

## Hodnoticí zpráva za rok 2018 za obec Planá

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)	23 656,00	17 869,00	-5 787,00	75,54
Výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430)	15 081,00	11 189,00	-3 892,00	74,19
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř. 4440)	8 575,00	6 680,00	-1 895,00	77,90
Financování celkem po konsolidaci (ř. 4470)	-8 575,00	-6 680,00	1 895,00	77,90

Z přehledu vyplývá, že celkové příjmy roku po konsolidaci jsou nižší o 5 787 tis. Kč a to z důvodu, že příjmy z dotací byly nižší (cca 3 369 tis. Kč) a z důvodu změny zákona o hazardních hrách byl nižší i výnos z této daně (cca 2 900 tis. Kč). Výdaje po konsolidaci jsou nižší o 3 892 tis. Kč a to z důvodu, že obec nefinancovala své podíly na dotacích a neprováděla investiční akce, jako v roce předešlém.

### 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)	16 448,00	18 988,00	17 869,00	94,11
Výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430)	14 804,00	14 112,00	11 189,00	79,29
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř. 4440)	1 644,00	4 875,00	6 680,00	137,03
Financování celkem po konsolidaci (ř. 4470)	-1 644,00	-4 875,00	-6 680,00	137,03

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

Schválený rozpočet byl upraven rozpočtovými opatřeními v celkovém počtu: 28

Objem provedených RO na straně příjmů (rozdíl mezi SR a UR): 2 540,00 tis. Kč

Objem provedených RO na straně výdajů (rozdíl mezi SR a UR): -692,00 tis. Kč

V průběhu rozpočtového roku byly příjmy a výdaje schváleného rozpočtu průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními. Starosta obce schválil 26 rozpočtových opatřeních a 2 rozpočtová opatření byla schválena zastupitelstvem obce. Změny byly vyvolány vlivem příjmů, výdajů a dalších skutečností, které nebyly v době sestavování rozpočtu známy - příjem dotací, daní a finančních darů. Ve výdajích mezi hlavní důvody patřilo jednorázové doplacení dlouhodobého úvěru od Komerční banky na stavební akci "Multifunkční dům obce" ve výši zůstatku úvěru (4 666 tis. Kč - schváleno zastupitelstvem obce). Dalším důvodem bylo průběžné čerpání dotací a financování podílů obce, financování přípravy dalších neinvestičních a investičních záměrů obce. Kromě toho byly prováděny změny rozpočtu z důvodu řešení a oprav v době schvalování rozpočtu neznámých skutečností a také operativní přesuny mezi položkami a paragrafy dle reality tak, aby byl dodržen obraz hospodaření a 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)	8 575,00	4 875,00	6 680,00

Skutečně dosažený přebytek ve výši 6 680 tis. Kč vznikl z důvodu úspory finančních prostředků z plánovaných akcí, které byly pořízeny levněji, nebo některé nebyly realizovány vůbec (při srovnání s rokem 2017 nebylo financováno tolik investičních záměrů obce). Výsledný přebytek hospodaření má přímý dopad do financování, kde se projevuje jako navýšení stavu finančních prostředků obce na bankovních účtech.

#### 4. Stavy 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)	13 487,00	14 291,00	-804,00
Běžné účty fondů ÚSC (ř. 6020)	0,00	0,00	0,00
<b>Běžné účty celkem (ř. 6030)</b>	<b>13 487,00</b>	<b>14 291,00</b>	<b>-804,00</b>
<b>Pokladna (ř. 6040)</b>	<b>26,00</b>	<b>36,00</b>	<b>-10,00</b>

**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)	18 221,00	15 395,00	-2 826,00	84,49
Nedaňové příjmy (ř. 4020)	1 102,00	1 636,00	534,00	148,46
Kapitálové příjmy (ř. 4030)	100,00	0,00	-100,00	0,00
<b>Vlastní příjmy celkem</b>	<b>19 423,00</b>	<b>17 031,00</b>	<b>-2 392,00</b>	<b>87,68</b>

Daňové příjmy jsou v porovnání z rokem předešlým nižší z důvodu změny zákona o hazardních hrách kdy obec měla výnos z této daně nižší o cca 2 900 tis. Kč, výnosy z ostatních daňových příjmů byly ve stejné výši jako v roce předešlém, nedaňové příjmy jsou vyšší z důvodu obdržených neinvestičních darů na veřejně prospěšné účely. U kapitálových příjmů došlo k poklesu z důvodu, že obec neobdržela investiční dary na pořízení dlouhodobého majetku.

**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)	4405	1 036,00	-3 369,00	23,52
Konsolidace příjmů (transferů) (ř. 4060)	172	198,00	26,00	115,12
<b>Přijaté transfery po konsolidaci</b>	<b>4 233,00</b>	<b>838,00</b>	<b>-3 395,00</b>	<b>19,80</b>
v tom:				
Neinvestiční transfery (pol. 41xx)	135	150,00	15,00	111,11
Investiční transfery (pol. 42xx)	4098	688,00	-3 410,00	16,79

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

účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
98008	Dotace na volbu prezidenta	24 500,00	10 377,00	14 123,00
98187	Dotace na volby do Senátu PČR a do zastupitelstev obcí	30 000,00	11 523,00	18 477,00
	Souhrnný dotační vztah	60 900,00	60 900,00	0,00
				0,00
				0,00
				0,00
	<b>Celkem</b>	<b>115 400,00</b>	<b>82 800,00</b>	<b>32 600,00</b>

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

účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
453	DP Neinvestiční dotace pro jednotky SDH obcí JČK - Pořízení plovacího čerpadla	35 000,00	35 000,00	0,00
711	Účelová dotace v rámci POV JČK 2018 - Příslušenství k traktoru	210 000,00	210 000,00	0,00
757	Finanční dar - kompenzace za přítomnost ochranného hlukového pásma Letiště ČB	477 565,00	477 565,00	0,00
				0,00
	<b>Celkem</b>	<b>722 565,00</b>	<b>722 565,00</b>	<b>0,00</b>

## 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)	6 470,00	9 546,00	7 698,00	80,64
Konsolidace (běžných) výdajů (ř. 4250)	172,00	198,00	198,00	100,00
Běžné výdaje po konsolidaci	6 298,00	9 348,00	7 500,00	80,23
Kapitálové výdaje (ř. 4220)	8 783,00	4 764,00	3 690,00	77,46
Výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430)	15 081,00	14 112,00	11 190,00	79,29

Běžné výdaje jsou vyšší z důvodu provádění opravy ČOV, provedením údržby kanalizačních propustků (stok v obci), výměnou oken v budově ČOV, údržbou hřiště a zvýšením nákladů na zajištění dopravní obslužnosti obce a poskytnutím finančních prostředků (transfery) spolkům, neziskovým a podobným organizacím. Kapitálové výdaje jsou nižší a to z důvodu, že obec v roce 2017 financovala větší investiční akce (chodník podél silnice I/3, nákup dopravního automobilu a nákup člunu pro jednotku SDH obce).

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

Seskupení položek	Název	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	% plnění UR
50	Platy a související výdaje	1 624,00	1 547,00	95,26
51	Neinvestiční nákupy a související výd.	7 176,00	5 408,00	75,36
52	Neinv.transf.soukromopráv.subjektům	317,00	317,00	100,00
53	Neinv.transf. veřejnopráv.subjektům...	422,00	419,00	99,29
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	7,00	7,00	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
	<b>Celkem</b>	<b>9 546,00</b>	<b>7 698,00</b>	<b>80,64</b>

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

Seskupení položek	Název	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	% plnění UR
61	Investiční nákupy a související výdaje	4 764,00	3 690,00	77,46
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
	<b>Celkem</b>	<b>4 764,00</b>	<b>3 690,00</b>	<b>77,46</b>

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

Obec neobdržela žádné finanční prostředky na řešení následků živelních katastrof a jiných mimořádných událostí.

**9. Hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací.**

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

Obec 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, obdrží-li obec dotaci, která není známa v době schvalování rozpočtu nebo rozhodne-li se zastupitelstvo obce během roku realizovat nějakou akci, která nebyla rozpočtována a je pro zajištění chodu obce nezbytná.

Hospodaření obce skončilo přebytkem ve výši 6 679 tis. Kč (jedná se o celkové příjmy roku 2018 snížené o výdaje roku 2018, bez odečtení splátek úvěrů).

Při porovnání stavu základních běžných účtů je zvýšení stavu finančních prostředků o 804 tis. Kč. Dluhová služba činí 0,28%

Dle výkazu zisku a ztráty byl vytvořen zisk ve výši 7 224 tis. Kč.

V Plané dne 30. ledna 2019



  
Růžena Sodomková  
místostarosta obce