

Hodnoticí zpráva za rok 2018

1 Meziroční porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu

(v tis. Kč)

Ukazatel rozpočtu	2017	2018	Rozdíl 2018 – 2017	Meziroční Index (%)
	Výsledek od počátku roku	Výsledek od počátku roku		
Příjmy celkem po konsolidaci (ř.4200)	4 282	5 060	778	118,17
Výdaje celkem po konsolidaci (ř.4430)	4 065	4 150	85	102,09
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř.4440)	217	910	693	419,35
Financování celkem po konsolidaci (ř.4470)	-217	-910	-693	419,35

Tvorba vlastních příjmů a jejich rozhodujících položek je podrobněji komentována v bodě 5. Výdaje obou let jsou v celkovém vyjádření srovnatelné. V roce 2017 byly větší kapitálové výdaje (doběh přístavby OÚ), naproti tomu bylo dosaženo větších úspor v provozních výdajích.

2 Vývoj a plnění rozpočtu dosažených příjmů a výdajů za hodnocené období

(v tis. Kč)

	2018			
	Schválený rozpočet (SR)	Upravený rozpočet (UR)	Výsledek od počátku roku	% plnění UR
Příjmy celkem po konsolidaci (ř.4200)	3 163	5 217	5 060	96,99
Výdaje celkem po konsolidaci (ř.4430)	2 418	5 188	4 150	79,99
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř.4440)	745	29	910	31,38
Financování celkem po konsolidaci (ř.4470)	-745	-29	-910	31,38

V průběhu roku došlo postupně k výraznějšímu navýšení rozpočtu jak na straně příjmů, tak na straně výdajů. Svědčí o tom i následné dílčí komentáře u jednotlivých rozpočtových změn. Jde zejména o nákup hasičského automobilu, který byl placen v měsíci lednu, dále vrácení dotace na úpravu veřejného prostranství, rekonstrukce pohostinství, čerpání větších položek na nákup čerpadla, opravu elektroinstalace, nákup hasicích přístrojů, opravu podlahy hasičské zbrojnice a další. Úspora proti rozpočtu na straně výdajů vznikla nerealizováním některých investičních akcí – viz bod 7B – Analýza kapitálových výdajů.

3 Provedená rozpočtová opatření (RO) v průběhu roku

V průběhu roku bylo provedeno 12 rozpočtových změn:

- **1. změna** – 8. 1. (157 tis. v příjmech, 964 tis. ve výdajích)
V příjmech dotace na výkon státní správy, doplatek elektřiny nájemníků ze společných prostor, nájemné vysílací bod a vratka mylné platby z předchozího roku. Ve výdajích nákup hasičského automobilu, žaluzie a kamerový systém.
- **2. změna** – 5. 2. (49 tis. v příjmech, 161 tis. ve výdajích)
V příjmech pronájem pozemků. Ve výdajích spotřebiče a kuchyňský nábytek, průčtování nákladů na volby, oprava elektroinstalace.
- **3. změna** – 5. 3. (475 tis. v příjmech, 224 tis. ve výdajích)
V příjmech dotace pro SDH a vrácení přeplatek daně z vody. Ve výdajích vrácení dotace na úpravu veřejného prostranství, čl. příspěvek SOB, čl. příspěvek SMO ČR, nákup hasicích přístrojů, montáž osvětlení.
- **4. změna** – 2. 4. (90 tis. v příjmech, 6 tis. ve výdajích)
Příjem dotace od Jč kraje pro SDH. Ve výdajích průčtování nákupu požárního automobilu proti dotačnímu účelovému znaku, peněžní dar pro baby-box, pohoštění, nákup drobného materiálu.
- **5. změna** – 7. 5. (19 tis. ve výdajích)
Oprava hasičské stříkačky, daň z pozemků, věcné dary pro děti.
- **6. změna** – 4. 6. (2 tis. v příjmech, 20 tis. ve výdajích)
Příjem z dividend a stočného. Výdaje na hudební produkci, podíl na koupi strojů na úpravu vozovek pro SMOOS, pohonné hmoty, služby peněžních ústavů.
- **7. změna** – 9. 7. (1 tis. v příjmech, 32 tis. ve výdajích)
Přijata sankce za pozdní platbu odpadů. Ve výdajích finanční příspěvek pro Západočeské konzumní družstvo Sušice a ostatní drobné služby.

- **8. změna** – 6. 8. (274 tis. v příjmech, 53 tis. ve výdajích)
Příjem dotace na rekonstrukci pohostinství, prodej kulatiny, náhrada pojistné události. Ve výdajích hudební produkce, úroky, oprava podlahy hasičské zbrojnice, zpracování dat výpočetní technikou, služby peněžních ústavů.
- **9. změna** – 10. 9. (81 tis. v příjmech, 130 tis. ve výdajích)
Daň z přidané hodnoty, dotace na volby. Ve výdajích nákup čerpadla, ostatní osobní výdaje, konzultační a právní služby, mimořádný členský příspěvek SOB na zajištění GDPR, členský příspěvek SOB.
- **10. změna** – 2. 10. (194 tis. v příjmech, 81 tis. ve výdajích)
Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti, daň z příjmu fyzických osob z kapitálových výnosů, dotace na úroky. Ve výdajích proučtování nákladů na volby, elektrická energie, pohoštění, věcné dary, pojistné na zdravotní pojištění, montáž předpětových zásuvek.
- **11. změna** – 5. 11. (202 tis. v příjmech, 615 tis. ve výdajích)
V příjmech položky daní z příjmu fyzických osob a DPH, příjem dotace na investiční úroky. Ve výdajích financování rekonstrukce pohostinství, ostatní osobní výdaje (odměny), komplet PC, svoz komunálního odpadu, výzdoba vánočního stromku a zapůjčení montážní plošiny, nákup uhlí, elektrická energie, pořízení vitríny, nákup drobného materiálu.
- **12. změna** – 5. 12. (467 tis. v příjmech, 465 tis. ve výdajích)
Konečná úprava prakticky všech daňových příjmů, ve výdajích rekonstrukce pohostinství, SPOZ, odpady, opravy bytového fondu, ostatní osobní výdaje.

3 Zhodnocení dosažených rozpočtových výsledků

Ukazatel rozpočtu	(v tis. Kč)		
	2017 Výsledek od počátku roku	2018 Upravený rozpočet	2018 Výsledek od počátku roku
Saldo příjmů a výdaj po konsolidaci (ř. 4440)	217	29	910

4 Stavy a změny na bankovních účtech a v pokladně (v Kč)

Název	Počáteční stav k 1. 1.	(v Kč)	
		Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Základní běžný účet (ř. 6010)	1 491 300,11	1 707 218,89	215 918,78
Běžné účty fondů (ř. 6020)	0	0	0
Běžné účty celkem (ř. 6030)	1 491 300,11	1 707 218,89	215 918,78
Pokladna (ř. 6040)	0	0	0

5 Tvorba vlastních příjmů a jejich rozhodujících položek v meziročním porovnání

Ukazatel rozpočtu	(v tis. Kč)			
	2017 Výsledek od počátku roku	2018 Výsledek od počátku roku	Rozdíl 2018 – 2017	Meziroční Index (%)
Daňové příjmy (ř. 4010)	2 615	2 815	200	107,65
Nedaňové příjmy (ř. 4020)	1 045	1 106	61	105,84
Kapitálové příjmy (ř. 4030)	2	265	263	X
Vlastní příjmy celkem	3 662	4 186	524	114,31

Došlo k mírnému nárůstu daňových příjmů o 200 tis. Kč. Největší položku daňových příjmů představuje daň z přidané hodnoty (1 199 tis. Kč), daň z příjmu fyzických osob (694 tis. Kč), daň z příjmu právnických osob (518 tis. Kč) a daň z nemovitostí (213 tis. Kč). Kapitálový příjem 265 tis. Kč je položka z prodeje akcií.

Nedaňové příjmy jsou v porovnání obou let srovnatelné. Největší položkou jsou nájem z bytů (574 tis. Kč) a přefakturace služeb z lesního hospodářství, pitné a odpadní vody, energií a příjmy z pronájmu pozemků.

6 Hodnocení poskytnutých transferů, jejich rozsah, struktura a meziroční srovnání

(v tis. Kč)

Ukazatel rozpočtu	2017	2018	Rozdíl 2018 – 2017	Meziroční Index (%)
	Výsledek od počátku roku	Výsledek od počátku roku		
Přijaté transfery – před konsolidací (ř. 4040)	980	1 177	197	120,10
Konsolidace příjmů (transferů) (ř. 4060)	360	304	-56	84,44
Přijaté transfery po konsolidaci	620	873	253	140,81
Financování celkem po konsolidaci	620	873	253	140,81
v tom				
Neinvestiční transfery (pol. 41xx)	110	140	30	127,27
Investiční transfery (pol. 42xx)	510	733	223	143,73

A) Přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

(v Kč)

Účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
98008	Prezidentské volby	24 500	24 500	0
98187	Volby do zastupitelstva	30 000	30 000	0
	Příspěvek na výkon státní správy	60 900	60 900	0
	Celkem	115 400	115 467	0

B) Přijaté transfery z rozpočtu kraje (pol. 4122 a 4222)

(v Kč)

Účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
14 984	Dotace SDH	450 000	450 000	0
452	Dotace SDH	90 000	90 000	0
711	Rekonstrukce pohostinství	185 000	185 000	0
710	Neinvestiční úroky	25 000	25 000	0
711	Investiční úroky	8 000	8 000	0
	Celkem	758 000	758 000	0

7 Analýza výdajové stránky rozpočtu

(v tis. Kč)

Ukazatel rozpočtu	2017	2018	2018	% plnění UR
	Výsledek od počátku roku	Upravený rozpočet	Výsledek od začátku roku	
Běžné výdaje před konsolidací (ř. 4210)	2 168	2 657	2 670	100,49
Konsolidace (běžných) výdajů (ř. 4250)	360	0	304	X
Běžné výdaje po konsolidaci	1 808	2 657	2 366	89,05
Kapitálové výdaje (ř. 4220)	2 257	2 531	1 784	70,49
Výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430)	4 065	5 188	4 150	79,99

A) Analýza běžných výdajů

(v tis. Kč)

Seskupení položek	Název	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	% plnění UR
50	Platy a související výdaje	565	564	99,82
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 724	1 453	84,28
52	Neinv. transf. soukromopráv. subjektům	39	39	100,00
53	Neinv. transf. veřejnopráv. subjektům	328	310	94,51
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu			
55	Neinv. transf. a souvis. platby do zahraničí			
56	Neinvestiční půjčené prostředky			

57	Neinvestiční převody Národnímu fondu			
59	Ostatní neinvestiční výdaje			
	Celkem	2 656	2 366	89,08

B) Analýza kapitálových výdajů

(v tis. Kč)

Seskupení položek	Název	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	% plnění UR
61	Investiční nákupy a související výdaje	2 531	1 784	70,49
62	Nákupy akcií a majetkových podílů	0	0	0
63	Investiční transfery	0	0	0
64	Investiční půjčené prostředky	0	0	0
67	Investiční převody Národnímu fondu	0	0	0
69	Ostatní kapitálové výdaje	0	0	0
	Celkem	2 531	1 784	70,49

V závěru roku byla realizována investiční akce „Rekonstrukce pohostinství. Tato byla promítnuta rozpočtovou změnou do hospodaření obce.

Na druhé straně nebyly čerpány původně rozpočtované prostředky na akce: čistírna odpadních vod, odbahnění rybníka, projektové práce na základní technickou vybavenost pro uvažovanou bytovou zástavbu rodinných domků. Výše nákladů na tyto akce byla v rozpočtu obce ponechána.

8 Informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof, případně jiných mimořádných situací

Obec tyto prostředky v uplynulém roce nečerpala.

9 Hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací

Odvětví	Počet PO	Výsledek hospodaření v Kč
Školství	0	0
Kultura	0	0
Zdravotnictví	0	0
Sociální věci	0	0
Doprava	0	0
Cestovní ruch	0	0
Ostatní odvětví	0	0
Celkem	0	0

10 Organizační a metodické změny, které ovlivnily hospodaření celého roku

V průběhu roku v obci nedošlo k žádným organizačním či metodickým změnám, které by výraznou měrou ovlivnily hospodaření celého roku.

11 Výkyvy ve vývoji finančního hospodaření v průběhu roku

Výraznější změnou bylo dodatečné zařazení do rozpočtu obce a následná realizace „Rekonstrukce pohostinství“. Prostředky na tuto akci byly převážně ušetřeny úsporným hospodařením v rámci ostatních výdajů obce a dále bylo využito dotace ve výši 185 tis. Kč.

Hospodaření obce má v jednotlivých letech srovnání v zabezpečování základních potřeb a má rozumný úsporný vývoj. Obec řádně splácí dva úvěry, na bytové jednotky a na přístavbu obecního úřadu.

Milan Stejskal
starosta obce

Zpracoval:

Ing. Josef Dobeš

Čečelovicde, dne 31. ledna 2019