

Hodnoticí zpráva za rok 2016 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu.

Podkladem pro vypracování hodnoticí zprávy jsou roční účetní a finanční výkazy obce. Pro následující text byla použita obsahová náplň podle pokynů KÚ.

- 1) Příjmy roku 2016 činily 3.788.315,27 Kč, výdaje 3.020.601,58 Kč. Hospodaření obce skončilo přebytkem ve výši 767.713,69 Kč. V porovnání s rokem předchozím byla příjmová část vyšší zejména v položkách sdílených daní. Výdajová část byla obdobná jako v minulých letech. Z investic v roce 2016 byla postavena autobusová zastávka a nové veřejné osvětlení. Oproti původnímu schválenému rozpočtu byly příjmy upraveny hlavně o navýšené daně přerozdělované státem a dotace (ze SR - na volby do KZ a činnost JSDH, z rozpočtu kraje - na autobusovou zastávku a VO), výdej byl navýšen o náklady spojené s realizací oprav MK, pořízení DDHM do sálu a o příspěvky DSO Prachaticko (vlastní podíl na realizaci svazkem zainvestovaných oprav majetku členských obcí), dále o náklady na výdaje, na které byly čerpány dotace. Vznikl přebytek hospodaření.

Ukaz rozpočtu v tis. Kč	2015 rozp.	2015 skut.	2016 rozp.	2016 skut.	Rozdíl 16-15	%plnění 16/15
Nekons. příjmy	3307	5279	3815	3788	-1491	99/159
Příjmy po kons.	3307	3275	3814	3787	512	99/990
Nekons. výdaje	3604	5197	3839	3021	-2176	79/144
Výdaje po kons.	3604	3196	3838	3020	-176	79/89
Financování	297	79	24	-767	-691	-3196/26
HV před kons.	-297	-79	-24	767	691	3196/26
HV po kons.	297	79	24	-767	-681	-3196/26

- 2) V průběhu roku bylo provedeno deset rozpočtových změn. Objem RO v příjmech činil +0,- Kč, +9.300,- Kč, +6.700,- Kč, 55.300,- Kč, +110,- Kč, 243.000,- Kč, +108.000,- Kč, +38.000,- Kč, +167.000,- Kč, +183.000,- Kč, objem RO ve výdajích činil +65.000,- Kč, +54.300,- Kč, +79.700,- Kč, 1.100,- Kč, +35.000,- Kč, 75.100,- Kč, 172.000,- Kč, 2.000,- Kč, 49.700,- Kč, +0,- Kč. Celkový rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech činil +810.410,- Kč, ve výdajích +533.900,- Kč.

Důvodem 1. RZ bylo v příjmech upřesnění částky dotace na výkon státní správy a nákup pozemku, ve výdajích výdaje za pasport hasičské zbrojnice, pronájem mobilního WC na hřišti, studii ZTV a výměnu plotu u vodojemu.

Důvodem 2. RZ byla platba daně z příjmu za rok 2015 a její příjem do rozpočtu 2016 po podání daňového přiznání, výdaje na opravu cizího pomníku a dále drobné přesuny prostředků mezi výdajovými položkami.

Důvodem 3. RZ bylo poskytnutí příspěvku DSO Prachaticko (vlastní podíl na opravě obecního majetku – kaple), výdaje na opravu kanalizace a služby spojené s dělením pozemků, v příjmech úroky na spořicích účtech.

Důvodem 4. RZ byl příjem investiční dotace KÚ na autobusovou zastávku, převod poplatku CÚ za odnětí lesní půdy v katastru obce a navýšení dividend ČS.

Důvodem 5. RZ byla oprava přístřešku hospody a nákup spotřebního materiálu.

Důvodem 6. RZ byl příjem investiční dotace KÚ na veřejné osvětlení, nutná havarijní oprava MK a výdaje na vybavení sálu DDHM (stoly).

Důvodem 7. RZ byl zvýšený příjem sdílených daní, výdaje na dotovanou stavbu veřejného osvětlení, vícepráce na autobusové zastávce a rozpočtování výdajů souvisejících se zajištěním voleb do KZ+Senátu.

Důvodem 8. RZ byl příjem dotace na volby do KZ+Senátu, úhrada z vydobytých prostorů a příjmy za pronájem sálu, ve výdajích služby kominíka.

Důvodem 9. RZ byl zvýšený příjem sdílených daní, dotace na činnost hasičů a příjem odměny za třídění odpadů, ve výdajích úprava odměn zastupitelů a souvisejících odvodů.

Důvodem 10. RZ byl další příjem sdílených daní do rozpočtu obce, ve výdajích pouze přesun mezi jednotlivými položkami.

3) Hospodaření obce skončilo přebytkem ve výši 767.713,69 (důvod viz body 1 a 2).

Záměr rozpočtové politiky se v posledních letech daří naplňovat. Obec dokáže běžný provoz ufinancovat z běžných příjmů obce, na realizaci nákladnějších oprav či investic žádá o dotace z odpovídajících programů.

Obec má své provozní peněžní prostředky soustředěny na ZBÚ v KB a.s. a v ČSOB a.s. Prachatice. Z důvodu možnosti získání vyššího úroku od bank jsou s těmito účty spřaženy účty spořicí. Od roku 2013 má obec pro příjem dotací zřízen účet v ČNB České Budějovice. Z důvodu lepšího zhodnocení uložila obec část volných prostředků na krátkodobý termínovaný vklad a spořicí účet u J&T Banka a.s.

K 31.12.2016 zůstatek BÚ u KB činí 1.911.979,68 Kč, zůstatek SÚ k BÚ u KB činí 2.041.657,19 Kč, zůstatek BÚ u ČSOB činí 1.081,93 Kč, zůstatek SÚ k BÚ u ČSOB činí 1.031.171,54 Kč, zůstatek BÚ u ČNB činí 309.413,28 Kč, zůstatek SÚ J&T činí 1.011.843,23. Dohromady na všech účtech obec k 31.12.2016 vlastní peněžní prostředky ve výši 6.307.146,85 Kč. Dále je obec k 31.12.2016 vlastníkem 200 ks akcií ČS a.s. v hodnotě 20.000,- Kč a na krátkodobém termínovaném vkladu u J&T a.s. má 1.000.000,- Kč.

4) Žádné fondy obec netvoří, veškeré prostředky má soustředěny na výše jmenovaných BÚ a TV. Mimorozpočtové zdroje, jako půjčky, návratné výpomoci nebo úvěry, obec v roce 2016 nevyužila. Z investičních akcí byly v roce 2016 dokončeny stavby autobusové zastávky a veřejného osvětlení, započaty byly přípravné práce na posílení vodního zdroje a rekonstrukci hasičské zbrojnice, z významných neinvestičních akcí obec realizovala zejména opravy místních komunikací a revitalizaci rybníka (financovala je z vlastních prostředků)..

5) Složení vlastních příjmů je obdobné jako v předchozích letech (vodné, nájem bytových, nebytových prostor a pozemků, odměny za třídění odpadů, převody daní). Obec v letošním roce obec prodala parcely v ceně 23.550,- Kč. Podnikatelské aktivity v obci jsou vzhledem ke složení obyvatelstva omezené. Obec je do značné míry závislá na převodech daňových příjmů ze státního rozpočtu (ty tvoří i v roce 2016 převážnou část příjmů obce). V konečném výsledku se vlastní příjmy díky daňovým příjmům rok od roku navyšují.

Vlastní příjmy v tis. Kč	2015 rozp.	2015skut.	2016 rozp.	2016 skut.	Rozdíl 16-15	%plnění 16/15
daňové	2895	2875	3117	3113	238	100/99
nedaňové	220	208	296	273	65	92/95
kapitálové	11	11	23	23	12	100/100
celkem	3126	3094	3436	3409	315	99/99

6) Dynamika příjmů obce zůstává stejně jako v loňském roce závislá na dynamice výběru a přerozdělování daní státem. Oproti schválenému rozpočtu došlo k nárůstu o dotace (viz bod 1). Celkové daňové příjmy přerozdělované státem byly opět vyšší než v roce 2015 – jejich příjem byl průběžně upravován změnami rozpočtu (při

jejich odhadu obec pracuje s vývojem několika posledních let). Ostatní příjmy obec nemá, není v nich zahrnut převod mezi účty obce (tzn. konsolidující položka).

Ukazatel rozp. v tis. Kč	2015 rozp.	2015 skut.	2016 rozp.	2016 skut.	Rozdíl 16-15	% plnění 16/15
vlastní příjmy	3126	3094	3436	3409	315	99/99
neinv. dotace	181	181	89	89	-92	100/100
inv. dotace	0	0	290	290	290	100/ -
ostatní příjmy	0	0	0	0	0	- / -
celkem příjmy	3307	3275	3815	3788	513	99/99

- 7) Ze státního rozpočtu dostala obec prostřednictvím kraje příspěvek na výkon státní správy (55.000,- Kč), dotaci na volby do KZ+Senátu (32.000,- Kč) a dotaci na činnost hasičů (800,- Kč). Beze zbytku nevyčerpala pouze dotaci na volby, nevyčerpaná část činí 8.159,- Kč.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	na výkon státní správy	55.000,00	55.000,00	0,00
98193	na volby do KZ+Senátu PČR	32.000,00	23.841,00	8.159,00
14004	na činnost hasičů	800,00	800,00	0,00
	Celkem ze SR	87.800,00	79.641,00	8.159,00

Z rozpočtu kraje čerpala obec investiční dotace na stavbu autobusové zastávky (50.000,- Kč) a veřejného osvětlení (240.000,- Kč) Celkové částky dotací obec obdržela po předložení podrobného vyúčtování poskytovateli, které bylo z jeho strany akceptováno. Byly dodrženy podmínky uzavřených smluv a povinný procentuální podíl vynaložených vlastních prostředků.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
421	na stavbu autobusové zastávky	50.000,00	50.000,00	0,00
711	na stavbu veřejného osvětlení	240.000,00	240.000,00	0,00
	Celkem ze KÚ	290.000,00	290.000,00	0,00

Ze státních fondů obec nečerpala v roce 2016 žádnou dotaci.

- 8) Veškeré dotace byly v souladu s pokyny a podmínkami přiznání a poskytnutí použity na financování uznatelných výdajů. Dotace KÚ na stavbu autobusové zastávky byla čerpána na částečnou úhradu faktury za provedené práce (viz DF 124) a dotace na stavbu VO byla čerpána na částečnou úhradu faktury za provedené práce (viz DF 136) - vyúčtování dotací bylo v řádném termínu předloženo poskytovateli a vypořádáno.

- 9) Položky běžných výdajů byly v roce 2016 nižší, než v předchozím roce. V roce 2016 nedošlo k žádným kalamitním situacím, takže obec uskutečňovala pouze nutné provozní výdaje, vyplývající z okamžité potřeby obce a jejích občanů. Tentokrát převážnou část provozních prostředků obec vynaložila na opravy MK a revitalizaci rybníka. Z kapitálových výdajů v roce 2016 byly dokončeny stavby - autobusová zastávka a veřejné osvětlení, a byly započaty práce na posílení vodního zdroje a rekonstrukci hasičské zbrojnice.

Ukaz. rozp. v tis. Kč	2015 rozp.	2015 skut.	2016 rozp.	2016 skut.	Rozdíl 16-15	% plnění 16/15
běžné výdaje	3481	3086	2604	2096	-990	80/89
kapit. výdaje	123	110	1235	925	815	75/89
celkové výdaje	3604	3196	3839	3021	-175	79/89

Analýza kapitálových výdajů

položka	kapitálový výdaj	upr.rozp.(Kč)	skutečnost (Kč)	rozdil (Kč)
61	autobusová zastávka	105.000,00	104.519,00	481,00
61	vodovod	200.000,00	9.960,00	190.040,00
61	VO	800.000,00	796.147,00	3.853,00
61	nákup pozemků	10.000,00	0,00	10.000,00
61	hasičská brojnice	120.000,00	14.151,00	105.849,00
celkové výdaje		1.235.000,00	924.777,00	310.223,00

10) Povodněmi naše obec v roce 2016 nebyla zasažena, nedošlo ke škodám na majetku obce. Jinými živelnými katastrofami naše obec také nebyla zasažena.

11) Obec není zřizovatelem příspěvkových organizací.

12) V porovnání se schváleným rozpočtem byly příjmy i výdaje navýšeny (důvody viz body 1,2,5,9). Obec upravuje hospodaření v průběhu roku podle okamžitých potřeb. Většinu výdajů financuje z vlastních prostředků. Obec nemá žádné dluhy.

Petra Kleinová
starosta obce