

**„Hodnotící zpráva za rok 2016 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec Rožmitál na Šumavě Jihočeského kraje**

**1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.**

v Kč	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost	2016-2015	2016/2015
Nekonsol. příjmy	21745698	28623086,21	17734217	21455750,34	-11 508 335,87	59,79%
Příjmy po konsol.	21745698	21431086,21	17734217	17114750,34	1 559 515,51	107,28%
Nekonsol. výdaje	21966033	22860240,49	23321267	22990601,72	130 361,23	100,57%
Výdaje po konsol.	21966033	15668240,49	23321267	18649601,72	2 981 361,23	119,03%
Financování – třída 8	-220335	5762845,72	5587050	1534851,38	-4 227 994,34	26,63%
Saldo-HV před konsol.	220335	-5762845,72	5587050	1534851,38	7 297 697,10	-26,63%
Saldo-HV po konsol.	220335	-5762845,72	-5587050	-1534851,38	4 227 994,34	26,63%

Výsledek hospodaření byl ukončen schodkem ve výši 1 534 851,38 Kč. Schodek byl krytý z přebytku hospodaření minulých let. Příjmy roku 2016 jsou nižší o 4316335,87 Kč. Výdaje oproti předchozímu roku se zvýšily o 19 %, uskutečnily se některé investiční a neinvestiční akce. Jednou z větší investiční akce byla plánovaná výstavba ČOV. Její práce započaly koncem roku 2015. V obci jsme tak zlepšili infrastrukturu a kolaudací navýšíme investiční majetek. U příjmů vzrostly zejména daňové příjmy a příjmy z lesního hospodářství, výdaje vzrostly v lesním hospodářství následkem kůrovce, u oprav pozemních komunikací po lokálních povodních.

**2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.**

Na rok 2016 byl schválen rozpočet schodkový. V roce 2016 bylo provedeno 12 změn rozpočtových opatření, některé byly provedené se souhlasem starostky a následně projednány na veřejném zasedání ZO, kde byly schváleny zastupiteli obce. Byly prováděny průběžně dle potřeby, tak jak byly navyšované či upravované rozpočtované položky.

- příjmy byly změněny z 12.903.050,00 Kč na 21.455.750,34 Kč
- výdaje byly změněny z 16.398.200,00 Kč na 22.990.601,72 Kč
- rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v Kč v příjmech činí 8.552.700,34 Kč
- rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v Kč ve výdajích činí: 6.592.401,72 Kč

Významné vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu, nastaly v příjmové části vlivem přijetí dotací na investiční a neinvestiční akce, dále se navýšily daňové a nedaňové příjmy, příjmy z lesního hospodářství. Výdajovou část ovlivnili tytéž investiční a neinvestiční akce.

**3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).**

Schodek ve výši 1.534.851,38 Kč vznikl překročením výdajů u lesního hospodářství následkem napadení kůrovcem, u oprav po lokálních povodních na pozemních komunikacích a hráze rybníka, dále na vícepráce u stavby ČOV vyplývající z důvodu upřesnění odchylek projektové dokumentace. Dále u oprav a udržování na územní rozvoj a pořízení nového územního plánu.

Zůstatek na všech účtech celkem	9.949.894,65 Kč
z toho na	ZBÚ 9.944.487,77Kč z toho SF 12.924,47Kč
na jiných účtech	ČNB 5.406,88 Kč

Finanční prostředky z účtů budou použity na investiční akce plánované multifunkční budovy a výstavby ZTV v RnŠ, které se uskuteční v následujícím období.

#### 4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití fondu sociálního bylo v souladu se zásadami, které byly schváleny ZO. Prostředky byly čerpány následovně:

bod 2 a 3	příspěvek na stravování:	13.326,- Kč
bod 5	příspěvek na kulturu:	14.286,-Kč
bod 4	příspěvek k rekreaci, rekondici:	29.530,-Kč
bod 9	příspěvek na vitamíny:	3.665,-Kč
bod 1	příspěvek na penz. fond:	11.400,-Kč
bod11	příspěvek při plnění mim. úkolů	1600,-Kč
<b>Celkem:</b>	<b>73.807,- Kč</b>	

#### 5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání

Vlastní příjmy po konsolidaci v Kč	2015		2016		Rozdíl.skuteč. 2016-2015	% plnění 2016/2015
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
daňové	6723489	6603645,87	8117791	7554401,86	950 755,99	114,40%
vlastní nedaňové	7228420	6878236,64	4784246	4743318,48	-2 134 918,16	68,96%
vlastní kapitálové	20000	8420	20000	4850	-3 570,00	57,60%
<b>celkem vlastní příjmy</b>	<b>13 971 909,00</b>	<b>13 490 302,51</b>	<b>12 922 037,00</b>	<b>12 302 570,34</b>	<b>-1 187 732,17</b>	<b>240,96%</b>

Příjmy v roce 2016 jsou nižší než v roce 2015. Vliv na nižší příjmy mají nedaňové příjmy z lesního hospodářství.

#### 6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v Kč	2015		2016		Rozdíl.skuteč. 2016-2015	% plnění 2016/2015
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	15 833 376,00	17 617 769,51	17 734 217,00	21 455 750,34	3 837 980,83	121,78%
neinvestič. dotace celkem	65 000,00	65 000,00	266 780,00	266 780,00	201 780,00	410,43%
investiční dotace celkem	80 000,00	80 000,00	410 000,00	410 000,00	330 000,00	512,50%
ostatní, jiné příjmy celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>celkem příjmy po konsolid.</b>	<b>15 978 376,00</b>	<b>17 762 769,51</b>	<b>18 410 997,00</b>	<b>22 132 530,34</b>	<b>4 369 760,83</b>	<b>124,60%</b>

V tomto hodnocení je zřejmý vzrůst příjmů z investičních a neinvestičních dotací, které se letos uskutečnili.

#### 7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů (okomentovat rozsah a strukturu těchto prostředků, případně i v porovnání s předchozími roky).

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2016

