zejména dotace SZIF v letech 2012 a 2013) a nákup hospody do majetku obce.

Výdaje v hodnoceném období, zejména mezi rokem 2010 a 2011, prošly podstatnou racionalizací, kdy zastupitelstvo od roku 2011 postupně dořešilo výdaje založené před změnou zastupitelstva na konci roku 2010 a rozpočet orientovalo zejména na zvýšení péče o majetek obce, vybudování obecní klubovny, dořešení právních sporů o vlastnictví restaurace, odkoupení objektu a jeho postupné opravy. Část výdajů absorbovalo odstranění následků povodně v roce 2012. Cílem rozpočtů obce v letech 2011 až 2013 byla postupná stabilizace základních funkcí obce a příprava podmínek pro rozvoj obecní infrastruktury v období 2014 až 2018. Zásadním způsobem byly sníženy výdaje na veřejnou správu zejména v seskupení položek 50 platy, odměny a ostatní platby za práci.

Lichoceves musela v hodnoceném období řešit z hlediska mimořádných výdajů spor o vlastnictví hospody (právní služby a výdaje za soud), dopady povodně, vybudování klubovny, které se projeví ve výdajích na služby v

seskupení položek 51. V tomto seskupení jsou i služby nakupované k zajištění účetní evidence obce, konverze dat v informačním systému obce, správa IS obce (WEB), zajištění právních služeb k různým účelům (spory, příprava smluv apod.), služby spojené s péčí o fungování a stav obecního majetku (osvětlení, komunikace apod.). Seskupení položek 51 obsahuje výdaje na elektrickou energii pro veřejné osvětlení i pro provoz obecního majetku.

Určitou část výdajů musela obec vynaložit na úhradu závazků založených před rokem 2011 (externí služby, jejichž užitečnost pro obec je diskutabilní), projeví se v čerpání rozpočtu v roce 2010 a měly dobýt v letech 2011 až 2013. Rozpočet na rok 2013 respektoval úroveň tzv. mandatorních výdajů, tj. výdajů založených zákonnými závazky obce a smlouvami z minulých let a současně aktivně řešil zejména situaci ve správě obecního majetku

V průběhu let 2011 až 2013 se obec orientovala na zvýšení efektivity rozpočtu a zajištění nových nebo rozšíření dosavadních funkcí obce a veřejných služeb:

- Zajištění místní příslušnosti obecní policie Velké Přílepy (veřejnoprávní smlouva s obcí Velké Přílepy)
- Vybudování obecní klubovny (rekonstrukce)
- Péče o obecní byty (opravy údržba)
- Koupě budovy čp. 7 v Noutonicích
- Přehodnocení řady v minulosti založených smluvních vztahů zejména na externí služby (právní zastoupení, územní rozvoj apod.)
- Převzetí veřejného osvětlení do majetku obce (výdaje na elektrickou energii a opravy byly navýšeny vlivem převzetí veřejného osvětlení)
- Zvýšila se úroveň péče o obecní majetek (opravy a údržba)

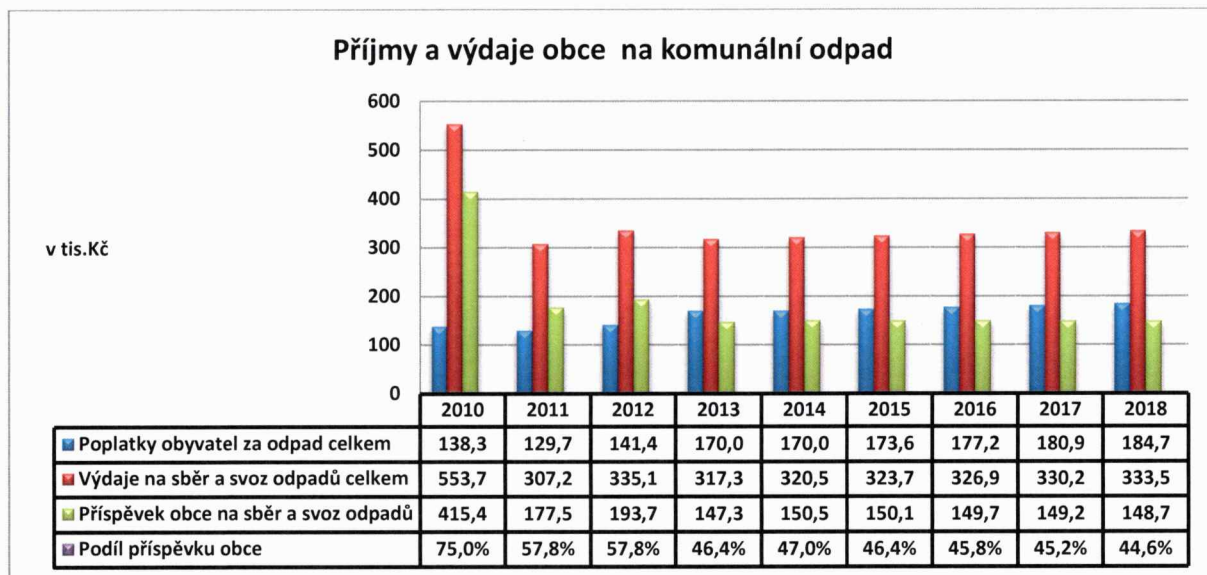
Z hlediska vývoje rizik se v rozpočtu obce jeví jako problematická položka poplatků za svoz a likvidaci domovního odpadu, kde obec přispívá 396,- Kč na obyvatele. Z následující tabulky je patrný vývoj příjmů a výdajů obce v této souvislosti.

Stav a jeho změny mezi roky 2010 a roky 2011 až 2013 ilustruje tabulka, která je součástí rozpočtu obce na rok 2011. Obsahuje příjmy a výdaje obce přepočtené na jednoho obyvatele. Obec se v letech 2011 až podrobně věnovala stavu a vývoji svého rozpočtu a přijatá opatření jsou patrná ze změn vývoje výdajů obce v těchto letech.

Počet obyvatel k 1.1.2011			345
	2010	2011	Změna (% z 2010)
Příjmy na 1 obyvatele	9 376,87	10 376,50	10,66%
Výdaje na 1 obyvatele	13 461,27	10 154,93	-24,56%
Schodek na 1 obyvatele	4 084,40	0,00	-
Likvidace odpadu			
Vybrané poplatky za odpady	138 291,00	170 000,00	22,93%
Náklady na likvidaci odpadu	553 657,00	512 000,00	-7,52%
Příspěvek obce	415 366,00	342 000,00	-17,66%
Občanská vybavenost			
Investice do občanské vybavenosti	0,00	0,00	-
Náklady na údržbu objektů OV	24 527,00	80 000,00	226,17%
Likvidace odpadu na 1 obyvatele			
Vybrané poplatky za odpady na 1 obyv.	450,00	450,00	0,00%
Náklady na likvidaci odpadu na 1 obyv.	1 604,80	1 484,06	-7,52%
Příspěvek obce na 1 obyvatele	1 154,80	1 034,06	-10,46%
Náklady rozpočítané na 1 obyvatele			
Náklady na likvidaci odpadu na 1 obyv.	1 604,80	1 484,06	-7,52%
Dopravní obslužnost (autobusy)	590,06	582,61	-1,26%
Údržba silnic	614,89	753,62	22,56%
Školky a školy	432,81	373,91	-13,61%
Veřejné osvětlení	265,88	286,96	7,93%
Údržba obce	691,40	768,23	11,11%
Dary	106,16	179,71	69,28%

Investice do občanské vybavenosti	71,09	231,88	226,17%
Celkem příspěvky na 1 obyvatele	4 377,10	4 660,99	6,49%
Příjmy obce z 1 obyvatele (bez DzN)	5 763,85	6 213,62	7,80%
zůstatek pro obecní samosprávu	1 386,75	1 552,64	11,96%
x počet obyvatel	478 428,41	535 660,00	11,96%
Náklady na obecní samosprávu	2 275 243,94	1 108 000,00	-51,30%
rozpočítané na 1 obyvatele	6 594,91	3 211,59	-51,30%

Příspěvek obce na sběr a svoz komunálního odpadu



Příkladem restrukturalizace výdajů je odpadové hospodářství obce, kde v roce 2011 došlo k významnému snížení výdajů a tato úroveň je obcí udržována i přes nárůst počtu obyvatel. Podíl příspěvku obce je stále vysoký.

5. Rozpočet na rok 2014 a rozpočtový výhled do roku 2018

Rozpočet na rok 2014 je sestaven na základě roční zkušenosti s vývojem změněného podílu obce na celostátním výnosu sdílených daní podle změn RUD platných od 1.1.2013. Obci tyto změny společně s postupným nárůstem počtu obyvatel přinesly zvýšení daňových příjmů o cca 530 tis. Kč mezi rokem 2012 a 2013 (podle předběžných výsledků roku 2013). Tyto zvýšené zdroje budou v letech 2014 až 2018 postupně kumulovány v rezervách z předpokládatelných přebytků hospodaření a užity na spolufinancování infrastrukturních investic v obci (vodovod, kanalizace, škola,...). Akce uvažovaného rozsahu a charakteru nebude moci obec realizovat pouze z vlastních zdrojů a bude muset získat dotace od kraje a ze zdrojů kapitol státního rozpočtu.

Rozpočet na rok 2014 a výhled do roku 2018 se zaměřuje na úroveň provozních příjmů a výdajů. Dotace na financování investičních akcí jsou v současnosti předmětem přípravy a žádostí o jejich získání, a proto RV v příštím období nekvantifikuje na straně příjmů investiční dotace a spoluúčast obce na financování a na straně výdajů investiční (kapitálové) výdaje. RV po schválení investičních projektů k realizaci a zajištěném financování bude o tyto skutečnosti upraven.

Stejně jako v posledních letech (2011 až 2013) se péče obce o reprodukci a rozvoj obecního majetku soustředí na opravy a udržování a zajištění prací a dodávek cestou neinvestičních (běžných) výdajů. V roce 2014 se počítá zejména s rekonstrukcí autobusové otočky nákladem cca 900 tis. Kč a dotací v předpokládané výši 480 tis. Kč.

Základní zásobník rozvojových a investičních záměrů k budoucímu rozhodnutí dle stupně finanční (dotační podpora, spolufinancování svazkové či PPP) a stavební připravenosti v letech 2014 až 2018:

- Projekt vybudování vodokanalizační infrastruktury v obou místních částech obce
- Rekonstrukce autobusového obratiště a konečné zastávky linkových spojů

- Obnova lávky pro pěší v údolí Zákolanského potoka
- Výstavba budovy pro mateřskou a základní školu
- Přeložka vedení nízkého napětí do země
- Rekonstrukce komunikací vč. výstavby chodníků pro pěší
- Revitalizace návsi v místní části Noutonice

6. Rekapitulace hlavních ukazatelů rozpočtového výhledu

V následující tabulce je rekapitulace hlavních agregovaných ukazatelů dosavadního vývoje rozpočtu a rozpočtového výhledu včetně očekávané skutečnosti roku 2013, na úrovni upraveného rozpočtu (k 30.11.2013). V přílohách jsou obsaženy grafy, které zachycují dlouhodobé trendy vývoje rozpočtu obce a parametry rozpočtového výhledu v hlavních seskupeních a pod-seskupeních položek. Rozpočtový výhled je konstruován jako mírně přebytkový a skutečně dosažené přebytky by měla obec kumulovat v rezervách (zůstatcích na účtech obce) pro financování závažných potřeb v příštích obdobích.

Rozpočtový výhled nemůže zohledňovat změny, na které nemají vliv rozhodnutí obce např. legislativní (zejména zákon o rozpočtovém určení daní), výkonnost hospodářství, resp. výběr celostátně vybíraných daní, změny během dotačních období apod.

Rozpočtový výhled byl koordinován s přípravou návrhu rozpočtu na rok 2014.

Rozpočtový výhled obce Lichoceves 2014-2018 v tis. Kč						
	Rozpočet	Rozpočtový výhled				
Údaje	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Daňové příjmy změna RUD 2013	3 720	3 721	3 797	3 873	3 952	4 032
Nedaňové příjmy	213	175	177	180	182	185
Kapitálové příjmy*	0	0	0	0	0	0
Přijaté dotace (transfery)	946	65	65	65	65	65
PŘÍJMY CELKEM	4 879	3 961	4 039	4 118	4 199	4 281
Běžné výdaje	4 448	3 961	4 002	4 044	4 086	4 129
Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné	889	783	795	807	819	831
Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 167	2 766	2 793	2 821	2 849	2 878
Neinvestiční trans. soukr. subj.	56	62	63	65	66	67
Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům	276	291	291	291	291	291
Neinvestiční transfery a půjčky obyvatelstvu	60	59	60	60	61	61
Ostatní neinvestiční výdaje	0	0	0	0	0	0
Kapitálové výdaje	103	0	0	0	0	0
VÝDAJE CELKEM	4 551	3 961	4 002	4 044	4 086	4 129
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	328	0	36	74	113	153
Zůstatky na účtech a finanční majetek	6 583	6 583	6 620	6 694	6 807	6 959
ZADLUŽENOST CELKEM	0	0	0	0	0	0

Na straně daňových příjmů se opírá o predikci výnosů daní podle zákona o RUD a změny realizované v roce 2013. Bylo přihlédnuto k vývoji daní v roce 2013 za leden až září a predikci celostátního inkasa sdílených daní podle RUDu, kriticky byly zhodnoceny predikce vývoje změn daňových výnosů z RUD, které zveřejnilo Ministerstvo financí a Svaz měst a obcí ČR (tzv. "daňové kalkulačky") po spuštění změn platných od 1.1.2013.

Výpočtové koeficienty jsou zaznamenány v následujících přílohách v tabulkách pod grafy, položka index.

Výhled vychází z makroekonomické predikce na roky 2013 a 2014 pravidelně zveřejňované MFČR.

- Je možné očekávat zvýšení daňových příjmů ze změn RUD v rozsahu až cca 3 mil. Kč ročně (případné zvýšení bude pravděpodobně kompenzováno snížením dotací na běžné i kapitálové výdaje)
- Zvýšení výnosů sdílených daní nelze v současnosti považovat za dostatečně stabilní zdroj pro financování investičních záměrů obce
- Tyto případné dodatečné výnosy lze využít k tvorbě rezerv, či k financování předčasných splátek v budoucnosti přijatých úvěrů nebo pro další záměry rozvoje obce

Za stabilní dodatečné zdroje financování (oproti minulému rozpočtovému výhledu) investičních záměrů obce považujeme výnosy ze zvýšení daně z nemovitostí do 0,5 mil. Kč ročně.

Běžný rozpočet (provozní) je postaven zejména na vlastních daňových a nedaňových příjmech obce.

Návrh rozpočtu obce na rok 2014 a rozpočtový výhled (dále též RV) vychází z potřeb obce zajistit dosavadní úroveň veřejných služeb a stávajícím rozsahu činnosti.

Z tabulek k jednotlivým objemově významným položkám a agregacím položek výdajů je patrné:

- průměrný trend většiny výdajových položek je nižší než v uplynulém období a rozpočtový výhled počítá s nutností přijmout opatření k udržení přijatelného tempa růstu některých výdajů (elektrická energie, opravy a údržba, dopravní obslužnost apod.)
- ke stanovení výše kapitálových výdajů v jednotlivých letech nebyly podklady z plánu investic; prostor na investice nebo navýšení některých položek běžného rozpočtu bude dán:
 - vývojem daňových příjmů
 - tvorbou celkového přebytku hospodaření, který generuje provozní rozpočet
 - výnosy z prodeje majetku
 - dotacemi na investiční akce
- v restrikci výdajů je třeba pokračovat nebo obec začne mít vážné problémy se stabilitou rozpočtu zejména v kapitálové oblasti
- je třeba počítat s postupným útlumem účelových dotací z rozpočtů vyšší úrovně (kraj, státní rozpočet) a s riziky potřeby spolufinancování dotovaných titulů z vlastních zdrojů obce
- podmínky pro případné získání úvěrových zdrojů se jeví pro následující 2 až 3 roky jako příznivější než v uplynulém období MFČR i ČNB predikují střednědobé sazby na cca 2,2 % a případný floating úrokové sazby z úvěrů vázaný na PRIBOR může i výrazněji klesnout pod tuto hranici.

7. Závěry k rozpočtovému výhledu obce pro roky 2014 až 2018

Výše zůstatků disponibilních zdrojů obce by měla korespondovat se střednědobými potřebami financování rozvoje a reprodukce (oprav a údržba, investic do obnovy apod.) obecního majetku a měly by se zde kumulovat alespoň částky odpovídající výši ekonomických odpisů majetku, která byly v rozpočtové sféře zavedeny od roku 2012.

- Výhled se zaměřuje na nastavení zdravého finančního hospodaření s rozpočtem obce tak, aby byla včas eliminována rizika případného nadhodnocování očekávaných zdrojů rozpočtu. Stejný závěr platí pro podhodnocování a stanovení nereálné úrovně bilance příjmů a výdajů.

- Cílem výhledu je střízlivé posouzení budoucích zdrojů obce na udržení veřejných služeb zajišťovaných alespoň na současné úrovni a vymezení disponibilních zdrojů zajištění rozvoje veřejných služeb a investiční záměry v příštích letech.
- V současnosti obec nemá úvěry a půjčka, a tak není dluhová služba obce (úroky a úmor z přijatých úvěrů a půjček). Situace se může změnit v souvislosti s nutností zajistit vlastní financování dotačních projektů v budoucnosti. Pro období let 2014 až 2015 se jeví tržní podmínky české ekonomiky pro získání úvěru za přiměřených podmínek jako příznivé. Obec by při floatingové sazbě vázané na krátkodobé sazby PRIBOR získat úrokovou sazbu okolo 2 % p.a. na úvěr do 2 mil. Kč.
- Z hlediska zajištění bezpečných zdrojů na splácení úvěru lze doporučit navýšení Daně z nemovitostí, což je současná praxe řady obcí při přijetí úvěrů na kofinancování dotovaných akcí.

Při tvorbě výhledu bylo přihlédnuto k následujícím faktům

- postupně roste napětí v bilanci zdrojů a potřeb s dopadem na disponibilní rezervy prostředků na rozvoj obce
- trvá vnitřní tlak na potřebu udržení hospodárnosti a efektivnosti výdajů běžného i kapitálového rozpočtu (bilanční suma obce je nízká, předpokládané infrastrukturní investice do rozvoje obce mohou i při vysokém objemu dotací být nad možnosti obce)
- nejsou vytvářeny rezervy na reprodukci majetku alespoň na úrovni nově zavedených odpisů
- v daňových příjmech bude muset dojít k navýšení koeficientů Daně z nemovitostí k pokrytí potřeb financování oprav a údržby obecního majetku, zejména komunikací
- ve výdajích bude muset obec přistoupit ke zrealizaci plateb občanů na svoz a likvidaci odpadu

Finančními zdroji rezerv pro další rozvoj obce budou zejména:

- přebytek bilance běžného rozpočtu
- případné výnosy z pronájmu a prodeje majetku (ty ale musí být provázeny přebytky bilance rozpočtu alespoň ve stejné výši, jinak o rozdíl finančně kryjí schodek aktuálního rozpočtu)

8. Rekapitulace analýzy rizik rozpočtového výhledu 2014 až 2018

Rekapitulační SWOT tabulka charakterizuje rizika obce Lichoceves, shrnuje silné a slabé stránky současné finanční situace, příležitosti z realizace rozvojových investic a hrozby, které se mohou v průběhu přípravy, realizace a financování projevit.

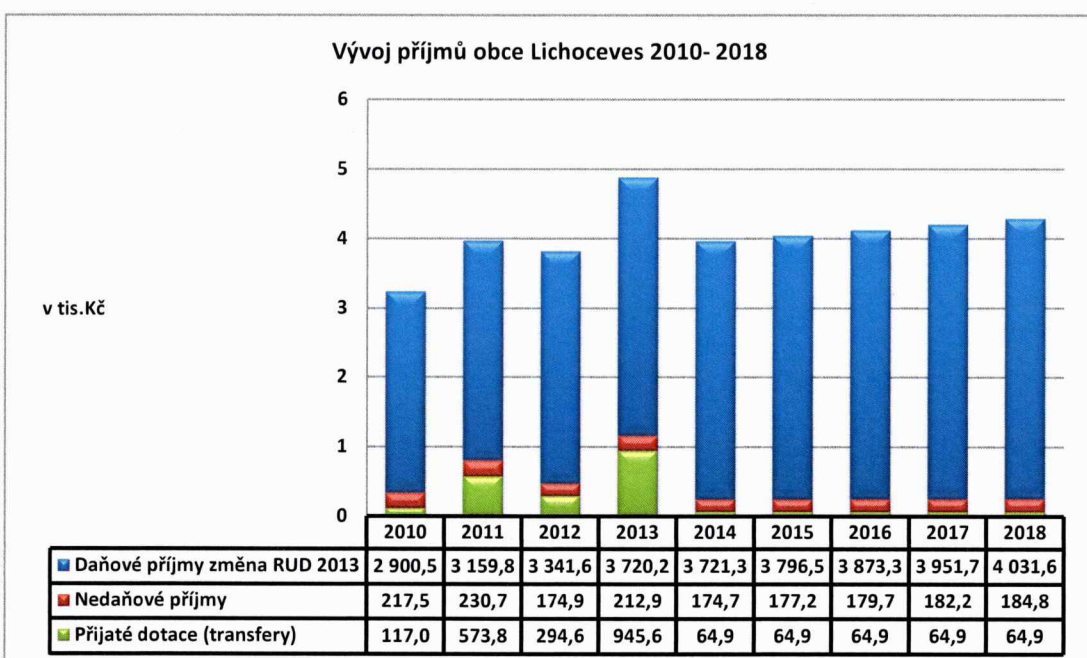
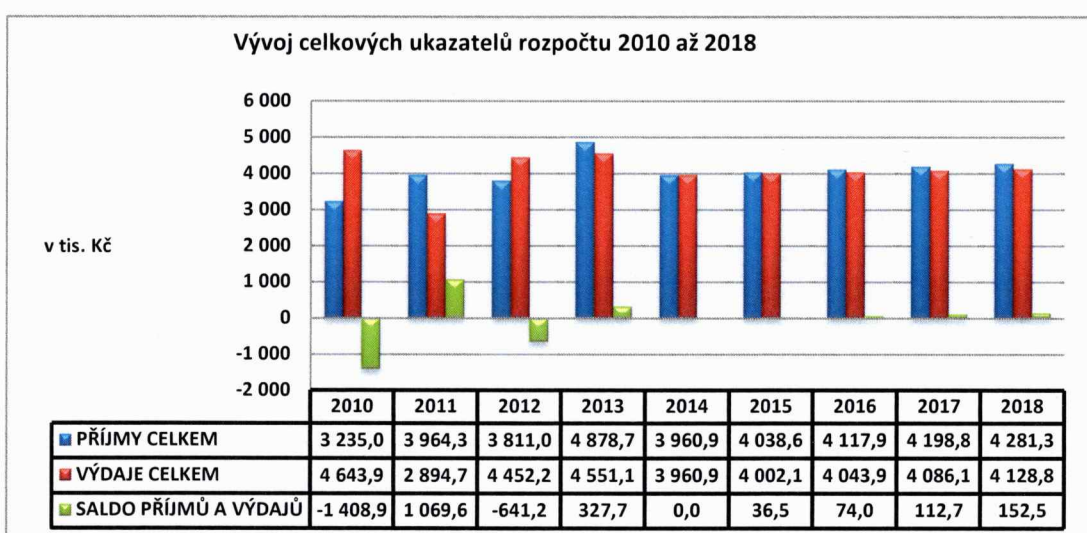
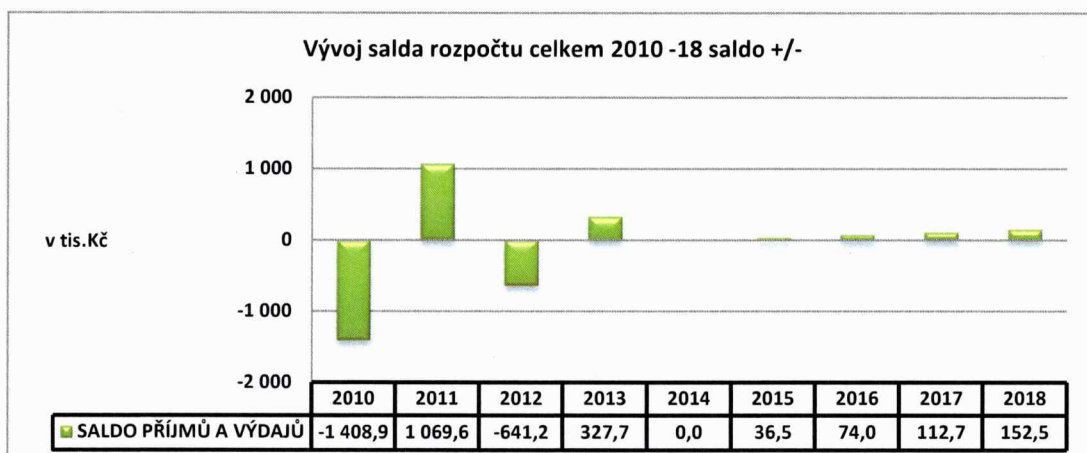
Silné stránky (Strengths)	Slabé stránky (Weaknesses)
• Vývoj rozpočtu a rezerv obce Lichoceves v uplynulém období 2011 až 2013 svědčí o stabilizaci zdrojů obce • V podstatě vyrovnané hospodaření • Obec nepřijala žádný úvěr • Vývoj rozpočtu v letech 2011 až 2013 má pozitivní vliv na vývoj rezerv obce • Přebytky jednotlivých let ve výhledu budou využité na investice • Současný rozpočet obce a RV počítá s investicemi na akce s vysokým podílem dotačních zdrojů z vyšších rozpočtů • Predikce pro 2013 až 2018 signalizuje možný nárůst příjmů obce z RUD • Pro případ nutnosti úvěrů v letech 2014 až 2015 lze úrokové sazby očekávat na nízké úrovni • Obec není v současnosti zadlužená • Obec provádí efektivní správu rezerv z přebytků minulých let	• Obec nemá vytvořenou infrastrukturu, chybí vodovod, kanalizace, komunikace a chodníky jsou v nedostatečném stavu • Veřejné osvětlení převzaté obcí vyžaduje relativně vysoké výdaje na provoz a údržbu • Výnosy z majetku obce jsou limitovány • Obec z pohledu jednotlivých veřejných služeb přispívá občanům vysokým podílem na likvidaci domovního a komunálního odpadu • Zvýšené výnosy RUD nemusí být trvalé vzhledem ke stagnaci výkonu ekonomiky ČR a poklesu spotřeby vlády a obyvatelstva • RV je v oblasti běžného rozpočtu vyrovnaný až mírně přebytkový, ale záměry rozvoje obce budou vyžadovat podstatně vyšší zdroje (dotace, sdružení prostředků, spolufinancování apod.) a dojde k zapojení rezerv na účtech z minulých let při riziku vyčerpání rezerv z minulosti

Příležitosti (Opportunities)	Hrozby (Threats)
• Získání dotací na rozvojové investice a zajištění podílu financování obce na jejich realizaci • Získání úvěrů na překlenutí časového nesouladu disponibilních zdrojů na rozvojové investice obce • Využití příznivé tržní situace pro získání dobrých podmínek úvěrování – relativně nízké úrokové sazby a pozitivní predikce • Využití potenciálu Daně z nemovitostí pro zajištění bezpečného splácení úvěrů na rozvojové investice • Využití poznatků z externích analýz k racionalizaci postupu získání, zajištění a splácení úvěrů na rozvojové investice • Priority obce v dalších investicích • Postup a financování rozvojových investic • Zajistit realizaci investic s maximálním využitím dotací • Efektivně rozložit investice do více let tak, aby se minimalizovala výše případných úvěrů a eliminovaly úroky v době nejvyšších dluhových závazků • Musí být zpracovány reálné provozní rozpočty k těmto investicím • Je třeba postupně snížit příspěvky obce na veřejné služby občanům (svoz a likvidace odpadu apod.) • Obec bude muset zajistit přiměřenou návratnost investic uplatněním jejich přínosů v rozpočtech po realizaci cena vodného a stočného bude muset respektovat ekonomické podmínky a neměla by vést k příspěvku obce ne prospěch občanů • Odepisování investic – postupně přejít na zajištění zdrojů na reprodukci nově vybudovaného vodohospodářského majetku obce (krytí odpisů HIM VHM) z výnosů vodného a stočného	• Obec nebude schopna zajistit kofinancování z vlastních zdrojů • Banky nebudou chtít poskytnout úvěr nebo podmínky úvěru budou nepřiměřené • Rozsah úvěrů nedostatečný • Doba splácení úvěru dlouhá • Vysoké celkové úrokové náklady nebo vysoká úroková sazba a způsob úročení • Zanedbání majetku obce, jeho stavu a rozvoje • Ztráta nároku na dotace již přidělené nebo nezískání dotací na přístavbu rozvoj obce • Obec se stane přijetím úvěrů předluženou a ztíží se jí přístup k dotacím a grantům z ostatních veřejných prostředků • Zdroje z rozpočtu obce budou vykazovat vyšší míru rizik – poruší se rovnováha rozpočtu

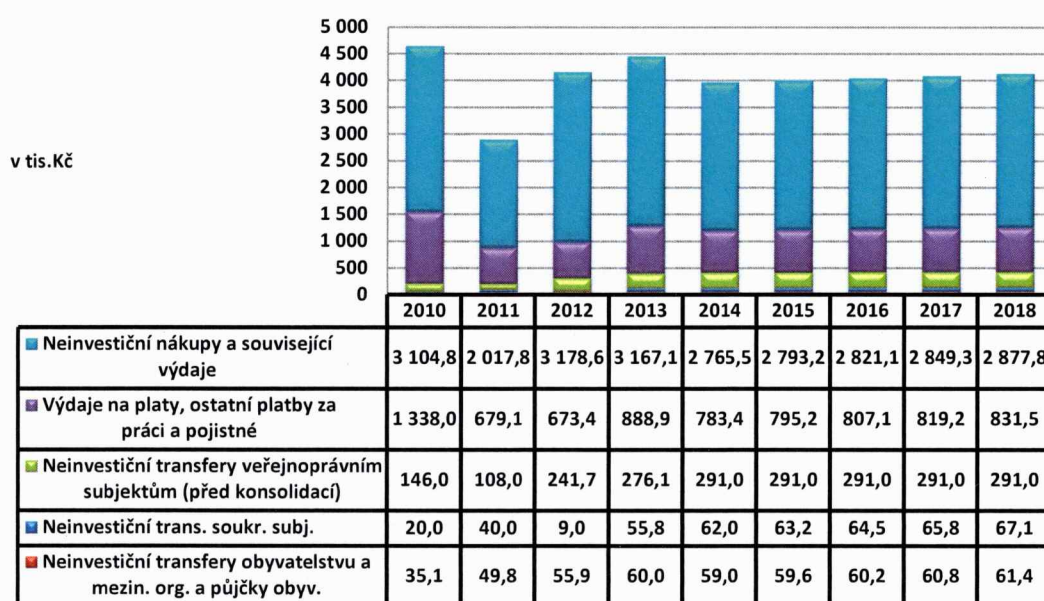
9. Přehled použitých zkratk

RV	Rozpočtový výhled
MFČR	Ministerstvo financí České republiky
RUD	Rozpočtové určení daní
obec	obec Lichoceves a její orgány, zástupci obce volené orgány obce, zastupitelé
VHM	Vodohospodářský majetek
ZŠ	Základní škola
MŠ	Mateřská škola
SFŽP	Státní fond životního prostředí

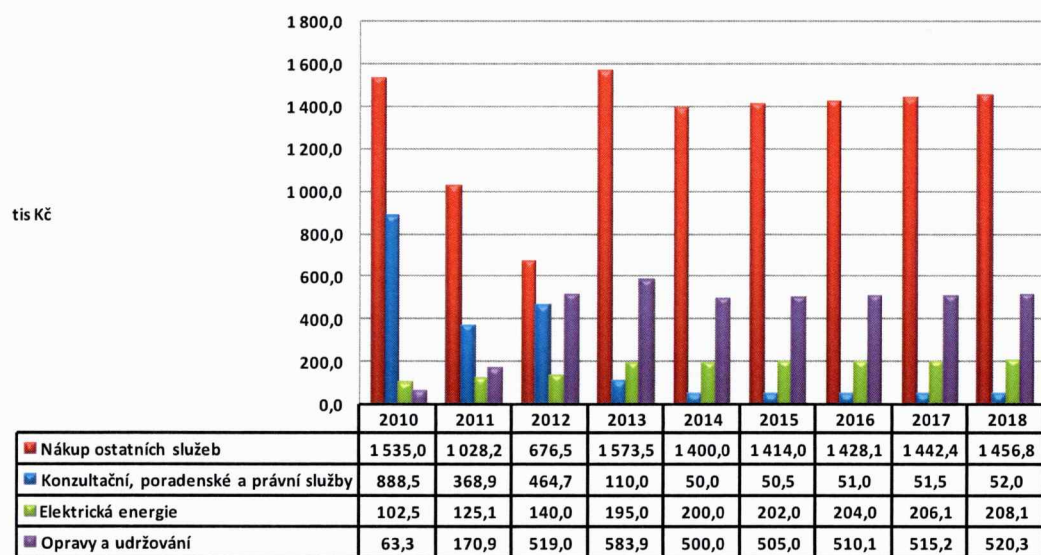
10. Přílohy k rozpočtovému výhledu



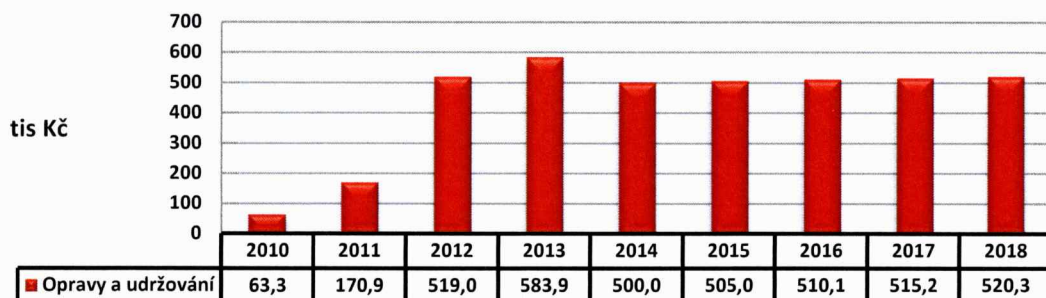
Vývoj výdajů obce Lichoceves 2010 - 2018

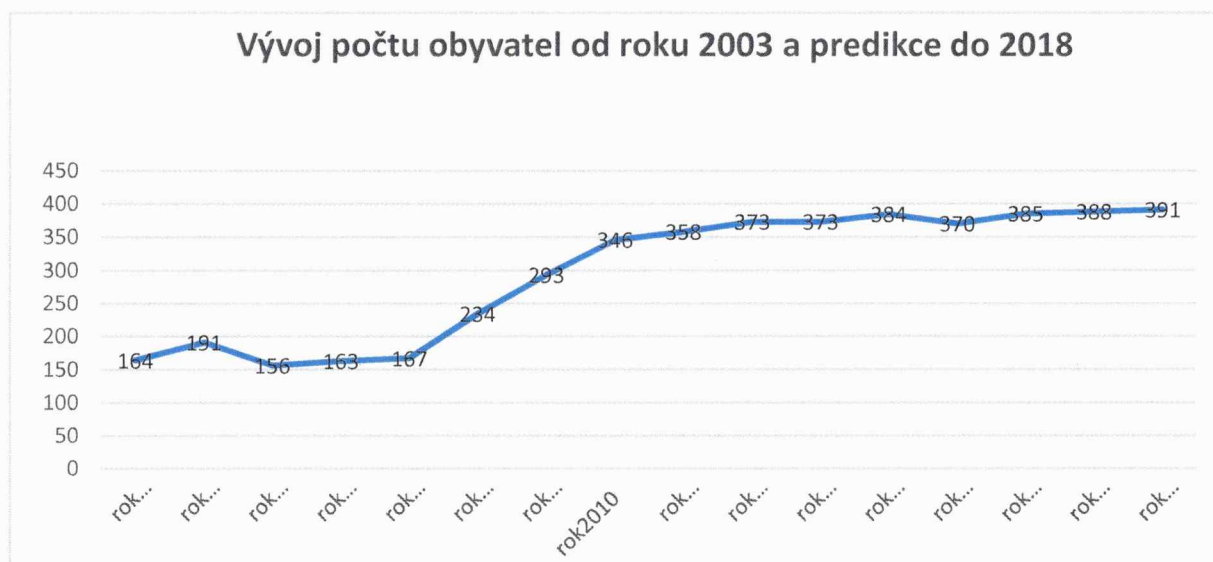


Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje



Opravy a údržba





Rozpočtový výhled obce Lichceves 2014-2018 v tis. Kč													
KLASIFIKACE DRUHOVÁ		Údaje			Skutečnost			Rozpočet	Rozpočtový výhled				
ř.	položka				2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	1	Daňové příjmy změna RUD 2013			2 900,5	3 159,8	3 341,6	3 720,2	3 721,3	3 796,5	3 873,3	3 951,7	4 031,6
2	1111	Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků*			426,8	502,7	538,8	654,3	660,0	671,9	684,0	696,3	708,8
3	1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti*			56,7	105,6	96,4	150,0	150,0	152,3	154,5	156,9	159,2
4	1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	1121	Daň z příjmů právnických osob			446,2	487,7	472,2	635,1	640,0	653,4	667,2	681,2	695,5
6	1122	Daň z příjmů právnických osob za obec*			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	1211	Daň z přidané hodnoty			895,9	1 112,8	1 158,6	1 356,6	1 350,0	1 378,4	1 407,3	1 436,8	1 467,0
8	133 až 135	Místní poplatky, příjmy z loterií a ostatní Dp*			377,4	275,3	211,6	252,2	247,3	252,5	257,8	263,2	268,7
9	1361	Správní poplatky*			89,4	0,5	10,7	2,0	2,0	2,0	2,0	2,1	2,1
10	1511	Daň z nemovitostí*			608,1	675,2	853,3	670,0	672,0	686,1	700,5	715,2	730,3
11	2	Nedaňové příjmy			217,5	230,7	174,9	212,9	174,7	177,2	179,7	182,2	184,8
12	21	Příjmy z vlastní činnosti a odvody*			185,5	205,5	151,5	190,9	164,7	167,2	169,7	172,2	174,8
13	22	Přijaté sankční platby a vratky*			0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	23	Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaň. příjmy *)			32,1	20,3	23,4	22,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
15	24	Přijaté splátky půjček*			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	3	Kapitálové příjmy*			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17	4	Přijaté dotace (transfery)			117,0	573,8	294,6	945,6	64,9	64,9	64,9	64,9	64,9
18	41	Neinvestiční přijaté dotace (transfery)			117,0	573,8	100,3	945,6	64,9	64,9	64,9	64,9	64,9
		z toho: 4112 a 4212 - neinvestiční a investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu			79,8	60,1	69,3	64,9	64,9	64,9	64,9	64,9	64,9
20	42	Investiční přijaté dotace (transfery) **)			0,0	0,0	194,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		z toho: 4212 - investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu			79,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21	1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM			3 235,0	3 964,3	3 811,0	4 878,7	3 960,9	4 038,6	4 117,9	4 198,8	4 281,3
22	5	Běžné výdaje			4 643,9	2 894,7	4 158,5	4 448,0	3 960,9	4 002,1	4 043,9	4 086,1	4 128,8

Rozpočtový výhled obce Lichoceves 2014-2018

23	50	Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné	1 338,0	679,1	673,4	888,9	783,4	795,2	807,1	819,2	831,5
24	51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 104,8	2 017,8	3 178,6	3 167,1	2 765,5	2 793,2	2 821,1	2 849,3	2 877,8
25	52	Neinvestiční trans. soukr. subj.	20,0	40,0	9,0	55,8	62,0	63,2	64,5	65,8	67,1
26	53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům (před konsolidací)	146,0	108,0	241,7	276,1	291,0	291,0	291,0	291,0	291,0
27	54 až 56	Neinvestiční transfery obyvatelstvu a mezin. org. a půjčky obyv.	35,1	49,8	55,9	60,0	59,0	59,6	60,2	60,8	61,4
28	59	Ostatní neinvestiční výdaje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
29	6	Kapitálové výdaje (včetně investičních dotací)	0,0	0,0	293,8	103,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30	5+6	VÝDAJE CELKEM	4 643,9	2 894,7	4 452,2	4 551,1	3 960,9	4 002,1	4 043,9	4 086,1	4 128,8
31	Ř.21 - Ř.30	SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-1 408,9	1 069,6	-641,2	327,7	0,0	36,5	74,0	112,7	152,5
32	1+2+41	Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	3 235,0	3 964,3	3 616,7	4 878,7	3 960,9	4 038,6	4 117,9	4 198,8	4 281,3
33	5	Běžné výdaje (provozní)	4 643,9	2 894,7	4 158,5	4 448,0	3 960,9	4 002,1	4 043,9	4 086,1	4 128,8
34	Ř.32-Ř.33	PROVOZNÍ SALDO	-1 408,9	1 069,6	-541,8	430,8	0,0	36,5	74,0	112,7	152,5
35		Přijaté půjčky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36		Uhrazené splátky půjček	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37	Ř.31+Ř.35-Ř.36	Změna stavu na účtech	-1 408,9	1 069,6	-641,2	327,7	0,0	36,5	74,0	112,7	152,5
38	8	FINANCOVÁNÍ ("+" znamená snížení aktiv, "-" zvýšení aktiv)	-1,5	-1,2	641,2	-327,7	0,0	-36,5	-74,0	-112,7	-152,5
39	Ř.21+Ř.35	PŘÍJMY VŠECHNY (včetně přijatých úvěrů)	3 235,0	3 964,3	3 811,0	4 878,7	3 960,9	4 038,6	4 117,9	4 198,8	4 281,3
40	Ř.30+Ř.36	VÝDAJE VŠECHNY (včetně splátek úvěrů)	4 643,9	2 894,7	4 452,2	4 551,1	3 960,9	4 002,1	4 043,9	4 086,1	4 128,8
41	Ř.39-Ř.40	SALDO ÚPLNÉ (včetně financování)	-1 408,9	1 069,6	-641,2	327,7	0,0	36,5	74,0	112,7	152,5
42	Ř.42+Ř.37 rozvaha	Zůstatky na účtech a finanční majetek	5 806,9	6 876,5	6 255,7	6 583,4	6 583,4	6 619,9	6 693,9	6 806,7	6 959,2
43	Ř.34-Ř.36	Zbývá po uhrazení splátek úvěrů (disponibilní zdroje v roce celkem)	-1 409	1 070	-542	431	0	36	74	113	153
44	Ř.1+Ř.11+Ř.17	Dluhová základna	3 197,9	3 450,6	3 585,7	3 998,1	3 960,9	4 038,6	4 117,9	4 198,8	4 281,3
45	Ř.36+leasing pol. 5178	Dluhová služba	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46	Ř.45/Ř.44 *%	Ukazatel dluhové služby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
47	Ř.47-Ř.36+Ř.35 rozvaha	ZADLUŽENOST CELKEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Seznam částí inventarizačních položek

Název a sídlo účetní jednotky Obec Lichoceves IČ: 00640735		Druh provedení inventury: dokladová Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2019 Syntetický účet: 042
Útvar		NDHM - Vodovod
Číslo řádku	Název	Kč
1	Bud. připojení k dist. soustavě	4 000,00
2	Bud. připojení k dist. soustavě	20 000,00
3	Bud. připojení k dist. soustavě	12 500,00
4	Změna PD pro ÚR vodovodu	180 855,07
5	Projednávání souhlasu s připojením na přívaděč	48 824,00
6	Znalecký posudek (VB p.p.č. 354/1 Svrkyně)	6 000,00
7	Podklady pro změnu PRVKSK	18 150,00
8	Bud. připojení k dist. soustavě	12 500,00
9	Úhrada dle Smlouvy o spolupráci s obcí Svrkyně	200 000,00
10	Právní služby (vodovod)	25 047,00
11	Změna PD pro ÚR vodovodu (vyvolaná PD školy)	32 186,00
12	Změna PD pro ÚR vodovodu (vyvolaná PD školy)	40 172,00
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
Celkem		600 234,07

Seznam částí inventarizačních položek

Název a sídlo účetní jednotky Obec Lichoceves IČ: 00640735		Druh provedení inventury: dokladová Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2019 Syntetický účet: 042
Útvar		NDHM - ČOV
Číslo řádku	Název	Kč
1	1. a 2. etapa SoD (PD pro DUR VaK a ČOV)	267 750,00
2	4. etapa SoD (PD pro SP VaK a ČOV)	621 600,00
3	opr. daňový doklad (PD pro SP VaK a ČOV)	-121 600,00
4	Bud. připojení k dist. soustavě	24 000,00
5	Změna PD pro ÚR kanalizace a ČOV	170 610,00
6	Posouzení Zákolanského potoka (ZŘ)	60 016,00
7	Posudek vlivu dle §45i z.č. 114/1992 Sb. (ZŘ)	16 940,00
8	Dendrologický průzkum (ZŘ)	24 200,00
9	Stanoviska pro zjišťovací řízení (ZŘ)	32 670,00
10	Zpracování Oznámení záměru (ZŘ)	90 387,00
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
Celkem		1 186 573,00

Seznam částí inventarizačních položek

Název a sídlo účetní jednotky Obec Lichoceves IČ: 00640735		Druh provedení inventury: dokladová Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2019 Syntetický účet: 042
Útvar		NDHM - Jímka
Číslo řádku	Název	Kč
1	Terénní práce, montáž a osazení jímky	75 142,00
2	Jímka	85 148,00
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
Celkem		160 290,00

Seznam částí inventarizačních položek

Název a sídlo účetní jednotky Obec Lichoceves IČ: 00640735		Druh provedení inventury: dokladová Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2019 Syntetický účet: 042
Útvar		NDHM - Zateplení OÚ
Číslo řádku	Název	Kč
1	Žádost o dotaci na energ. úspory budovy OÚ	12 100,00
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
Celkem		12 100,00