

Hodnoticí zpráva za rok 2018 za obec Vrábče

Podkladem pro hodnocení výsledků hospodaření je zejména výkaz FIN 2-12M za období leden až prosinec a další údaje, které jsou předmětem účetnictví. V závorkách jsou uvedena čísla řádků výkazu FIN 2-12 M, a to části IV. - VI. a IX., ze kterých se tyto údaje také čerpají.

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) | 10 658,00 | 11 779,00 | 1 121,00 | 110,52 |
| Výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430) | 7 901,00 | 8 306,00 | 405,00 | 105,13 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř. 4440) | 2 757,00 | 3 473,00 | 716,00 | 125,97 |
| Financování celkem po konsolidaci (ř. 4470) | -2 757,00 | -3 473,00 | -716,00 | 125,97 |

Z přehledu vyplývá, že celkové příjmy roku 2018 jsou vyšší než v roce předcházejícím a to z důvodu, že obec obdržela více finančních prostředků na dani z příjmu fyzických osob placená plátcí a na dani z přidané hodnoty. Výdaje jsou vyšší o 405 tis. Kč a to z důvodu, že obec financovala více investičních akcí a prováděla opravy svého majetku.

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

(v tis. Kč)

| Ukazatel rozpočtu | 2018 | | | |
|--|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------|
| | Schválený rozpočet (SR) | Upravený rozpočet (UR) | Výsledek od počátku roku | % plnění UR |
| Příjmy celkem po konsolidaci (ř. 4200) | 7 885,00 | 11 802,00 | 11 779,00 | 99,81 |
| Výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430) | 7 213,00 | 8 852,00 | 8 306,00 | 93,83 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř. 4440) | 672,00 | 2 950,00 | 3 473,00 | 117,73 |
| Financování celkem po konsolidaci (ř. 4470) | -672,00 | -2 950,00 | -3 473,00 | 117,73 |

3. Provedená rozpočtová opatření (RO) v průběhu roku.

Schválený rozpočet byl upraven rozpočtovými opatřeními v celkovém počtu:

Objem provedených RO na straně příjmů (rozdíl mezi SR a UR): 3 917,00 tis. Kč

Objem provedených RO na straně výdajů (rozdíl mezi SR a UR): 1 639,00 tis. Kč

V průběhu rozpočtového roku byly příjmy a výdaje schváleného rozpočtu průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními. Mezi hlavní důvody provedených rozpočtových opatření patřily zejména průběžné čerpání přijímaných dotací, poskytování dotací z rozpočtu obce. Kromě toho byly v průběhu roku prováděny i další změny rozpočtu z důvodu řešení a oprav v době schvalování rozpočtu neznámých skutečností a v neposlední řadě operativní přesuny mezi položkami a paragrafy dle reality tak, aby byl dodržen obraz hospodaření a dále snahou o úsporu finančních prostředků (např. plánované akce byly pořízeny levněji, nebo některé nebyly realizovány vůbec).

3. Zhodnocení dosažených rozpočtových výsledků

(v tis. Kč)

| Ukazatel rozpočtu | 2017 | 2018 | 2018 |
|--|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | Výsledek od počátku roku | Upravený rozpočet | Výsledek od počátku roku |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř. 4440) | 2 757,00 | 2 950,00 | 3 473,00 |

Skutečně dosažený přebytek roku 2018 ve výši 3 473 tis Kč vznikl z důvodu vyšších daňových a nedaňových příjmů obce a úsporou finančních prostředků a to z důvodu, že plánované akce byly pořízeny levněji, nebo některé nebyly realizovány vůbec. Výsledný přebytek hospodaření má přímý dopad do financování, kde se projevuje jako navýšení stavu finančních prostředků obce na bankovních účtech.

4. Stavby a změny na bankovních účtech a v pokladně (v Kč)

| Název | Počáteční stav k 1. 1. | Stav ke konci vykazovaného období | Změna stavu |
|------------------------------------|---------------------------|---|----------------------|
| Základní běžný účet ÚSC (ř. 6010) | 9 174 268,27 | 11 946 413,30 | -2 772 145,03 |
| Běžné účty fondů ÚSC (ř. 6020) | 103 016,33 | 115 578,84 | -12 562,51 |
| Běžné účty celkem (ř. 6030) | 9 277 284,60 | 12 061 992,14 | -2 784 707,54 |
| Pokladna (ř. 6040) | 0,00 | 16 631,00 | -16 631,00 |

5. Tvorba vlastních příjmů a jejich rozhodujících položek v meziročním porovnání.
(v tis. Kč)

| Ukazatel rozpočtu | 2017 | 2018 | Rozdíl 2018-2017 | Meziroční index (%) |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|
| | Výsledek od počátku roku | Výsledek od počátku roku | | |
| Daňové příjmy (ř. 4010) | 9 055,00 | 10 112,00 | 1 057,00 | 111,67 |
| Nedaňové příjmy (ř. 4020) | 1 165,00 | 1 196,00 | 31,00 | 102,66 |
| Kapitálové příjmy (ř. 4030) | 54,00 | 14,00 | -40,00 | 25,93 |
| Vlastní příjmy celkem | 10 274,00 | 11 322,00 | 1 048,00 | 110,20 |

Daňové příjmy obce byly v roce 2018 vyšší a to především u daně z příjmy fyzických osob placená plátcí a u daně z přidané hodnoty. Nedaňové příjmy byly vyšší z důvodu obdržení neinvestičního daru na veřejně prospěšné účely.

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) | 1330 | 2 353,00 | 1 023,00 | 176,92 |
| Konsolidace příjmů (transferů) (ř. 4060) | 946 | 1 896,00 | 950,00 | 200,42 |
| Přijaté transfery po konsolidaci | 384,00 | 457,00 | 73,00 | 119,01 |
| v tom: | | | | |
| Neinvestiční transfery (pol. 41xx) | 164 | 457,00 | 293,00 | 278,66 |
| Investiční transfery (pol. 42xx) | 220 | 0,00 | -220,00 | 0,00 |

A) Přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad (část IX.)
(v Kč)

| účelový znak | Označení a účel poskytnuté dotace | Celkem přijato | Vyčerpano | Vratka dotace |
|-----------------|---|------------------|------------------|------------------|
| 98008 | Finanční prostředky na pokrytí výdajů spojených s konáním volby prezidenta ČR v roce 2018 | 24 500,00 | 15 463,00 | 9 037,00 |
| 98187 | Finanční prostředky na pokrytí výdajů spojených s konáním | 30 000,00 | 17 411,00 | 12 589,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | Celkem | 54 500,00 | 32 874,00 | 21 626,00 |

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

| účelový znak | Označení a účel poskytnuté dotace | Celkem přijato | Vyčerpano | Vratka dotace |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|---------------|
| 710 | Účelová dotace v rámci POV Jihočeského kraje - "Oprava hřbitovní zdi včetně márnice na hřbitově ve Vrábči" | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | Celkem | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 |

7. Analýza výdajové stránky rozpočtu.
(v tis. Kč)

| Ukazatel rozpočtu | 2017 | 2018 | 2018 | % plnění UR |
|---|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------|
| | Výsledek od počátku roku | Upravený rozpočet | Výsledek od počátku roku | |
| Běžné výdaje před konsolidací (ř. 4210) | 6 868,00 | 8 633,00 | 8 252,00 | 95,59 |
| Konsolidace (běžných) výdajů (ř. 4250) | 946,00 | 1 896,00 | 1 896,00 | 100,00 |
| Běžné výdaje po konsolidaci | 5 922,00 | 6 737,00 | 6 737,00 | 100,00 |
| Kapitálové výdaje (ř. 4220) | 1 978,00 | 2 115,00 | 1 950,00 | 92,20 |

| | | | | |
|--|----------|----------|----------|-------|
| Výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430) | 7 900,00 | 8 852,00 | 8 306,00 | 93,83 |
|--|----------|----------|----------|-------|

V komentáři popsat zejména konkrétní vlivy na změnu (nárůst či pokles) běžných a kapitálových výdajů, např. ve vazbě na přijaté dotace, dále uvést nejvýznamnější výdajové položky ovlivňující dosaženou skutečnost.

A) Analýza běžných výdajů*(v tis. Kč)*

| Seskupení položek | Název | Upravený rozpočet | Výsledek od počátku roku | % plnění UR |
|-------------------|--|-------------------|--------------------------|--------------|
| 50 | Platy a související výdaje | 1 778,00 | 1 718,00 | 96,63 |
| 51 | Neinvestiční nákupy a související výd. | 4 705,00 | 4 385,00 | 93,20 |
| 52 | Neinv.transf.soukromopráv.subjektům | 70,00 | 69,00 | 98,57 |
| 53 | Neinv.transf. veřejnopráv.subjektům... | 2 057,00 | 2 057,00 | 100,00 |
| 54 | Neinvestiční transfery obyvatelstvu | 23,00 | 23,00 | 100,00 |
| 55 | Neinv.transf.a souvis.platby do zahr. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 56 | Neinvestiční půjčené prostředky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | Neinvestiční převody Národnímu fondu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59 | Ostatní neinvestiční výdaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Celkem | 8 633,00 | 8 252,00 | 95,59 |

B) Analýza kapitálových výdajů*(v tis. Kč)*

| Seskupení položek | Název | Upravený rozpočet | Výsledek od počátku roku | % plnění UR |
|-------------------|--|-------------------|--------------------------|--------------|
| 61 | Investiční nákupy a související výdaje | 2 115,00 | 1 950,00 | 92,20 |
| 62 | Nákup akcií a majetkových podílů ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63 | Investiční transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64 | Investiční půjčené prostředky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Investiční převody Národnímu fondu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 | Ostatní kapitálové výdaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Celkem | 2 115,00 | 1 950,00 | 92,20 |

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

Obec Vrábče neobdržela žádné finanční prostředky na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací.

9. Hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací.

| Odvětví | počet PO | výsledek hospodaření (zisk/ztráta) v Kč |
|-----------------|-------------|---|
| Školství | 0,00 | 0,00 |
| Kultura | 0,00 | 0,00 |
| Zdravotnictví | 0,00 | 0,00 |
| Sociální věci | 0,00 | 0,00 |
| Doprava | 0,00 | 0,00 |
| Cestovní ruch | 0,00 | 0,00 |
| Ostatní odvětví | 0,00 | 0,00 |
| Celkem | 0,00 | 0,00 |

Obec Vrábče nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

10. Organizační a metodické změny, které ovlivnily hospodaření celého roku.

U obce nebyly žádné organizační a metodické změny, které by ovlivnily hospodaření celého roku.

11. Výkyvy ve vývoji finančního hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

V hospodaření obce nedochází k podstatným výkyvům, rozdíly proti schválenému rozpočtu nastanou, obdrželi obec dotaci, která není známá v době schvalování rozpočtu nebo rozhodne-li se zastupitelstvo obce pro nějakou akci, která nebyla rozpočtována a je pro zajištění chodu obce nezbytná.

Hospodaření obce v roce 2018 skončilo s přebytkem ve výši 3 473 tis. Kč (jedná se o celkové příjmy roku 2018 snížené o výdaje roku 2018, bez odečtení splátek úvěru).

Při porovnání stavu všech základních běžných účtů včetně účtu SF je zvýšení stavu finančních prostředků o 2 785 tis. Kč. Dluhová služba činí 0,059%.

Dle výkazu zisku a ztráty byl v roce 2018 vytvořen zisk ve výši 4 799 tis. Kč.

Ve Vrábči dne 29. ledna 2019

Zpracovala: Růžena Sodomková

Obec Vrábče
ves. Na návsi 33
Vrábče
370 01 České Budějovice
IČ: 00581941

František Ohrazda, starosta obce

