

# Strategický plán městyse Davle, včetně plánu rozvoje sportu

se Střednědobým výhledem rozpočtu, analýzou financí a ratingem



---

**Atraktivní a moderní Davle je perla soutoku Vltavy a Sázavy**

---

Obsahuje mj.:

- ✓ **Analýzu financí** městyse uzavřenou ratingem dle Cityfinance **s dopady COVID-19 a daňového balíčku**
  - uvedení silných a slabých stránek, příležitostí a ohrožení financí (SWOT analýza)
- ✓ **Střednědobý výhled rozpočtu**
  - stanovení finančních možností samosprávy na 5 let
  - včetně doporučeného stropu bezpečné zadluženosti
  - pravidla rozpočtů pro stabilitu financí
  - doporučení
- ✓ **Strategický plán**
- ✓ **Akční plán s financováním**
- ✓ **Plán rozvoje sportu**

## OBSAH

<b>ÚVOD .....</b>	<b>3</b>
MOTIVAČNÍ CITÁTY .....	3
IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE OBCE .....	4
POUŽITÉ ZDROJE A METODIKA.....	4
VYBRANÉ POUŽITÉ TERMÍNY .....	5
<i>Strategický plán</i> .....	5
<i>Strategie</i> .....	5
<i>Veřejná správa</i> .....	5
<i>Veřejný sektor</i> .....	5
<i>Počet obyvatel</i> .....	6
<i>Počet žáků</i> .....	6
<i>Počet zaměstnanců</i> .....	6
<i>Střednědobý výhled rozpočtu</i> .....	6
<i>Saldo rozpočtu</i> .....	7
<i>Provozní saldo - Běžné příjmy – Běžné výdaje = Provozní saldo</i> .....	7
<b>STRATEGICKÝ PLÁN .....</b>	<b>8</b>
SWOT ANALÝZA ANEB STRATEGICKÁ REKAPITULACE .....	8
<i>Silné stránky/Strength</i> .....	8
<i>Slabé stránky/Weakness</i> .....	8
<i>Příležitosti/Opportunity</i> .....	9
<i>Ohrožení/Threat</i> .....	10
VIZE, PRIORITY A CÍLE STRATEGICKÉHO PLÁNU .....	11
OBRÁZEK 4. STRATEGICKÉ PRIORITY DAVLE .....	13
AKČNÍ PLÁN – STANOVENÍ KONKRÉTNÍCH CÍLŮ A REALIZACE .....	14
DOPORUČENÍ K LEPŠÍMU PLNĚNÍ STRATEGIE .....	15
<i>Předpoklady pro plnění strategie</i> .....	16
<i>Zásady zvyšující úspěch plnění strategie</i> .....	17
<i>Zaměstnanci podporují realizaci strategie, když:</i> .....	18
<b>PŘÍLOHA 1. ANALÝZA FINANČNÍHO ZDRAVÍ .....</b>	<b>19</b>
ANALÝZA.....	19
ZÁVĚR FINANČNÍ ANALÝZY .....	42
<b>PŘÍLOHA 2 - STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU .....</b>	<b>44</b>
OČEKÁVANÉ DOPADY COVIDU PRO ROK 2020 .....	44
DOPORUČENÍ (ŘAZENO DLE VÝZNAMU SESTUPNĚ) .....	45
DEFINICE FINANČNÍHO POTENCIÁLU DAVLE .....	46
ZÁVĚR .....	47
PŘEDPOKLADY PRO PLNĚNÍ STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU .....	48
DOPORUČENÁ PRAVIDLA ROZPOČTŮ PRO STABILITU FINANČÍ SAMOSPRÁVY .....	49
DOPADY STŘEDNĚDOBÉHO VÝHLEDU ROZPOČTU DO FINANČÍ .....	50
<b>PŘÍLOHA 3. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU – TABULKOVÁ ČÁST .....</b>	<b>53</b>
<b>PŘÍLOHA 4. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU DAVLE – POVINNĚ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE .....</b>	<b>57</b>
<b>PŘÍLOHA 3. POPIS EKONOMICKÉHO HODNOCENÍ FINANČNÍHO ZDRAVÍ (RATING) .....</b>	<b>58</b>
<i>Ekonomické hodnocení finančního zdraví (rating)</i> .....	58

<b>PŘÍLOHA 4. ÚVOD DO FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ SAMOSPRÁVY</b> .....	<b>60</b>
<b>PŘÍLOHA 5. STRATEGICKÁ KARTA</b> .....	<b>62</b>
<b>PŘÍLOHA 6. VZOR PROJEKTOVÉHO ZÁMĚRU PRO ZÁSOBNÍK PROJEKTŮ</b> .....	<b>63</b>
<b>PŘÍLOHA 7. AKČNÍ PLÁN S FINANCOVÁNÍM</b> .....	<b>64</b>
<b>PŘÍLOHA 8. PLÁN ROZVOJE SPORTU DAVLE</b> .....	<b>65</b>
<i>Preambule</i> .....	65
<i>Úvod</i> .....	65
<i>Základní pojmy</i> .....	66
<i>Aktuální stav</i> .....	68
<i>Navrhovaná opatření a priority</i> .....	70
<i>Finanční zajištění plánu rozvoje sportu</i> .....	71
<i>Harmonogram</i> .....	75
<i>Závěr</i> .....	76
<i>Použité zdroje</i> .....	76
<i>Seznam zkratk</i> .....	76
<b>SEZNAM TABULEK A GRAFŮ</b> .....	<b>77</b>
OBRÁZKY .....	77
TABULKY .....	77
GRAFY .....	77
<b>KONTAKT NA ZPRACOVATELE</b> .....	<b>78</b>
PROFESNÍ PROFIL ZPRACOVATELE .....	78

## Úvod

---

Městys Davle (dále jen **městys** nebo **Davle**) v tomto dokumentu propojuje záměry městyse s jeho finančními možnostmi. Tento dokument proto logicky obsahuje:

- ✓ **analýzu financí** městyse uzavřenou ratingem dle Cityfinance
  - uvedení silných a slabých stránek, příležitostí a ohrožení financí (SWOT analýza)
- ✓ **střednědobý výhled rozpočtu**
  - stanovení finančních možností samosprávy na 5 let do roku 2024
  - včetně doporučeného stropu bezpečné zadluženosti
  - pravidla rozpočtů pro stabilitu financí
  - doporučení
- ✓ **strategický plán**
- ✓ **akční plán s financováním**

Samospráva tak propojuje své záměry s finančními možnostmi.

## Motivační citáty

---

„Samospráva, která stanoví své cíle s finančním zajištěním je dalece před těmi, kteří to zkouší bez financí, což je jako chtít zatloukat hřebíky holýma rukama.“

Luděk Tesař

„Duševní pohoda by se měla stát novým měřítkem prosperity.“

Martin E. P. Seligman<sup>1</sup>

„Prosperita začíná tam, kde se člověk cítí dobře.“

Nosná myšlenka IV. generace tzv. Time managementu.<sup>2</sup>

„Ten nejpomalejší, který neztratil z očí cíl, jde rychleji než ten, který bloudí bez cíle.“

Gotthold Ephraim Lessing<sup>3</sup>

---

<sup>1</sup> Martin E. P. Seligman je americký psycholog, profesor psychologie na University of Pennsylvania, 31. nejcitovanější psycholog 20. století. Proslul svou teorií naučené bezmocnosti, kterou rozvinul při pokusech vysvětlit fenomén deprese.

<sup>2</sup> Time management je sadou postupů, doporučení a nástrojů pro plánování času, obvykle za účelem zvýšení efektivnosti využití času.

<sup>3</sup> Gotthold Ephraim Lessing (22. ledna 1729 Kamenec – 15. února 1781), byl německý básník, kritik, spisovatel a filosof. V polemice používal i argumenty, které by mohli použít oponenti, což mu umožnilo vidět problematiku

## Identifikační údaje obce

Název:	Městys Davle
Sídlo:	Na náměstí 63
IČO:	00241156
Internetové stránky:	<a href="http://www.obecdavle.cz">http://www.obecdavle.cz</a>
Starosta:	Mgr. Jiří Prokůpek

## Použité zdroje a metodika

Při zpracování bylo využito zejména těchto zdrojů:

- Aktuální záměry poskytnuté samosprávou;
- Strategický plán rozvoje městyse Davle, 02/2012;
- Strategické dokumenty kraje;
- Platný Územní plán;
- Rozpočet 2020;
- Účetní a finanční výkazy od roku 1997;
- Monitor státní pokladny MF ČR (<http://monitor.statnipokladna.cz>);
- Vyhláška MF ČR č. 219/2019 Sb., o podílu jednotlivých obcí...;
- Predikce výnosů daní Cityfinance a makroekonomické prognózy MF ČR, ČNB, KB a.s. a vybraná data ČSÚ;

Strategický plán obce navazuje na nadnárodní, národní a krajské strategické dokumenty a soustředí se na využití priorit dotačního období EU na roky 2014 až 2020. Ke zpracování dokumentu bylo proto použito dále těchto vybraných zdrojů a nástrojů (metodik):

- Strategie regionálního rozvoje ČR, MMR ČR;
- ČSÚ, [www.czso.cz](http://www.czso.cz), regionální statistiky;
- Metodika tvorby Komunitně vedené strategie místního rozvoje, MMR ČR;
- Metodický pokyn k Integrovanému plánu rozvoje města (IPRM), MMR ČR;
- Mezinárodní standardy projektového řízení definované dle IPMA<sup>4</sup>, metodika PMBOK<sup>5</sup> (USA) a metodika PRINCE<sup>6</sup> (Evropa).

---

z více úhlů pohledu. Především v jeho náboženských spisech lze najít toleranci k jiným náboženstvím, je u něj patrná víra v rozum.

<sup>4</sup> International Project Management Association (IPMA) je nadnárodní sdružení projektových manažerů. Prvořadou funkcí je prosazovat porozumění řízení projektů jako profesi, která má svou globální působnost, standardy, znalosti a schopnosti. Českou národní organizací je Společnost pro projektové řízení (SPŘ). SPŘ je nezisková organizace sdružující firmy a jednotlivce zabývající se řízením projektů.

<sup>5</sup> PMBOK (A Guide to the Project Management Body of Knowledge) je příručka metodiky pro projektové řízení (vznik 1986) vyvíjena organizací zaměřující se na projektové řízení PMI (Project Management Institute). Mezinárodně uznávaný standard projektového řízení, který shromažďuje takzvanou „nejlepší praxi“ v oblasti řízení projektů používaný převážně v USA.

<sup>6</sup> PRINCE (PRojects IN Controlled Environments) je evropská verze standardu projektového řízení z Anglie, která vznikla na podnět anglické vlády, používá se převážně v Evropě.

## **Vybrané použité termíny**

---

### **Strategický plán**

Je zastřešující strategický dokument, kterým samospráva definuje priority. Díky tomuto dokumentu se zvyšují šance samosprávy uspět při realizaci vytýčených priorit a cílů. Díky strategickému plánu může samospráva lépe plánovat a hospodařit s finančními prostředky a efektivněji využívat finance z dotací a grantů.

### **Strategie**

Pochází z řeckého strategos, generál (stratos /vojsko, výprava/ + agein, vést) je dlouhodobý plán činností zaměřený na dosažení nějakého cíle. V praxi se jedná zpravidla o formalizovaný dokument, který obsahuje popis prvních dvou fází strategického cyklu, tedy popis mise organizace, její vize a strategických cílů. Následují fáze realizace a kontrola.

### **Veřejná správa**

Je součástí moci výkonné, zahrnuje správu celostátních záležitostí a správu záležitostí omezeného územního významu. Do veřejné správy patří správa vykonávaná státními orgány i samospráva vykonávaná územními celky, profesní samospráva, popř. jiná samospráva. Základním právním předpisem je Ústava ČR, zákon č.1/1993 Sb.

### **Veřejný sektor**

Je specifickou součástí ekonomiky, je součástí sektoru služeb. Jádrem veřejného sektoru je veřejná správa, kterou tvoří soustava úřadů s centrální nebo územní působností. Kromě veřejné správy tvoří veřejný sektor další organizace, které poskytují veřejné služby (např. nemocnice, školy, domy sociální péče atd.), financované z veřejných prostředků. Od soukromého sektoru se veřejný sektor liší především tím, že není založen na ziskovém principu a finanční prostředky na své fungování získává z veřejných rozpočtů, které jsou naplňovány prostřednictvím daní. Součástí veřejného sektoru jsou takové druhy služeb, které by bylo nevýhodné, nepraktické až nemožné poskytovat na komerční bázi. Ve veřejném sektoru díky daním neexistuje přímý vztah mezi uživatelem služby (plátcem) a jejím poskytovatelem.

Veřejný sektor a tím i **městys má ze zákona především toto poslání (misi):**

1. Pečovat o majetek a občany obce (zastupitelé tu spravují cizí majetek patřící obci jako veřejnoprávní korporaci a musí se řídit péčí řádného hospodáře);
2. Spoluvytvářet dobré podmínky pro podnikání – v nezbytné míře kvalitní regulaci (zákony, vyhlášky, nařízení), zajišťovat dovolání se práva, bezpečnost, kvalitní infrastrukturu, kvalitní a efektivní veřejnou správu, předcházet případům selhání trhu nebo tato selhání napravovat.

3. Přispívat k růstu kvality a standardů veřejných služeb a hodnot, tedy k „trvale udržitelnému rozvoji“<sup>7</sup>. Vytváření podmínek pro zkvalitňování lidského života.
4. Zajišťovat tzv. hraniční statky – jsou na hranici veřejného a soukromého sektoru (silnice, voda, energie apod.). Pečovat o veřejný majetek a obnovovat ho. Chování k veřejnému majetku a úroveň veřejných služeb jsou klíčové ukazatele stavu vyspělosti státu, veřejné vlády a správy (potažmo veřejného sektoru).

### **Počet obyvatel**

Podle údajů ČSÚ. Při stanovení počtu obyvatel obce se vychází ze stavu k 1. lednu běžného roku uvedeného v bilanci obyvatel České republiky zpracované Českým statistickým úřadem k 1. lednu běžného roku.

### **Počet žáků**

Podle dokumentace škol vedené dle školského zákona. Přesněji se při stanovení počtu dětí a žáků vychází z dokumentace škol vedené podle školského zákona, a to ze stavu k 30. září roku, který bezprostředně předchází běžnému roku.

### **Počet zaměstnanců**

Počet zaměstnanců vykázaný v příloze k vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle zákona o daních z příjmů. Bere se celkový počet zaměstnanců vykázaných v České republice k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku. Jde o počet zaměstnanců, kteří mají v katastru samosprávy místo výkonu práce.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Smyslem střednědobého výhledu rozpočtu je **prokázat schopnost, že městyse dostojí svým dosavadním závazkům**. Střednědobý výhled rozpočtu je podle zákona nástroj sloužící pro **střednědobé finanční plánování** rozvoje hospodářství samosprávy. Sestavuje se na základě **uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků** zpravidla **na 2 až 5 let** následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Obsahuje minimálně souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Obsahem jde tento dokument nad rámec zákonem daných náležitostí střednědobého výhledu rozpočtu uváděných v § 3 zákona č. 250/2000 Sb. Zejména **analyzuje finanční zdraví** (rating), trendy financí a stanovuje **strop bezpečného úvěrového zatížení**

---

<sup>7</sup> „Trvale udržitelný rozvoj je takový rozvoj, který zajistí naplnění potřeb současné společnosti, aniž by ohrozil možnost splnění potřeb generací příštích“

k financování cílů samosprávy. Uvedeny jsou také možné hrozby s vlivem na finance, včetně opatření. Materiál uvádí též SWOT financí a obsahuje **doporučení**.

Ze střednědobého výhledu se vychází při zpracování rozpočtu a využívá se jako příloha k případným žádostem o úvěry a některé dotace. Smyslem střednědobého výhledu rozpočtu je podpořit **udržitelnost financí**, vymezit **finanční možnosti** samosprávy, podpořit zdravý vývoj financí a prokázat schopnost samosprávy dostát svým závazkům. Pro správnou funkci výhledu je třeba, aby byl plněn a aktualizován tak, aby průběžně reagoval na ekonomickou situaci, hrozby a příležitosti financí ve vazbě na reálné hospodaření samosprávy. Ve střednědobém výhledu rozpočtu je nastavena **strategie hospodaření a financí** se zaměřením na stabilitu a finanční zdraví samosprávy. Výhodou střednědobého výhledu rozpočtu je značná možnost finančně manévrovat.

Městys může díky plánování lépe realizovat cíle, zvládnout hrozby financí a využít příležitosti. Aby dobře plnil svou roli, měl by být střednědobý výhled rozpočtu **pravidelně aktualizován**.

### **Saldo rozpočtu**

Je rozdíl mezi příjmy a výdaji rozpočtu. Pokud jsou plánované vyšší příjmy než výdaje, je saldo kladné, v opačném případě záporné. Ze salda rozpočtu rozhodně nelze odvodit, že městys hospodaří dobře či špatně. Posoudit hospodaření je mnohem složitější a saldo rozpočtu obce/městyse/města je pouze dílčí údaj.

**Upozornění.** Splátky úvěrů nejsou vedeny jako rozpočtové výdaje a přebytky rozpočtu mohou být použity jednak na splácení úvěrů z minulosti nebo slouží k vytvoření finanční rezervy do budoucna na realizaci jiných projektů. Proto přebytek rozpočtu se rozhodně nerovná definici „to jsou peníze, které zbývají“.

Záporné saldo rozpočtu znamená, že v rozpočtu jsou vyšší výdaje než příjmy. Chybějící prostředky pocházejí buď z úvěrů, nebo je ke krytí deficitu využito prostředků uspořených v minulosti. Záporné saldo znamená špatné hospodaření pouze v situaci trvalých deficitů a ty má v ČR hlavně státní rozpočet.

Bez přebytků a deficitů nelze zajistit hospodaření, ale platí, že podle zákona by měly být rozpočty dlouhodobě vyrovnané.

### **Provozní saldo - Běžné příjmy – Běžné výdaje = Provozní saldo**

Součástí běžných výdajů jsou i opravy, které často působí pocitově jako investice. Podstatné je, aby bylo provozní saldo obce/městyse/města po snížení o splátky dluhů vždy kladné (výjimku může tvořit nárazově řešení problematiky cash flow a velké opravy).



## **Strategický plán**

---

Dokument vychází z původního strategického plánu města s tím, že základní profil městyse se nemění ze situační analýzy zůstávají prakticky bez zásadnějších změn a je možné je nadále využít z původního dokumentu. Uváděna jsou zásadní zjištění integrovaná výsledně do jedné aktualizované **SWOT** a zjištění mající zásadní vliv na potenciál města neb se od roku 2010 výrazně změnila zejména finanční dispozice a předpoklady. Informace obecně známé, které nemají vliv na potřebu strategických rozhodnutí, nemusí být uvedeny.

Strategický plán rozvoje umožňuje **mobilizovat síly městyse potřebným směrem**, lépe plánovat a hospodařit s finančními prostředky a efektivněji čerpat prostředky z dotací a grantů. Strategický plán rozvoje si klade za cíl stanovit správný směr rozvoje městyse. Stanovuje vizi, priority a cíle a je dohodou zastupitelstva nad budoucností městyse.

## **SWOT analýza aneb strategická rekapitulace**

---

### **Silné stránky/Strength**

- skvělé výsledky a trend provozního hospodaření
- využívání dotačních příležitostí
- dobré životní prostředí a poloha
  - poloha v blízkosti Prahy
  - soutok dvou řek (Vltavy a Sázavy)
- dobrá občanská vybavenost
  - hotová kanalizace i vodovod v dobrém stavu
  - ordinace lékařů
  - všestranné nákupní příležitosti, stravovací zařízení na dobré úrovni
- turistika historický základ cestovního ruchu (zejména tramping)
- bohatá historie (ostrov s pozůstatky kláštera, písemná zmínka r. 999)
- technická památka - starý davelský most
- vodovod je zajištěn do všech místních částí Davle
- dva požární sbory na dobré úrovni
- studny u parku (potenciální zdroj pitné vody)
- bohaté spolkové tradice (zejména Vltavan)
- velmi dobré spojení veřejnou dopravou v systému PID
- velmi dobré spojení s hl. m. Prahou automobilovou dopravou
- výborná poloha pro rekreační druhy dopravy (cykloturistika, pěší turistika, vodní turistika, výlety lodí)
- rekreační spoje (zejména Posázavský Pacifik, Posázavský motoráček)
- relativně dobré sportovní zázemí (víceúčelová hala, travnaté hřiště, tenisový kurt, víceúčelové hřiště)
- existence stabilního systému svozu tříděného odpadu

### **Slabé stránky/Weakness**

- kvalita **ovzduší**
- **komunikace**
  - znečištění z hlavní průtahové komunikace na Prahu (hluk, smog, prach...)
  - hlavní komunikace ve velmi špatném stavu
  - nebezpečná místa pro pohyb chodců
- špatný stav a vybavení **prostor úřadu**
- nedostatek **parkování**
- špatný stav a pomalé opravy **chodníků**
- slabé **zázemí pro turistiku**
- neexistence plynofikace
- není dostatek prostoru pro rozvoj podnikání
- rezervy v nastavení systému nakládání s odpady (objem **odpadu** roste, městys nevyužívá dostatečně možností rozvoje tříděného odpadu, neexistence sběrného dvora)
- **areál Vltavanka** je ve špatném stavu
- málo pracovních příležitostí přímo v obci
- vysoké stáří a špatný technický stav **přivaděče pitné vody** z Posázavského vodovodu – zejména shybky pod Vltavou
- hasičské zbrojnice („hasičárny“) vyžadují rekonstrukci
- je potřeba rekultivovat zeleň v obci
- je potřeba rekultivovat **veřejná prostranství**, zejména u úřadu - chybí veřejný prostor pro kulturní setkávání občanů (nevyhovující stav a majetkoprávní vztahy k pozemkům v okolí nákupního střediska)
- neexistence cyklostezky Skochovice – Měchenice – Davle - Štěchovice

### **Příležitosti/Opportunity**

- rekreační potenciál Davle
- využití studen u parku
- využití potenciálu řek, jejich soutoku a Ostrova
- využití dotací
- lépe využít dopravní uzel (lod', železnice, autobus, auta)
- blízkost Prahy je dobrou příležitostí pro rozvoj podnikání – Davle nemusí být jen průjezdní obcí na Prahu
- zlepšit propagaci Davle a regionu (informační tabule podél komunikace)
- přesvědčit nové obyvatele a trvale bydlící chataře k registraci trvalého bydliště do Davle (nárůst příjmů)
- rekultivace parku u řeky a jeho využití pro setkávání a odpočinek lidí
- ke stejnému účelu využít i novou komunikaci z Hliníku do Šerpin (po její úpravě a založení nejlépe lipové aleje)
- využívání úsporných opatření a technologií na šetření energiemi (tepelná čerpadla, zateplení...)
- vybavit požární sbory moderní technikou
- zajistit možnost koupání
- rozvoj rekreační dopravy (vodní doprava, cyklodoprava)

- rozvoj příměstské rekreace (letní tábory, sportovní pobyty, kulturní a sportovní akce)

### **Ohrožení/Threat**

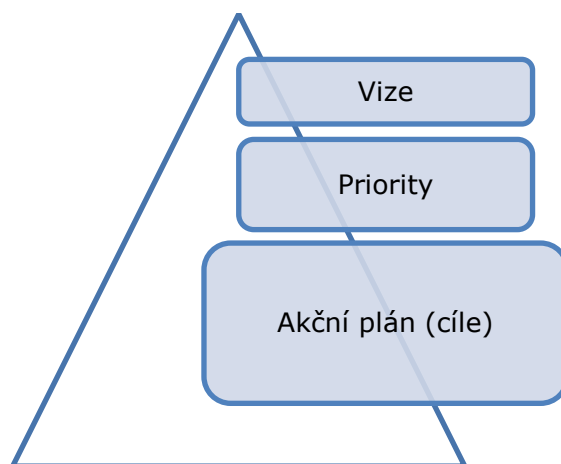
- povodně a záplavy
- sesuvy a skalní řízení
- nadměrná automobilová a nákladní doprava a s ní související hluk, smog, nebezpečí pro chodce
- onemocnění podobné povahy jako COVID-19
- zejména v zimě znečištění ovzduší lokálními zdroji (vytápění)
- zdražování energií
- růst mezd
- sucho
- ztráta tradic a zapomnění, malá občanská angažovanost obyvatel
- přetížená veřejná doprava a závislost na dopravě zajišťované Hl. m. Prahou apod.
- pozemkový fond odmítá vydat majetek potřebný pro rozvoj Davle

## Vize, priority a cíle strategického plánu

Strategie městyse navazuje na národní a nadnárodní strategické dokumenty, včetně strategie kraje tak, aby bylo možné **využít co nejlépe dotačních titulů** podporujících cíle městyse.

Pro přehlednější řízení strategie městys používá 3 úrovně řízení cílů 1. vize – 2. priorit – 3. cíl v Akčním plánu nebo v rámci agendy městys uplatní jiná opatření, která stanoví zastupitelstvo nebo vedení městyse.

### Obrázek 1. Úrovně řízení cílů strategického plánu



**Vize.** Součástí vize mohou být i principy a hodnoty, na nichž město svůj rozvoj staví. Vize může mít také významný **marketingový náboj nosné myšlenky, vůdčí ideje.**

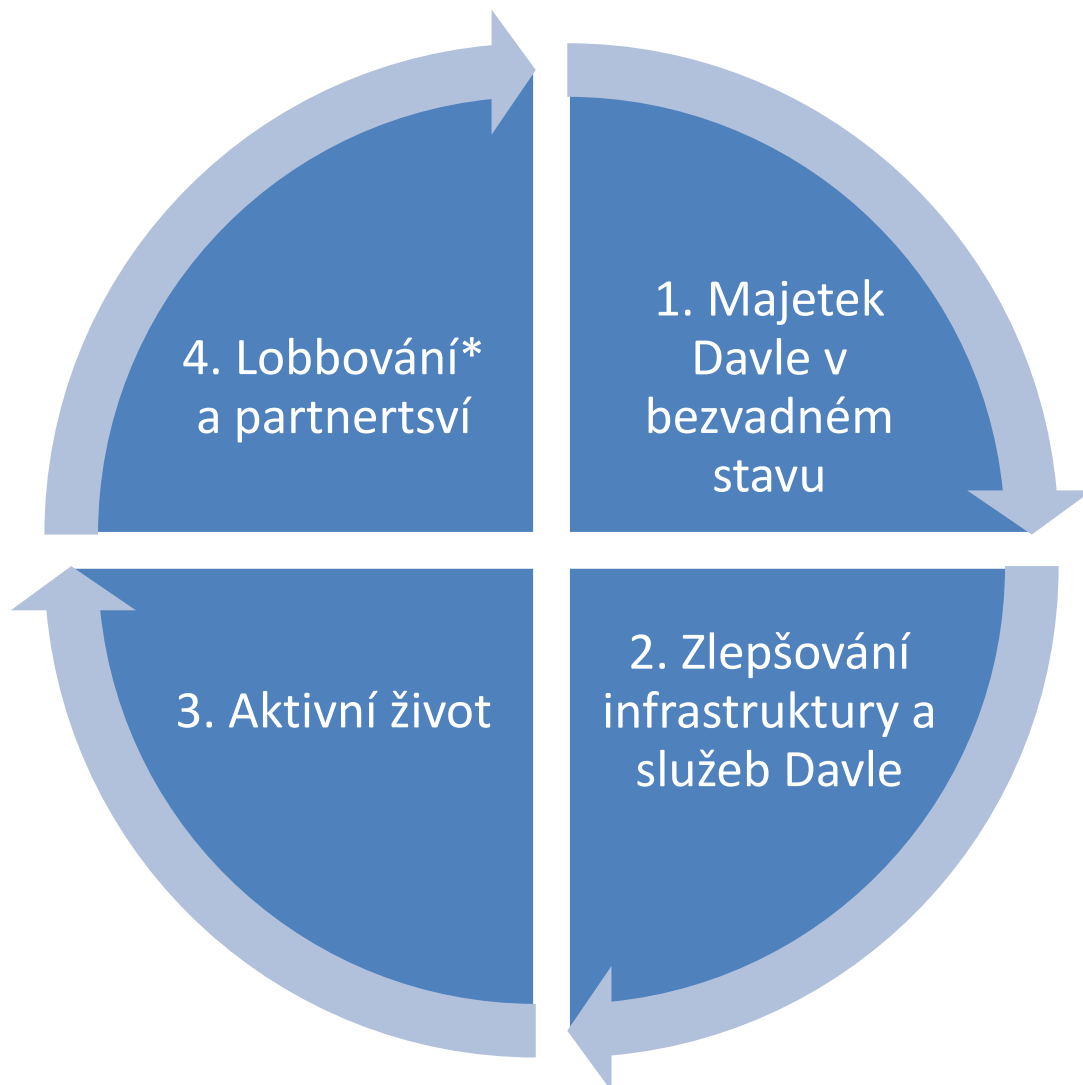
**Atraktivní a moderní Davle je perla soutoku Vltavy a Sázavy**

Městys považuje za základ dobré strategie **aplikaci filozofie prosperity člověka**, která začíná tam, kde se člověk cítí dobře a město takové podmínky v rámci svých možností chce nadále vytvářet. Martin Seligman<sup>8</sup> řekl velmi trefnou moudrost, že „Duševní pohoda by se měla stát novým měřítkem prosperity.“ Městys se k tomuto názoru hlásí s tím, že **na prosperitě, a tedy dobrém pocitu v Davli, musí participovat i samotní občané.**

<sup>8</sup> Martin E. P. Seligman je americký psycholog, profesor psychologie na University of Pennsylvania, 31. nejcitovanější psycholog 20. století. Proslul svou teorií naučené bezmocnosti, kterou rozvinul při pokusech vysvětlit fenomén deprese.

Davle chce stanovením priorit vytvářet stále lepší podmínky pro modernizaci majetku městyse, podmínek pro podnikání a bydlení v Davli. Strategie je postavena na následujících prioritách a cílech při předpokladu kladení důrazu na udržení kvality přírodních hodnot, vody, vzduchu a obecně životního prostředí při současném zajištění skvělých podmínek pro podnikání, bydlení, vzdělávání a občanské aktivity, včetně sportu.

### Obrázek 2. Strategické priority Davle



## Obrázek 3. Strategické priority Davle

### 1. Majetek Davle v bezvadném stavu

- **Udržování a nutné modernizace dosavadního majetku** městyse.
- Zaměřeno na obnovu majetku městyse, tedy modernizaci a zlepšování dosavadního potřebného majetku, včetně s tím související aplikace nových technologií, vytápění, zateplování, úspory energií, vody apod.
- Například sem patří různé rekonstrukce budov, komunikací, veřejného osvětlení, opravy fasád, zateplování, modernizace technické vybavenosti budov, rozvodů sítí...

### 2. Zlepšování infrastruktury a služeb Davle

- **Služby a budování nového majetku, výrazný růst kvality služeb** městyse (výrazné zvýšení rozsahu či zásadní změna užitné hodnoty).
- Zaměřeno zejména na budování nové infrastruktury a služeb a růst kvality dosavadní infrastruktury a služeb městyse.
- Například sem patří rozšiřování ČOV, nový sběrný dvůr, nové cyklostezky, bezbariérové komunikace, budování parkovacích míst, rozvoj veřejného osvětlení, infrastruktura pro bytovou výstavbu, zlepšování vlastní dopravní obslužnosti, koupací biotop, zavádění nových technologií a procesů, služby odpadového hospodářství, bezpečnost, údržba města...

### 3. Aktivní život

- Zejména tzv. **měkké projekty a aktivity či služby podporované Davlí**.
- Zaměřeno na granty a dotace, podporu sportu, tradice, podporu a vytváření podmínek pro aktivní život, vzdělávání, spolkovou činnost, kulturu, sport, sociální oblast, kreativitu a zlepšování podmínek pro podnikání, zdraví a zdravý životní styl, infomační systémy, bezpečnost, prevenci kriminality, slavnosti, akce a zábavu...

### 4. Lobbování\* a partnersví Davle

- **Prosazování zájmů městyse, které nemůže Davle přímo zajistit či přímo ovlivnit** a závisí na jiných subjektech.
- Například sem patří veřejná doprava, vztahy s povodím, PPP projekty, kraj, stát, partnerství se zaměstnavateli, podnikateli a investory, firmami a zainteresovanými osobami - získávat partnery a investory k prosperitě, lobovat za dobré podmínky pro dopravu, podnikání, služby státu, kraje a neziskových organizací ve městě apod.

\*Vysvětlivka: Míněno soustavné prosazování veřejných zájmů města zejména v médiích, na veřejnosti, u orgánů státu, krajů, firem a jejich představitelů. V širší podobě je lobbování součástí **public affairs**<sup>9</sup>, tzv. managementu veřejných záležitostí.

<sup>9</sup> *public affairs* = česky veřejné záležitosti; též legal & corporate affairs či government relations, zkráceně PA) je rozsáhlým souborem aktivit zahrnujícím identifikování, vyhodnocování, plánování a reagování na příležitosti a rizika vznikající v důsledku

## **Akční plán – stanovení konkrétních cílů a realizace**

---

### **1.**

Konkrétní cíle, stanovuje **akční plán**, který je obsažen **v samostatné Příloze** a městys s ním průběžně pracuje.

### **2.**

Akční plán je **provázaný s finančními možnostmi** městyse, které definuje Střednědobý výhled rozpočtu. **Střednědobý výhled rozpočtu je třeba pravidelně aktualizovat**, aby město udrželo kontakt s finanční realitou a mohlo reagovat na vývoj financí. Podle finančních možností městyse by měl být upravován akční plán.

Propojení cílů s financemi je nezbytností. Doporučujeme, aby vedení městyse pravidelně aktualizovalo Střednědobý výhled rozpočtu s analýzou financí a ratingem a reagovalo na vývoj a stav financí městyse a vývoj ekonomiky v ČR.

### **3.**

Předpokladem pro realizaci akčního plánu je **pravidelné hodnocení plnění akčního plánu**. K lepšímu plnění můžou napomoci doporučení uvedená dále.

---

politických a správních rozhodnutí, která mají vliv na podnikající subjekty či jiné organizace (Zdroj: Wikipedie)

## Doporučení k lepšímu plnění strategie

---

Strategické plánování je proces spočívající v realizační fázi především na **pravidelném monitorování, vyhodnocování a aktualizaci opatření k plnění strategie**. Je třeba pravidelně vyhodnocovat, zda priority a cíle strategie ještě odpovídají nové realitě. Vnější prostředí se mění v současném světě poměrně rychle a je třeba reagovat na aktuální potřeby a možnosti městyse.

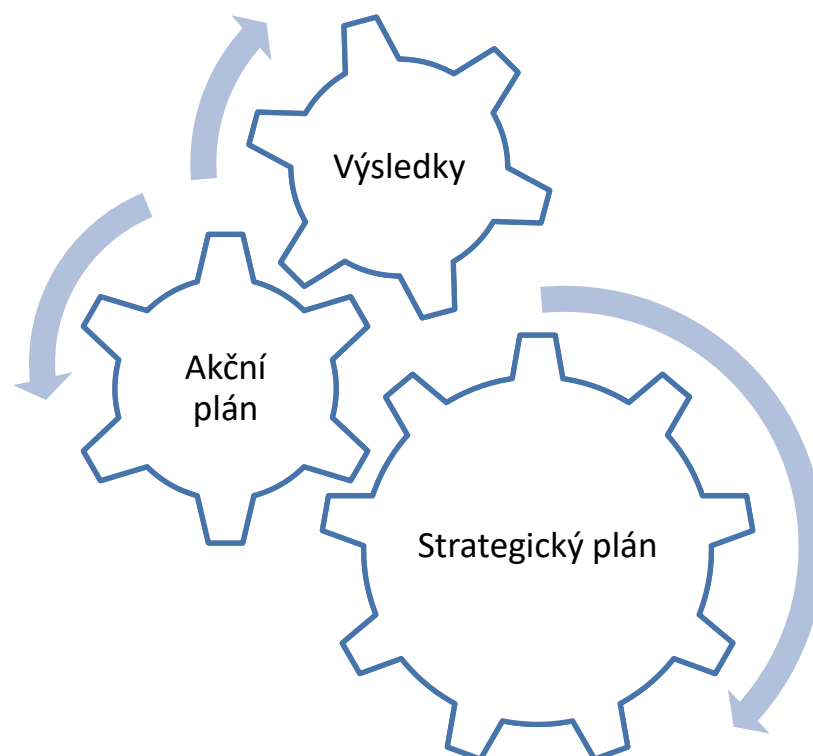
1. Strategický plán **stanovuje zastupitelstvo a plní vedení** v čele se starostou. Na plnění strategického plánu je angažován celý úřad, každý zaměstnanec.
2. **Vedení městyse** řídí plnění strategického plánu s využitím opatření, které stanovuje ve vazbě na možnosti a příležitosti městyse, tedy řídí tzv. dílčí **Akční plán**<sup>10</sup>, který je souhrnem dílčích opatření k plnění strategie. Možné je využít k plnění cílů ve vybraných případech v rámci úřadu tzv. **Strategické karty** (viz **Příloha 5**). Vedení a zastupitelstvo pracují na realizaci strategických cílů ve vazbě na okolní prostředí (např. podmínky dotací, změny zákonů a jiných regulací, měnící se potřeby městyse, změny finančních a lidských zdrojů apod.).
3. **Alespoň 1x ročně je zastupitelstvo informováno** o postupu plnění strategického plánu. Strategický plán by měl být stabilnější dohodou nad prioritami a Akční plán by měl být živou měnící se baterií opatření k plnění strategického plánu.
4. **Dalšími dokumenty** a plány, které vnímá vedení jako dokumenty strategické povahy a strategie je nenahrazuje, jsou zejména:
  - a. Rozpočet a rozpočtový výhled (finanční zajištění cílů a plánů);
  - b. Územní plán (věcné územní podmínky pro rozvoj);
  - c. Žádosti o dotace;
  - d. Předpisy a regulace vydávané obcí a další dokumenty dílčích oblastí dle kompetencí městyse a jeho úřadu.

---

<sup>10</sup> **Obecně lze říci, že akčním plánem je vše, co vedení obce činí pro realizaci strategie.**



## Obrázek 4. Strategický plán a jeho plnění



POZ. Obecně lze říci, že akčním plánem je vše, co městys činí pro realizaci strategie.

### **Předpoklady pro plnění strategie**

- Pravidelné **vyhodnocování plnění** strategie (ideálně ročně),
- **Přímá zodpovědnost** konkrétních zaměstnanců (manažerů) za plnění dílčích cílů (projektů),
- Cíle musí být definovány a tzv. SMART<sup>11</sup>.

---

<sup>11</sup> Analytická technika pro navrhování cílů v řízení a plánování. SMART je akronymem z počátečních písmen anglických názvů atributů cílů:

S Specific – specifické, konkrétní cíle

M Measurable – měřitelné cíle

A Achievable/Acceptable – dosažitelné/přijatelné

R Realistic/Relevant – realistické/relevantní (vzhledem ke zdrojům)

T Time Specific/Trackable – časově specifické/sledovatelné

Metoda SMART se používá pro návrh cílů (zejména specifických cílů). Při jejich návrhu musí být dodržena podmínka SMART pro jednotlivé cíle a jejich metriky. To znamená, že každý cíl musí být specifický, měřitelný, dosažitelný, realistický a časově specifikovaný.

- **Respektování finančních a lidských možností městyse.** Předpokladem financí je dodržování rozpočtového výhledu. Personálním předpokladem je dostatek vzdělaných a motivovaných manažerů (ideálně projektově orientovaných).

### **Zásady zvyšující úspěch plnění strategie**

- Udržování **jasného stanovení** priorit a strategických cílů.
- Mít **dobré manažery** se znalostí moderních metod řízení jako jsou:
  - BSC<sup>12</sup>, projektové řízení PRINCE a PMBOK (dle IPMA), MBO.
- Využívání vícezdrojového financování včetně projektů EPC<sup>13</sup>, nového dotačního období EU 2014 až 2020, a případně PPP<sup>14</sup> apod.
- Větší **informovanost** a cílené využívání PR.

---

<sup>12</sup> Balanced Scorecard (používaná zkratka BSC), česky systém vyvážených ukazatelů výkonnosti organizace, je metoda managementu, která vytváří vazbu mezi strategií a operativními činnostmi s důrazem na měření výkonu.

<sup>13</sup> (Energy Performance Contracing) - metoda k dosažení úspor energie s počátečními nulovými investičními náklady pro zákazníka a garancí výsledku. Projekt je splácen z dosažených úspor provozu.

<sup>14</sup> PPP je obecně užívanou zkratkou pro Partnerství veřejného a soukromého sektoru, převzatou z anglického termínu Public Private Partnerships. PPP je obecný pojem pro spolupráci veřejného a soukromého sektoru vzniklé za účelem využití zdrojů a schopností soukromého sektoru při zajištění veřejné infrastruktury nebo veřejných služeb. Jednotlivé varianty PPP, jsou-li odborně a úspěšně aplikovány, zvyšují kvalitu i efektivnost veřejných služeb včetně výkonu státní správy a urychlují realizaci významných infrastrukturních projektů s pozitivním dopadem na rozvoj ekonomiky.

Typickými příklady realizace formou PPP jsou projekty v následujících oborech:

- Dopravní infrastruktura – dálnice, tunely, mosty, rychlodráhy
- Administrativní případně ubytovací kapacity – úřady, soudy, ubytovny, administrativní prostory, věznice
- Zdravotnictví – nemocnice
- Školství – univerzitní komplexy, studentské koleje, školy
- Obrana – výzbroj, speciální infrastruktura
- Vodárenství apod.

Principy PPP úspěšně naplňují projekty ve většině zemí OECD. Vzorem pro implementaci principů PPP je zejména praxe Velké Británie.

Podstatou úspěšného projektu PPP je předpoklad, že většího přínosu pro veřejný sektor (v poměru k jím vynaloženým prostředkům) může být dosaženo využitím schopností a zkušeností soukromého sektoru a rozdělením rizik mezi zúčastněné strany tak, že každá strana nese takové riziko, které dokáže nejlépe řídit.

- **Participace lidí** (nejen zaměstnanců)
  - Stanovení týmu a odpovědností – projektový manažer (vedoucí)
  - **Komunikovat**
  - **Motivace** účastníků
  - **Odpovědnost** za výsledky
  - Výsledky musí být vidět
  - Pochválit
  - Rozdělení kompetencí kdo, co, kdy,
- **Správa majetku** a její ošetření – ošetření externích dodavatelů a jejich kvality.

### **Zaměstnanci podporují realizaci strategie, když:**

- Vidí důraz na aplikaci cílů u vedení;
- Ví, za kým jít pro informace a znají záměry vedení k realizaci cílů;
- Cítí silnou podporu při dosahování cíle;
- Ovládají know-how k realizaci cíle;
- Mají závazně dány cíle vedením a zajištěnu podporu stability a podmínek k práci;
- Podávají raporty, které jsou zároveň vedením vyžadovány;
- Ví, kdo má jaký úkol;
- Znají termíny;
- Existují funkční projektové pracovní týmy (zejména u větších projektů nezbytné);
- Dosahují dílčí výsledky – zažívají posun v projektech a realizaci;
- Jsou průběžně hodnoceni a odměna se přímo odvíjí od výsledků;
- Existuje informovanost, co se děje pro všechny zákazníky a zainteresované strany;
- Existuje reklama (PR) – publikace postupu;
- Existují varianty řešení projektu.

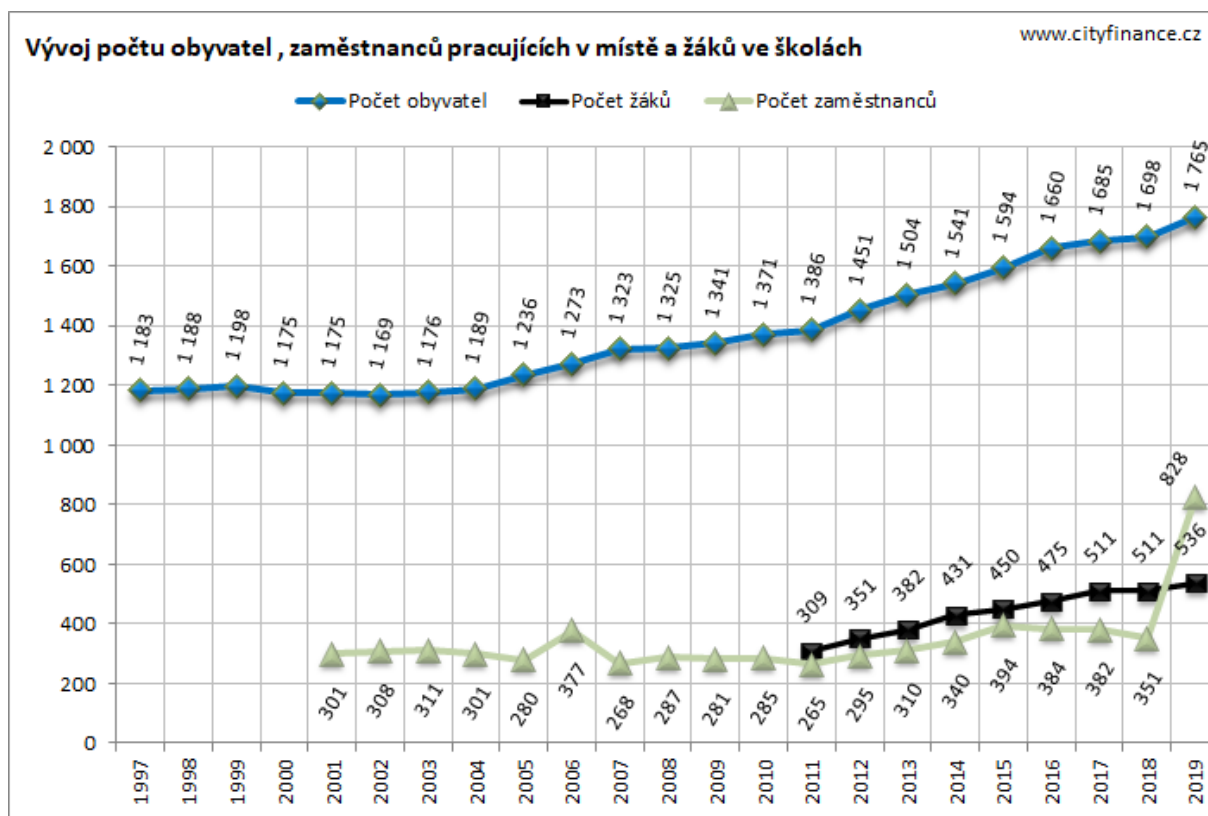
## Příloha 1. Analýza finančního zdraví

Doporučujeme zdvořile nejprve se seznámit s obsahem přílohy, která se věnuje obecně finančnímu (rozpočtovému) hospodaření samosprávy, viz [Příloha 4. Úvod do finančního hospodaření samosprávy](#).

### Analýza

**Počet obyvatel<sup>15</sup> obce roste.** Na počtu obyvatel závisí většina příjmů obce (daňové příjmy). **Za poslední 4 roky** se počet obyvatel **zvýšil o 105** (+6,3 %), s tím souvisejícím aktuálním ročním dopadem do daňových příjmů cca +2 mil. Kč. Počet obyvatel městyse byl celkem **1765**. **Za 10let přibylo 424 obyvatel** (znamená cca **+7 mil. Kč** ročně na sdílených daňových příjmech). Na obyvatele připadalo v roce 2019 celkem cca 19 tis. Kč daňových příjmů nebo 15,7 tis. Kč sdílených daňových příjmů.

**Graf 1. Vývoj počtu obyvatel, žáků a zaměstnanců v katastru Davle**



Zdroj: MFČR, ČSÚ a [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

<sup>15</sup> Počet obyvatel podle údajů ČSÚ. Při stanovení počtu obyvatel obce se vychází ze stavu k 1. lednu běžného roku uvedeného v bilanci obyvatel České republiky zpracované Českým statistickým úřadem.

**Zaměstnanců<sup>16</sup>**, kteří mají v katastru městyse místo výkonu práce za poslední 4 roky **přibylo dvojnásobně díky roku 2019, kdy počet zaměstnanců stoupl z 351 na 828 (+ 115 %)**. Na území městyse bylo z posledních dat evidováno celkem **828** zaměstnanců, což přináší ročně do příjmů městyse sice „pouze“ cca **0,5 mil. Kč**, ale ukazatel má sociální rozměr. Dle počtu zaměstnanců se stanovuje malý podíl obce na výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti<sup>17</sup>.

**Tabulka 1. Vývoj počtu obyvatel, žáků a zaměstnanců pracujících v katastru Davle s vybranými dopady do daňových příjmů**

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Počet obyvatel	1 169	1 176	1 189	1 236	1 273	1 323	1 325	1 341	1 371	1 386	1 451	1 504	1 541	1 594	1 660	1 685	1 698	1 765	
Počet zaměstnanců	308	311	301	280	377	268	287	281	285	265	295	310	340	394	384	382	351	828	
Počet žáků										309	351	382	431	450	475	511	511	536	
INDEXY																			
	průměr za 10 let	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	průměr od 2016
Počet obyvatel	102,8	100,6	101,1	104,0	103,0	103,9	100,2	101,2	102,2	101,1	104,7	103,7	102,5	103,4	104,1	101,5	100,8	103,9	102,6
Počet zaměstnanců	116,1	101,0	96,8	93,0	134,6	71,1	107,1	97,9	101,4	93,0	111,3	105,1	109,7	115,9	97,5	99,5	91,9	235,9	131,2
Počet žáků	106,3											108,8	112,8	104,4	105,6	107,6	100,0	104,9	104,5
DOPAD ZMĚNY POČTU OBYVATEL NA DAŇOVÉ PŘÍJMY																			
	roční průměr od r. 2010	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Od 2016
Změna počtu obyvatel	42	7	13	47	37	50	2	16	30	15	65	53	37	53	66	25	13	67	105
Změna sdílených daňových příjmů v tis. Kč změnou počtu obyvatel	444	47	96	309	236	331	15	105	199	96	410	487	385	566	735	314	194	1 051	1 558

Zdroj: ČSÚ, MFČR, www.cityfinance.cz

Rok 2011 byl rokem, kdy Český statistický úřad prováděl sčítání lidu, domů a bytů. Ze sčítání lidu se vychází při stanovení počtu obyvatel pro rozdělování sdílených výnosů daní dle zákona č. 243/2000 Sb., o Rozpočtovém určení daní (tzv. „**RUD**“).

**Počet žáků<sup>18</sup>** ve školských zařízeních městyse (ZŠ s MŠ) je údaj, na kterém po novele RUD od roku 2013 záleží část daňových příjmů. Aktuálně městys vykazoval **536** žáků, což bylo **o 61 více** než v roce 2016 (**+13 %**). Dle kritéria počtu žáků městys inkasoval **v roce 2019 cca 7,7 mil. Kč** s tím, že se začínalo v roce 2013 na cca 2,8 mil. Kč. Příjmy na žáky navýšil růst ekonomiky a zejména novela tzv.

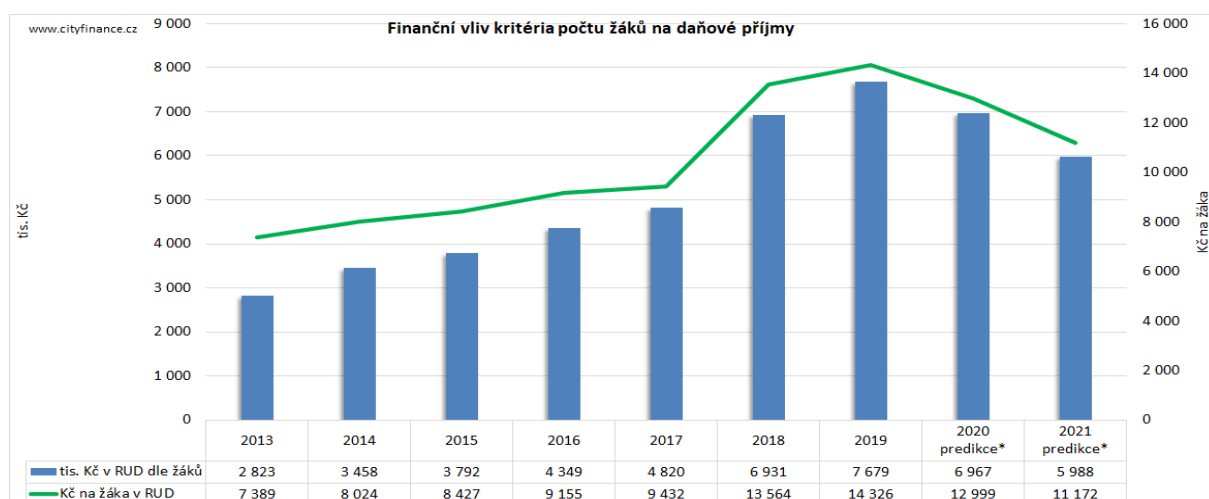
<sup>16</sup> Počet zaměstnanců vykázanému v příloze k vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle zákona o daních z příjmů, k celkovému počtu zaměstnanců takto vykázaných v České republice, a to podle stavu k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.

<sup>17</sup> 1,5 % celostátního výnosu daně se dělí mezi obce dle počtu zaměstnanců vykázanému v příloze k vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle zákona o daních z příjmů, a to k celkovému počtu zaměstnanců takto vykázaných v České republice k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.

<sup>18</sup> Počet žáků podle dokumentace škol vedené dle školského zákona. Přesněji se při stanovení počtu dětí a žáků vychází z dokumentace škol vedené podle školského zákona, a to ze stavu k 30. září roku, který bezprostředně předchází běžnému roku.

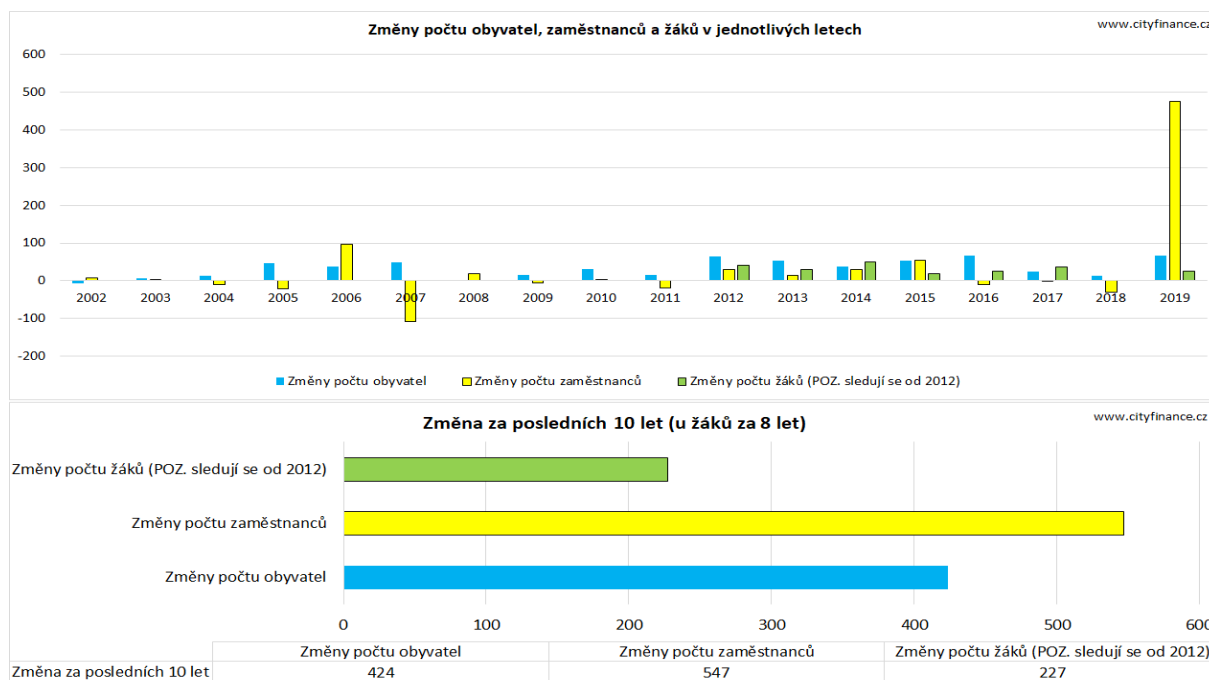
RUD v roce 2018, která způsobila, že městyse mohl počítat s částkou cca 15,5 tis. Kč na žáka, ale po dopadu COVIDu s cca 11 tis. Kč na žáka, tj. **s cca 6 mil. Kč**. To znamená, že zdroje městyse na dofinancování školství jsou poměrně dobře zajištěny. Vzhledem k jistotě příjmů na žáky jsou **investice do obecních škol a školek finančně výhodnější než dříve**. Školy, včetně školek jsou ale beztak závislé hlavně na dotacích státu. Rolí městyse je především péče o svěřený majetek školského zařízení.

**Graf 2. Finanční vliv kritéria počtu žáků na daňové příjmy Davle**



Zdroj: MFČR, ČSÚ a www.cityfinance.cz, \*predikce Cityfinance po COVIDu

**Graf 3. Změny počtů obyvatel, žáků a zaměstnanců v Davli za 10 let**



Zdroj: MFČR, ČSÚ a www.cityfinance.cz

Není pochyb o tom, že **Davle výrazně prosperovala**. Máme na mysli to, že přibývalo výrazně obyvatel a žáků, ale zvedl se také počet zaměstnanců pracujících v katastru městyse. Pro daňové příjmy je zásadní počet obyvatel a žáků.

**Tabulka 2. Vývoj vybraných ukazatelů příjmů a výdajů Davle**

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1. Daňové příjmy	9 952	10 446	10 734	12 282	11 321	12 138	12 954	14 200	19 881	20 593	23 282	25 042	27 931	30 518	32 113
2. Nedaňové příjmy	3 217	2 776	2 092	2 088	2 243	2 772	2 865	2 402	2 983	2 551	5 665	2 503	3 392	3 509	4 501
3. Kapitálové příjmy	1 769	946	5 079	510	171	1 358	373	106	1 169	349	377	309	258	146	59
4. Přijaté dotace	16 308	66 448	6 850	1 589	4 444	2 250	7 243	13 471	4 900	8 469	33 568	7 248	3 024	4 349	26 384
<b>Příjmy celkem</b>	<b>31 246</b>	<b>80 616</b>	<b>24 755</b>	<b>16 469</b>	<b>18 179</b>	<b>18 518</b>	<b>23 434</b>	<b>30 180</b>	<b>28 933</b>	<b>31 962</b>	<b>62 893</b>	<b>35 102</b>	<b>34 604</b>	<b>38 521</b>	<b>63 057</b>
5. Běžné výdaje	10 762	25 666	11 202	13 166	16 367	13 756	16 014	17 453	22 450	25 750	23 054	20 109	26 988	32 835	23 083
6. Kapitálové výdaje	18 815	73 402	11 082	1 231	937	1 634	12 791	9 007	1 868	8 096	38 796	4 882	8 399	11 828	26 967
<b>Výdaje celkem</b>	<b>29 577</b>	<b>99 068</b>	<b>22 284</b>	<b>14 397</b>	<b>17 304</b>	<b>15 390</b>	<b>28 805</b>	<b>26 460</b>	<b>24 318</b>	<b>33 847</b>	<b>61 850</b>	<b>24 992</b>	<b>35 387</b>	<b>44 664</b>	<b>50 049</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>1 669</b>	<b>-18 452</b>	<b>2 472</b>	<b>2 072</b>	<b>875</b>	<b>3 128</b>	<b>-5 370</b>	<b>3 720</b>	<b>4 615</b>	<b>-1 885</b>	<b>1 043</b>	<b>10 110</b>	<b>-783</b>	<b>-6 142</b>	<b>13 007</b>

tis. Kč

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1. Daňové příjmy	11 321	12 138	12 954	14 200	19 881	20 593	23 282	25 042	27 931	30 518	32 113
2. Nedaňové příjmy	2 243	2 772	2 865	2 402	2 983	2 551	5 665	2 503	3 392	3 509	4 501
3. Kapitálové příjmy	171	1 358	373	106	1 169	349	377	309	258	146	59
4. Přijaté dotace	4 444	2 250	7 243	13 471	4 900	8 469	33 568	7 248	3 024	4 349	26 384
<b>Příjmy celkem</b>	<b>18 179</b>	<b>18 518</b>	<b>23 434</b>	<b>30 180</b>	<b>28 933</b>	<b>31 962</b>	<b>62 893</b>	<b>35 102</b>	<b>34 604</b>	<b>38 521</b>	<b>63 057</b>
5. Běžné výdaje	16 367	13 756	16 014	17 453	22 450	25 750	23 054	20 109	26 988	32 835	23 083
6. Kapitálové výdaje	937	1 634	12 791	9 007	1 868	8 096	38 796	4 882	8 399	11 828	26 967
<b>Výdaje celkem</b>	<b>17 304</b>	<b>15 390</b>	<b>28 805</b>	<b>26 460</b>	<b>24 318</b>	<b>33 847</b>	<b>61 850</b>	<b>24 992</b>	<b>35 387</b>	<b>44 664</b>	<b>50 049</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>875</b>	<b>3 128</b>	<b>-5 370</b>	<b>3 720</b>	<b>4 615</b>	<b>-1 885</b>	<b>1 043</b>	<b>10 110</b>	<b>-783</b>	<b>-6 142</b>	<b>13 007</b>

tis. Kč

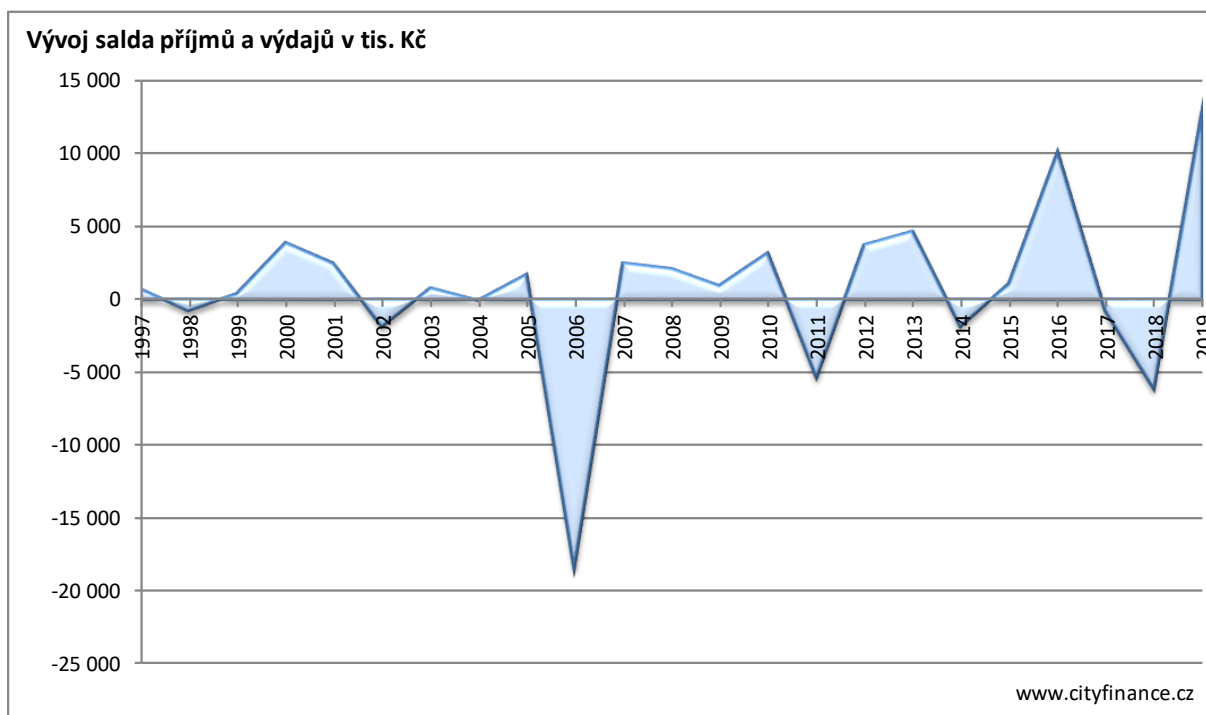
	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY
	průměr za 10 let	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	průměr za poslední 4 roky
1. Daňové příjmy	111	107	107	110	140	104	113	108	112	109	105	108,4
2. Nedaňové příjmy	115	124	103	84	124	86	222	44	136	103	128	102,9
3. Kapitálové příjmy	235	796	27	28	1102	30	108	82	83	57	40	65,6
4. Přijaté dotace	198	51	322	186	36	173	396	22	42	144	607	203,4
<b>Příjmy celkem</b>	<b>119</b>	<b>102</b>	<b>127</b>	<b>129</b>	<b>96</b>	<b>110</b>	<b>197</b>	<b>56</b>	<b>99</b>	<b>111</b>	<b>164</b>	<b>107,4</b>
5. Běžné výdaje	106	84	116	109	129	115	90	87	134	122	70	103,3
6. Kapitálové výdaje	251	174	783	70	21	434	479	13	172	141	228	138,4
<b>Výdaje celkem</b>	<b>120</b>	<b>89</b>	<b>187</b>	<b>92</b>	<b>92</b>	<b>139</b>	<b>183</b>	<b>40</b>	<b>142</b>	<b>126</b>	<b>112</b>	<b>105,1</b>

Zdroj: ČSÚ, MFČR, www.cityfinance.cz

**Saldo rozpočtu** vyjadřuje rozdíl mezi příjmy a výdaji za daný rok. Deficity jsou přirozenou součástí rozpočtu městyse v situaci zvýšených výdajů například na investice a opravy a říkají, že ten daný rok městys realizuje více výdajů než příjmů, což je přirozené zejména, když městys investuje. Přebytky období deficitů vyrovnávají. Svou roli zde hraje také řešení cash flow (tok příjmů a výdajů v čase) mezi roky, zejména v období projektů větších investičních dotací. Městys obvykle střídáním deficitů s přebytky „finančně dýchá“.

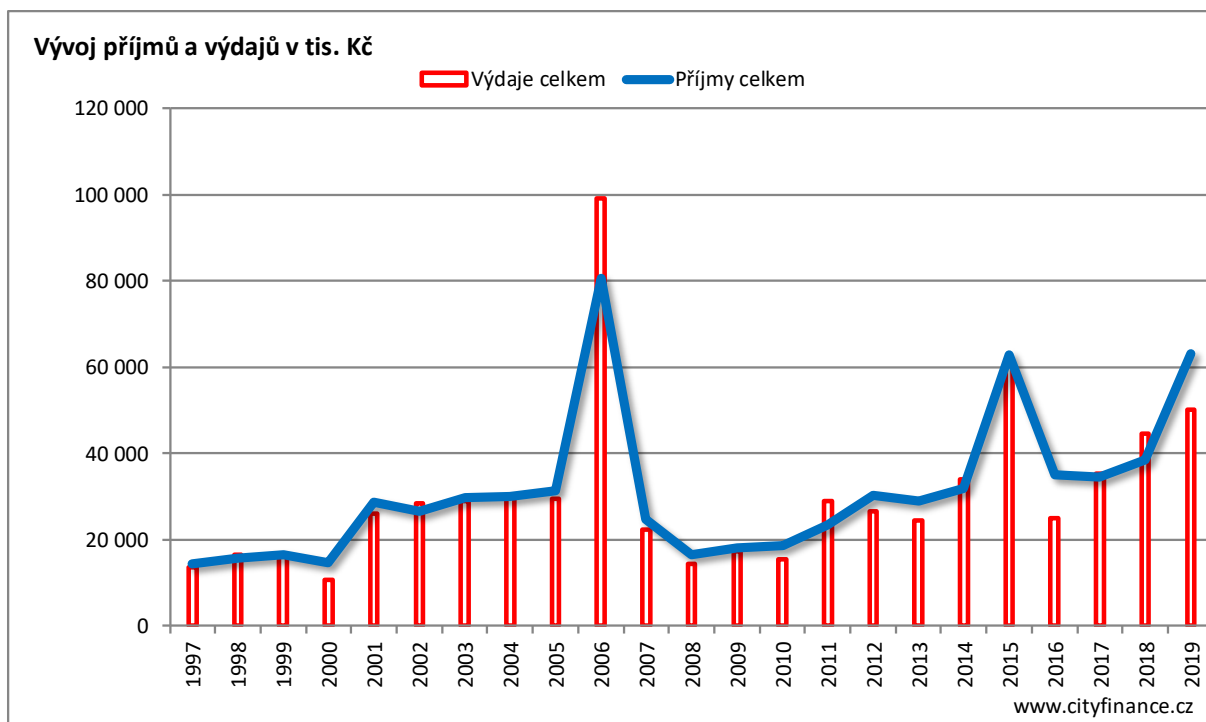
Podrobný vývoj **salda rozpočtu** znázorňuje následující **graf**. Celková bilance rozpočtu ukazuje, že za poslední 4 roky existoval přebytek 16 mil. Kč a za 10 let byl docílen přebytek cca 21 mil. Kč. Městys vzácná období deficitů vyrovnával přebytky a hospodařil proto **převážně přebytkově**.

**Graf 4. Vývoj salda rozpočtu Davle**



Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

**Graf 5. Vývoj příjmů a výdajů Davle**

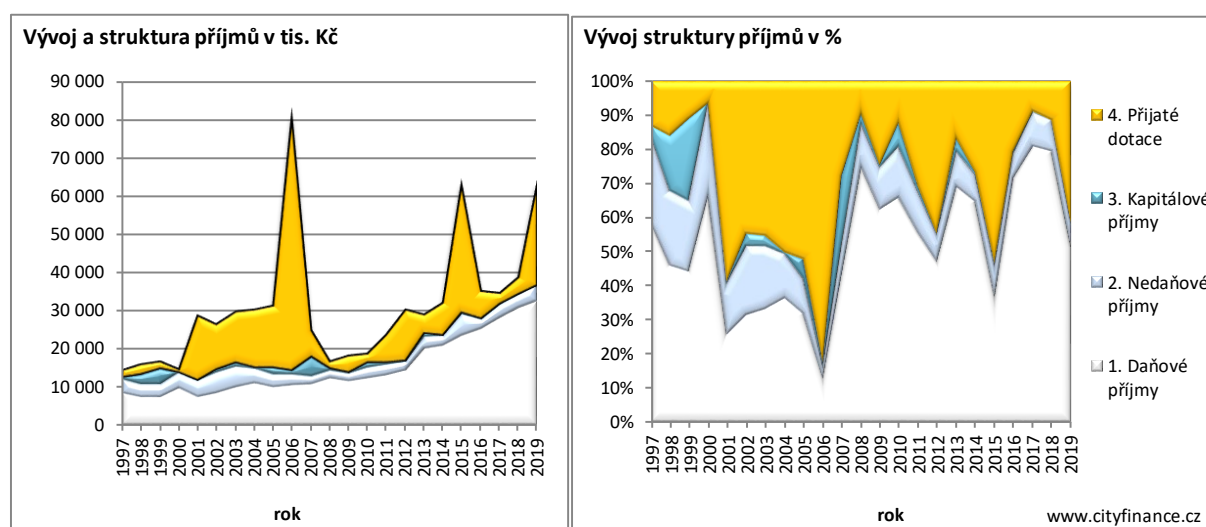


Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz



**Celkové příjmy a výdaje** městyse zaznamenaly poslední roky **progresivní trend**, a to hlavně díky daňovým příjmům občasně vyšším vlivem dotací. Historicky byly příjmy a výdaje ovlivňovány také následujícími vnějšími faktory. V roce **2001** se nejvíce změnilo RUD tzv. velkou novelou. V roce **2003** vznikly obce s přenesenou působností a obce s pověřeným obecním úřadem, v roce **2005** se změnilo financování školství. Následovaly dopady finanční krize po roce **2009** v roce **2012** došlo k přesměrování transferů sociálních dávek mimo rozpočty větších měst na úřady práce. Lepší vývoj daňových příjmů zajistila městysu novela tzv. RUD v roce **2013**, kdy pozitivně působil přesun příspěvků na žáky do daňových příjmů a dále též výrazně zapracoval dobrý vývoj ekonomiky ČR posledních let. Novelu RUD v roce **2017** a **2018** byly v režii pro města a obce **posíleného RUD** sdílených daní.

**Graf 6. Vývoj struktury příjmů Davle**

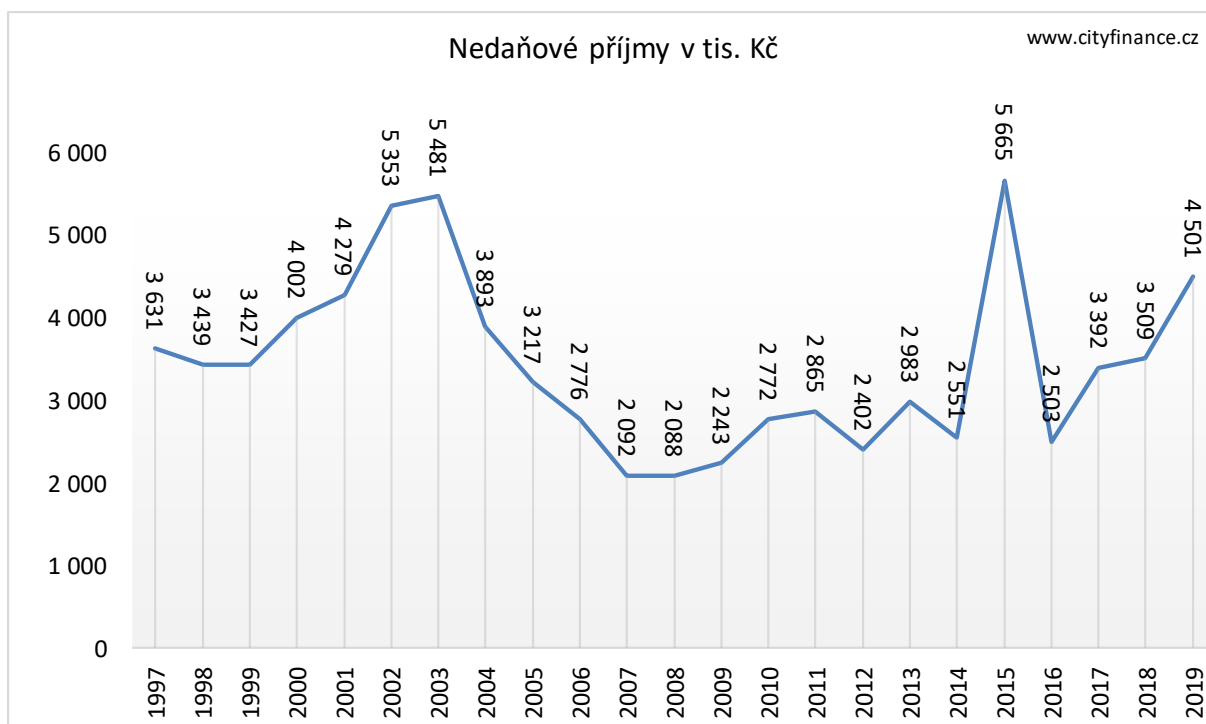


Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

**Struktura příjmů** vykazovala výkyvy dané zejména dotacemi, ale **stabilita** struktury příjmů byla s ohledem na velikost městyse přesto **velmi vysoká**. Stabilita příjmů byla odvozena od převažujícího vlivu a vysokého růstu daňových příjmů. Dominantní role daňových příjmů je stěžejní také pro budoucnost příjmů obce (v předchozích **grafech** bíle vyznačený podíl).

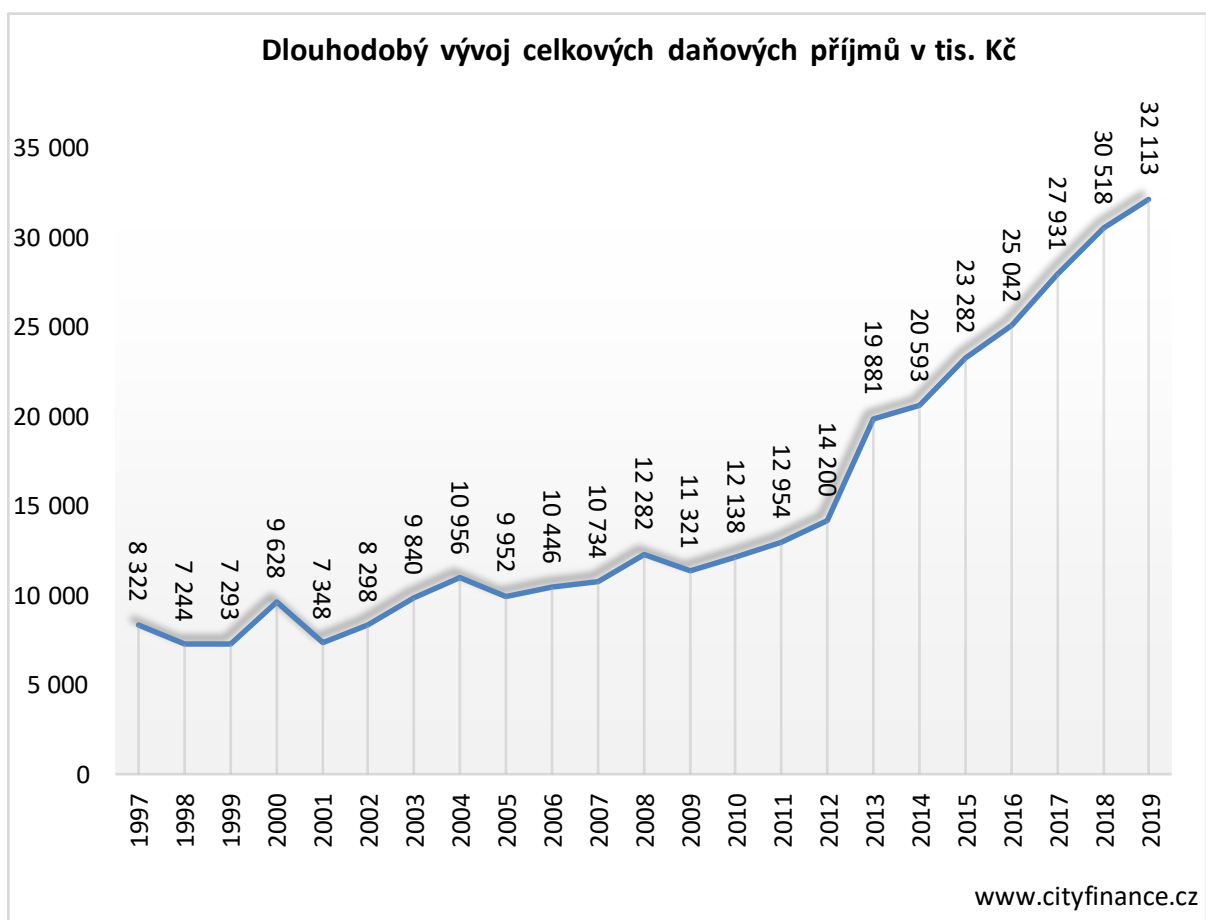
**Nedaňové příjmy** obce představovaly **v roce 2019 mimořádně 7 %** všech příjmů ve výši cca 4,5 mil. Kč. Zdrojem nedaňových příjmů byly především příjmy z vlastní činnosti, převážně příjmy z pronájmů majetku (voda, kanalizace, pozemky etc.). Rok 2019 byl zkreslen v souvislosti s finančními toky z dotace. Zbytek nedaňových příjmů doplňovaly především ostatní nedaňové příjmy jako neinvestiční přijaté dary a pojistné náhrady apod. Výhodou nedaňových příjmů je, že nereagují tak citlivě na vývoj ekonomiky jako daňové příjmy.

**Graf 7. Vývoj nedaňových příjmů Davle v tis. Kč**

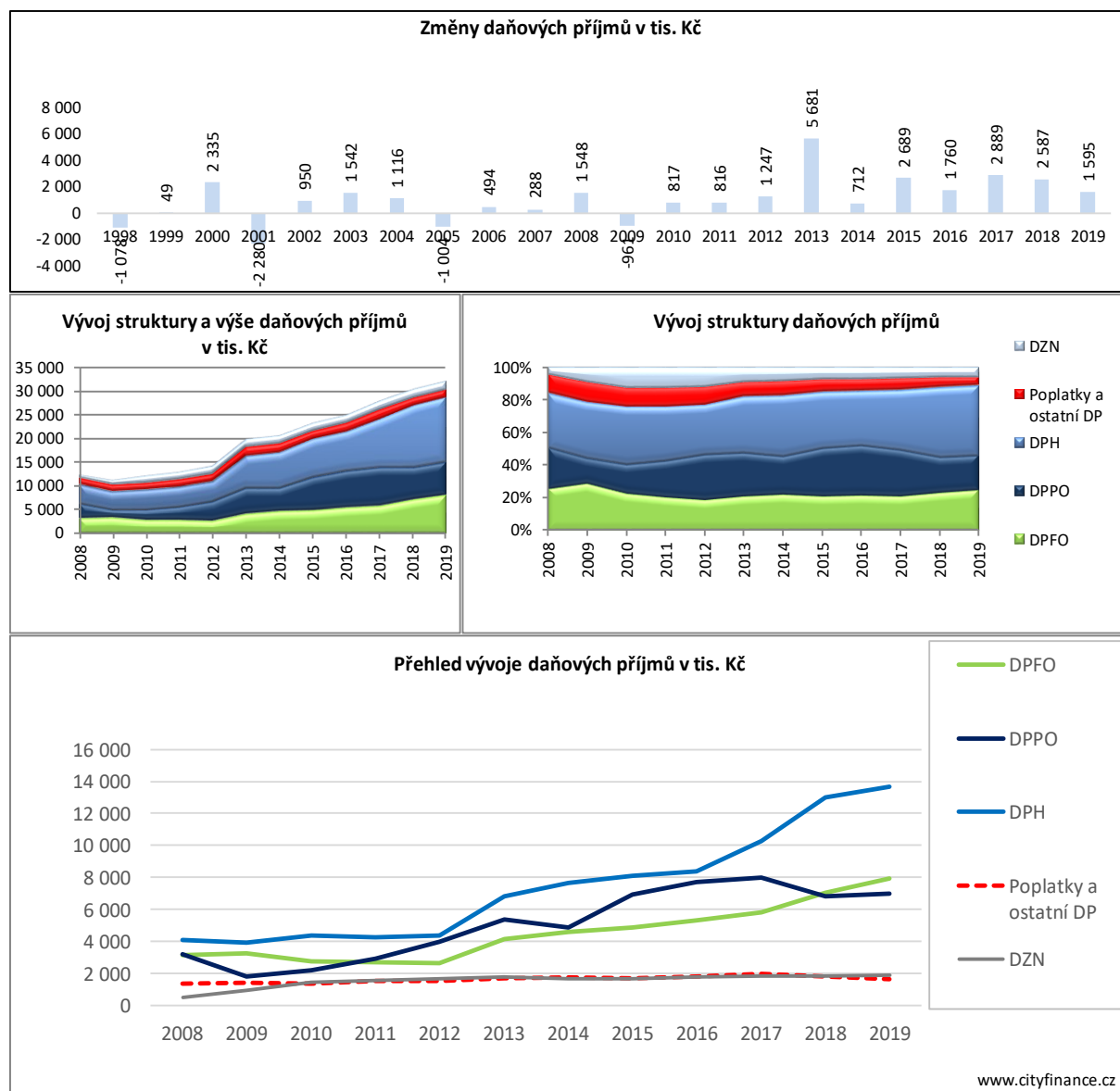


Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

**Graf 8. Vývoj daňových příjmů Davle v tis. Kč**



Zdroj: MF ČR, www.cityfinance.cz

**Graf 9: Vývoj změn a struktury daňových příjmů Davle****Použité zkratky:** DP - daňové příjmy

DZN - daň z nemovitostí

DPH - daň z přidané hodnoty

DPFO ZČ - daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti

DPFO - daň z příjmů fyzických osob

DPFOP (OSVČ) - daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti

DPPO - daň z příjmů právnických osob

Zdroj: www.cityfinance.cz

**Daňové příjmy** tvořily v roce 2019 celkem **51 %** všech příjmů (vlivem vysoké dotace, jinak běžně více než **3/4**). Meziroční růst výnosů daňových příjmů městyse o cca **1,6 mil. Kč (cca +5,2 %)** zajistily v absolutním vyjádření především výnosy daně z příjmů fyzických osob +0,9 mil. Kč (+12,9 %) a DPH +0,7 mil. Kč (+5,31 %). Poklesy výnosu vykázaly v Davli místní poplatky. Budoucnost 2019 a dále potáhne nahoru zejména výnos ze závislé činnosti fyzických osob. Podrobný dlouhodobý vývoj daňových příjmů znázorňují předchozí **grafy a tabulka** dále.

## Tabulka 3. Podrobný vývoj daňových příjmů Davle

Indexy	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Změna v		
													INDEXY	tis. Kč	
Bilance (tis. Kč)														2019/ 2018	2019- 2018
<b>1. Daňové příjmy:</b>	<b>12 282</b>	<b>11 321</b>	<b>12 138</b>	<b>12 954</b>	<b>14 200</b>	<b>19 881</b>	<b>20 593</b>	<b>23 282</b>	<b>25 042</b>	<b>27 931</b>	<b>30 518</b>	<b>32 113</b>	<b>105,2</b>	<b>1 595</b>	
1111 DPFO ZČ:	1 986	1 853	1 900	2 032	2 120	3 551	3 547	3 535	4 450	5 200	6 314	7 096	112,4	782	
1112 DPFO OSVČ:	980	1 219	679	459	301	282	651	874	432	136	145	193	133,0	48	
1113 DPFO zvláštní sazba (z kapitálových výnosů):	167	163	165	183	221	328	395	439	461	476	576	652	113,3	77	
1121 DPPO:	2 885	1 615	2 014	1 914	2 171	2 820	3 773	4 081	4 768	5 071	5 290	6 073	114,8	783	
1122 DPPO za obce:	294	179	182	1 000	1 826	2 571	1 102	2 853	2 934	2 938	1 514	903			
1211 DPH:	4 110	3 923	4 347	4 288	4 346	6 844	7 674	8 098	8 373	10 258	12 978	13 671	105,3	693	
133 až 135 +1381 Místní poplatky a ostatní DP včetně hazardu:	1 211	1 186	1 195	1 259	1 525	1 639	1 671	1 652	1 728	1 947	1 773	1 593	89,9	-180	
1361 Správní poplatky:	134	208	180	261	22	86	85	74	92	57	61	40	65,6	-21	
1511 Daň z nemovitostí:	515	975	1 475	1 556	1 669	1 761	1 695	1 675	1 805	1 848	1 867	1 890	101,3	24	
<b>Sumární přehled daňových příjmů v tis. Kč</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>			
DPFO	3 133	3 235	2 744	2 675	2 642	4 161	4 593	4 849	5 342	5 812	7 035	7 941	112,9	906	
DPPO	3 178	1 794	2 196	2 914	3 997	5 391	4 875	6 934	7 702	8 010	6 805	6 977	102,5	172	
DPH	4 110	3 923	4 347	4 288	4 346	6 844	7 674	8 098	8 373	10 258	12 978	13 671	105,3	693	
Poplatky a ostatní DP	1 345	1 394	1 375	1 520	1 546	1 725	1 756	1 726	1 820	2 004	1 833	1 633	89,1	-200	
DZN	515	975	1 475	1 556	1 669	1 761	1 695	1 675	1 805	1 848	1 867	1 890	101,3	24	

Použité zkratky: DP - daňové příjmy

DZN - daň z nemovitostí

DPH - daň z přidané hodnoty

DPFO ZČ - daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti

DPFO - daň z příjmů fyzických osob

DPFOP (OSVČ) - daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti

DPPO - daň z příjmů právnických osob

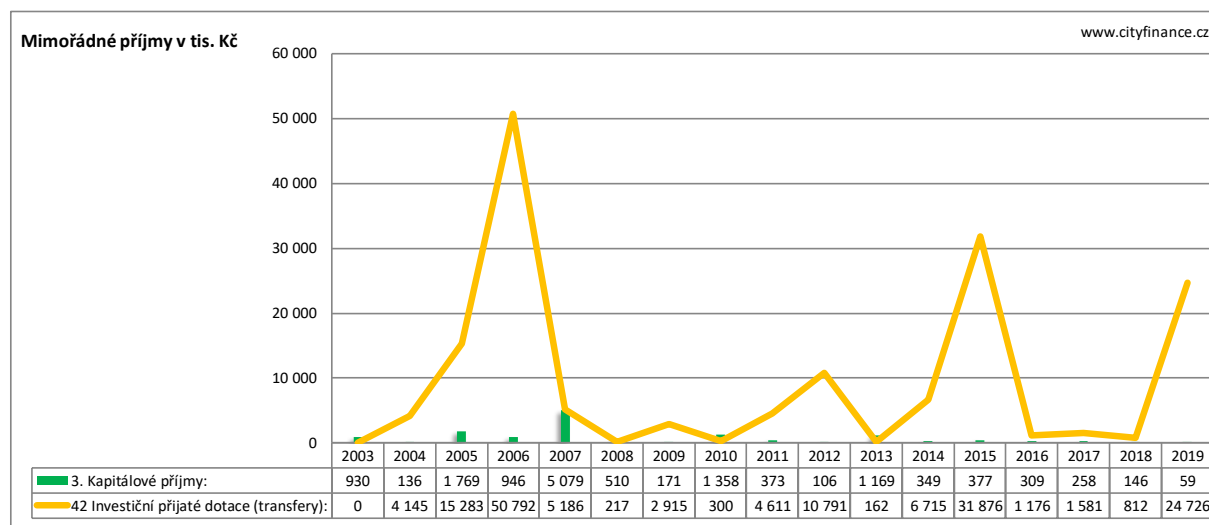
Zdroj: MF ČR, www.cityfinance.cz

Daňové příjmy v hlubší minulosti měly pro městyse zajímavý průběh. Po jejich úpadku v roce 2009 (finanční krize) zažívaly horší období do roku 2012. Po novele RUD na rok 2013 nastalo potvrzení obratu k lepšímu. Pozdější novela RUD v roce 2017 a zejména 2018 zajistily obci výborný růst daňových příjmů. Díky novelám RUD a vývoji ekonomiky patřily **poslední roky k nejlepším** pro daňové příjmy. K dynamickému růstu výnosů daní posledních let přispěly také změny zákonů s dopadem do lepšího výběru daní. Doping daňových příjmů změnami zákona o RUD skončil rokem 2018. **Nárazový doping na 2020** zajistí u **DPH** změna daňového řádu, ale **o to bude** u této daně v roce **2021 méně**.

Poslední novela RUD na rok 2018 zajistila příliv daňových příjmů a další přírůstek daňových příjmů plynul z přirozeného růstu ekonomiky. Novela RUD v roce 2018 obci přidala za vládou dříve uzmuté podíly na DPH (z titulu později zrušené důchodové reformy) a také kompenzovala odebrání výnosu z podnikání fyzických osob (bylo uzmuté v roce 2017 celkem 30 % lokálního výnosu). Celkově je **podoba RUD pro městyse příznivá** ovšem je třeba počítat výhledově se zpomalením dosavadního růstu daňových příjmů.

**Dotace** představovaly v roce 2019 vysokých **42 %** příjmů s částkou **26,4 mil. Kč**, v tom neinvestiční dotace cca 1,7 mil. Kč (v tom 678 tis. Kč na přenesený výkon státní správy). Investiční dotace bezmála 25 mil. Kč.

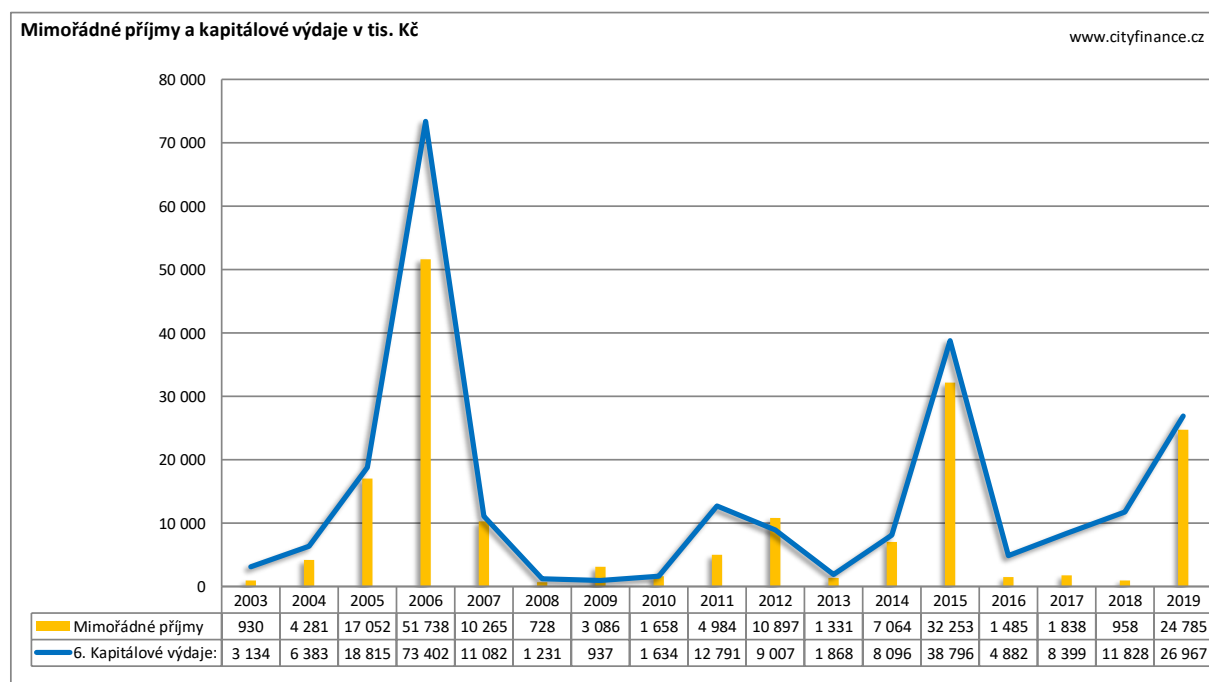
### Graf 10: Vývoj mimořádných příjmů Davle



Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

**Mimořádné příjmy (míněno kapitálové příjmy a investiční dotace)** za poslední **4 roky** od roku 2016 do roku 2019 činily cca **29 mil. Kč**, z toho většina cca 28,3 mil. Kč byly investiční dotace a zbytek kapitálové příjmy. Městys za stejné období **investoval téměř 52 mil. Kč**. Za uvedené poslední 4 roky mimořádné příjmy **krýly řádově 1/2 investic** obce (**viz další grafy**).

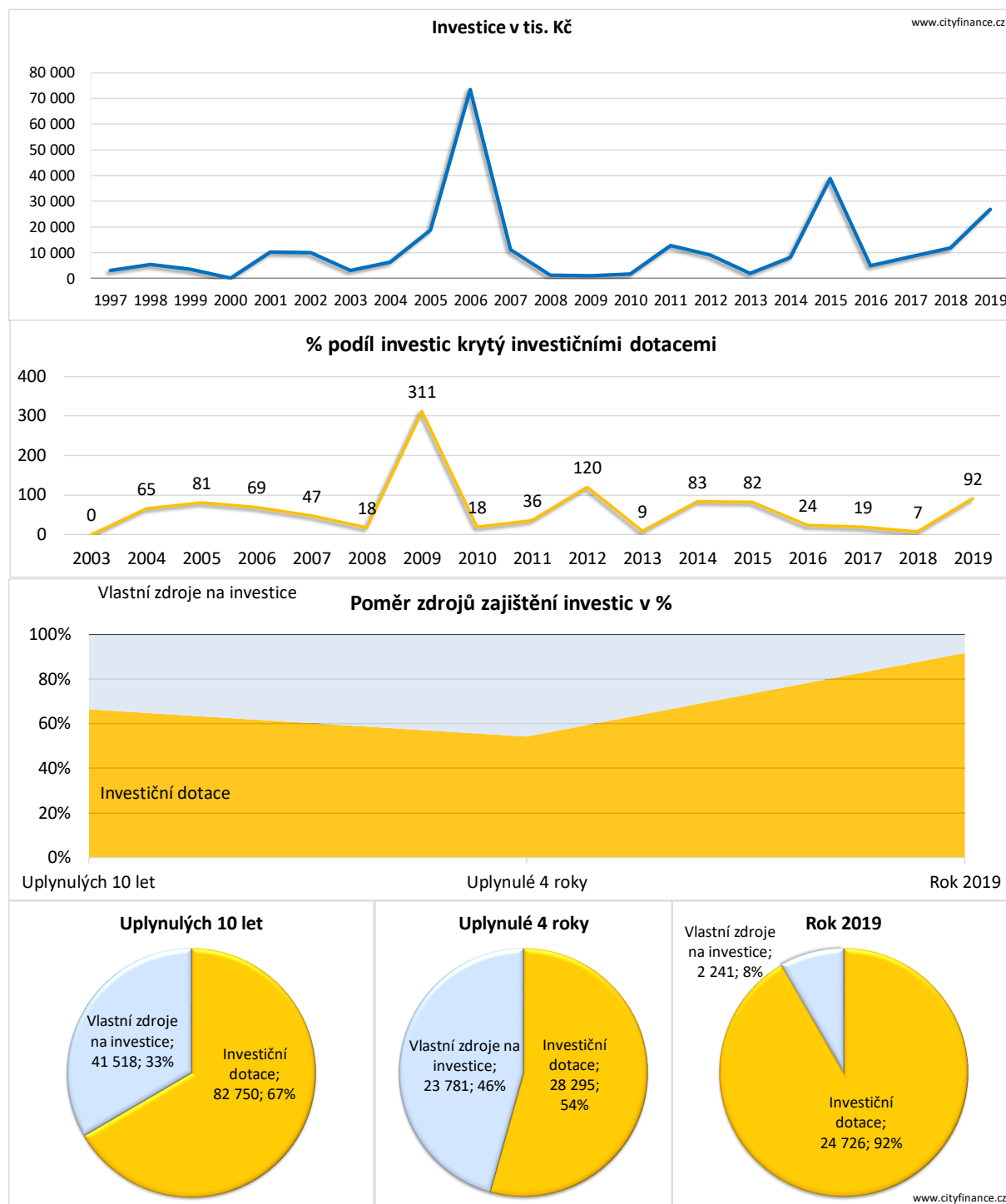
### Graf 11. Mimořádné příjmy a investice Davle



Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

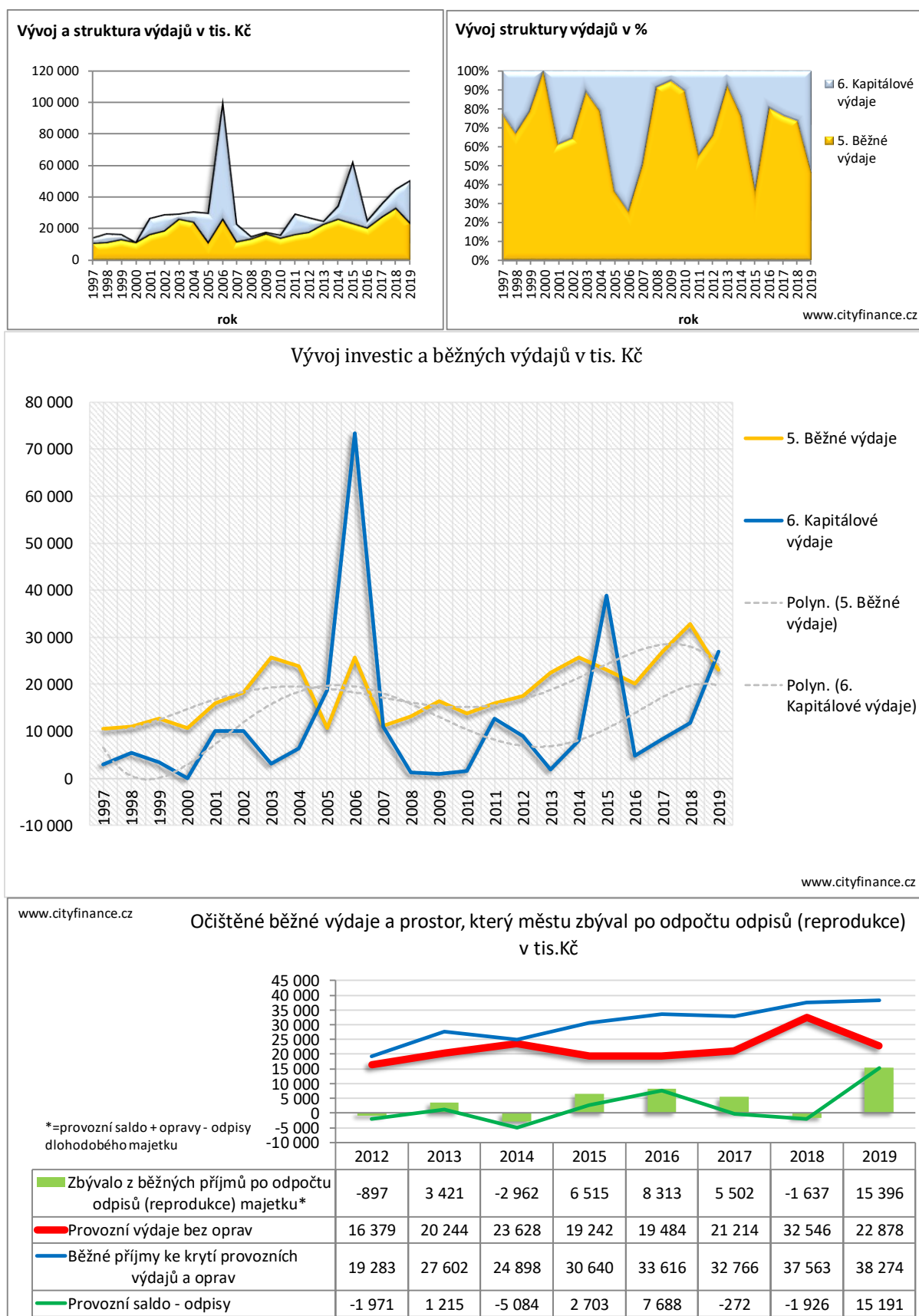
**Investiční aktivita** obce **ožila**. Specifikem Davle byla také **úspěšnost dotačního managementu**. Investiční dotace kryly poslední 4 roky cca 5,4 Kč z 10 Kč investovaných a za rok 2019 dokonce více než 9 Kč z deseti investovaných. Davli se skvěle dařilo získávat investiční dotace a městys tím **ušetřil mnoho vlastních zdrojů**.

**Graf 12. Investice a jejich krytí z dotací a vlastních zdrojů Davle**



Zdroj: MF ČR, propočty [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

## Graf 13. Vývoj struktury výdajů Davle a finanční schopnost udržovat dosavadní majetek

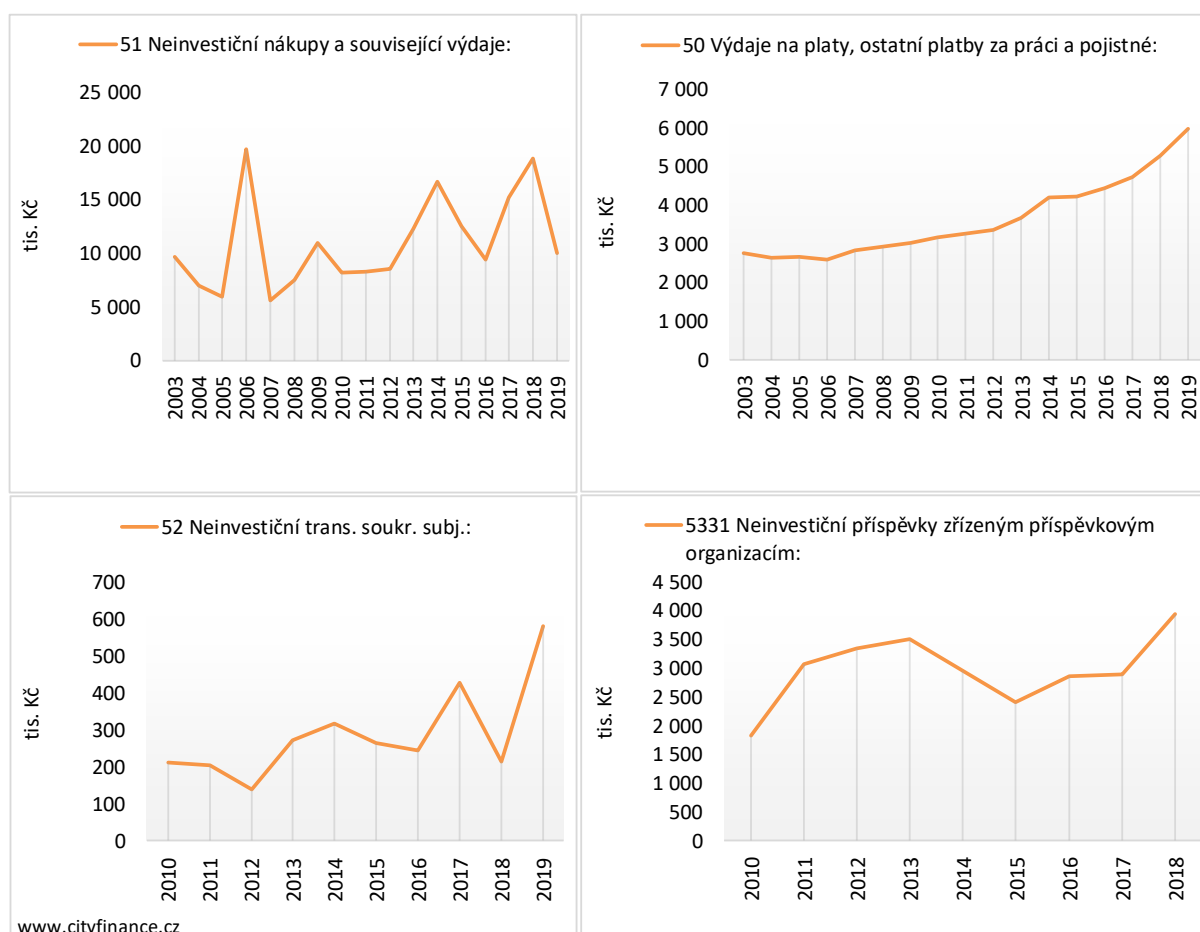


Zdroj: MFČR, [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)



**Výdaje** Davle ukázaly **výborný trend** tím, že provozní výdaje se držely v dobrém poměru k růstu běžných příjmů. Davli se od roku 2012 zásadně zlepšil vlastní prostor k investicím a opravám i po zohlednění nutné reprodukce majetku městyse (viz na **předchozím grafu zelený sloupcový**). Ještě poměrně nedávno byl městys v režimu, že neměl dostatek vlastních příjmů na údržbu svého majetku. Poslední pětiletka ale přinesla skvělé výsledky jak na straně příjmů, tak se městysu dařilo držet běžné výdaje na uzdě a po odpočtu provozních výdajů bez oprav a **po odpočtu nutné reprodukce majetku zbývalo** střízlivě ročně něco mezi **6 až 15 mil. Kč** (rok 2019, ale ten byl ovlivněn dotací, proto jej berme v časové řadě pouze orientačně). Podstatná informace je z toho ta, že **Davle má dostatečně silnou finanční kondici na pohodlnou údržbu, opravy a rozumné budování svého majetku**. Vždy je podstatné, jak se akce k majetku dotknou provozních výdajů a jak zvýší odpisy, jinak řečeno, jak objemově a provozně náročný majetek městys má a co vybuduje a jak řídí provoz.

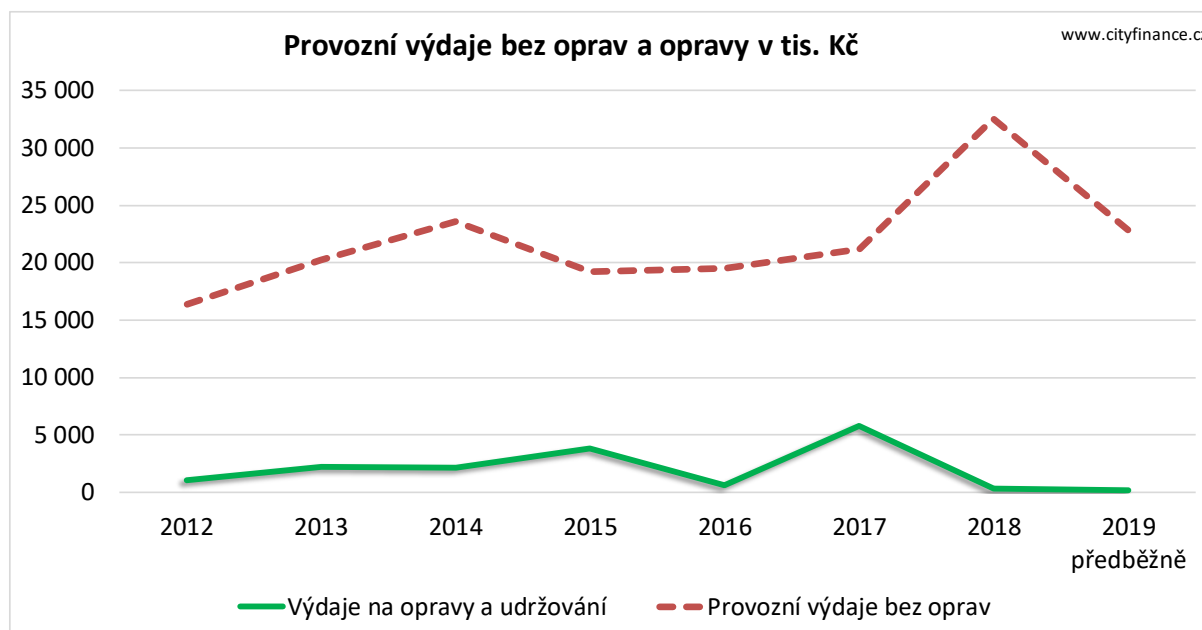
**Graf 14. Podrobnější vývoj vybraných běžných výdajů Davle**



Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

Riziko neřízeného růstu provozních výdajů Davle nedopustila a skvěle zvládala svou rozumnou střídmostí provozní oblast. Růst běžných výdajů bez oprav znázorňuje **červený přerušovaný graf dále**.



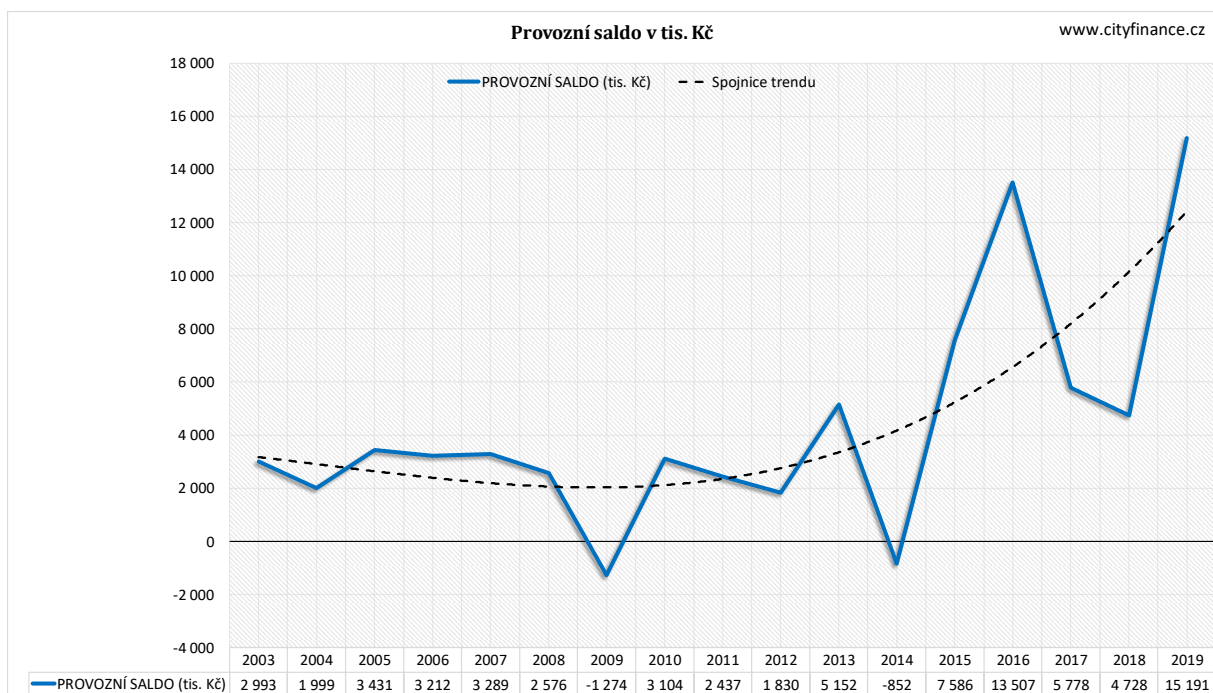
**Graf 15. Výdaje do oprav a ostatní běžné výdaje na provoz Davle**

Zdroj: MFČR, propočty www.cityfinance.cz

Jeden z klíčových údajů pro sledování finančního zdraví obce je za normálních okolností **ukazatel provozního salda hospodaření**, který znamená rozdíl mezi běžnými příjmy (včetně neinvestičních dotací) a běžnými výdaji. Za běžné příjmy označujeme všechny příjmy, vyjma kapitálových příjmů (prodejů majetku) a investičních dotací. Běžné výdaje jsou výdaje na běžný provoz a údržbu, včetně obnovy majetku (neinvestiční opravy). Jsou to tedy všechny výdaje vyjma investic. Provozní saldo hospodaření znamená fakticky vlastní finance, které ročně zbývají na „volnou útratu“, tedy na investice, ale také na budoucí reprodukci majetku, na splátky dluhů či na úspory, a tedy tvorbu rezerv. Proto banky při žádostech o úvěr stav a vývoj ukazatele provozního salda velmi bedlivě posuzují a sledují ho také v průběhu čerpání a splácení úvěru. Ovšem banky zajímá hlavně to, zda bude mít samospráva na splátky, ale už se nezajímají tolik o stav majetku, pokud jím samospráva neručí za úvěr. Provozní saldo vyjadřuje jakousi „roční finanční sílu“ samosprávy, a tedy ročně potenciál pro investice, ale také pro obnovu majetku samosprávy, splácení dluhů na tvorbu finančních rezerv apod. Ale je snižováno opravami, ty provozní saldo zkreslují.

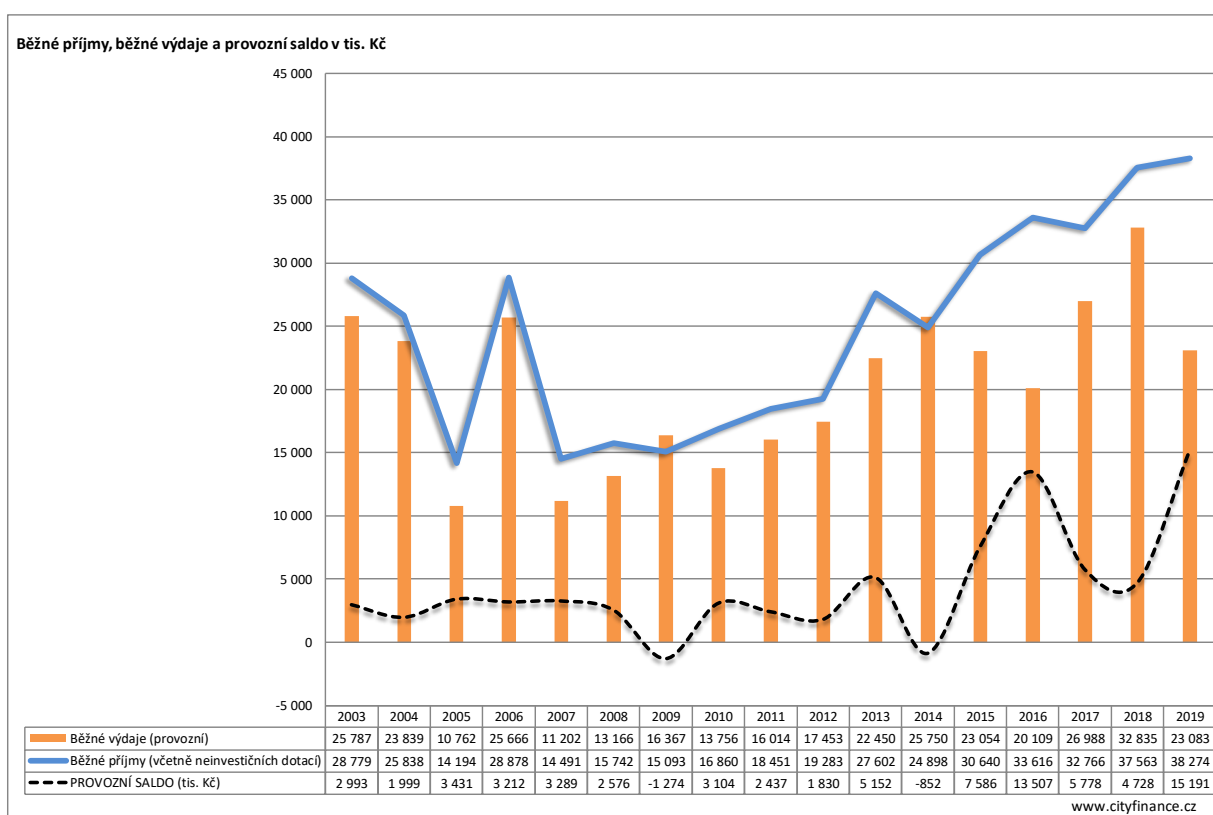
**Provozní saldo** ukazuje, že Davli se poměrně **zásadně zlepšily výsledky** provozního hospodaření. Provozní saldo se z minimálních hodnot vyhouplilo v roce 2013 **nad 5 mil. Kč** a prakticky si **sáhlo nad 13 i nad 15 mil. Kč**. Davle již běžně dosahovala i nadprůměrných hodnot. Sic je možné, že tu a tam saldo ovlivňovaly meziroční toky běžných příjmů i výdajů, ale v zásadě lze říci, že **Davle je schopna docílovat nadprůměrných výsledků**. Podrobně v **grafech a tabulce dále**. Provozní saldo posuzují především banky při žádostech o úvěry, ale podle nás to není ten nejhlavnější ukazatel, protože ho ještě navíc **srážely opravy**, což později očistíme.

## Graf 16. Vývoj provozního salda Davle



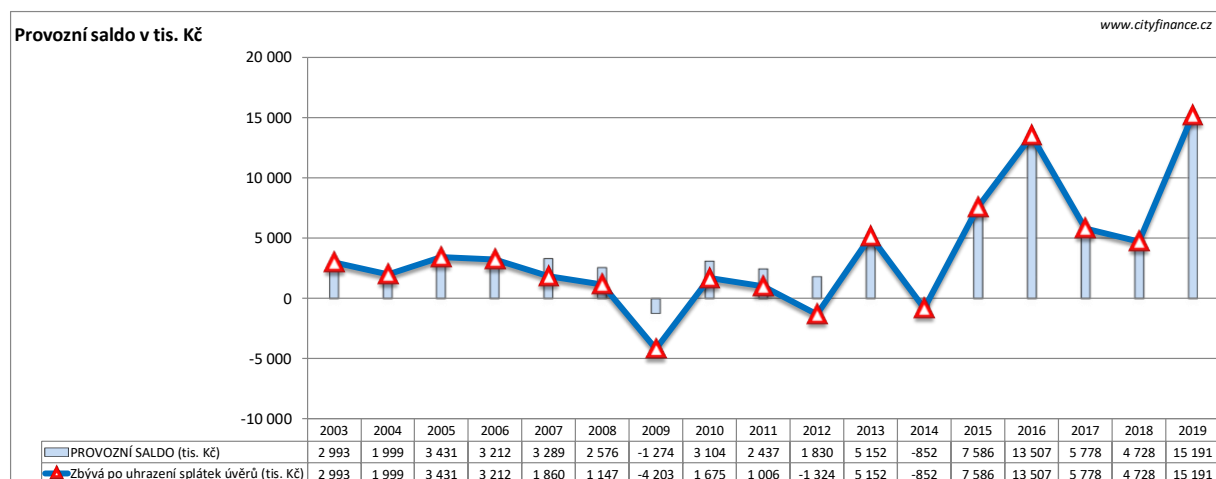
Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

## Graf 17. Vývoj provozního hospodaření Davle



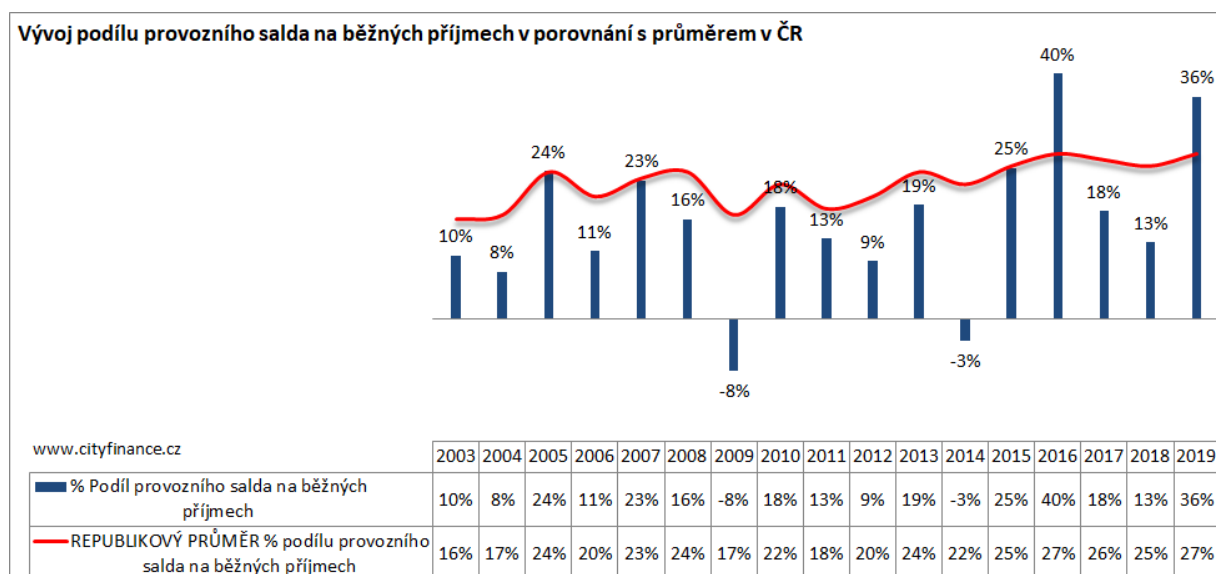
Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

## Graf 18. Vývoj zátěže provozního salda splátkami dluhů Davle



Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

## Graf 19. Porovnání vývoje provozního salda Davle s průměrem v ČR



Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

## Tabulka 4. Vývoj provozního salda Davle

Údaje (čísla značí druhové členění rozp. skladby)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
1+2+4 Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	15 742	15 093	16 860	18 451	19 283	27 602	24 898	30 640	33 616	32 766	37 563	38 274	
5 Běžné výdaje (provozní)	13 166	16 367	13 756	16 014	17 453	22 450	25 750	23 054	20 109	26 988	32 835	23 083	
8124 Uhrazené splátky dlouhodobých půjček	1 429	2 929	1 429	1 431	3 154	0	0	0	0	0	0	0	
<b>PROVOZNÍ SALDO (tis. Kč)</b>	<b>2 576</b>	<b>-1 274</b>	<b>3 104</b>	<b>2 437</b>	<b>1 830</b>	<b>5 152</b>	<b>-852</b>	<b>7 586</b>	<b>13 507</b>	<b>5 778</b>	<b>4 728</b>	<b>15 191</b>	
<b>Zbývá po uhrazení splátek úvěrů (tis. Kč)</b>	<b>1 147</b>	<b>-4 203</b>	<b>1 675</b>	<b>1 006</b>	<b>-1 324</b>	<b>5 152</b>	<b>-852</b>	<b>7 586</b>	<b>13 507</b>	<b>5 778</b>	<b>4 728</b>	<b>15 191</b>	
<b>% Podíl provozního salda na běžných příjmech</b>	<b>16%</b>	<b>-8%</b>	<b>18%</b>	<b>13%</b>	<b>9%</b>	<b>19%</b>	<b>-3%</b>	<b>25%</b>	<b>40%</b>	<b>18%</b>	<b>13%</b>	<b>40%</b>	
REPUBLIKOVÝ PRŮMĚR % podílu provozního salda na běžných příjmech	24%	17%	22%	18%	20%	24%	22%	25%	27%	26%	25%		
Stav na bankovních účtech (tis. Kč)	6 718	4 663	6 362	1 161	1 727	6 340	4 456	5 737	15 863	14 852	10 052	23 452	tis. Kč
Provozní saldo po úhradě splátek úvěrů + stav na bankovních účtech předchozího roku (tis. Kč)	7 221	2 514	6 338	7 368	-163	6 879	5 488	12 042	19 244	21 641	19 580	25 243	Suma od 2015
Změna běžných příjmů (tis. Kč)	1 251	-649	<b>1 767</b>	1 590	832	<b>8 320</b>	-2 704	<b>5 742</b>	<b>2 976</b>	-850	4 797	<b>711</b>	<b>13 376</b>
Změna běžných výdajů (tis. Kč)	<b>1 964</b>	<b>3 201</b>	-2 611	<b>2 258</b>	<b>1 439</b>	4 998	<b>3 300</b>	-2 696	-2 945	<b>6 879</b>	<b>5 847</b>	-9 753	-2 668

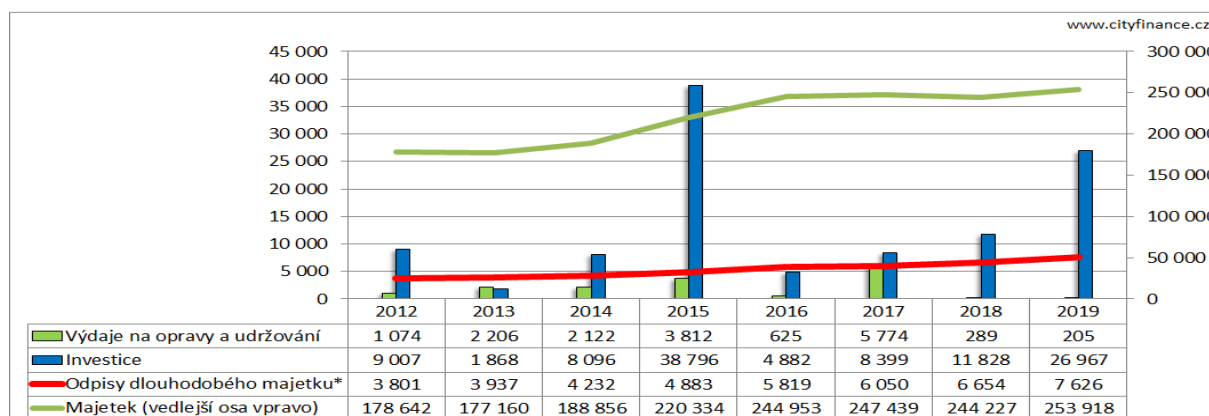
Zdroj: MFČR, propočty www.cityfinance.cz

Do **obnovy majetku** městyse směřoval značný objem financí. **Majetek městyse**, přesněji jen stavby představovaly z rozvahy **vysokých cca 254 mil. Kč** v roce 2019 (v roce 2011 to bylo necelých 159 mil. Kč), to bez majetku v organizacích, případně společnostech. **Majetek Davle od roku 2011 narostl o úžasných 85 mil. Kč**. Samotný městys potřebuje aktuálně na **reprodukcii** dlouhodobého majetku typu staveb ročně alespoň cca **7 mil. Kč**<sup>19</sup>. Skutečná potřeba bude s jistotou vyšší než účetnictví v případě veřejné správy bohužel neodráží skutečnou hodnotu, a hlavně stav majetku. Odpisy mohou být také sníženy tak, že jsou časově více rozloženy a vybraný majetek svěřen do organizací, které jsou závislé na finančních zdrojích obce. Obnova majetku obce je vždy vícezdrojová a realizuje se především třemi způsoby:

1. způsobem běžných výdajů (účet 511 – opravy a udržování);
2. investicemi;
3. příspěvky na obnovu majetku organizací, případně společnostem obce (investičními i neinvestičními).

Do obnovy majetku městyse směřovaly opravy a investice (vyplývá z **dalšího grafu**). Červená čára představuje odpisy, tedy minimální potřebnou částku na obnovu majetku z účetnictví, modře jsou opravy a udržování (bez oprav realizovaných příspěvkovými organizacemi, případně obchodními společnostmi) a bílé sloupce jsou investice. Za poslední 4 roky od roku 2016 do roku 2019 Davle **vynaložila do majetku sama přímo cca 59 mil. Kč** (cca 52 mil. Kč investicemi a zbytek opravami). Na pouhou reprodukci by dostačovaly cca 19 mil. Kč. **Přístup Davle k zajištění financí na reprodukci a budování majetku byl excelentní.**

**Graf 20. Financování obnovy a budování majetku Davle v tis. Kč**

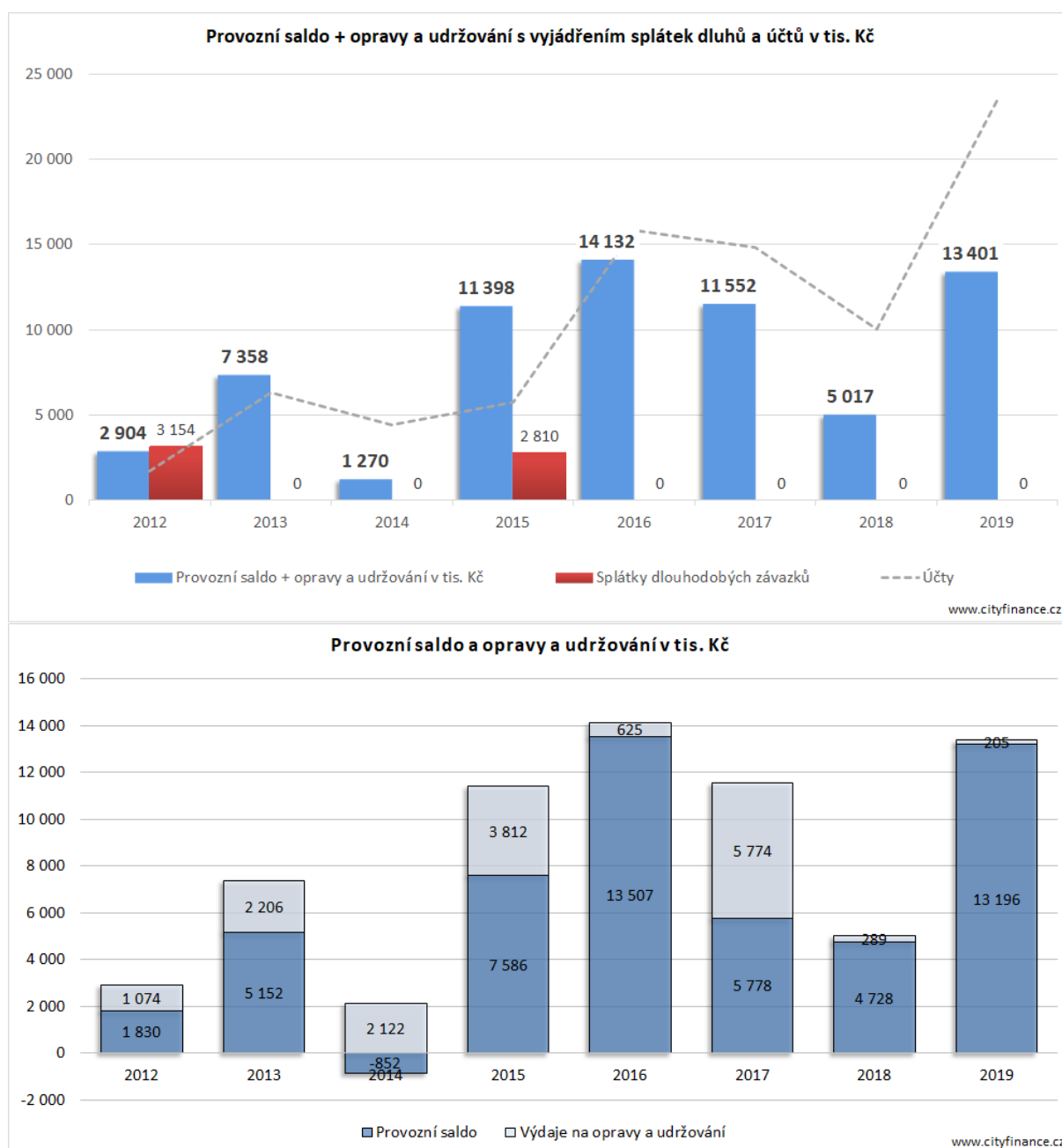


Zdroj: MFČR, [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

<sup>19</sup> Odpisy – obce od roku 2012 povinně odpisují a odpisy mají sloužit k financování oprav a obnovy dosavadního majetku. Tento údaj je zjištěn z účetního výkazu zisku a ztrát (tzv. výsledovka, účet 551).

Dostáváme se k **nejdůležitějšímu údaji** celé analýzy. Nyní zohledníme opravy, které konečně přičteme k provoznímu saldu (rozdíl běžných příjmů a běžných výdajů), dostaneme celkovou výši roční **finanční kondice Davle, viz grafy dále** (s vyjádřením splátek dluhů). Od roku 2012 došlo k výbornému trendu a zásadnímu zlepšení finanční kondice z hodnot 2 mil. Kč na cca **13,4 mil. Kč v roce 2019** (cca 13 mil. Kč provozní saldo, zbytek opravy). Finanční kondice Davle byla **poslední 4 roky průměrně 11 mil. Kč**. To byly peníze z ročních běžných příjmů, které mohla samospráva po úhradě provozu nasměrovat do oprav, investic a na splátky dluhů nebo do rezerv. Rezervy na účtech byly použity poslední rok na investice (proto nevylepšovaly uměle uváděné výsledky).

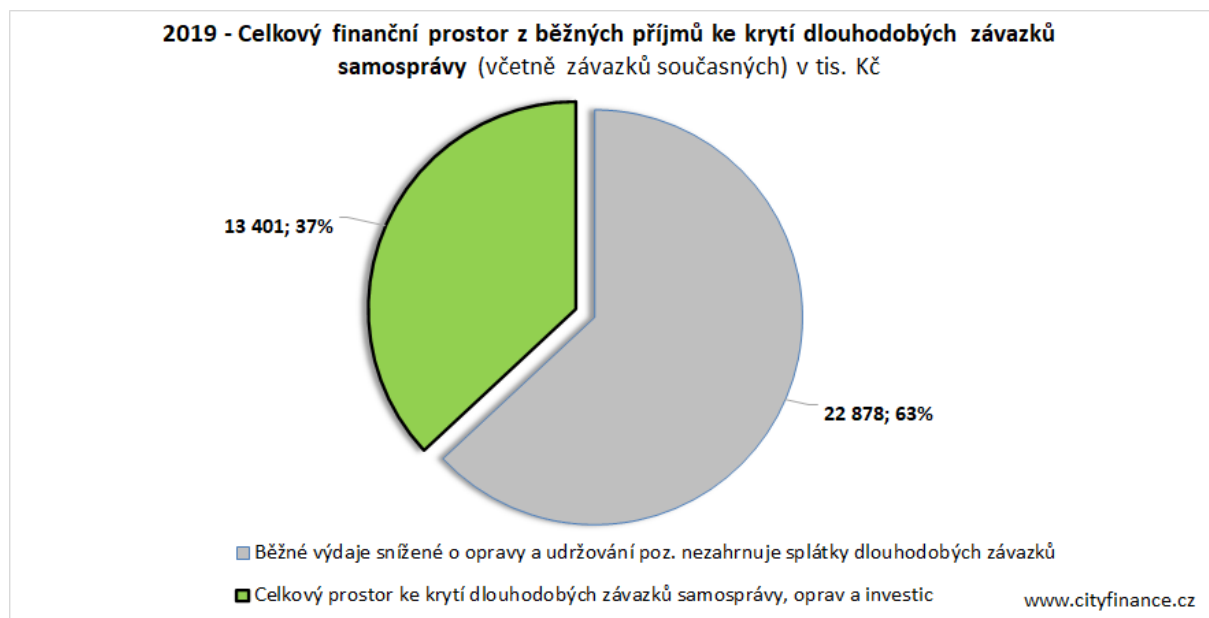
## Graf 21. Vývoj finanční kondice Davle



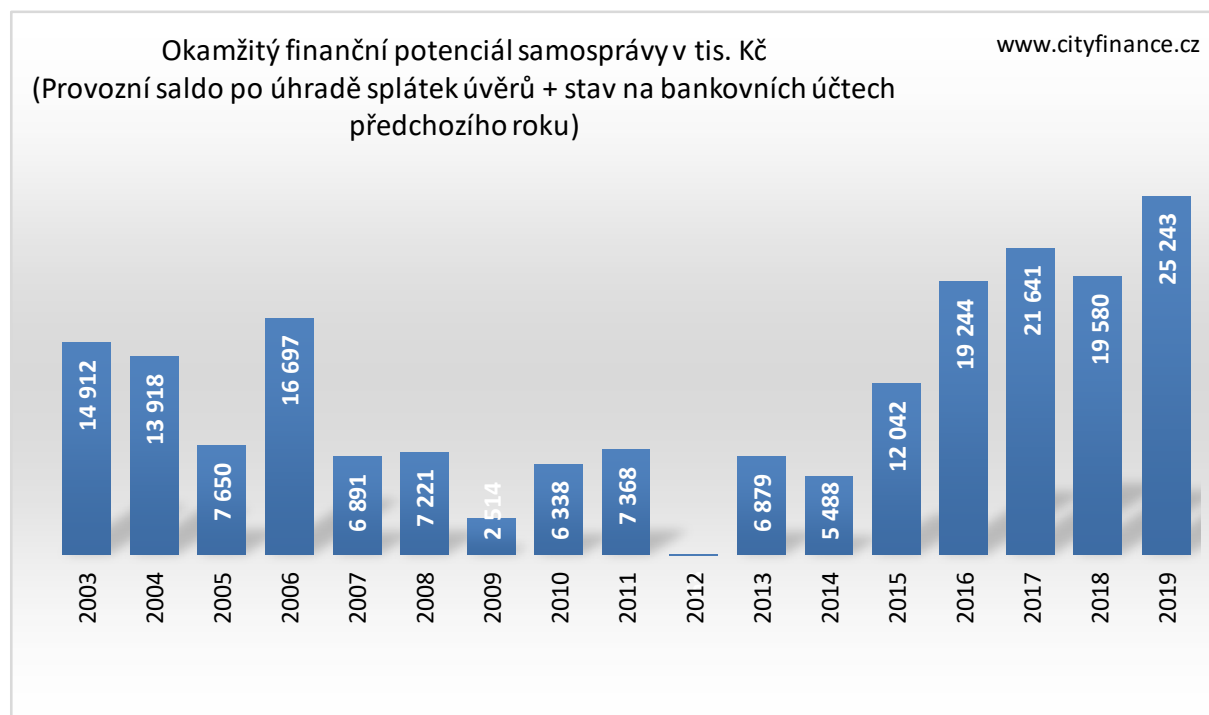
Zdroj: MFČR, propočty [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

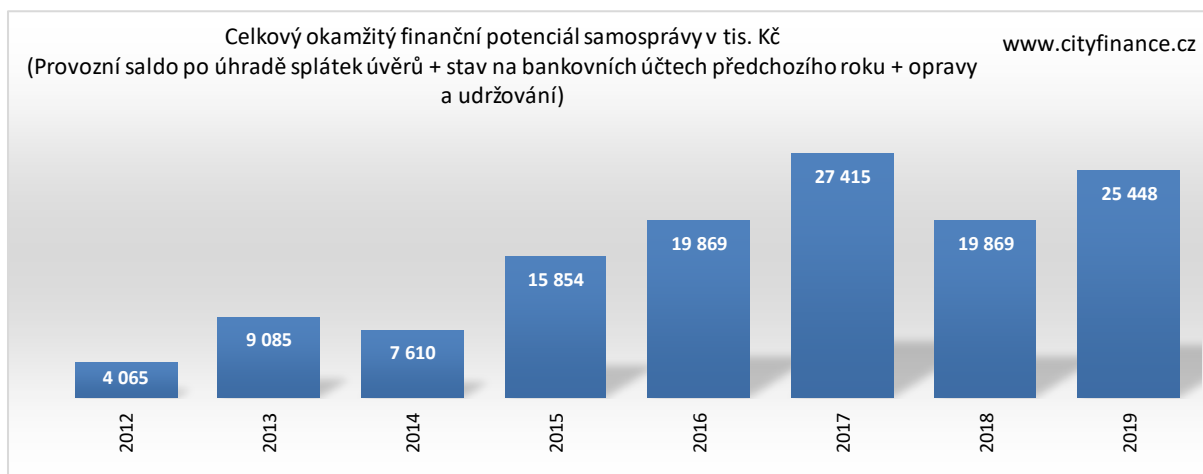
Rozdíl mezi celkovými běžnými příjmy a běžnými výdaji sníženými o opravy byl v roce 2019 **excelentních 37 %** běžných příjmů (za výborný docilovaný výsledek v ČR bývá považováno běžně cca 33 %). Ukazatel vyjadřuje **podíl z běžných příjmů po úhradě provozu, který zbývá samosprávě k rozhodování**.

**Graf 22. Stav celkového finančního prostoru Davle v roce 2019 z běžných příjmů**



**Graf 23. Vývoj finančního potenciálu Davle, včetně rezerv bez oprav a s opravami**



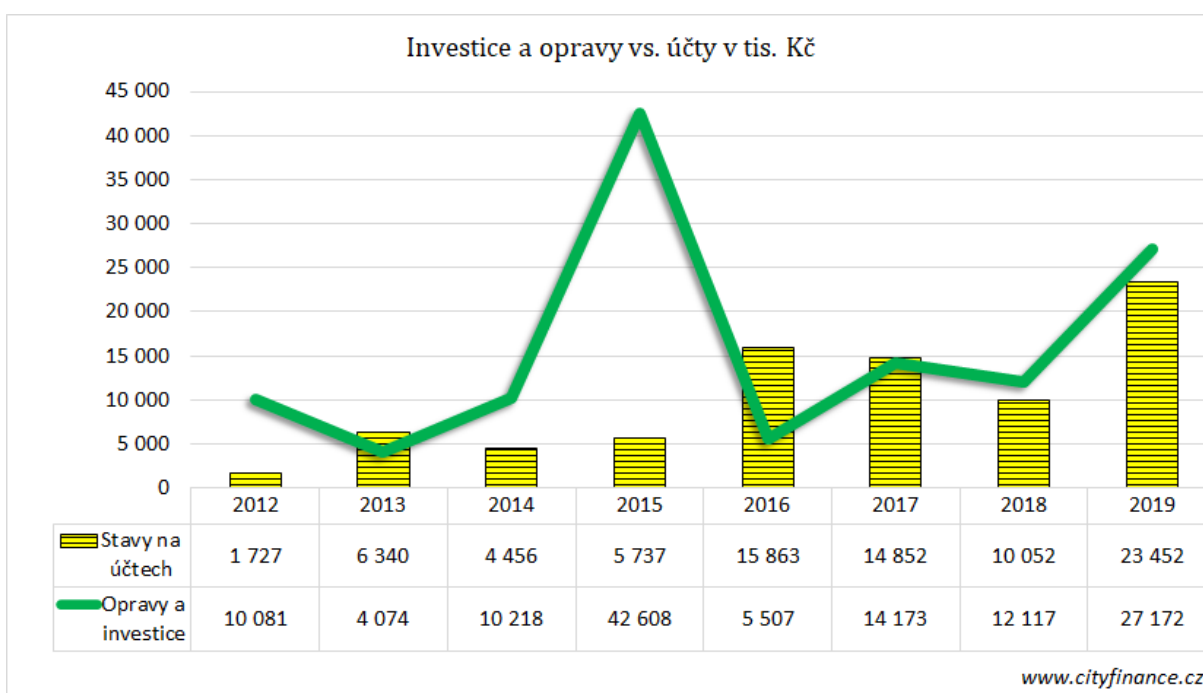


Zdroj: MFČR, propočet www.cityfinance.cz

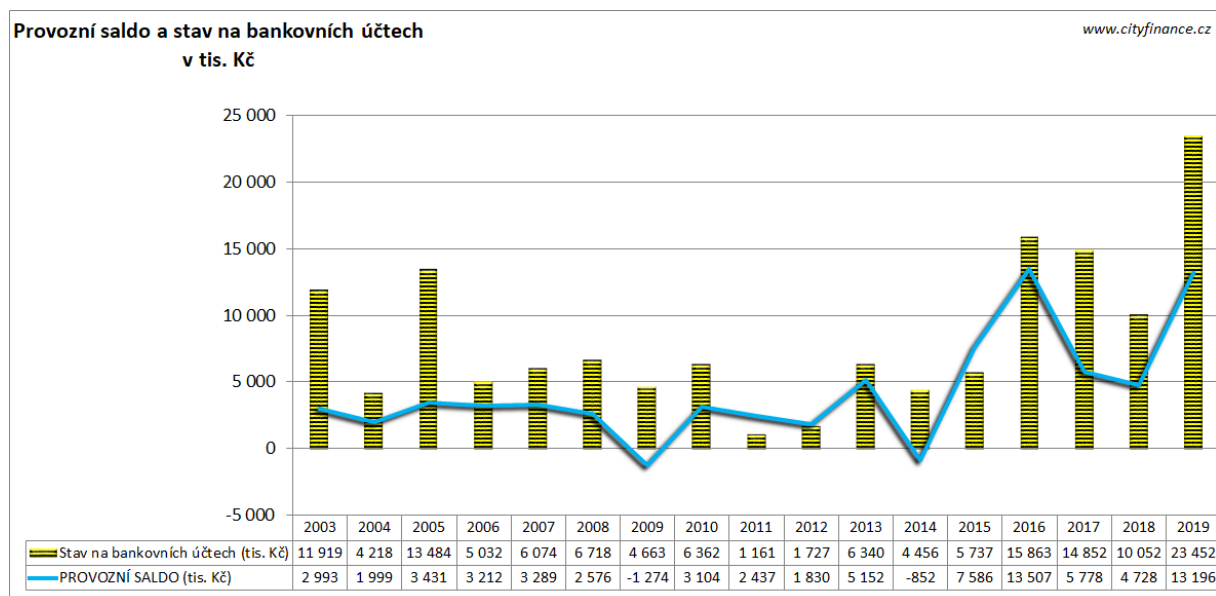
Davle docílovala **poslední roky nejlepšího vlastního finančního potenciálu ve své historii.**

Krásně je na dalším grafu vidět **příznivě zvýšené investice s opravami**, i když byly dopované dotacemi, je jasně vidět, jak má Davle krásně „našlápnuto“ k růstu a že má zároveň výbornou finanční likviditu.

**Graf 24: Stavy na bankovních účtech vs. opravy a investice Davle**

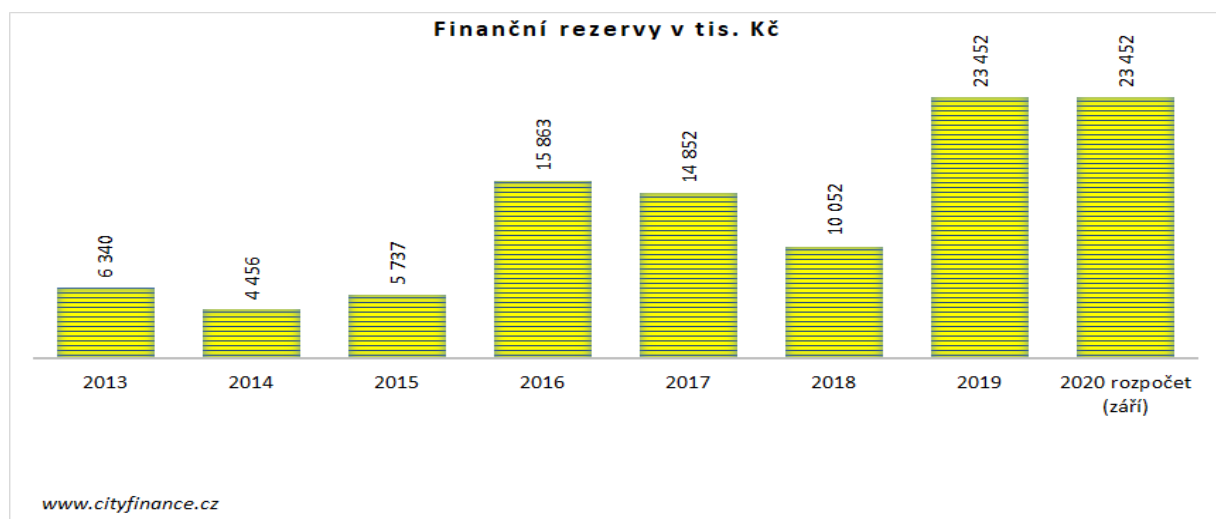


Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

**Graf 25: Stav na bankovních účtech a provozní saldo Davle**

Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

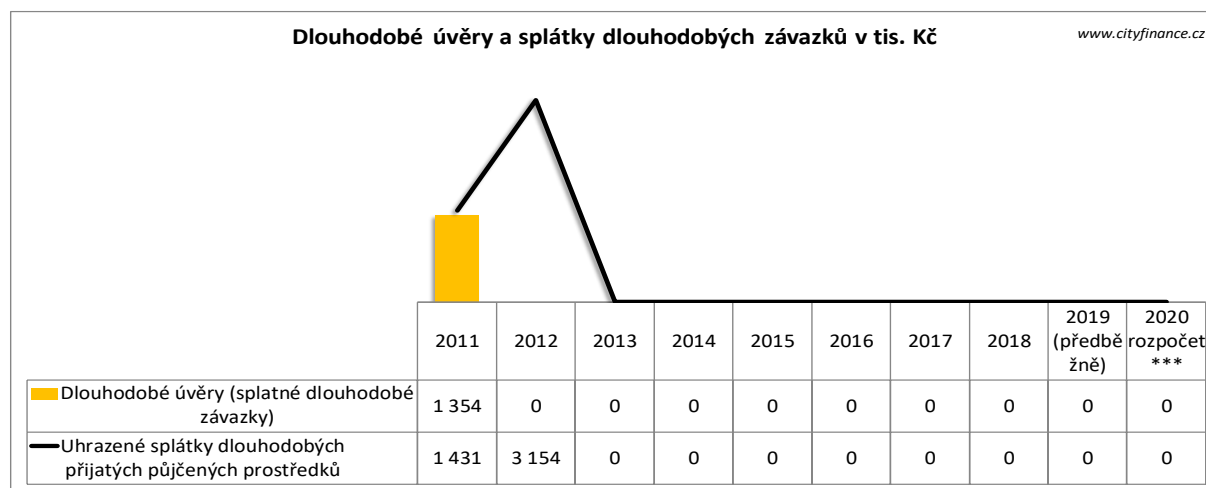
Davle disponovala na konci roku 2019 **výbornou finanční rezervou**<sup>20</sup> cca **23 mil. Kč**, kterou v rozpočtu 2020 zatím zachovala. Rozpočet na 2020 podhodnocuje cca o 8 mil. Kč daňové příjmy, a i když plánuje investice přes 12 mil. Kč, je to na utrácení stále málo a **Davle může využít svůj výborný finanční potenciál. COVID-19 rezervy nesníží neb rozpočet Davle je nastavený tak, jako by s dopady COVID-19 již původně počítal.**

**Graf 26. Vývoj finančních rezerv Davle, včetně rozpočtu 2019**

Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

<sup>20</sup> Základní běžný účet a účty fondů. Součty účtů 068+231+236+241.



**Graf 27. Vývoj úvěrů a splátek dlouhodobých úvěrů Davle**

Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz \*\*\* stav upraveného rozpočtu k 30.9.2019 z validovaných dat MF ČR

Davle byla **bez dluhů**. Aktuálně jsou úvěry proti inflaci nadále velmi levné s výhledem poklesu úroků, což navzdory dosavadnímu krátkodobému růstu základní sazby avizovala i ČNB.

**Strop bezpečné zadluženosti** je možno stanovit s vysokou opatrností na **100 mil. Kč**<sup>21</sup>, a to zároveň zohledňujeme rostoucí finanční rizika a uvedený strop je hluboce **pod bankovním limitem**. Počítáme, že městyse porostou provozní výdaje a náklady a ochladí se růst daňových příjmů. Připomeňme, že **posledních 4 roky** byla finanční kondice městyse průměrně **11 mil. Kč**, rok 2019 uzavíral dokonce na **13,4 mil. Kč** a **výhled** počítá obezřetně pouze cca **9 mil. Kč**, data minulosti viz **Graf 21. Vývoj finanční kondice Davle**. Z uvedené částky je možné realizovat splátky dluhů, opravy, investice, ale také tvořit rezervy. Při docílení stropu zadluženosti by směřovalo na splátky 5 mil. Kč bez úroků (20letá splatnost, úrok při 2 % p. a. max 2 mil. Kč), tj. i s úroky směřovalo na splátky max. 7 mil. Kč. **Při docílení stropu** zadluženosti by tedy **s rezervou mělo alespoň 3 mil. Kč ročně zbýt** na další opravy, investice a výdaje, včetně případných mimořádných splátek.

<sup>21</sup> Jedná se o odborný odhad. Vycházíme z výše a trendu provozního salda, výdajů na opravy, stability a trendu běžných příjmů, výhledu daňových příjmů, struktury a trendu výdajů a zohledňujeme vnější i vnitřní rizika. Provozní saldo a výdaje na opravy jsou zdrojem umořování dluhu a předpokládáme, že samospráva by měla být schopná nejpozději do 10 let, u města ideálně většinou do 5 let bez komplikací vytvořit finance na úplné umoření dluhu. Dluh je nutné do max. 20 let bezpečně splatit tak, aby byl zajištěn běžný provoz a reprodukce majetku a samospráva mohla nadále plnit úkoly dalších oprav a investic.

**Dlouhodobé pohledávky<sup>22</sup>** měla Davle v roce 2019 nulové, proto nehrají roli ani ve výhledu.

### Graf 28. Vývoj dlouhodobých pohledávek Davle



Zdroj: MFČR, [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

---

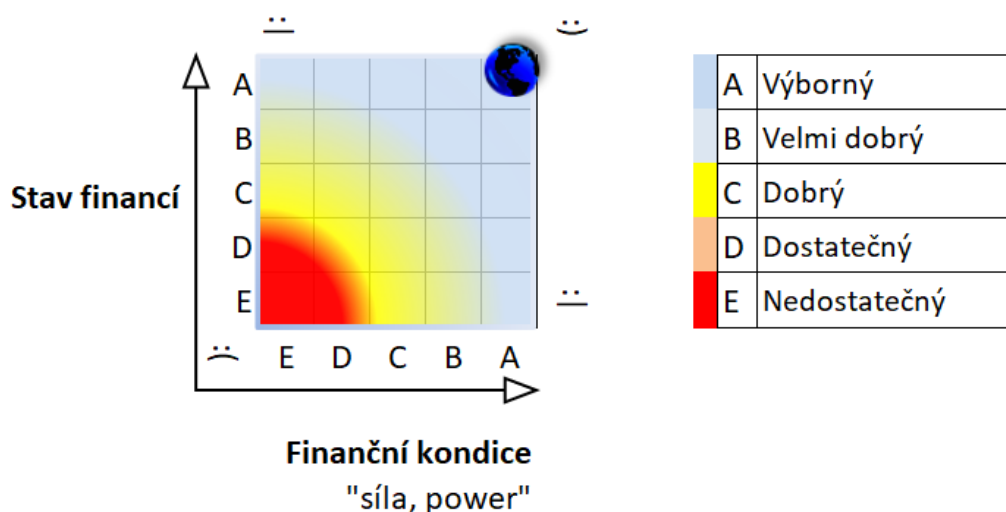
<sup>22</sup> účty 462 až 471 z účetního výkazu rozvahy.

## Závěr finanční analýzy

Davle docílila nejlepšího finančního zdraví ve své historii a hodnotíme ho aktuálně **nejlepší možnou známkou A+A+** (první číslo finanční kondice, druhé momentální stav financí). Tuto známku opíráme zejména o:

- **A+** (*výbornou s plusem za trend*) finanční **kondici** obce opíráme především o výborný trend a výsledky provozního hospodaření. Davle měla stabilní základnu pro daňové příjmy a výrazně prosperovala. Rostl vysoce především počet obyvatel a počet žáků, což byly a jsou hlavní předpoklady pro růst daňových příjmů. Davle dokázala také fenomenálně získávat dotace. Městysu se také zásadně zvýšila finanční kondice, která bohatě dostačuje na reprodukci dosavadního majetku i na střízlivé budování nového majetku městyse. Davle si zajistila a udržela silnou pozici finančně samostatného městyse, který se může díky svému rozumnému hospodaření v klidu a s vysokou jistotou rozvíjet.
- **A+** (*výborný s plusem*) stav financí zakládáme na dosud výborné finanční likviditě, bezdlužnosti a výborných zůstatcích na účtech. Velmi vysoce oceňujeme nástup investic. Městys uplatňuje vysoké rezervy v rozpočtu hlubokým podhodnocováním daňových příjmů, to ale může být dvousečné a v období potřeby financí k rozvoji nebo při žádostech o úvěry či dotace to nemusí působit kladně.

**Obrázek 5. Rating - hodnocení finančního zdraví Davle**



POZ. Škála známkování A nejlepší, město pak představuje symbol planety.

Čím dále a výše od "slunce" se v matici planetka nachází, tím lepší finanční zdraví.

© Ludek Tesař, Cityfinance, www.cityfinance.cz

Davli zbývalo z běžných příjmů po úhradě provozu vyjma oprav v roce 2018 více než **15 mil. Kč viz Graf 21**. Z této částky nemusel městys zajistit žádné splátky dluhu (byl bez dluhů) a průměrně by mělo být ročně zajištěno alespoň 7 mil. Kč na reprodukci dosavadního majetku městyse. Likvidní finanční rezervy městyse mají být na konci roku 2019 dle rozpočtu více než 23 mil. Kč (ale rozpočet o cca 8 mil. Kč podhodnotil predikci daňových příjmů).

**Tabulka 5. SWOT analýza financí Davle (řazeno dle významu sestupně)**

<b>Silné stránky financí</b>		<b>Slabé stránky financí</b>	
Výborný trend a výsledky <b>provozního hospodaření</b> .			
Excelentní přístup k finančnímu zajištění <b>oprav a budování majetku městyse</b> .			
<b>Stabilní</b> základna příjmů s důrazem na daňové příjmy podpořené růstem počtu obyvatel a žáků.			
Výborné navýšení <b>investic</b> .			
<b>Využívání nabytého finančního potenciálu</b> městyse k investicím a opravám.			
Vysoká <b>schopnost získávat dotace</b> .			
<b>Výborná finanční likvidita</b> .			
<b>Bezdlužnost</b> .			
<b>Příležitosti financí</b>		<b>Ohrožení (rizika) financí</b>	
Investice do dalšího <b>zatraktivnění Davle</b> , zejména do <b>technologií a majetku</b> vytvářejících podmínky pro podnikání a bydlení. <b>Možnost využít levných úvěrů</b> .		<b>Zdražování investic</b> .	
Uvážlivé <b>využití dotací</b> .		<b>Stagnace ekonomiky ČR</b> .	
Zavádění nových <b>technologií a investice snižující provozní výdaje</b> a zlepšující komfort služeb (zateplování, energie, modernizace atp.)		<b>Udržitelnost finanční kondice</b> = Zvýšené finanční nároky na rozpočet ke krytí provozních výdajů (platy, ceny, příspěvky...) v kombinaci s ochlazením růstu daňových příjmů.	
		Nové povinnosti městyse (kompetence) převáděné státem bez financí.	

**Rizika** pro finance městyse **posilují, zejména vnější hrozby, zdražování provozu a investic**. Jsou tu rizika s ohledem na růst cen především platů, energií, stavebních prací apod. Je třeba počítat s tím, že tlaky na růst provozních výdajů příliš nepoleví, ale naopak růst běžných příjmů, zejména daňových, rozhodně zvolní. Jistým rizikem je také nedostatek kvalitních dodavatelů a zaměstnanců na trhu. Budování a rozvoj infrastruktury pro podnikání a bydlení a investice do technologií a modernizace mohou hrozby výrazně snížit. **Příležitosti** vidíme v pokračování příprav a realizace rozumných a dosažitelných oprav a investic do modernizace dosavadního majetku a střízlivé budování infrastruktury Davle. Bezpečné jsou investice zejména do infrastruktury k bydlení, školství, ale rozumné jsou jakékoliv investice zlepšující infrastrukturu a podmínky pro podnikání a bydlení.

## Příloha 2 - Střednědobý výhled rozpočtu

**Davle dostojí svým dosavadním dlouhodobým závazkům.** Pro střednědobý výhled rozpočtu je výchozím rok 2022<sup>23</sup> (dle zákona) a je koncipován od roku 2021 do roku 2025 (na 5 let). Pro přehlednost uvádíme také data rozpočtu 2020, i když ta ještě ovlivní skutečné **dopady COVIDu.**

Podstatná bude reakce Milovic na nelehkou nejbližší budoucnost. Město se bude muset vyrovnat s propady příjmů vyvolanými zejména:

- Opatřeními vlády proti **covidu;**
- Dopady plánovaného **zrušení superhrubé mzdy a daňového balíčku schváleného 19. 11. 2020 v Poslanecké sněmovně Parlamentu.**

Možné je, že daňový balíček se ještě změní k lepšímu pro Davli, ale jsme raději více konzervativní.

Ve výhledu zohledňujeme rostoucí finanční rizika.

### Očekávané dopady COVIDu pro rok 2020

Davle se díky vysoké likviditě a obrovské opatrnosti finančního plánování snadno **vypořádá v roce 2020** s dopady opatření vlády proti COVIDu. Očekáváme meziroční propad sdílených daňových příjmů **o cca 2 mil. Kč.** Rozpočet počítal sumárně s poklesem dokonce o **7 mil. Kč.** Dopady v tomto roce 2020 navíc částečně vyrovnává dotace cca **+2,2 mil. Kč** (1250 Kč/obyvatel).

**Podstatnější dopady do příjmů bude nutné vybalancovat v letech 2021 a 2022.** Zde již s dotací počítat nelze, i když nelze ji ani vyloučit, to bude záležet na tom, čím nás vláda dále překvapí.

Propad daňových příjmu Davle za finanční krize v roce 2009 byl celkem **1 mil. Kč.**

---

<sup>23</sup> Dle zákona „rok následující po roce, na který se sestavuje rozpočet“, sestavuje se na dobu minimálně 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet.

## **Doporučení** (řazeno dle významu sestupně)

Následující doba bude finančně velmi zlá a bude nutné městyse připravit. Nicméně neznamená to omezit rozvoj (to by znamenalo jenom ztrátu několika let), naopak, je třeba upravit cash flow financí a využít maximálně výhod doby. Proto doporučujeme

- 1) **Zmrazit provozní výdaje** a zároveň **zajistit vysoké investice a opravy**, zejména projekty k zastavení úbytku obyvatel:
  - a) Pro následujících 5 let doporučujeme připravit a realizovat užitečné opravy a investice za alespoň **100 mil. Kč až 160 mil. Kč** bez kapitálových příjmů a dotací. Na dotace zbytečně nečekat a nespoléhat a realizovat potřebné a užitečné investice k růstu městyse.
  - b) Alespoň zmrazit, ale ideálně zkusit **snížit provozní výdaje** a zmrazit je pro následující 2 roky, vyjma oprav, těch se to netýká.
  - c) Co nejrychleji po roce 2022 zajistit **ukazatel provozní saldo + opravy** > alespoň 10 mil. Kč ročně (Davle docílila v roce 2019 celkem cca 13,4 mil. Kč [viz Graf 24](#)).
  
- 2) **Zvyšovat přirozeně běžné příjmy městyse.**
  - a) Veškeré ceny, poplatky a služby městyse držet na obvyklých (tržních nebo alespoň rentabilních cenách). Týká se to zejména poplatků za odpady, vodného a stočného, nájmu apod. Je nutné zdražit a zdražovat veškeré služby a zvyšovat příjmy městyse. Držet krok alespoň s inflací je nezbytností. Zajistit a **udržet zdravou cenovou hladinu je ku prospěchu přirozeného finančního zdraví městyse i obyvatel.**
  
- 3) **Držet vyšší finanční likviditu, konkrétně těmito opatřeními:**
  - a) Nesnižovat vlastní **rezervy na účtech** pod cca **5 mil. Kč**. To ani v rozpočtech, tedy po promítnutí výsledku rozpočtu do finančních aktiv. Toto doporučení dáváme především s ohledem na extrémně vysoká rizika let 2021 a 2022, kdy není jasný osud ekonomiky a zejména vládní záměry jsou nečitelné. Například není jasné od kdy stát a na jak dlouho zruší superhrubou mzdu, což má vysoké dopady apod.
  - b) Držet **rezervy v rozpisu** rozpočtu na běžných výdajích a v investicích.
  - c) **Přednostně čerpat levné úvěry ke krytí investic** a zvýší tím likviditu a zároveň ušetřit.
  
- 4) **Rychleji realizovat investice a tím šetřit.** Využít výhody doby:
  - a) Dle potřeby čerpat levný **Investiční úvěrový rámec do výše** bezpečné zadluženosti max. **100 mil. Kč**.
  - b) Rychlejší realizací investic lze docílit **výrazné úspory investic** spočívající ve značném rozdílu růstu cen stavebních prací a ceny úroků z úvěrů.
  - c) Nedoporučujeme dodavatelské úvěry vyjma tzv. EPC projektů.

## Definice finančního potenciálu Davle

Finanční potenciál Davle je zmapován na období **2021 až 2025 (5 let)**. Počítáme se základními zdroji financování, které může městyš přímo ovlivnit, a jsou předvídatelné. Těmito zdroji jsou:

1. Přebytek provozního rozpočtu včetně oprav (provozní saldo + opravy)
2. Vlastní finanční rezervy
3. Investiční úvěrový rámec

Naopak nepočítáme s nejistými, či těžko předpověditelnými zdroji s vysokou nejistotou, které nelze predikovat s dostatečnou přesností nebo vůbec, jako jsou:

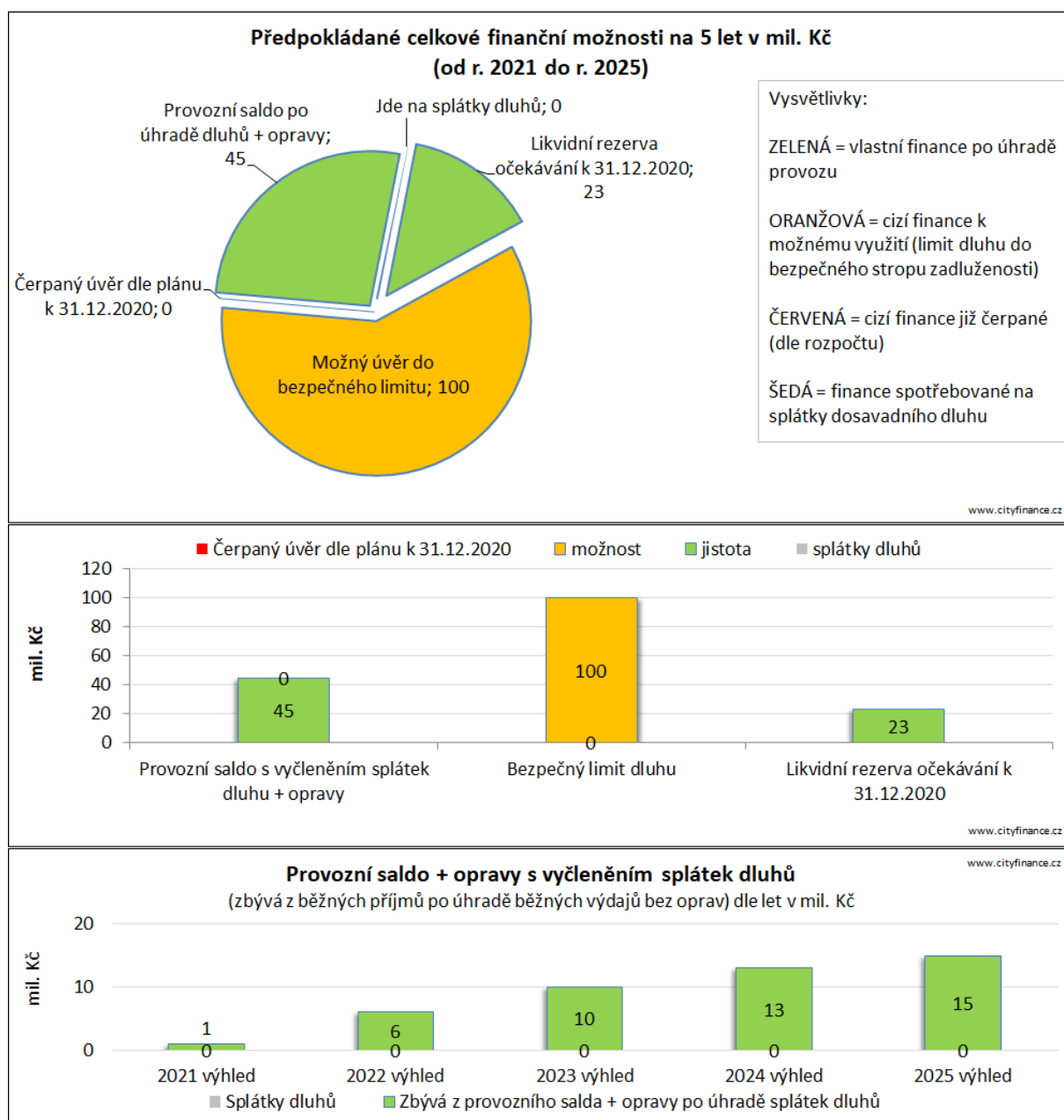
4. Dotace investiční povahy (případně nahodilé neinvestiční dotace)
5. Kapitálové příjmy (prodeje majetku apod.)

Dle těchto předpokladů bude moci městyš využít **v období 2021 až 2025** při opatrném plánování financí celkem minimálně cca **168 mil. Kč**, a to z těchto zdrojů:

- A. **48 mil. Kč** (průměrně cca 9,6 mil. Kč ročně) **provozní saldo včetně oprav** po úhradě splátek dluhů (běžné příjmy – běžné výdaje + opravy, tj. účet 511 – splátky dluhů), s tím, že:
- Celkem je provozní saldo po přičtení oprav počítáno 48 mil. Kč a 0 Kč se plánuje na splátky aktuálního dluhu (Davle nemá dluhy).
  - Alespoň cca 35 mil. Kč (7 mil. Kč ročně) bude městyš potřebovat na reprodukci svého majetku.
- B. cca **23 mil. Kč**, předpokládá na konci roku rozpočet 2020 likvidní finanční rezervu (stav leden 2020), ale my počítáme, že top bude více, jen daňové příjmy čekáme vyšší než uvedený rozpočet;
- C. **až 100 mil. Kč do limitu bezpečné zadluženosti 100 mil. Kč**. Připomeňme opět, že posledních 4 roky byla finanční kondice městyse průměrně 11 mil. Kč, rok 2019 uzavíral dokonce na 13,4 mil. Kč, výhled počítá průměrně pouze 9 mil. Kč ročně, data minulosti viz **Graf 21. Vývoj finanční kondice Davle**. Při docílení stropu zadluženosti by směřovalo na splátky 5 mil. Kč bez úroků (20letá splatnost, úrok při 2 % p. a. max 2 mil. Kč), tj. i s úroky směřovalo na splátky max. 8 mil. Kč. **Při docílení stropu zadluženosti** by tedy s velmi vysokou rezervou mělo **alespoň 3 mil. Kč ročně zbýt** na další opravy, investice a výdaje, včetně případných mimořádných splátek. Podle zákona o rozpočtové odpovědnosti je třeba zajistit meziroční splátky (nikoliv snížení) každého dluhu nad 28 mil. Kč (ve výši 5 % z rozdílu výše dluhu nad 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky). Nezaměňujme výši dluhu, která není zákonem daná s povinností zajistit splátky z výše dluhu, což zákon o rozpočtové odpovědnosti požaduje. Strop bezpečné zadluženosti je pod hranicí obvykle stanovenou dle bankovních standardů.



## Graf 29. Grafické vyjádření finančních možností Davle na 5 let po úhradě provozu bez přijatých investičních dotací a kapitálových příjmů v mil. Kč



Zdroj: [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

### Závěr

Davle má v období 2021 až 2025 (5 let) finanční potenciál **z vlastních zdrojů** po zajištění provozu a po připočtení oprav a úhradě splátek dluhů minimálně cca **68 mil. Kč** (provozní saldo – splátky dluhů + opravy + rezervy na účtech) + až **100 mil. Kč** možnost využití Investičního úvěrového rámce do stropu bezpečného zadlužení 100 mil. Kč = cca **168 mil. Kč** bez dotací a kapitálových příjmů, či jiných mimořádných příjmů. Využito je široké spektrum rezerv (**výčet níže**), proto bude skutečnost nejspíše lepší. **Skvělé budoucnosti městyse finance nebrání, naopak ji podporují.**



## **Předpoklady pro plnění střednědobého výhledu rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je pojat, vzhledem k aktuální ekonomické situaci a prognóze financí ČR konzervativněji a **počítá s výraznějšími dopady COVIDu a se zrušením superhrubé mzdy s dopadem do roku 2021**. Střednědobý výhled uvádí **výdaje na opravy a investice** kumulované do přebytků v jednotlivých letech využitelných libovolně dle aktuálních plánů samosprávy.

### **Výhled v sobě zahrnuje:**

- Dopady **COVIDu** ve skeptické variantě a **zrušení superhrubé mzdy** s dopady do roku 2021 (dle současných předpokladů);
- **Návrat** do normálu po COVIDu rychlejším růstem daňových příjmů (po propadu) průměrně o cca **18 %** (dosavadní dlouhodobý průměr byl 7,3 %).
- Dostatečné **rezervy**:
  - Výhled nepočítá s kapitálovými příjmy;
  - Výhled nepočítá s nahodilými dotacemi (ať již investiční nebo neinvestiční povahy);
  - Výhled nezvyšuje přijaté běžné dotace na provoz (vyjma schválených);
  - Výhled nezvyšuje nedaňové příjmy z vlastní činnosti města ani místní daně;
  - Další rezervy jsou zakomponované na straně výdajů, kde je vytvořena rezerva na ostatních běžných výdajích v celkové výši cca **17 mil. Kč** za celé období (pro rok 2021 raději cca 4 mil. Kč).
- Růst většiny **běžných výdajů o cca 3 %** (ve výhledu klesají s roky hlavně rezervy běžných výdajů). Růst u výdajů na **platy vč. pojištění** je plánován průměrně o cca **8,1 %** ročně dle očekávání respektujících nařízení vlády.
- **Stabilizaci a návrat ukazatele (provozní saldo + opravy) > 100 mil. Kč.** Davle docílila v roce 2019 celkem 13,4 mil. Kč **viz graf 24**.

## **Doporučená pravidla rozpočtů pro stabilitu financí samosprávy**

---

Následující ukazatele a pravidla pro sestavování rozpočtů vedou k udržení a stabilizaci plnění řízení financí. Dodržování ukazatelů finančního zdraví se projeví v zajištění stability a dobrého trendu financí samosprávy.

1. PRAVIDLO: **Dobry trend financování provozu** - Běžné příjmy by se měly průměrně vyvíjet lépe než běžné výdaje (nebo stejně). Opravy stranou.

2. PRAVIDLO: **Dobry provozní výsledek** – důrazně doporučujeme nadále v praxi zajistit v rozpočtech ukazatel **provozní saldo + opravy > alespoň 10 mil. Kč** (ideálně provozní saldo mnohem vyšší než 25 % běžných příjmů). Běžné příjmy musí až na výjimky let vysokých oprav převyšovat běžné výdaje<sup>24</sup>, s jistotou je třeba mít vždy finance alespoň na splátky dluhů. Ovšem je třeba myslet také na rezervy a finanční požadavky na reprodukci majetku.

3. PRAVIDLO: **Dluhy pod kontrolou** - bezpečný strop zůstatku dlouhodobých úvěrů (resp. splatných závazků) je aktuálně **100 mil. Kč**.

Podrobný střednědobý výhled rozpočtu uvádí **tabulky a grafy dále**.

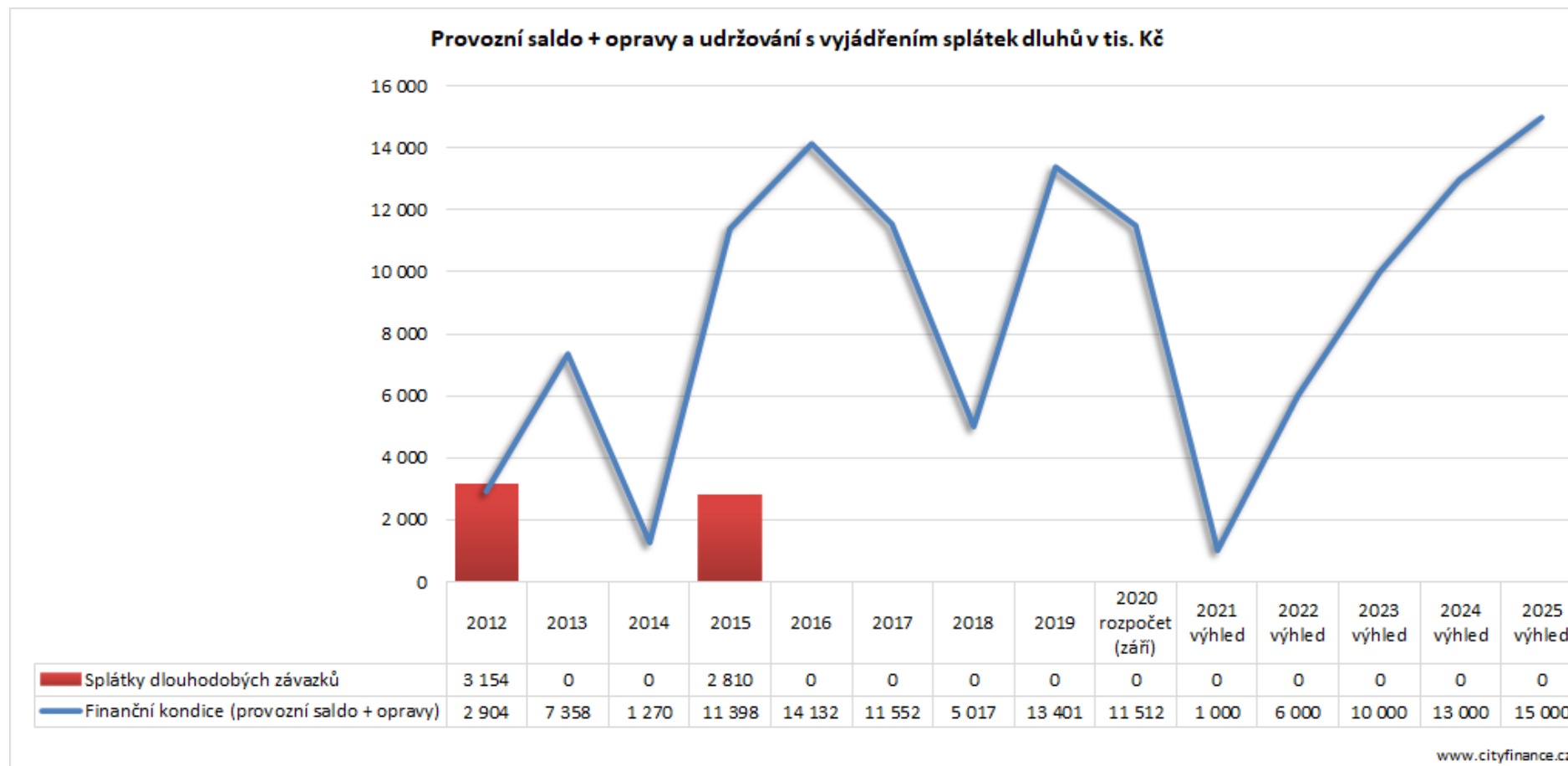
---

<sup>24</sup> Výjimku mohou tvořit rozsáhlé mimořádné opravy a rekonstrukce. Tyto mimořádné výdaje je však lépe, pokud to lze, evidovat jako investice.

## Dopady střednědobého výhledu rozpočtu do financí

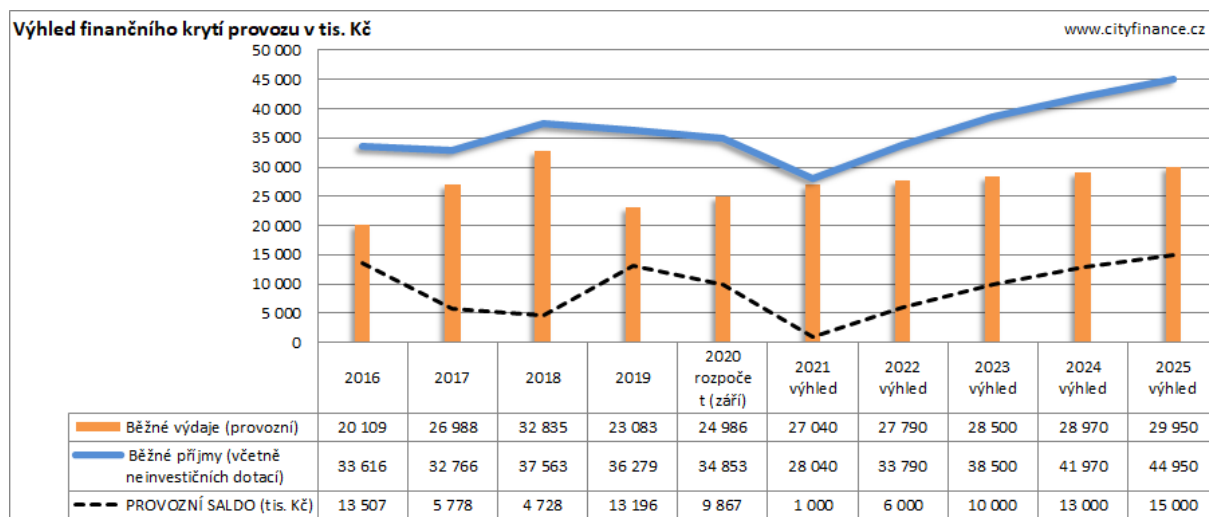
Dodržení výhledu by mělo následující dopad do financí městyse.

### Graf 30. Vývoj a výhled finanční kondice Davle s vyjádřením splátek dluhů



POZ. **od 2021 obsahuje provozní saldo + opravy!** Zdroj: MFČR

## Graf 31. Výhled finančního krytí běžného provozu Davle



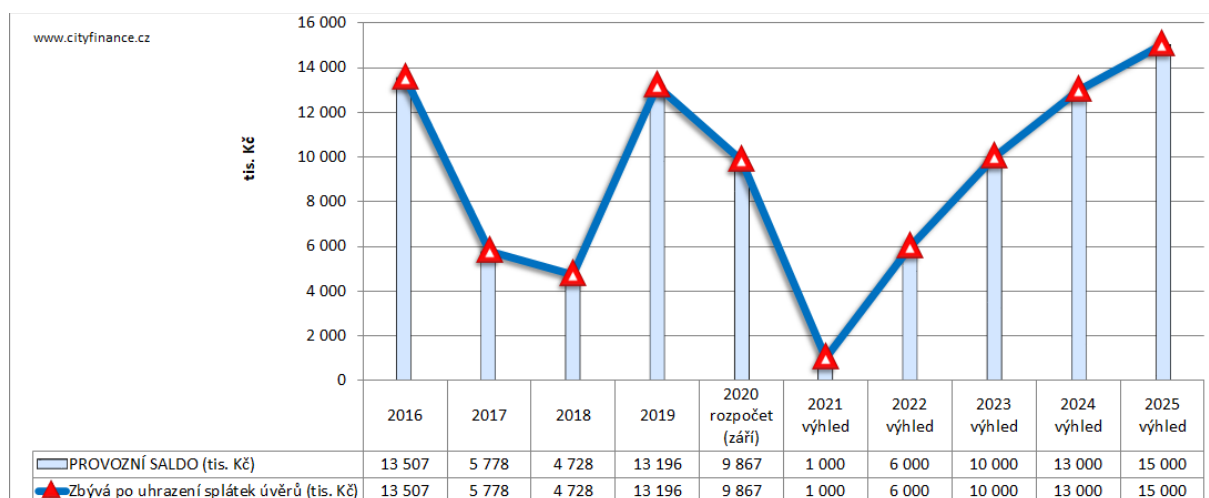
POZ. od 2021 obsahuje provozní saldo + opravy! Zdroj: www.cityfinance.cz

## Tabulka 6. Výhled provozního salda Davle

tis. Kč											
Údaje (čísla značí druhové členění rozp. skladby)	2016	2017	2018	2019	2020 rozpočet (září)	2021 výhled	2022 výhled	2023 výhled	2024 výhled	2025 výhled	CELKEM 2021 až 2025
1+2+41 Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	33 616	32 766	37 563	36 279	34 853	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950	187 250
5 Běžné výdaje (provozní)	20 109	26 988	32 835	23 083	24 986	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950	142 250
<b>a PROVOZNÍ SALDO (tis. Kč)</b>	<b>13 507</b>	<b>5 778</b>	<b>4 728</b>	<b>13 196</b>	<b>9 867</b>	<b>1 000</b>	<b>6 000</b>	<b>10 000</b>	<b>13 000</b>	<b>15 000</b>	<b>45 000</b>
% Podíl provozního salda na běžných příjmech	40%	18%	13%	36%	28%	4%	18%	26%	31%	33%	
b Uhrazené splátky dlouhodobých půjček	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c=a-b Zbývá po uhrazení splátek úvěrů (tis. Kč)	13 507	5 778	4 728	13 196	9 867	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000	45 000
d Stav na bankovních účtech (tis. Kč)	15 863	14 852	10 052	23 452	23 452	24 452	30 452	40 452	53 452	68 452	
e=c+d Provozní saldo po úhradě splátek úvěrů + stav na bankovních účtech předchozího roku (tis. Kč)	19 244	21 641	19 580	23 248	33 319	24 452	30 452	40 452	53 452	68 452	
% ZMĚNY BĚŽNÝCH PŘÍJMŮ	-10%	-3%	15%	-3%	-4%	-20%	21%	14%	9%	7%	
% ZMĚNY BĚŽNÝCH VYDAJŮ	-13%	34%	22%	-30%	8%	8%	3%	3%	2%	3%	
ZMĚNY BĚŽNÝCH PŘÍJMŮ (tis. Kč)	2 976	-850	4 797	-1 284	-1 426	-6 813	5 750	4 710	3 470	2 980	10 097
ZMĚNY BĚŽNÝCH VYDAJŮ (tis. Kč)	-2 945	6 879	5 847	-9 753	1 903	2 054	750	710	470	980	4 984

POZ. od 2021 obsahuje provozní saldo + opravy! Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz \*\*\*rozpočet leden 2020

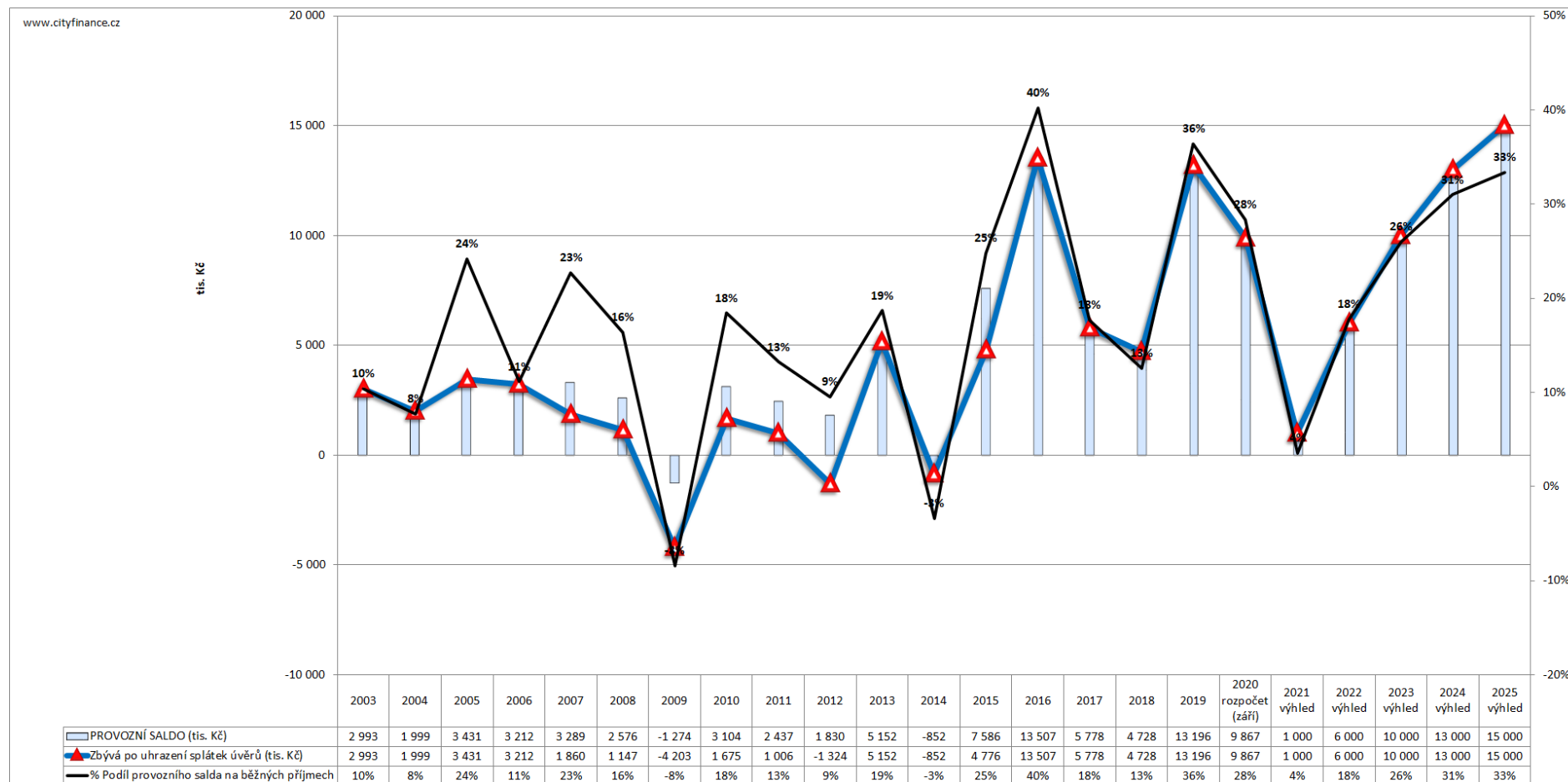
## Graf 32: Výhled provozního salda Davle, včetně snížení o splátky dluhů (Davle nemá dluh)



POZ. od 2021 obsahuje provozní saldo + opravy! Zdroj: MFČR, www.cityfinance.cz

Podrobné informace střednědobého výhledu rozpočtu viz dále [tabulková část](#).

**Graf 33. Dlouhodobý pohled na vývoj provozního salda Davle**



POZ. od 2020 obsahuje provozní saldo + opravy! Zdroj: MFČR, [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

---

## Příloha 3. Střednědobý výhled rozpočtu – tabulková část

---

Pro střednědobý výhled rozpočtu je ze zákona výchozím rokem rok 2021<sup>25</sup>. Tabulky obsahují pro srovnání skutečnosti předchozích let a případně aktuální rozpočet.

### Důležité upozornění.

Objem příjmů bude každý rok vyšší o přijaté investiční dotace a kapitálové příjmy. Ve výhledu není s investičními dotacemi a neschválenými kapitálovými příjmy počítáno.

**Kapitálové výdaje** obsahují ve výhledu nulové hodnoty s tím, že střednědobý výhled počítá s jejich krytím z limitu provozního salda, rezerv (alternativně je otevřena cesta krytí dotacemi, kapitálovými příjmy a případně dluhy) ve vazbě na schválené projekty samosprávy v rozpočtu a budoucí uzavřené smluvní vztahy.

Běžný finanční potenciál (bez úvěrů) je kumulován z přebytku provozního salda do finančních rezerv, což znamená, že tyto prostředky mohou být a budou využity na investice a opravy majetku ve vazbě na požadavky samosprávy v rozpočtu.

Možnost čerpání úvěrů je stanoveno bezpečným limitem, který je kryt běžnými příjmy, potažmo dostatečným provozním saldem.

Provozní dotace na straně příjmů a výdajů působí neutrálně na saldo, ale budou zvedat obrat prostředků přijatých a vydaných.

---

<sup>25</sup> Dle zákona „rok následující po roce, na který se sestavuje rozpočet“

## Tabulka 7. Podrobný střednědobý výhled rozpočtu Davle

Střednědobý výhled rozpočtu									tis.Kč		roční změny	
ř.	Druhé třídění dle rozp. skladby	Údaj	2019	2020 rozpočet (září)	2021 výhled	2022 výhled	2023 výhled	2024 výhled	2025 výhled	roční průměr % změna 2000 až 2019	roční průměr % změna 2025/2021	
1	1	<b>Daňové příjmy</b>	32 113	24 527	23 540	29 290	34 000	37 470	40 450	7,3	18,0	
2	1111	DPFO ze závislé činnosti	7 096	5 500	3 900	4 000	4 400	4 800	5 200		8,3	
3	1112	DPFO OSVČ	193	100	100	150	200	220	250		37,5	
4	1113	DPFO zvláštní sazba (srážková)	652	450	700	800	850	900	950		8,9	
5	1121	DPPO	6 073	3 000	3 800	4 300	6 500	8 000	9 000		34,2	
6	1122	DPPO za obce	903	2 750	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500		0,0	
7	1211	DPH	13 671	9 350	10 000	15 000	17 000	18 500	20 000		25,0	
8	133 až 138 +1381	Místní poplatky (od roku 2017 včetně daně z hazardu)	1 593	1 639	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600		0,0	
9	1361	Správní poplatky	40	38	40	40	50	50	50		6,3	
10	1511	Daň z nemovitostí	1 890	1 700	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900		0,0	
11	2	<b>Nedaňové příjmy</b>	2 508	2 818	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2,9	0	
12	21	Příjmy z vlastní činnosti a odvody	1 802	2 219	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300		0,0	
13	22	Přijaté sankční platby a vratky	0	31								
14	23	Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaň. příjmy	514	568	500	500	500	500	500			
15	24	Přijaté splátky půjček	193	0								
16	3	<b>Kapitálové příjmy</b>	2 052	50	0	0	0	0	0			
17	4	<b>Přijaté dotace (transfery)</b>	26 384	10 271	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700	158,7	0,0	
18	41	Neinvestiční přijaté dotace (transfery vč. hospodářské činnosti)	1 658	7 508	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700		0,0	
20	42	Investiční přijaté dotace (transfery)	24 726	2 763								
		z toho: 4112 a 4212 - neinvestiční a investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu	678	586	700	700	700	700	700		0,0	
21	1+2+3+4	<b>PRÍJMY CELKEM</b>	63 057	37 666	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950	19,0	15,1	
22	5	<b>Běžné výdaje</b>	23 083	24 986	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950	11,7	2,7	
23	50	Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné	6 004	6 053	6 800	7 300	7 800	8 400	9 000		8,1	
24	51	Neinvestiční nákupy a související výdaje ve výhledu bez oprav (účet 511)	10 673	11 274	10 000	10 300	10 600	11 000	11 300		3,3	
25	52	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	255	287	300	300	300	300	300			
26	533	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím:	4 170	3 911	4 000	4 120	4 240	4 360	4 500		3,1	
27	53 až 59 bez 533 (bez výhledu a rozpočtu)	Neinvestiční transfery obyvatelstvu a mezin. org. a půjčky obyv. (soc. dávky) a ostatní neinv. výdaje:	1 981	3 416	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000		Suma 2020 až 2024	
28	59 pouze výhled a rozpočet	Rezerva na běžné výdaje a ostatní neinvestiční výdaje		45	3 940	3 770	3 560	2 910	2 850		17 030	
29	6	<b>Kapitálové výdaje</b>	26 967	16 294	0	0	0	0	0			
30	5+6	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	50 049	41 280	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950	26,4	2,7	
31	ř.21 - ř.30	<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ</b>	13 007	0	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000		350,0	
32	1+2+41	Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	36 279	34 853	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950	11,4	15,1	
33	5	Běžné výdaje (provozní)*	23 083	24 986	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950	11,7	Suma 2020 až 2024	
34	ř.32-ř.33	<b>PROVOZNÍ SALDO (POZOR, ve výhledu + opravy)</b>	13 196	9 867	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000		45 000	
35	8123	Přijaté dlouhodobé půjčky	0	0	0	0	0	0	0		0	
36	8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	0	0	0	0	0	0	0		0	
37	ř.31+ř.35-ř.36	Změna stavu na účtech a finančního majetku	13 007	0	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000			
38	8	<b>FINANCOVÁNÍ ("+" je další "dluh", "-" opak)</b>	-13 007	0	-1 000	-6 000	-10 000	-13 000	-15 000			
39	ř.21+ř.35	Příjmy veškeré (včetně dluhů)	63 057	37 666	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950			
40	ř.30+ř.36+ř.37	Výdaje veškeré (včetně splátek a úspor)	63 057	41 280	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950			
41	ř.39-ř.40	<b>Kontrolní saldo úplné (včetně financování)</b>	0	-3 614	0	0	0	0	0			
42		Stav na bankovních účtech, vkladech a fondech (krátkodobý finanční majetek):	23 452	23 452	24 452	30 452	40 452	53 452	68 452		Suma 2020 až 2024	
43	ř.34-ř.36	<b>Zbývá z provozního salda po uhrazení splátek úvěrů*</b>	13 196	9 867	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000		45 000	
44	ř.1+ř.11+pol. 4112 a 4212	Dluhová základna	35 299	27 931	27 040	32 790	37 500	40 970	43 950			
45	ř.36+leasing pol. 5178 +úroky pol. 5141	Dluhová služba	0	0	0	0	0	0	0			
46	ř.45/ř.44 *%	Ukazatel dluhové služby	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
47	rozvaha	Dlouhodobé úvěry a půjčky (splatné dlouhodobé závazky)	0	0	0	0	0	0	0			
48	rozvaha	Dlouhodobé pohledávky (účet 462 až 471)	0	0	0	0	0	0	0			
49	rozvaha	Stavby (účet 021)	253 918								Suma 2020 až 24	
50		Reprodukce dlouhodobého majetku (doporučený údaj)			7 000	7 000	7 000	7 000	7 000		35 000	
51	ř.34-ř50	<b>Zbývá po zahrnutí reprodukce majetku bez splátek dluhů (bez přijatých úvěrů, investičních dotací, kapitálových příjmů)</b>			-6 000	-1 000	3 000	6 000	8 000		10 000	
Vysvětlivky: RUD = rozpočtové určení daní (zákon č. 243/2000 Sb.)			<b>DOPORUČENÝ ÚDAJ</b>						tis. Kč			
POZ. Rozpis tříd, případně seskupení položek je ekvivalentem "Z toho:"			<b>STROP ZŮSTATKU DLOUHODOBÝCH ÚVĚRŮ</b>						<b>100 000</b>		44 796 8 959	
**bez 511 Oprav *ve výhledu včetně oprav			42 821 25 693 je 60%									

Zdroj: www.cityfinance.cz



## Tabulka 8. Podrobný střednědobý výhled rozpočtu Davle s pohledem na finance od r. 2013

Střednědobý výhled rozpočtu										tis. Kč					
ř.	Druhové třídění dle rozp. skladby	Údaj	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 rozpočet (září)	2021 výhled	2022 výhled	2023 výhled	2024 výhled	2025 výhled
1	1	<b>Daňové příjmy</b>	19 881	20 593	23 282	25 042	27 931	30 518	32 113	24 527	23 540	29 290	34 000	37 470	40 450
2	1111	DPFO ze závislé činnosti	3 551	3 547	3 535	4 450	5 200	6 314	7 096	5 500	3 900	4 000	4 400	4 800	5 200
3	1112	DPFO OSVČ	282	651	874	432	136	145	193	100	100	150	200	220	250
4	1113	DPFO zvláštní sazba (srážková)	328	395	439	461	476	576	652	450	700	800	850	900	950
5	1121	DPPO	2 820	3 773	4 081	4 768	5 071	5 290	6 073	3 000	3 800	4 300	6 500	8 000	9 000
6	1122	DPPO za obce	2 571	1 102	2 853	2 934	2 938	1 514	903	2 750	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
7	1211	DPH	6 844	7 674	8 098	8 373	10 258	12 978	13 671	9 350	10 000	15 000	17 000	18 500	20 000
8	133 až 138 +1381	Místní poplatky (od roku 2017 včetně daně z hazardu)	1 639	1 671	1 652	1 728	1 947	1 773	1 593	1 639	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
9	1361	Správní poplatky	86	85	74	92	57	61	40	38	40	40	50	50	50
10	1511	Daň z nemovitostí	1 761	1 695	1 675	1 805	1 848	1 867	1 890	1 700	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900
11	2	<b>Nedaňové příjmy</b>	2 983	2 551	5 665	2 503	3 392	3 509	2 508	2 818	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
12	21	Příjmy z vlastní činnosti a odvozy	1 518	1 712	1 585	1 912	2 253	2 718	1 802	2 219	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300
13	22	Přijaté sankční platby a vratky			0	0	0	0	0	31					
14	23	Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaň. příjmy	1 464	699	4 081	540	1 131	790	514	568	500	500	500	500	500
15	24	Přijaté splátky půjček						0	193	0					
16	3	<b>Kapitálové příjmy</b>	1 169	349	377	309	258	146	2 052	50	0	0	0	0	0
17	4	Přijaté dotace (transfery)	4 900	8 469	33 568	7 248	3 024	4 349	26 384	10 271	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
18	41	Neinvestiční přijaté dotace (transfery vč. hospodářské činnosti)	4 738	1 754	1 692	6 072	1 444	3 537	1 658	7 508	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
20	42	Investiční přijaté dotace (transfery)	162	6 715	31 876	1 176	1 581	812	24 726	2 763					
		z toho: 4112 a 4212 - neinvestiční a investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu	501	520	19 147	549	594	646	678	586	700	700	700	700	700
21	1+2+3+4	<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	28 933	31 962	62 893	35 102	34 604	38 521	63 057	37 666	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950
22	5	<b>Běžné výdaje</b>	22 450	25 750	23 054	20 109	26 988	32 835	23 083	24 986	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950
23	50	Výdaje na platby, ostatní platby za práci a pojistné	3 665	4 198	4 216	4 431	4 731	5 288	6 004	6 053	6 800	7 300	7 800	8 400	9 000
24	51	Neinvestiční nákupy a související výdaje ve výhledu bez oprav (účet 511)	12 214	16 687	12 539	9 400	15 168	18 847	10 673	11 274	10 000	10 300	10 600	11 000	11 300
25	52	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	273	317	265	245	429	215	255	287	300	300	300	300	300
26	533	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím:	3 495	2 957	2 410	2 850	2 889	3 942	4 170	3 911	4 000	4 120	4 240	4 360	4 500
27	53 až 59 bez 533 (bez výhledu a rozpočtu)	Neinvestiční transfery obyvatelstvu a mezin. org. a půjčky obyv. (soc. dávky) a ostatní neinv. výdaje:	2 803	1 591	3 625	3 183	3 771	4 543	1 981	3 416	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
28	59 pouze výhled a rozpočet	Rezerva na běžné výdaje a ostatní neinvestiční výdaje								45	3 940	3 770	3 560	2 910	2 850
29	6	<b>Kapitálové výdaje</b>	1 868	8 096	38 796	4 882	8 399	11 828	26 967	16 294	0	0	0	0	0
30	5+6	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	24 318	33 847	61 850	24 992	35 387	44 664	50 049	41 280	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950
31	ř.21 - ř.30	<b>SALDO PŘÍJMU A VÝDAJŮ</b>	4 615	-1 885	1 043	10 110	-783	-6 142	-13 007	0	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000
32	1+2+41	Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	27 602	24 898	30 640	33 616	32 766	37 563	36 279	34 853	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950
33	5	Běžné výdaje (provozní)*	22 450	25 750	23 054	20 109	26 988	32 835	23 083	24 986	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950
34	ř.32-ř.33	<b>PROVOZNÍ SALDO (POZOR, ve výhledu + opravy)</b>	5 152	-852	7 586	13 507	5 778	4 728	13 196	9 867	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000
35	8123	Přijaté dlouhodobé půjčky	0	0	2 810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	0	0	2 810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	ř.31+ř.35-ř.36	Změna stavu na účtech a finančního majetku	4 615	-1 885	1 043	10 110	-783	-6 142	13 007	0	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000
38	8	<b>FINANCOVÁNÍ ("+" je další "dluh", "-" opak)</b>	-4 615	1 885	-1 043	-10 110	783	6 142	-13 007	0	-1 000	-6 000	-10 000	-13 000	-15 000
39	ř.21+ř.35	Příjmy veškeré (včetně splátek)	28 933	31 962	65 703	35 102	34 604	38 521	63 057	37 666	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950
40	ř.30+ř.36+ř.37	Výdaje veškeré (včetně splátek a úspor)	28 933	31 962	65 703	35 102	34 604	38 521	63 057	41 280	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950
41	ř.39-ř.40	Kontrolní saldo úplné (včetně financování)	0	0	0	0	0	0	0	-3 614	0	0	0	0	0
42		Stav na bankovních účtech, vkladech a fondech (krátkodobý finanční majetek):	6 340	4 456	5 737	15 863	14 852	10 052	23 452	23 452	24 452	30 452	40 452	53 452	68 452
43	ř.34-ř.36	<b>Zbývá z provozního salda po uhrazení splátek úvěrů*</b>	5 152	-852	4 776	13 507	5 778	4 728	13 196	9 867	1 000	6 000	10 000	13 000	15 000
44	ř.1+ř.11+pol. 4112 a 4212	Dluhová základna	23 365	23 664	48 095	28 094	31 916	34 672	35 299	27 931	27 040	32 790	37 500	40 970	43 950
45	ř.36+leasing pol. 5178 +úroky pol. 5141	Dluhová služba	0	0	2 810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	ř.45/ř.44 %	Ukazatel dluhové služby	0,00%	0,00%	5,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
47	rozvaha	Dlouhodobé úvěry a půjčky (splatné dlouhodobé závazky)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	rozvaha	Dlouhodobé pohledávky (účet 462 až 471)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	rozvaha	Stavby (účet 021)	177 160	188 856	220 334	244 953	247 439	244 227	253 918						
50		Reprodukce dlouhodobého majetku (doporučený údaj)									7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
51	ř.34-ř.50	<b>Zbývá po zahrnutí reprodukce majetku bez splátek dluhů (bez přijatých úvěrů, investičních dotací, kapitálových příjmů)</b>									-6 000	-1 000	3 000	6 000	8 000

Vysvětlivky: RUD = rozpočtové určení daní (zákon č. 243/2000 Sb.)

POZ. Rozpis tříd, případně seskupení položek je ekvivalentem "Z toho:"

\*\*bez 511 Oprav \*ve výhledu včetně oprav

DOPORUČENÝ ÚDAJ			tis. Kč
<b>STROP ZÚSTATKU DLOUHODOBÝCH ÚVĚRŮ</b>			<b>100 000</b>
42 821	25 693	je 60%	

Zdroj: www.cityfinance.cz



## Tabulka 9. Kumulovaný střednědobý výhled rozpočtu Davle

Střednědobý výhled rozpočtu										tis.Kč
ř.	Druhové třídění dle rozp. skladby	Údaj	2018	2019	2020 rozpočet (září)	2021 výhled	2022 výhled	2023 výhled	2024 výhled	2025 výhled
1	1	Daňové příjmy	30 518	32 113	24 527	23 540	29 290	34 000	37 470	40 450
11	2	Nedaňové příjmy	3 509	2 508	2 818	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
16	3	Kapitálové příjmy	146	2 052	50	0	0	0	0	0
17	4	Přijaté dotace (transfery)	4 349	26 384	10 271	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
18	41	Neinvestiční přijaté dotace (transfery vč. hospodářské činnosti)	3 537	1 658	7 508	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
20	42	Investiční přijaté dotace (transfery)	812	24 726	2 763	0	0	0	0	0
0	0	z toho: 4112 a 4212 - neinvestiční a investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu	646	678	586	700	700	700	700	700
21	1+2+3+4	<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>38 521</b>	<b>63 057</b>	<b>37 666</b>	<b>28 040</b>	<b>33 790</b>	<b>38 500</b>	<b>41 970</b>	<b>44 950</b>
22	5	Běžné výdaje	32 835	23 083	24 986	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950
29	6	Kapitálové výdaje	11 828	26 967	16 294	0	0	0	0	0
30	5+6	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>44 664</b>	<b>50 049</b>	<b>41 280</b>	<b>27 040</b>	<b>27 790</b>	<b>28 500</b>	<b>28 970</b>	<b>29 950</b>
31	ř.21 - ř.30	<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ</b>	<b>-6 142</b>	<b>13 007</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>6 000</b>	<b>10 000</b>	<b>13 000</b>	<b>15 000</b>
32	1+2+41	Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	37 563	36 279	34 853	28 040	33 790	38 500	41 970	44 950
33	5	Běžné výdaje (provozní)*	32 835	23 083	24 986	27 040	27 790	28 500	28 970	29 950
34	ř.32-ř.33	<b>PROVOZNÍ SALDO (POZOR, ve výhledu + opravy)</b>	<b>4 728</b>	<b>13 196</b>	<b>9 867</b>	<b>1 000</b>	<b>6 000</b>	<b>10 000</b>	<b>13 000</b>	<b>15 000</b>
35	8123	Přijaté dlouhodobé půjčky	0	0	0	0	0	0	0	0
36	8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	0	0	0	0	0	0	0	0
42		Stav na bankovních účtech, vkladech a fondech (krátkodobý finanční majetek):	10 052	23 452	23 452	24 452	30 452	40 452	53 452	68 452
43	ř.34-ř.36	<b>Zbývá z provozního salda po uhrazení splátek úvěrů*</b>	<b>4 728</b>	<b>13 196</b>	<b>9 867</b>	<b>1 000</b>	<b>6 000</b>	<b>10 000</b>	<b>13 000</b>	<b>15 000</b>
47	rozvaha	Dlouhodobé úvěry a půjčky (splatné dlouhodobé závazky)	0	0	0	0	0	0	0	0
48	rozvaha	Dlouhodobé pohledávky (účet 462 až 471)	0	0	0	0	0	0	0	0
50		Reprodukce dlouhodobého majetku (doporučený údaj)				7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
51	ř.34-ř50	<b>Zbývá po zahrnutí reprodukce majetku bez splátek dluhů (bez přijatých úvěrů, investičních dotací, kapitálových příjmů)</b>				<b>-6 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>3 000</b>	<b>6 000</b>	<b>8 000</b>
										tis.Kč
*ve výhledu včetně oprav										<b>100 000</b>
<b>DOPORUČENÝ ÚDAJ</b>										
<b>STROP ZŮSTATKU DLOUHODOBÝCH ÚVĚRŮ</b>										
42 821 25 693 je 60%										

Zdroj: www.cityfinance.cz

**Příloha 4. Střednědobý výhled rozpočtu Davle – povinně zveřejňované informace****Tabulka 10. Informace podle zákona č. 250/2000 ke zveřejnění na úřední desce a schvalované zastupitelstvem****Střednědobý výhled rozpočtu - informace podle zákona č. 250/2000 Sb.**

tis.Kč

Údaj	2022 výhled	2023 výhled	2024 výhled	2025 výhled
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>33 790</b>	<b>38 500</b>	<b>41 970</b>	<b>44 950</b>
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>27 790</b>	<b>28 500</b>	<b>28 970</b>	<b>29 950</b>
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	6 000	10 000	13 000	15 000
<b>Dlouhodobé závazky (úvěry)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlouhodobé pohledávky (účet 462 až 471)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zbývá na cíle, včetně reprodukce majetku, po úhradě přijatých závazků (bez rezerv, přijatých úvěrů, investičních dotací a kapitálových příjmů)</b>	<b>6 000</b>	<b>10 000</b>	<b>13 000</b>	<b>15 000</b>
<b>Rezervy dle rozpočtu k 31.12.2020</b>	<b>23 452</b>			

\* finanční zdroje a potřeby dlouhodobě realizovaných záměrů (**Vypočte se = provozní saldo - splátky dluhů + opravy**)

### Příloha 3. Popis ekonomického hodnocení finančního zdraví (rating)

Předpokladem pro řízení financí s citem<sup>26</sup> je znalost stavu financí a finanční kondice. Rozhodující pro budoucnost je vývoj, stav, trendy a potenciál financí. Teprve se znalostí finančního zdraví lze smysluplně navrhnout **finanční strategii**.

Samospráva může získat ucelený pohled na finance pouze tehdy, má-li souhrnné informace v časové řadě a v souvislostech. Bez těchto svodných údajů se může stát, že se finance snadno vymknou kontrole. Zhodnotíme nyní celkový vývoj financí samosprávy. Poté vyvodíme srozumitelné a stručné závěry, které vyhodnotíme tím, že stanovíme rating financí samosprávy a SWOT analýzu.

#### **Ekonomické hodnocení finančního zdraví (rating)**

**Obrázek 6: Podstata hodnocení finančního zdraví dle Cityfinance**



Zdroj:

Luděk Tesař, [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

Použili jsme vlastní stupnici ekonomického hodnocení finančního zdraví samospráv, která je ojedinělá tím, že na rozdíl od stupnic jiných společností je zaměřená na praxi samosprávy. Současně hodnotíme stav financí a finanční kondici samosprávy. Hodnocení u ratingu je odstupňováno obdobně jako na vysokých školách na škále od A (výborný) až po E (nedostatečný).

#### Stav financí

Stav financí je finanční stavovou veličinou<sup>27</sup> zobrazující aktuální stav finančních a účetních ukazatelů bez ohledu na finanční kondici subjektu.

<sup>26</sup> [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

<sup>27</sup> Stavová veličina vycházející zejména ze stavu závazků, příjmů, výdajů, salda rozpočtu, provozního salda, pohledávek, rozložení aktiv, cash flow, finanční obnovy majetku...

### Finanční kondice (síla)

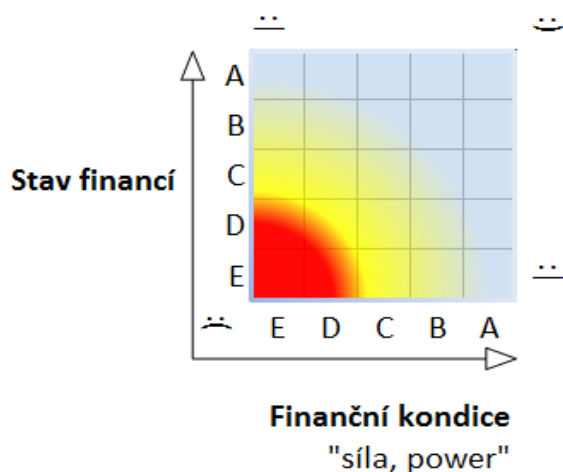
Finanční kondice zahrnuje finanční potenciál, tedy schopnost vytvářet finance bez ohledu na stav financí subjektu. Tento ukazatel je kondiční.<sup>28</sup> Je stanoven s ohledem na „finanční velikost samosprávy“, myšleno finanční objemy, tedy běžné obraty na straně příjmů a výdajů.

#### Tabulka 11. Stupnice ekonomického hodnocení finančního zdraví (rating)

A	Výborný
B	Velmi dobrý
C	Dobrý
D	Dostatečný
E	Nedostatečný

Výsledkem hodnocení je zpracování do matice, kde pozice dle svislé osy znázorňuje stav financí a pozice dle základny vyhodnocuje finanční kondici (sílu). **Pozice obce v matici stanovuje výsledný rating**, říkáme mu „sluneční rating“ díky vzhledu výsledného znázornění.

#### Obrázek 7. Matice pro hodnocení finančního zdraví obcí dle Cityfinance



POZ. Škála známkování jako ve škole, město pak představuje symbol planetky (zde není).

Čím dále a výše od "slunce" se v matici planetka nachází, tím lepší finanční zdraví města.

© Ludek Tesař, Cityfinance, www.cityfinance.cz

Zjednodušeně lze říci, že čím blíže „žhnoucímu slunci“ se město/městys/obec nachází, tím více jsou její (jeho) finance v ohrožení a „zóna života“ je v modrých polích.

<sup>28</sup> Kondiční veličina, tedy schopnost vytvářet finance a měnit stav financí, vyjadřuje finanční potenciál.

## Příloha 4. Úvod do finančního hospodaření samosprávy

Při posuzování finanční kondice obce, městyse nebo města je nutné si uvědomit, že rozpočet je složen z příjmů a výdajů. Příjmy se dělí na ty, které se každoročně opakují (tzv. běžné příjmy), to jsou veškeré příjmy, vyjma kapitálových příjmů (prodejů majetku) a investičních dotací. Výdaje je možné dělit podobně. Výdaje, které obec/městys/město musí každý rok vynaložit na provoz (běžné nebo též provozní výdaje, paralela ke státnímu rozpočtu, kde se nazývají mandatorními a quasimandatorními výdaji). Běžné výdaje musí samospráva vydat ze zákona nebo jimi financuje své provozní aktivity (údržba města nebo obce, provoz příspěvkových organizací, organizačních složek, úřadu apod.). Rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji nazýváme **provozní saldo** (to jsou prostředky, které zbývají samosprávě po úhradě provozu z běžných příjmů k „volnému“ rozhodování). Vedle běžných výdajů existují také investice (kapitálové výdaje). Kapitálové výdaje jsou nárazové výdaje většinou na rozvoj a větší opravy. Rozdíl mezi veškerými příjmy a veškerými výdaji uskutečněnými od 1. ledna do 31. prosince daného roku (tzv. rozpočtového roku) se nazývá **saldo rozpočtu**. Provozní saldo rozpočtu je ale jiný a mnohem důležitější údaj než samotné saldo rozpočtu. Když totiž existuje deficitní rozpočet, znamená to, že obec/městys/město realizovalo daný rok více výdajů než příjmů, ale deficit může být pokryt z úspor z předchozích let, z dotací, které dorazí až následující rok, úvěrem apod. Avšak záporné provozní saldo může znamenat vážnou situaci, kdy obec/městys/město již nemá dostatek pravidelných příjmů na úhradu samotného provozu (běžných výdajů). To je obdobné, jako kdyby lidem doma nezbývalo daný rok dost peněz z výplaty na nájem a jiné výdaje chodu domácnosti.

Vážnější úvaha se však týká delší budoucnosti fungování samosprávy a správy veřejného majetku. Města a obce v běžných výdajích většinou nemají zahrnutý **výdaje na odpisy**<sup>29</sup> a nevytváří na ně ani rezervy, a to je opravdu velmi vážný problém. Města, městyse a obce financují opravy a havárie většinou z běžného rozpočtu nahodile a nevytváří odpovídající finanční zdroje (rezervy, fondy) na obnovu svého majetku, včetně technologických celků tak, aby existoval dlouhodobý finanční **přehled (bilance) potřeby financí na opravy a investice a skutečně vynaložených prostředků**. Přesto často budují nový majetek, který opět vyvolá potřebu vytvářet další zdroje na další odpisy (opravy a modernizace takto vybudovaného majetku). Výsledkem je často roky vytvořený zbytečně velký objem zanedbaného či zastaralého obecního majetku (včetně infrastruktury), který již dobře neslouží svému účelu.

<sup>29</sup> Odpisy = v prostředí samospráv zjednodušeně finance potřebné na obnovu dosavadního majetku.

Ideální by byl stav, kdyby rozpočet samosprávy pokryl z běžných příjmů základní provozní výdaje<sup>30</sup> a obnova majetku byla řešena tvorbou finančních zdrojů na odpisy majetku a jejich čerpání, obdobně jako je tomu v podnikatelském sektoru.

### Obrázek 8. Na čem závisí příjmy a výdaje samosprávy

PŘÍJMY	VÝDAJE
Počet obyvatel	Provoz
Počet žáků	Objem a stav majetku – údržba
Velikost katastru	Majetek udržitelný = odpisy alokovány do výdajů či fondu na obnovu majetku
Daň z nemovitostí	Ceny nakupovaných služeb a zboží – kvalita a kvantita, vývoj cen a spotřeby
Místní poplatky	Efektivita organizací a společností
Vlastní činnost	Smlouvy – ceny vs. dodávky
Podniky, pronájmy majetku atd.	Zaměstnanci – kvalita a produktivita, počty a růst mezd
Dotace	Správa dluhu - výše a ceny dluhů
Na výkon státní správy	Úřad a samospráva – lidé a efektivita jejich práce, efektivita procesů
Na provoz zařízení samosprávy	Investice
Investiční dotace	Politika rozvoje a řízení projektů
Počet zaměstnanců pracujících v katastru	Obnova majetku
Výnosy sdílených daní v ČR	Rozložení portfolia aktiv vč. kapitálu
Prodeje majetku	Náklady na dluhy – úroky a poplatky

Zdroj: [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

Zřejmé je, že **samospráva může efektivně řídit finance především skrze výdaje**. Proto stav a vývoj financí bude vždy záviset především na stavu příjmů daného vnější ekonomikou, počtu obyvatel, a hlavně na politice samosprávy na straně výdajů.

<sup>30</sup> tzn. kladné provozní saldo.

## Příloha 5. Strategická karta

**Projekt č.**                      **Název:**

Priorita (dle Strategického plánu)	
Odpovědná osoba	
Realizační tým	
Odhad nároků z rozpočtu města (mil. Kč) / finančních nároků celkem (včetně dotací apod.)	
Důvody pro naplnění cíle (proč v dané prioritě zrovna tento cíl, heslovitě):	Jak má vypadat konečný stav (Cíl je naplněn, heslovitě):

Matice vlivu (určení základních vnitřních i vnějších podpůrných a problémových faktorů)

	Co brání dosažení cíle	Co podporuje dosažení cíle
Vnější vlivy		
Vnitřní vlivy		

Seznam aktivit a financí v mil. Kč (horní linka plán X/ spodní linka skutečnost X)

	Aktivita	Rok 1	Rok 2	Rok 3	Rok 4	Rok 5
Plán						
Skutečnost						
Plán						
Skutečnost						
Plán						
Skutečnost						

Ukazatele úspěšnosti naplnění cíle<sup>31</sup> (jaký je stav plněného cíle a měření jeho úspěšnosti):

	Hodnota cílová	Hodnota aktuální
Poznámka		
Stav ke dni		
Zapsal (jméno a příjmení)		

<sup>31</sup> V případě využití dotací z EU se pokusit využít Metodický pokyn Národního orgánu pro koordinaci (NOK) zásady tvorby a používání indikátorů v programovém období, MMR ČR.

## Příloha 6. Vzor projektového záměru pro zásobník projektů

Dále je uváděn obsah projektového záměru. **Zásobník projektů** je vše o čem je uvažováno a samospráva může vždy zařadit nějaký záměr do Akčního plánu. Zásobník projektů by měl v budoucnu sloužit všem iniciátorům námětů a inspirace k rozhodování o realizaci nových projektů a radě města by měl sloužit k úpravám Akčního plánu.

Zásobník projektů obsahuje možné i nemožné náměty s různou mírou kreativity. Ze zásobníku záměrů lze čerpat a vhodné záměry zařazovat do Akčního plánu nebo na jejich základě upravovat strategii. Jde na městské úrovni o určitou dobu tzv. Brain trust<sup>32</sup>. **V této minimální struktuře obsahové náplně by měly být radě města předkládány budoucí záměry všemi iniciátory.**

<b>Projektový záměr č.</b>	
Název navrhovaného projektu	
Hlavní cíl projektu	
Přínosy projektu	
Předpoklady proveditelnosti projektu	
Výstupy projektu	
Požadavky na zdroje (lidské zdroje, finance, služby atd.)	
Předpokládaná doba trvání projektu (v měsících)	
Vypracoval	
Datum	
Schválil	

<sup>32</sup> V USA skupina vysoce kvalifikovaných odborníků a iniciativních lidí, užší poradní sbor kolem prezidenta.



## **Příloha 7. Akční plán s financováním**

---

**VIZ SAMOSTATNÁ TABULKA V EXCELU**

---

## **Příloha 8. Plán rozvoje sportu Davle**

---

### **Preambule**

Plán rozvoje sportu městyse Davle pro roky 2018-2030 byl zpracován na základě požadavků zákona o podpoře sportu (zákon č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu, ve znění pozdějších předpisů).

Cílem předkládaného dokumentu je naplnit požadavky dané zákonem o podpoře sportu v městyse Davle, tj. stanovit priority pro rozvoj sportu a určit prostředky pro jejich postupné dosažení. Plán rozvoje sportu obsahuje seznam projektů, které plánuje obec v období let 2020-2030 postupně realizovat.

Koncepce podpory sportu je otevřeným dokumentem, který se může měnit či doplňovat v závislosti na prioritách a potřebách městyse.

Městys Davle podporuje rozvoj sportu ve prospěch všech věkových i sociálních skupin obyvatelstva. Městys chce využít všechny existující sportovní areály a dětská hřiště. S cílem postupně je rozvíjet, aby plnily aktuální požadavky sportovní veřejnosti, případně vlastnicky a právně zajistit nová území.

Dokument bude sloužit jako podklad pro činnost samosprávy Městyse Davle pro rozvojové sportovní aktivity a projekty, které se v městyse připravují.

### **Úvod**

Zákon č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony a předpisy vymezují postavení sportu ve společnosti jako veřejně prospěšné činnosti a stanovují úkoly ministerstev, jiných správních úřadů a působnost územních samosprávných celků při podpoře sportu.

Základními prioritami v oblasti sportu je podpora sportu dětí a mládeže a jejich trenérů a podpora sportovních reprezentantů České republiky. Zákon č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu, ukládá obcím povinnost ve své samostatné působnosti vytvářet podmínky pro sport, zejména zabezpečit rozvoj sportu pro všechny, přípravu sportovních talentů, včetně zdravotně postižených občanů, zajistit výstavbu, rekonstrukci, udržování a provozování výchovně sportovních zařízení a poskytnout je pro sportovní činnost občanů. Dále obce ve své působnosti kontrolují účelné využívání svých sportovních zařízení a zabezpečují finanční podporu sportu ze svého rozpočtu.

Městys zpracovává v samostatné působnosti pro své území plán rozvoje sportu v obci a zajišťuje jeho provádění. Plán rozvoje sportu v obci obsahuje zejména vymezení oblastí podpory sportu, stanovení priorit v jednotlivých **oblastech podpory sportu a opatření** k zajištění **dostupnosti** sportovních zařízení pro občany Davle. Součástí plánu je také **určení prostředků z rozpočtu městyse**, které jsou nezbytné k naplnění plánu.

Hlavním cílem koncepce sportu je zajistit lepší podmínky pro sport, zvýšit a udržet zájem o pohybové aktivity dětí a mládeže, umožnit denní pohybovou rekreaci v místě

bydliště, využít sport jako prostředek sociální inkluze pro seniory, handicapované, nezaměstnané i rodiče na mateřské či rodičovské dovolené. Zlepšení sportovního zázemí přispěje k propagaci městyse i jejího okolí a zajistí prvky zdravého životního stylu. Koncepce se má v praxi projevit v účelném a efektivním financování sportu.

Plán rozvoje sportu městyse Davle by měl zajistit soulad mezi potřebami občanů a možnostmi financování z rozpočtu městyse i za využití dostupných dotačních programů.

Městys Davle potřebuje zajistit kompletní **rekonstrukci zázemí fotbalového hřiště** včetně atletické dráhy a doskočiště, trvalé finanční prostředky na údržbu trávníku fotbalového hřiště, zázemím pro řadu dalších sportů – **rekonstrukce sportovní haly**, workoutové hřiště pro mládež a seniory, vybudování sportovního hřiště na Vinicích a údržbu multifunkčního hřiště ve Sloupu – revitalizace fotbalové plochy a umělého povrchu víceúčelového hřiště.

Obec má také ideální geografické podmínky pro vybudování **cyklostezky ve směru Vrané nad Vltavou – Měchenice - Davle - Štěchovice**, která zatím městysi schází. Hlavní překážkou jsou vysoké finanční náklady na její vybudování, což nikdy nebude ve finančních možnostech Davle. V Davli se jedna cyklotrasa nachází. Jedná se o cyklotrasu č.19 Davle – Lísek (obec u Nového města na Moravě).

Plán rozvoje sportu městyse Davle pro rok 2020-2030 přináší komplexní pohled a vychází z analýz sportovní infrastruktury a situace ve sportovních organizacích. Pomocí předkládané koncepce chce městys přispět k vytvoření navzájem propojeného systému tělovýchovných, sportovně-rekreačních a organizovaných aktivit.

Koncepce sportu zohledňuje obecné **základní principy a zásady**, kterými by se rozvoj tělovýchovy a sportu na území městyse měl dále řídit:

- podporu směřovat za aktivními účastníky organizovaného i neorganizovaného sportu
- v rámci možností rozpočtu městyse podporovat provoz a údržbu sportovních zařízení v majetku sportovních organizací, spolků, případně dalších subjektů
- při podpoře ze strany městyse rozlišovat investiční a provozní výdaje,
- zajistit spoluúčast městyse při přípravě sportovních talentů,
- vytvořit podmínky pro neorganizovaný sport, pohybové a rekreační aktivity určené širokým vrstvám občanů.

## **Základní pojmy**

### **Prioritní a preferované sporty**

Prioritní a preferované sporty mají soutěžní charakter a reprezentují městys. Důraz je kladen na úspěch, členskou základnu a systematickou výchovu. Prioritní sporty jsou vyšší formou preferovaných sportů.

## **Sportovní kluby a tělovýchovné jednoty**

Jsou právní subjekty, zpravidla zapsané spolky, založené za účelem sdružování občanů, zajišťování a provozování sportu a pohybových aktivit obyvatel. Jsou základními články sportovních svazů a střešních sportovních organizací.

## **Sportovní akce**

Jednotlivá organizovaná sportovní soutěž, závod, zápas, hra nebo jiná aktivita sportovního charakteru.

## **Sportovní infrastruktura**

Veškerá sportovní zařízení nacházející se v daném územním celku.

## **Sport pro všechny**

Zájmový, organizovaný nebo neorganizovaný sport a pohybové aktivity občanů, rekreačního, soutěžního i nesoutěžního charakteru. Motivací a hodnotami jsou pohybové vyžití, zábava, sociální kontakt, udržení nebo zlepšení zdravotní i psychické kondice, uspokojení potřeb a regenerace.

## **Sport na školách**

Někdy používán i název „školní sport“. Jde o zájmové soutěžní i nesoutěžní organizované aktivity ve školních sportovních klubech (ŠSK), s pravidelnými soutěžemi v rámci struktury mateřských, základních a středních škol. Cílem není výkonnostní motivace, ale zvládnutí pohybových činností, všestrannost a vytváření vztahu ke sportu. Nejedná se o povinnou tělesnou výchovu v rámci vzdělávacího programu.

## **Všeobecné sportovní činnosti**

Veškeré formy tělesné aktivity, které jsou provozovány příležitostně nebo organizovaně a usilují o dosažení nebo vylepšení fyzické kondice a duševní pohody, upevňování zdraví, dosažení výsledků v soutěžích na všech úrovních či rozvoj společenských vztahů.

## **Výkonnostní sport**

Zájmová činnost soutěžního charakteru se systematickou sportovní přípravou, organizovanou ve sportovních klubech. Vychází z příslušných lokálních podmínek. Pravidelné soutěže v diferencovaných věkových a výkonnostních kategoriích řídí sportovní svazy. Sportovci provozující výkonnostní sport vytvářejí sportovní hodnoty a sami jsou jejich „spotřebiteli“ (prožitek, sociální kontakt, seberealizace, zvyšování výkonnosti).

## **Vrcholový a profesionální sport**

Vrcholový sport představuje nejvyšší výkonnostní úroveň sportu, organizovanou ve sportovních klubech a odborných pracovištích. Nároky na řízení vrcholového sportu

přesahují možnosti dobrovolného zajištění. Pravidelné soutěže řídí sportovní svazy. Činnost vrcholových sportovců je určitým společenským závazkem. Vrcholový sport je „producent“ hodnot, jejichž „spotřebitelem“ je veřejnost. Plní funkci propagační. Působí na veřejnost v domácím prostředí (vzory) a je prostředkem reprezentace České republiky (dále jen „ČR“). Profesionální sport je organizován buď v obchodních společnostech bez státní finanční podpory (např. nejvyšší postupové soutěže ve fotbale, judo) nebo ve státních resortních sportovních centrech.

### **Aktuální stav**

Městys Davle disponuje poměrně rozmanitou sportovní infrastrukturou, problematická je kvalita zázemí a dostupnost sportu pro všechny skupiny obyvatelstva. Největší potenciál představuje fotbalový stadion TJ Slavoje Davle a jeho přilehlé pozemky, které by Davle ráda využila pro modernizaci a rozšíření hřiště a vybudování nového sportovně-kulturního areálu.

### **Sportoviště v majetku městyse Davle**

Městys Davle má ve svém majetku jedno větší sportoviště, jedná se o **fotbalové hřiště**, v severní části jsou však nevypořádané pozemky ve vlastnictví republiky a soukromých osob.

**Pozemky ležící mezi hřištěm a ČOV** by Davle mohla k výstavbě modernější infrastruktury a zázemí pro sport v městysi v souladu s územním plánem. Musí je však vykoupit či převzít od státu, který však tuto verzi převodu nepreferuje a rád by ho dal do veřejné dražby. Což velmi komplikuje situaci (sic).

v městysi se nachází celkem **sedm dětských hřišť**:

- v části Sloup, ulice Družstevní, vybudováno v roce 2004, 2014
- v části Sloup, ulice Družstevní pod hasičárnou, vybudováno v roce 2015
- v části Davle - Račany, vybudováno v roce 2019
- v části Davle – sídliště, vybudováno v roce 2019
- v části Davle – davelský park, vybudováno v roce 2018
- v části Sázava, ulice Jílovská, vybudováno v roce 2018
- v části Davle u fotbalového hřiště, vybudováno v roce 2014

### **Další sportovní příležitosti**

Organizovaný sport:

- TJ Slavoj Davle – fotbal, pinkponk
- Judo Davle – Štěchovice - judo
- Florbalový klub Predator – Davle - florbal
- Povltavská fotbalová akademie - fotbal
- Sbor dobrovolných hasičů Davle a Sloup (hasičský sport, mladí hasiči Sloup) – hasičský sport

Městys finančně podporuje činnost výše uvedené sportovní kluby a spolky. Městys podporuje také sportovní akce masového charakteru pro všechny věkové kategorie, které se konají jednou ročně, jedná se o Davelský kros a další akce.

Veřejnost může využívat jeden **tenisový kurty** umístěný na hřišti TJ Slavoj Davle. Kurty provozuje TJ Slavoj Davle na neziskové bázi. Veřejně přístupné je také **volejbalové hřiště** ve Sloupu na umělém povrchu. **Sportovní halu** v Davli, ulice Vltavská, kterou provozuje nájemce Jan Laššák – trénuje zde florbalový klub a Judo Davle - Štěchovice. **Beach volejbalové hřiště a posilovna**, které provozuje soukromá firma Sportovní centrum Spirit.

Sportovní příležitosti na **základní škole a mateřské škole**. V Mateřské škole jsou sportovní příležitosti omezené jen na přírodní zahradu s hracími prvky. Základní škola využívá zázemí tělocvičny v budově, sportovní halu, která navazuje na základní školu a zázemí fotbalového hřiště TJ Slavoj Davle. Škola a školka v zimě využívá plavecký bazén v Radotíně a Příbrami. Mateřská škola v zimě také organizuje lyžařský výcvik v Chotouni u Jílového u Prahy. Na ZŠ funguje mnoho sportovních kroužků, které ZŠ organizuje s uvedenými sportovními kluby a spolky a má též vlastní, které rozvíjejí pohybovou aktivitu dětí. Na pozemcích městyse v areálu fotbalového hřiště plánuje městys atletickou dráhu s doskočištěm a u řeky workoutové hřiště s posilovacími stroji pro dospívající a seniory, které bude sloužit nejen žákům, ale i široké veřejnosti.

## Cyklistika

Městys se nachází ve vyhledávané lokalitě turistů a cyklistů v blízkosti hlavního města a přírodního prostředí kolem řek Vltavy a Sázavy. Nicméně hlavní cyklostezka z Prahy končí ve Vraném nad Vltavou. Do Davle se tak cyklisté mohou dostat buď obtížnými turistickými trasami KČT, podél rekonstruované a velmi frekventované silnice II/102 (na této silnici došlo k mnoha smrtelným nehodám cyklistů a automobilů), kdy musí překonat železniční most trati 210 – odbočka Dobříš nebo MHD (vlakové spoje) a pokračovat podél Sázavy. Podél Vltavy chybí cyklotrasa do Štěchovic, kde by cyklisté mohli využít cesty podél řeky Kocáby. Cyklisté nemají bezpečnou alternativu pro průjezd Davlí.

## Běhání

Velký počet obyvatel Davle se pravidelně věnuje běhu. Využívají k tomu zejména přírodní nezpevněné cesty vedoucí v lesních porostech a v jejím nejbližším okolí. Začínají se vzájemně organizovat a **obnovují tradici Davelského krosu**. Městys Davle podporuje venkovní sportovní aktivity, včetně běhání a snaží se obnovovat staré polní cesty, které propojují místní části a lesní celky v okolí. Cílem je poskytnout obyvatelům bezpečné a atraktivní trasy pro běhání v přírodě.

## Vodní sporty

Velký potenciál představuje **řeka Vltava** pro vytvoření mnoha sportovních aktivit, který není využíván.

Pouze několik občanů tráví čas sportovními aktivitami na vodě – paddleboarding.

Na rozmezí katastrů Davle a Měchenice je na nádrži vodního díla Vrané nad Vltavou, vymezena část vodní cesty pro provozování malých plavidel, při němž dochází ke skokům nad vodní hladinou nebo k provádění jiných akrobatických činností nebo k rychlostní jízdě – provozování vodních skútrů. Tato část plavební cesty se může využívat denně v období 1. 6. až 30. 9. od 10–17 hodin s maximální účastí dvou plavidel. Tato cesta je vymezena na základě souhlasu městyse Davle, obce Měchenice a SPS.

Městys Davle ve spolupráci s PSP a Středočeským krajem bude stavět **přístaviště pro malé lodě**.

### **Navrhovaná opatření a priority**

Vymezení oblastí podpory sportu, stanovení priorit v jednotlivých oblastech podpory sportu a opatření k zajištění dostupnosti sportovních zařízení pro občany městyse.

V městyse Davle se zvyšuje počet obyvatel. Co se týče ploch určených k výstavbě má Davle již několik let tyto plochy pevně určené územním plánem a s jejich navýšením nepočítá. Davle musí držet krok s potřebami a zájmy svých obyvatel, a proto je potřeba zlepšit sportovní infrastrukturu v městyse a navýšit její kapacitu. V dalších letech lze navíc očekávat další nárůst obyvatel vzhledem k plánům na výstavbu nových domů v rámci rozvojových ploch a domu pro seniory.

V územním plánu jsou vyznačeny plochy určené k vybudování dalších sportovišť (včetně těch, co vyžadují výkup pozemků). Současně chce městys podpořit cyklistiku jako způsob přepravy do školy, zaměstnání i hlavního městyse Prahy (aktuálně připadá v úvahu vybudování cykloboxů u vlakového nádraží). V oblasti cyklistiky jsou hlavními prioritami rozvoj místní **cyklodopravy a napojení na hlavní město Prahu**. V rámci vodní cesty Vltavy se počítá s realizací **přístaviště Davle pro malá rekreační plavidla** na prvním břehu v blízkosti Starého davelského mostu.

Jednou z oblastí podpory sportu je jeho **rekreační funkce pro nejširší vrstvy obyvatel** s využitím přírodního prostředí v městyse a okolí a stávajících i nově vybudovaných sportovních zařízení a hřišť. Pohybové aktivity budou pro občany dostupné, finančně nenáročné a volně přístupná hřiště nebudou časově omezené. Z hlediska **dostupnosti sportu pro děti a mládež** je důležité, aby financování sportovních a pohybových aktivit nebylo jen na straně rodičů, ale aby městys přispíval na činnost sportovních organizací dle předem stanovených pravidel.

Důraz se klade na systematické prověřování úplnosti stávající sportovní infrastruktury z hlediska nároků na současné sportovní vyžití, na tvorbu návrhů na doplnění a modernizaci stávající sportovní infrastruktury s cílem dosáhnout zlepšení kvalitativních parametrů sportovišť. Úspěšnému splnění plánovaných opatření má pomoci vytvoření a naplňování této koncepce sportu.



**Z Akčního plánu k plnění strategického plánu městyse vyplývají následující priority a konkrétní akce, které chce obec v následujících letech uskutečnit:**

- 1) **Rekonstrukce sportovní haly Davle** primárně pro sportovní akce
  - a) oprava střešní krytiny a zateplení
  - b) nový povrch multifukčního povrchu v hale
- 2) **Budování specializovaného sportoviště** pro vnitřní sportovní aktivity
  - a) vybudování atletické dráhy a doskočiště pro potřeby ZŠ a hasičů
- 3) **Budování a zajištění provozu otevřených sportovišť**
  - a) vybudování workoutového hřiště a posilovacích prvků na nábřeží
  - b) vybudování hřiště na Vinicích
- 4) **Zajištění provozu a údržby infrastruktury** pro sportovní aktivity
  - a) zajištění pravidelné údržby hřiště TJ Slavoj Davle
  - b) výkup pozemků fotbalového hřiště a plochy mezi hřištěm a ČOV
- 5) **Podpora občanských sportovních aktivit různých skupin**, včetně seniorů
  - a) finanční příspěvky na konkrétní sportovní aktivity

### **Finanční zajištění plánu rozvoje sportu**

Pro úspěšné naplnění priorit plánu rozvoje sportu je zapotřebí zajistit adekvátní financování pro naplánované aktivity. **Rozpočet městyse** je limitován, městys se v případě větších investic musí spoléhat na získané **dotace a granty**. Realizace navrhovaných opatření se neobejde bez zajišťování financování z různých zdrojů. Oblast sportu není s výjimkou cyklostezek dotována z **prostředků EU**, hlavním dotačním zdrojem pro rozvoj sportu proto bude v následujícím období dotační podpora ČR prováděná prostřednictvím **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** ČR. Sekundárním zdrojem dotací budou zdroje a **fondy Středočeského kraje**.

### **Stát**

Úkolem sportovní politiky ČR na všech úrovních je vytvářet podmínky pro pohybové aktivity všech obyvatel bez rozdílu talentu, pohlaví, věku, původu, vyznání, ale i ekonomického a sociálního statusu, pro organizované i neorganizované sportovce.

Objem finančních prostředků prostřednictvím dotačních programů sportu se na všech úrovních ukazuje jako významně nižší než u většiny zemí EU. Vysoká ekonomická spoluúčast rodin na sportování, nízká členská základna v organizovaném sportu, trvalý pokles zdatnosti populace, snižující se úroveň pohybové gramotnosti, růst obezity a vysoký výskyt civilizačních chorob jsou v České republice ve srovnání se zeměmi EU alarmující a je nutné hledat systémové řešení rozvoje sportu podpořené novou legislativou, zásadním navýšením finančních prostředků v rámci dotačních programů, institucionálním zabezpečením i zvyšováním kvalifikace sportovních odborníků.

Sport je veřejnou službou. Na rozvoji sportu se musí podílet nejen spolky, neziskové organizace a komerční subjekty, ale i státní správa a samospráva. Je nutné hledat



nové řešení institucionálního zabezpečení sportu, neboť zjištěné problémy jsou takového rozsahu a významu, že je nemůže vyřešit stávající uspořádání.

Materiál „Konceptce podpory sportu 2016-2025 – SPORT 2025“ (dále jen Konceptce Sport 2025) předkládá směry rozvoje a podpory českého sportu, pilíře, priority, strategické cíle i podmínky naplnění v období let 2016 – 2025. Jednou z priorit Konceptce Sport 2025 je dodržování principu transparentnosti rozdělování dotací a otevřenosti informací jak na straně státu, tak na straně sportovních subjektů.

Podpora sportu ve formě dotace z programů Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (dále též „MŠMT“) poskytuje ze státního rozpočtu podporu sportu ve formě dotace v programech vyhlašovaných na kalendářní rok zaměřených zejména na podporu sportu dětí a mládeže, sportu pro všechny, sportu zdravotně postižených osob a na podporu úspěšných sportovních reprezentantů České republiky.

MŠMT vede v elektronické podobě rejstřík sportovních organizací žádajících o podporu ze státního rozpočtu. Podporu sportu lze poskytovat pouze sportovním organizacím zapsaným v rejstříku.

#### **MŠMT ČR – Program 133510 - Podpora materiálně technické základny sportu**

- Kdo může žádat:
  - spolek, splňující podmínky stanovené zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, a vyvíjející činnost v oblasti sportu
  - obec
- Výše a míra podpory:
  - spolky - 60 % (u rekonstrukcí a oprav) / 80 % (u novostaveb) způsobilých výdajů;
  - obce - 50 % (u rekonstrukcí a oprav) / 60 % (u novostaveb) způsobilých výdajů
- Podporované aktivity:
  - stavby: rekonstrukce, modernizace a nové stavby;
  - stroje a strojní zařízení nezahrnuté do rozpočtu.
- Ostatní podmínky:
  - Sportovní zařízení, na které se dotace žádá, nesmí být zatíženo zástavním právem nebo bankovním úvěrem týkající se stavby či pozemku.
  - Státní dotace se nevztahuje na investiční akce zabezpečované tzv. „svépomocí“.
  - Hlavním předmětem činnosti spolku – žadatele, dle jeho stanov, je sportovní činnost.
  - Je-li žadatelem obec, přikládá k žádosti i usnesení zastupitelstva obce, kterým bylo schváleno podání žádosti.
  - Dotace je poskytována na podporu sportovní činnosti, kterou musí příjemce provádět v následujících 10 letech od realizace akce s ohledem na dotaci

ze státního rozpočtu. U staveb se jedná o termín od kolaudace nebo od potvrzení stavebního úřadu k užívání stavby, resp. převzetí díla.

- Dotace ze státního rozpočtu není určena na podporu školních hřišť a tělocvičen.
- V případě, že pozemek pod předmětnou nemovitostí má jiného vlastníka musí mít žadatel uzavřenou nájemní smlouvu na nájem pozemku či výpůjčku daného pozemku uzavřenou na dobu min. 10 let ode dne podání žádosti. Vlastníkem pozemku nemůže být subjekt vykonávající podnikatelskou a obchodní činnost sloužící k vytváření zisku. Podmínkou je, aby majetkové vztahy byly jednoznačně smluvně ošetřeny.
- Žádost může být podána pouze do výše 20 mil. Kč státní podpory.
- Náležitosti žádosti: investiční záměr, stanovisko k žádosti, základní dokumenty žadatele, formulář žádosti, atd.

### **SFDI – Cyklistické stezky**

- Kdo může žádat:
  - obec
  - kraj
- Výše a míra podpory:
  - 85 % způsobilých výdajů;
- Podporované aktivity:
  - výstavba nebo oprava cyklistické stezky
  - zřizování jízdních pruhů pro cyklisty na místních komunikacích nebo na silnicích II. a III. třídy
- Ostatní podmínky:
  - Z dotace nelze podpořit: veřejné osvětlení cyklistické stezky, odpočívací plochy včetně jejich vybavení, přeložky, dešťovou a splaškovou kanalizaci, sjezdy nebo nájezdy na vedlejší nemovitosti, osázení vegetací, opěrné zdi, oplocení neplnící funkci bezpečnostního prvku, demolici objektů.
  - Příspěvek lze poskytnout za předpokladu, že na žádném z pozemků ve vlastnictví příjemce ležícím v silničním ochranném pásmu, a ani na financovaném objektu není žádné reklamní zařízení, které by bylo zřízené nebo provozované v rozporu s § 31 zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů.
  - Žadatel o příspěvek musí dokladovat schopnost spolufinancovat akci tak, aby spolu s poskytnutým příspěvkem ze SFDI bylo finančně kryto 100 % uznatelných nákladů stavební části akce.
  - Příjemce musí zajistit, aby mohla být stezka bezplatně využívána po dobu 5 let od závěrečného hodnocení projektu

### **Kraje ve své samostatné působnosti** vytvářejí podmínky pro sport, zejména

- zabezpečují rozvoj sportu pro všechny a přípravu sportovních talentů, včetně zdravotně postižených občanů,
- zajišťují výstavbu, rekonstrukce, udržování a provozování svých sportovních zařízení,

- zabezpečují finanční podporu sportu ze svého rozpočtu,
- zpracovávají plán rozvoje sportu v kraji a zajišťují jeho provádění.
- Středočeský kraj pravidelně vyhlašuje dotační programy zaměřené na podporu sportu, dotace může mít investiční i neinvestiční charakter a podpora je poskytována vždy na určitý kalendářní rok.

### **Středočeský fond sportu, volného času a primární prevence**

- Kdo může žádat:
  - nestátní neziskové organizace
  - školy a školská zařízení
  - obec
- Výše a míra podpory:
  - 80 % způsobilých výdajů
- Podporované aktivity:
  - výstavba nových veřejně přístupných sportovních zařízení
  - modernizace stávajících tělovýchovných a volnočasových zařízení
  - opravy a údržby sportovních zařízení
- Ostatní podmínky:
  - žadatel před podáním žádosti důsledně analyzuje, zda se jedná o akci/projekt investičního charakteru či neinvestičního charakteru
  - Z dotace nelze hradit náklady na zakoupení dopravních prostředků
  - Jednu akci/projekt není možné podpořit z více dotačních titulů Středočeského kraje, akce/projekty mohou být spolufinancované ze státního rozpočtu nebo fondů EU
  - Dotaci lze poskytnout žadateli, který nemá ke dni podání žádosti závazky po lhůtě jejich splatnosti ve vztahu k rozpočtu Středočeského kraje
  - Majetek pořízený či zhodnocený s účastí dotace nesmí být prodán, darován nebo bezúplatně převeden na jinou právnickou nebo fyzickou osobu po dobu 5 let od ukončení realizace projektu

### **Městys Davle**

- Městys Davle dlouhodobě podporuje rozvoj sportu na svém území. Ve svém rozpočtu pravidelně vyčleňuje finance na podporu sportu a tělovýchovné činnosti klubů a zájmových sdružení ve výši 180 000 Kč ročně, na jednorázové sportovní akce ve výši cca 20 000 Kč, záleží na aktuální potřebě. V zásadě každou žádost o finanční podporu sportu, kterou městys obdrží, vyřeší kladně. Dále městys vyčleňuje finance na investice do sportovní infrastruktury.
- Výdaje městyse Davle na sport v roce 2019:
  - Fotbalové hřiště – údržba a péče: **100 000 Kč**
  - Podpora sportovních a zájmových klubů (Judo Davle – Štěchovice, florbalový klub, Povltavská fotbalová akademie a mladí hasiči Sloup) **80 000 Kč**

- Částku vyčleněnou na sport a tělovýchovnou činnost plánuje městys **pro rok 2020 dále zachovat**. Pro roky 2020 a 2021 se v rozpočtovém výhledu již počítá s dalšími investicemi do oblasti sportu, které vyplývají z již uzavřených smluv, naplánovaných akcí a investic do sportovní infrastruktury. V roce 2020 plánuje obec vynaložit minimálně 0,5 mil. Kč na sportovní halu u školy. V roce 2020 se počítá i se stejně velkou investicí do zázemí sportoviště u fotbalového hřiště.
- Vzhledem k omezenému rozpočtu **není Davle sama schopná financovat větší projekty spojené s rozvojem sportovní infrastruktury – cyklotrasa Praha – Davle - Štěchovice nebo přístaviště Davle**, jsou tak podmíněny získáním dotace od státu či kraje.

### **Harmonogram**

- Městys Davle bude v období 2020-2030 pracovat na plnění priorit a cílů stanovených v tomto plánu rozvoje. Městys zažádá o státní i krajské dotace určené na investice do sportovní a volnočasové infrastruktury.
- V plánu je **od roku 2020 začít s rekonstrukcí zázemí fotbalového hřiště a modernizací sportovní haly**. Smyslem projektů je snížit energetickou náročnost a zamezit zatékání vody.
- V uvedeném období by rád městys postavil i **workoutové hřiště** s posilovacími stroji pro dospívající a seniory v zázemí domu s pečovatelskou službou v blízkosti ZŠ na nábřeží u Vltavy.
- V delším časovém horizontu by mělo dojít k výstavbě **atletické dráhy** s doskočištěm u fotbalového hřiště a vznikem přístaviště Davle u Vltavy.
- Městys by tak měl mít vybudovanou dostatečnou **sportovní infrastrukturu co do pestrosti a kapacity pro všechny věkové a sociální skupiny**. Školní sport by měl být součástí výchovně-vzdělávacího procesu. Výkonnostní sport bude mít při vytvoření příznivých podmínek dostatečnou členskou základnu. Městys bude podporovat sport na školách, sportovní akce pro veřejnost i organizaci významných sportovních událostí.
- Tabulka projektových záměrů Davle:

<b>Záměr</b>	<b>Předpokládané náklady</b>	<b>Termín realizace</b>
Rekonstrukce zázemí fotbalového hřiště	2 mil. Kč	2020 - 2025
Rekonstrukce sportovní haly Davle	8 mil. Kč	2020 - 2025
Výstavba nového workoutového hřiště s posilovacími prvky pro dospívající a seniory	0,5 mil. Kč	2020
Výkup pozemků pod fotbalovým hřištěm a v ploše určené pro sport u ČOV	1 - 5 mil. Kč	2020-2025
Výstavba přístaviště Davle	1,5 mil. Kč	2020 - 2025
Tartanová atletická dráha a doskočiště	3 mil. Kč	2020 - 2022
Výstavba sportoviště na Vinicích	2,5 mil. Kč	2025 - 2030
Rozvoj cykloturistiky (box na kola u parkoviště P+R u vlakového nádraží)	1 mil. Kč	2025 - 2030

## **Závěr**

Schválený plán rozvoje sportu městyse Davle se stane základním koncepčním vodítkem pro rozhodování zastupitelstva městyse pro období let 2020-2030. Stanovuje priority i prostředky pro jejich naplnění. Vzhledem k vývoji potřeb občanů a také v závislosti na finančních možnostech bude moci být upravován.

Městys má podmínky pro vytvoření kvalitní a kapacitně dostačující sportovní infrastruktury, která bude dostupná pro obyvatele z různých věkových i sociálních skupin. Rozrůstající se výstavba nových domů naznačuje, že bude v budoucnu **pokračovat trend růstu počtu obyvatel a s tím i poptávka po možnostech kvalitně trávit volný čas**. Městys má dostatek veřejně dostupných dětských hřišť.

**Nedostatkem v oblasti sportu je absence atletické dráhy pro potřeby ZŠ a hasičského sportu a nedostatečné zázemí pro sportovní kluby a spolky zejména v okolí fotbalového hřiště.** Městys se dokumentem připravuje tyto nedostatky postupně a cíleně odstraňovat, a to za použití jak vlastních finančních prostředků, tak z dotačních programů.

## **Použité zdroje**

- Zákon č. 115/2001 Sb., o podpoře sportu, ve znění pozdějších předpisů
- Koncepce podpory sportu 2016-2025 – SPORT 2025
- Webové stránky městyse Davle
- Rozpočet a rozpočtový výhled městyse Davle
- Webové stránky Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy
- Webové stránky Státního fondu dopravní infrastruktury
- Webové stránky Středočeského kraje

## **Seznam zkratk**

- EU – Evropská unie
- MŠ – mateřská škola
- MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
- SFDI – Státní fond dopravní infrastruktury
- SPS – Státní plavební správa
- SK – sportovní klub
- ŠSK – školní sportovní klub
- ZŠ – základní škola

## Seznam tabulek a grafů

### Obrázky

OBRÁZEK 2. ÚROVNĚ ŘÍZENÍ CÍLŮ STRATEGICKÉHO PLÁNU .....	11
OBRÁZEK 3. STRATEGICKÉ PRIORITY DAVLE .....	12
OBRÁZEK 4. STRATEGICKÉ PRIORITY DAVLE .....	13
OBRÁZEK 5. STRATEGICKÝ PLÁN A JEHO PLNĚNÍ .....	16
OBRÁZEK 1. RATING - HODNOCENÍ FINANČNÍHO ZDRAVÍ DAVLE .....	42
OBRÁZEK 6: PODSTATA HODNOCENÍ FINANČNÍHO ZDRAVÍ DLE CITYFINANCE .....	58
OBRÁZEK 7. MATICE PRO HODNOCENÍ FINANČNÍHO ZDRAVÍ OBCÍ DLE CITYFINANCE .....	59
OBRÁZEK 8. NA ČEM ZÁVISÍ PŘÍJMY A VÝDAJE SAMOSPRÁVY .....	61

### Tabulky

TABULKA 1. VÝVOJ POČTU OBYVATEL, ŽÁKŮ A ZAMĚSTNANCŮ PRACUJÍCÍCH V KATASTRU DAVLE S VYBRANÝMI DOPADY DO DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ .....	20
TABULKA 2. VÝVOJ VYBRANÝCH UKAZATELŮ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ DAVLE.....	22
TABULKA 3. PODROBNÝ VÝVOJ DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ DAVLE .....	27
TABULKA 4. VÝVOJ PROVOZNÍHO SALDA DAVLE .....	34
TABULKA 5. SWOT ANALÝZA FINANČNÍ DAVLE (ŘAZENO DLE VÝZNAMU SESTUPNĚ) .....	43
TABULKA 6. VÝHLED PROVOZNÍHO SALDA DAVLE.....	51
TABULKA 7. PODROBNÝ STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU DAVLE .....	54
TABULKA 8. PODROBNÝ STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU DAVLE S POHLEDEM NA FINANCE OD R. 2013 .....	55
TABULKA 9. KUMULOVANÝ STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU DAVLE.....	56
TABULKA 10. INFORMACE PODLE ZÁKONA Č. 250/2000 KE ZVEŘEJNĚNÍ NA ÚŘEDNÍ DESCE A SCHVALOVANÉ ZASTUPITELSTVEM.....	57
TABULKA 11. STUPNICE EKONOMICKÉHO HODNOCENÍ FINANČNÍHO ZDRAVÍ (RATING) .....	59

### Grafy

GRAF 1. VÝVOJ POČTU OBYVATEL, ŽÁKŮ A ZAMĚSTNANCŮ V KATASTRU DAVLE.....	19
GRAF 2. FINANČNÍ VLIV KRITÉRIA POČTU ŽÁKŮ NA DAŇOVÉ PŘÍJMY DAVLE.....	21
GRAF 3. ZMĚNY POČTŮ OBYVATEL, ŽÁKŮ A ZAMĚSTNANCŮ V DAVLI ZA 10 LET .....	21
GRAF 4. VÝVOJ SALDA ROZPOČTU DAVLE .....	23
GRAF 5. VÝVOJ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ DAVLE .....	23
GRAF 6. VÝVOJ STRUKTURY PŘÍJMŮ DAVLE .....	24
GRAF 7. VÝVOJ NEDAŇOVÝCH PŘÍJMŮ DAVLE V TIS. KČ .....	25
GRAF 8: VÝVOJ DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ DAVLE V TIS. KČ.....	25
GRAF 9: VÝVOJ ZMĚN A STRUKTURY DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ DAVLE .....	26
GRAF 10: VÝVOJ MIMOŘÁDNÝCH PŘÍJMŮ DAVLE .....	28
GRAF 11. MIMOŘÁDNÉ PŘÍJMY A INVESTICE DAVLE.....	28
GRAF 12. INVESTICE A JEJICH KRYTÍ Z DOTACÍ A VLASTNÍCH ZDROJŮ DAVLE .....	29
GRAF 13. VÝVOJ STRUKTURY VÝDAJŮ DAVLE A FINANČNÍ SCHOPNOST UDRŽOVAT DOSAVADNÍ MAJETEK .....	30
GRAF 14. PODROBNĚJŠÍ VÝVOJ VYBRANÝCH BĚŽNÝCH VÝDAJŮ DAVLE .....	31
GRAF 15. VÝDAJE DO OPRAV A OSTATNÍ BĚŽNÉ VÝDAJE NA PROVOZ DAVLE.....	32
GRAF 16. VÝVOJ PROVOZNÍHO SALDA DAVLE .....	33
GRAF 17. VÝVOJ PROVOZNÍHO HOSPODAŘENÍ DAVLE .....	33
GRAF 18. VÝVOJ ZÁTĚŽE PROVOZNÍHO SALDA SPLÁTKAMI DLUHŮ DAVLE.....	34
GRAF 19. POROVNÁNÍ VÝVOJE PROVOZNÍHO SALDA DAVLE S PRŮMĚREM V ČR.....	34

GRAF 20. FINANCOVÁNÍ OBNOVY A BUDOVÁNÍ MAJETKU DAVLE V TIS. KČ .....	35
GRAF 21. VÝVOJ FINANČNÍ KONDICE DAVLE .....	36
GRAF 22. STAV CELKOVÉHO FINANČNÍHO PROSTORU DAVLE V ROCE 2019 Z BĚŽNÝCH PŘÍJMŮ .....	37
GRAF 23. VÝVOJ FINANČNÍHO POTENCIÁLU DAVLE, VČETNĚ REZERV BEZ OPRAV A S OPRAVAMI.....	37
GRAF 24: STAVY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH VS. OPRAVY A INVESTICE DAVLE .....	38
GRAF 25: STAVY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A PROVOZNÍ SALDO DAVLE.....	39
GRAF 26. VÝVOJ FINANČNÍCH REZERV DAVLE, VČETNĚ ROZPOČTU 2019 .....	39
GRAF 27. VÝVOJ ÚVĚŘŮ A SPLÁTEK DLOUHODOBÝCH ÚVĚŘŮ DAVLE .....	40
GRAF 28. VÝVOJ DLOUHODOBÝCH POHLEDÁVEK DAVLE .....	41
GRAF 29. GRAFICKÉ VYJÁDŘENÍ FINANČNÍCH MOŽNOSTÍ DAVLE NA 5 LET PO ÚHRADĚ PROVOZU BEZ PŘIJATÝCH INVESTIČNÍCH DOTACÍ A KAPITÁLOVÝCH PŘÍJMŮ V MIL. KČ .....	47
GRAF 30. VÝVOJ A VÝHLED FINANČNÍ KONDICE DAVLE S VYJÁDŘENÍM SPLÁTEK DLUHŮ .....	50
GRAF 31. VÝHLED FINANČNÍHO KRYTÍ BĚŽNÉHO PROVOZU DAVLE .....	51
GRAF 32: VÝHLED PROVOZNÍHO SALDA DAVLE, VČETNĚ SNÍŽENÍ O SPLÁTKY DLUHŮ (DAVLE NEMÁ DLUH) .....	51
GRAF 33. DLOUHODOBÝ POHLED NA VÝVOJ PROVOZNÍHO SALDA DAVLE .....	52

---

## Kontakt na zpracovatele

---

**Tento dokument byl zpracován v úzké spolupráci s vedením městyse Davle.**



**Ing. Luděk Tesař**

www.cityfinance.cz

M: 602 690 061

F: 257 199 615

E: ludek.tesar@cityfinance.cz

tesar@cityfinance.cz

sekretariat@cityfinance.cz

IČO: 74372246

DIČ: CZ7403252780

ČÚ: 35-8828820267/0100

Živnost vedena u MČ Praha 5

Adresa:

Nad Horou 352

252 07 Štěchovice Praha-západ

## Profesní profil zpracovatele

---

Ekonom specializující se od roku 1998 na města a obce s dlouholetou zkušeností z MF ČR, ÚV ČR a podnikatelského sektoru. Spoluautor zákona o rozpočtovém určení daní, poradce bývalého místopředsedy vlády a ministra financí Bohuslava Sobotky, bývalý kancléř hejtmana Pardubického kraje Michala Rabase, spoluzakladatel značky Regionservis a zakladatel značky Cityfinance. Zkušenosti dle licence ČNB ze zákona o podnikání na kapitálovém trhu. Tvůrce systému financování obnovy majetku



obcí, zkušený ve standardech řízení kvality ISO, CAF<sup>33</sup> a EFQM<sup>34</sup>, strategickém a projektovém řízení s osvědčením dle mezinárodních standardů IPMA<sup>35</sup>. Pořadatel tradiční úspěšné konference Rozpočet a finanční vize měst a obcí, na které vystupují ekonomické kapacity ČR, např. viceguvernéři a ředitelé z ČNB, předsedkyně ČSÚ, hlavní ekonom KB, náměstci a ředitelé z MF ČR a další osobnosti finančního světa. Zastával funkce od referenta, analytika, ředitele odboru, přes vrchního vládního radu, poradce ministra a místopředsedy vlády až po projekt partnera, jednatele. Je autorem velkého množství odborných článků, řadu let byl korektorem časopisu Daně a právo v praxi a je nezávislým poradcem mnoha úspěšných měst a obcí v ČR. Reference a další informace naleznete na [www.cityfinance.cz](http://www.cityfinance.cz)

---

<sup>33</sup> Společný sebehodnotící rámec (Common Assessment Framework)

<sup>34</sup> EFQM (European Foundation for Quality Management).

<sup>35</sup> International Project Management Association (IPMA) je nadnárodní sdružení projektových manažerů.