

HODNOTIČÍ ZPRÁVA ZA R.2023

pro vypracování podkladů k návrhu stát.závěrečného účtu za obce Jihočeského kraje

Na základě dopisu ze dne 19.1.2024 Vám předkládáme podklady pro výše uvedený účel .
účetní výkazy za jednotku - rozvaha, výsledovka, příloha úč.závěrky a výkaz pro hodnocení plnění, vše ke dni 31.12.2023
byly již na Krajský úřad, odb.ekonomický, zaslány 10,1,2024

1. Souhrnné výsledky fin.hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu obce v hodnoc.roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu (v tis.Kč)	2022		2023		Rozd.skut. 2023-2022	% plnění 2023/2022
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Nekonsolidované příjmy	4 215	3 914	4 196	3 779	-135	96,55
Příjmy po konsolidaci	4 005	3 746	3 875	3 458	-288	92,31
Nekonsolidované výdaje	5 786	2 610	6 602	2 422	-188	92,80
Výdaje po konsolidaci	5 576	2 442	6 281	2 101	-341	86,04
Financování-tř.8	1 571	-1 304	2 406	-1 357	-53	104,06
Saldo-HV před konsolidací	-1 571	1 304	-2 406	1 357	53	104,06
Saldo-HV po konsolidaci	-1 571	1 304	-2 406	1 357	53	104,06

2. K předchozí tabulce uvádíme rozpis úprav schváleného rozpočtu s uvedením důvodů:

V r.2023 bylo provedeno celkem 74 změn rozpočtu realizované 11ti rozpočtovými opatřeními.

Objem RO v Kč činil v příjmech +540.297,- a objem RO v Kč ve výdajích +577.121,-.

Na změnu rozp.příjmů v r.2023 měl největší podíl sdílených daní ze SR,obec neobdržela žádné příspěvky a dotace,součástí je i převod fin. prostředků mezi účty ÚJ.

Na změnu rozp.výdajů pak měl v r.2023 největší vliv: převod fin.prostředků mezi účty KB, služby odp.hospodářství,vyšší výdaje hosp.les.volby. Saldo HV se nevyplňuje, obec nemá hospodářskou činnost.

Rozpočtován změnou nebyl ani nákup dr.HM obce, obec neuskutečnila žádný případ.

Rozpočtové změny ve výdajích obce jsou převážně tvořeny opravou položek dle skutečného plnění.

3. Zhodnocení rozpočt.výsledků po konsolidaci:

Pro r. 2023 byl v plánován schodkový rozpočet ve výši 2,369tis., rozpočet po změnách vykazuje výsledek -2,406 tis.a skut.výsledek za r.2023 činí zisk 1,357 tis.Kč.Nedošlo k naplnění pův.plánovaného schodku,jelikož některé plánované výdaje na poř.DHIM nebyly v r.2023 uskutečněny nebo jejich skutečná realizace byla ve výdajích nižší,než plán.(např.výkup pozemků,vybudování kanalizace)

V neuskutečnění některých plánovaných akcí mělo vliv i to, že ZO bylo ode dne 7.4.2023 podlimitní z důvodu rezignace tří členů.

Obec Hodětín nemá hospodářskou činnost, příjmy obce jsou tvořeny ,mimo příjmů daňových,příjmy z prodeje dřeva , z pronájmu nebytových prostor (dle náj.smluv) a z místních poplatků.

Skutečné plnění v r. 2023 vykázalo zisk ve výši 1,356.741,56Kč.Největší podíl na tomto výsledku v roce 2023 měly výše uvedené situace.

Podíl daňových příjmů na obci (převody z FÚ na účet) byl vyšší, než bylo plánováno ve schváleném rozpočtu,tyto činily úhrnem v r.2023 2,924 tis. (pův.plán.příjem 2,698 tis.Kč).

V průběhu r.2023 neměla obec Hodětín podanou a žádnou žádost o dotaci.

Obec v r.2023 obdržela pouze dotaci na výkon státní správy ve výši 74.900,-Kč-využito a neinv.dotaci na volby 01/2023 ve výši 37.000,- (dotace na volby nevyužita-vratka ve výši 6.719,-Kč) ,zál.dotace na volby 09/2023 ve výši 25.000,- (nevyužita-vratka ve výši 7.234,-)

Rozdíl mezi předpokládanými rozpočtovými příjmy a skutečnými příjmy v r.2023 je tvořen vyššími daňovými příjmy, nerealizovanými příjmy z dotací, tzn.nerealizovaných schválených položek rozpočtu,pronájmem obecních nebytových prostor.

Kapitálové příjmy za r.2023 nevykazují žádnou hodnotu.

V průběhu roku 2023 nedošlo k žádným investičním výdajům, nebyl pořízen dr.HM majetek ,který by byl účtován přímo do spotřeby s další evidencí.

Jedná se o inv.majetek-kapitálové výdaje v celk.výši 0,- Kč.:

Pořiz.DNM-byt.jednotky vč.projektu...2.000.000,- (PAR/POL...3612/6121)..akce nerealizována

Pořiz.DHM-výkup pozemků...300.000,- (PAR/POL...3639/6130)..akce nerealizována

Pořízení dr.HM obce v celkové výši..0,-

Zůstatek na účtech obce ke dni 31.12.2023	10 740 112,17
ZBÚ vedený u KB Tábor pob.Bechyně	10 702 122,66
ZBÚ vedený u ČNB pob.ČB	37 989,51

Fondy 487 059,02

Obec v 12/2016 zřídila fond na obnovu spolupod.vodohospodářského majetku, zavedla BÚ u KB, pob.Tábor, který ke dni 31,12,2023 vykazuje zůstatek 5.284,02 Kč.(přírůstek fondu v r.2023 je ve výši 20.000,-nájem vodohosp.majetku za r.2023 od fy Vod.sdružení Bechyňsko a čerpání fondu 84.808,23 oprava přivaděče, PF5123 fy Swietelsky)

V 11/2018 obec schválila statut fondu na obnovu vlastního vodohosp.majetku obce, zřídila běžný účet u KB, pob.Tábor, který ke dni 31.12.2023 vykazuje zůstatek 481.775,-.Tv.fondu je příjem nájemného vodohosp.majetku od fy Vodár.sdružení Bechyňsko každoročně dle náj.m.smlouvy a dále příjem fin. prostředků z rozpočtu obce na zákl.rozhodnutí ZO.V průběhu r.2023 došlo k příjmu fin.prostředků ohl.nájmu od fy Vod.sdružení Bechyňsko ve výši 54.355,- a k převodu z rozpočtu ve výši 60.000,-Kč

- přijaté dotace r.2023

Celková výše přijatých dotací a transferů za r.2023: 136.900,00 Kč.

Neinv.příspěvek na výkon st.správy.....74.900,- (přij.v 01,03,07,10/23, zúčt.pol.4112)

Neinv.dotace na volby 01/2023.....37.000,-(přij.20,1,2023, zúčt.4111,ÚZ 98008)

Neinv.dotace na volby 09/2023.....25.000,-(přij.17,8,2023, zúčt.4111,ÚZ 98074)

Neinv.dotace POV r.2023.....0,-(zúčt.4122,ÚZ 710)
 Neinv.neúč.příspěvek SR komp.bonus.....0,- (zúčt.4111,ÚZ 98043)
 Další položkou, figurující ve výkazu FIN 2-12, tř.4=přijaté transfery je částka 321.000,- Kč..převod mezi účty BÚ u KB,dotace pokladny

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů:

Na účetní jednotce Obec Hodětín jsou vytvořeny dva fondy na obnovu vodohosp.majetku, nebyly čerpány žádné půjčky, úvěry, ani návratné výpomoci,takže není sledován žádný zůstatek úvěrového zatížení obce.

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

Vlastní příjmy po konsolidaci (v tis.Kč)	2022		2023		Rozd.skut. 2023-2022	% plnění 2023/2022
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Daňové	2 901	2 800	3 044	2 924	124	104,43
Vlastní nedaňové	704	546	694	397	-149	72,71
Vlastní kapitálové	0	0	0	0	0	#####
Celkem vlastní příjmy	3 605	3 346	3 738	3 321	-25	99,25

Dle tabulky je zřejmé zvýšení objemů v obl.příjmů daňových a snížení v nedaň.příjmech oproti r.2022.

Díky přijatým částkám daňovým,zvýšeným prodejem v lesním hospodářství,zvýšenými tržbami za pronájem nebyt.prostor,a vyúčt.spotřeby energií - vratky z min.let.

Ohledně příjmů kapitálových je zřejmo z tabulky, že nedošlo oproti roku minulému k žádným příjmům.

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

Ukazatel rozpočtu po konsol. (v tis.Kč)	2022		2023		Rozd.skut. 2023-2022	% plnění 2023/2022
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Vlastní příjmy celkem	3 605	3 346	3 738	3 321	-25	99,25
Neinvestiční dotace celkem	400	400	458	458	58	114,50
Investiční dotace celkem	0	0	0	0	0	0,00
Ostatní,jiné příjmy celkem	0	0	0	0	0	0,00
Celkem příjmy po konsolidaci	4 005	3 746	4 196	3 779	33	100,88

Z tabulky vyplývá příjem dotace na provoz místní správy,dále neinv.dotace na volby 01/2023 a 09/2023

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů:

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2023

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno	vyčerpáno	rozdíl(Kč)	
				0,00	nepodl.FV
98008	Účel.dotace na volby 01/2023	37000,00	30281,00	6719,00	př.č.7,část A k vrácení 2024
98074	Účel.dotace na volby 09/2023	25000,00	17766,00	7234,00	př.č.7,část A k vrácení 2024
98043	Neúčel.dotace komp.bonus kríz.stav	0,00	0,00	0,00	není předm.fin.vypořádání
29030	Neinv.dot.Mze zmírn.dopadů kúrovec	0,00	0,00	0,00	příloha č.3 k vyhl.367/2015 Sb.
				0,00	
x	Celkem ze státního rozpočtu	62000,00	48047,00	13953,00	

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2023

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno	vyčerpáno	rozdíl(Kč)	
	Na výkon správy(pol.4112)	74900,00	74900,00	0,00	nevypĺňuje se
710	Neinv.dotace POV	0,00	0,00	0,00	
				0,00	nevypĺňuje se
					nevypĺňuje se
x	Celkem z Jihočeského kraje	74900,00	74900,00	0,00	

Přehled dotací přidělených ze státních fondů podle účelů v roce 2023

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno	vyčerpáno	rozdíl(Kč)
				0,00
				0,00
x	Celkem ze státních fondů	0,00	0,00	0,00

8. Využití prostředků převedených obci z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozp.kraje:

Prostředky poskytnuté jč.krajem na výkon státní správy byly plně využity na stanovený účel.

Čerpání dotací je podloženo v účetnictví byl ve výdajích -u ost.poskytnutých neinv.i inv.dotací,přijatých v r.2023 byl použit ÚZ přid.dotace (dotace na volby 09/23 nevyužita-vratka ve výši 7.234,-Kč+dotace volby 01/23 nevyužita-vratka ve výši 6.719,-)

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje:

Ukazatel rozpočtu po konsol. (v tis.Kč)	2022		2023		Rozd.skut. 2023-2022	% plnění 2023/2022
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Běžné výdaje celkem	4 736	2 582	4 302	2 422	-160	93,80
Kapitálové výdaje celkem	1 050	29	2 300	0	-29	0,00

Běžné výdaje obce jsou v rámci navrženého rozpočtu obce dodržovány,oproti plánu nedošlo ke kapitálovým výdajům v r.2023 oproti r.2022.

Výdaje na poř.DHIM-nebyly žádné uskutečneny.

Analýza kapitálových výdajů

položka	Kapitálový výdaj v Kč	upr.rozp.	skutečn.	rozdíl(Kč)
61		2300000,00	0,00	2300000,00
62				0,00
63				
64				
x	Kapit.výdaje celkem	2300000,00	0,00	2300000,00

10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků povodní, vč.převodu nevyčerp.úč.prostředků do roku následujícího:

Nebyly čerpány žádné prostředky na řešení následků živ.katastrof a mimoř.situací.

11. Rozbor hospodaření příspěv.organizací zřiz.obcí podle jednotlivých odvětví. Podíl těchto org.hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěv.organizací, vč.komentáře k řešení ztrátovosti:

odvětví	Počet ziskových	Celk.zisk	Počet ztrátových	Celk.ztráta
Školství				
Kultura				
Zdravotn.				
Sociální				
Ostatní		0,00	Sbor dobrovolných hasičů	15264,00
celkem	0	0,00	1	15264,00

Sbor dobrovolných hasičů ,zřízený na obci Hodětín,disponuje s majetkem obce a vykazuje dlouhodobé ztrátové výsledky hospodaření.

V rámci rozp.opaření obce je vykazován provozní výdaj SDH, který v r.2023 činil 15.264,00 Kč-jedná se o transfer,podpisu činnosti JSDH .
Obci jsou předkládány jednotlivé výdajové a příjmové položky hospodaření.

Ztráta je způsobena nevyhovující vysokou cenou pořizovaných prostředků a materiálu na provoz sboru , v rámci dosažení příjmů je jedinou,ale z hlediska čistého zisku nedostačující,kulturní akce-ples hasičů,tato kult.činnost byla však v r.2023 omezena.

V r. 2023 byly obci předloženy žádosti o následující příspěvky a transfery,tyto byly odsouhlaseny ZO a poskytnuty:

Jedná se zčásti o příspěvky vyplývající ze smluv o sdružení obcí nebo PO-dlouhod.a ze smluv o poskytnutí příspěvku a daru.

	par.	pol.	
Neinv.příspěvek Mysliveckému spolku Zelený háj	0,-	1037	5222 oproti r.2022 nebyl poskytnut
Neinv.transfer-výkon správy Město Bechyně	500,-	6171	5321
Neinv.příspěvek fin.dar DSŽ Březnice na kult.akci	2.000,-	3399	5222
Neinv.příspěvek fin.dar TJ Březnice	0,-	3419	5222 oproti r.2022 nebyl poskytnut
Neinv.příspěvek členství v sdr.PO Bechyňsko	480,-	3639	5229
Neinv.příspěvek členství v sdr.PO Toulava	1.000,-	3639	5229
Neinv.příspěvek fin.dar Domov pro seniory Bechyně	0,-	4350	5339 oproti r.2022 nebyl poskytnut
Neinv.příspěvek na činnost JSDH Hodětín	15.000,-	5512	5222

K výrazným změnám v hospodaření ve srovnání s předchozími roky však nedošlo, poměr rozpočtových příjmů a výdajů vykazuje vyrovnaný zůstatek, obec není nijak zatížena dluhy a úvěry.

Obec udržuje trvale vyrovnaný rozpočet, je účelně sledováno a plánováno, aby rozp.příjmy převažovaly nad rozp.výdaji.
Dlouhodobé záměry v investiční oblasti se daří realizovat v závislosti na přidělených dotacích, s příp.výkyvy ve výdajové části rozpočtu oproti plánu,s ohledem na dofinancování a ceny.

Jelikož obec nemá žádnou hosp.činnost, její příjmy jsou omezeny, závislé jen na dotační a daňové politice státu, je celkové hospodaření obce vedeno účelně tak, aby jakákoliv invest.akce , péče o obecní majetek a chod obce celkově byla ku prospěchu života v obci a zájmu všech občanů a nedošlo ke zbytečnému zadlužení.

Jako přílohu přikládáme tab.č.příl.č.7,část A,B

V případě jakýchkoliv dotazů volejte na níže uvedené číslo.

V Hodětíně dne: 19,1,2024

Zpracoval: Valentová

tel.: 381213978

fax: 732155897

Podpis:

Zodpovídá : Čiháň Josef
starosta obce

Podpis:

Razítko:

