PŘÍLOHA 2

Závěrečný účet obce Černá v Pošumaví za rok 2015

Obec Černá v Pošumaví hospodařila v roce 2015 podle schváleného rozpočtu - neprovozovala hospodářskou činnost. Obec má zřízenu jednu právnickou osobu – příspěvkovou organizaci - Základní škola a Mateřská škola Černá v Pošumaví. Na rok 2015 byl schválen rozpočet s příjmy ve výši 29 400 500,- Kč, výdaji 29 400 500,- Kč a financováním 0,00 Kč. Během roku byl rozpočet upravován 6 rozpočtovými opatřeními. Celkem rozpočtované příjmy dosáhly výše 43 262 082,- Kč, výdaje 40 158 806,- Kč a financování -3 103 276,- Kč. Skutečné příjmy (po konsolidaci) činily 37 898 321,- Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu. Skutečné výdaje (po konsolidaci) dosáhly výše 34 795 037,- Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy příloze č. 1 a 2. a jsou k nahlédnutí na finančním oddělení OÚ (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Daňové příjmy – k navýšení o 9,10% oproti schválenému rozpočtu došlo z důvodu vyššího výnosu na poplatku za lázeňský a rekreační pobyt, dani z nemovitosti a dani z příjmu právnických osob.

Nedaňové příjmy – překročení o 16,72 % oproti schválenému rozpočtu vzniklo především vyššími příjmy za prodej dřeva, z parkovného, pronájmu pozemků, přijaté pojistné náhrady.

Kapitálové příjmy - došlo k navýšení o 100,00 % oproti schválenému rozpočtu, především prodejem pozemků a přijatým dotacím.

Běžné výdaje – navýšení o 22 % oproti schválenému rozpočtu – opravy objektů na veřejném prostranství, pěstební činnost a těžba dřeva, opravy bytového fondu.

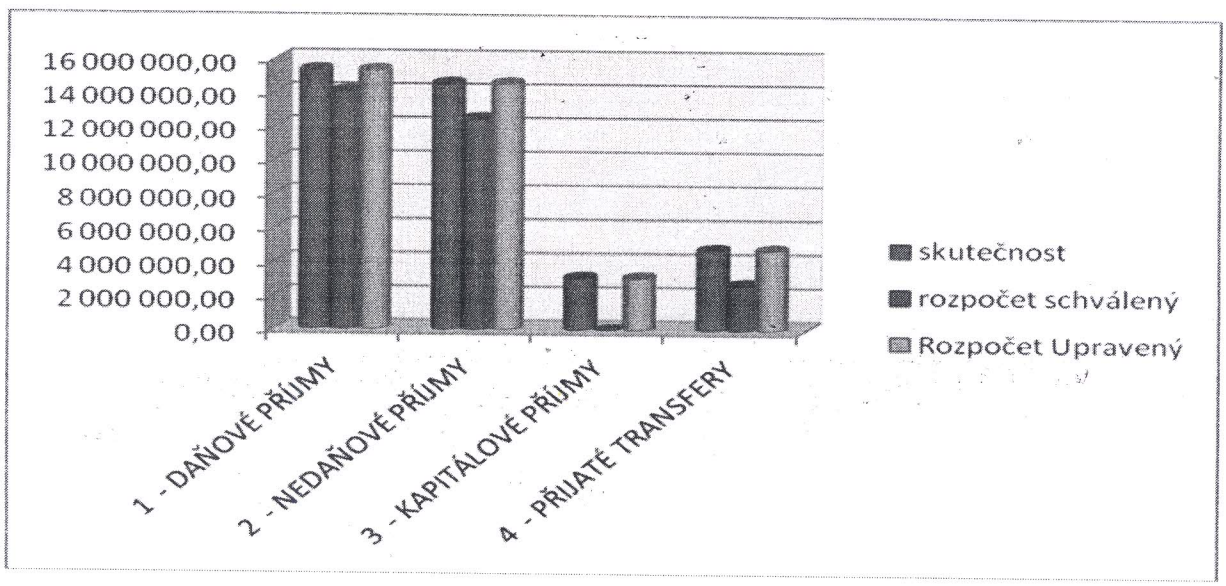
Kapitálové výdaje – navýšení o 13 % oproti schválenému rozpočtu – výdaje na rekonstrukci bytového fondu, nákup lesnické techniky (částečně hrazeno z dotace), nákup pozemků, výstavba garáží pro hasiče (částečně hrazeno z dotace).

Porovnání příjmů a výdajů 2013 - 2015

	2013	2014	2015
PŘÍJMY	29 418 954,59	30 749 423,80	37 898 321,36
VÝDAJE	26 827 286,20	30 194 180,40	34 795 045,31

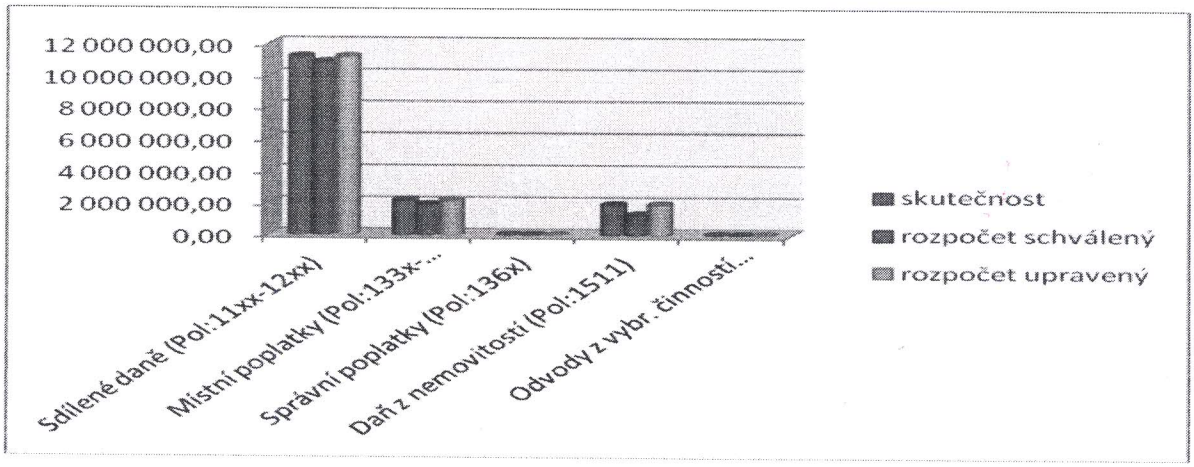
Rozpočtové hospodaření dle tříd – PŘÍJMY 2015

Třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	15 373 252,82	14 091 180,00	109,10	15 373 252,00
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	14 599 724,24	12 508 320,00	116,72	14 599 724,00
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	3 126 995,00	0,00	0,00	3 126 995,00
4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4 798 349,30	2 716 000,00	176,67	4 798 350,00
CELKEM PŘÍJMY	**37 898 321,36**	**29 315 500,00**	**129,28**	**37 898 321,00**



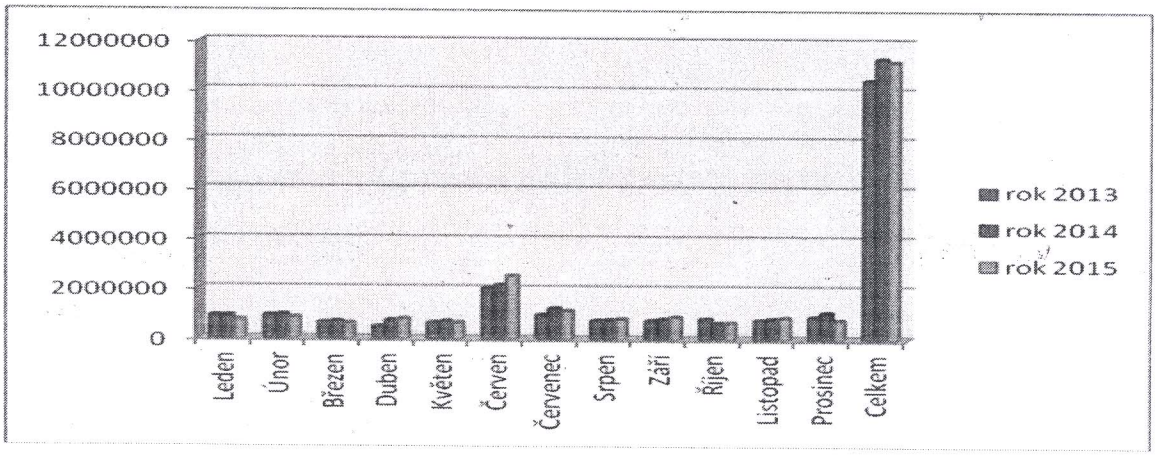
Daňové příjmy - vybrané položky

Položky	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	11 179 670,45	10 838 180,00	103,15	11 179 671,00
Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2 188 665,00	1 898 000,00	115,31	2 188 665,00
Správní poplatky (Pol:136x)	31 780,00	15 000,00	211,87	31 780,00
Daň z nemovitostí (Pol:1511)	1 923 444,54	1 300 000,00	147,96	1 923 444,00
Odvody z vybr. činností (Pol:135X)	49 692,83	40 000,00	124,23	49 692,00

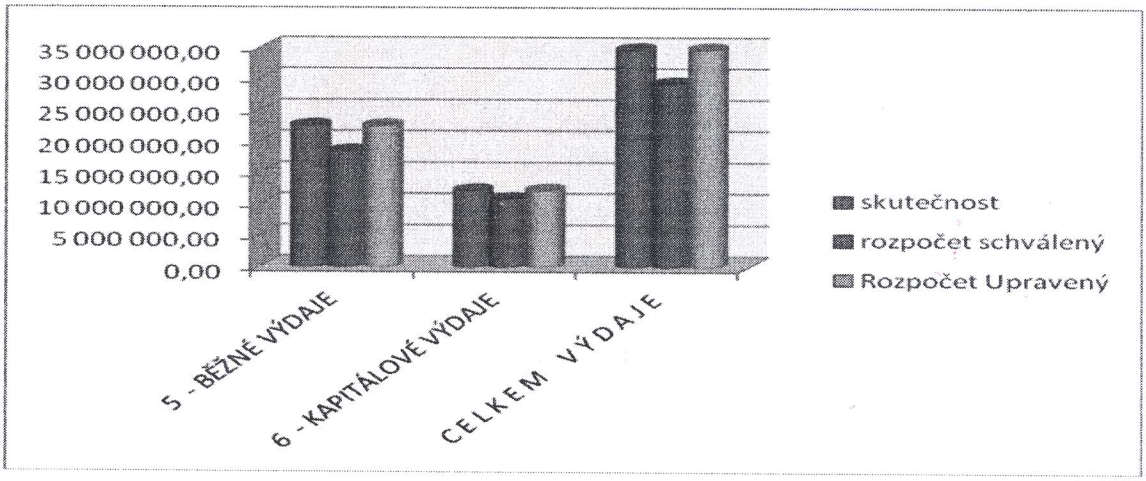


Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

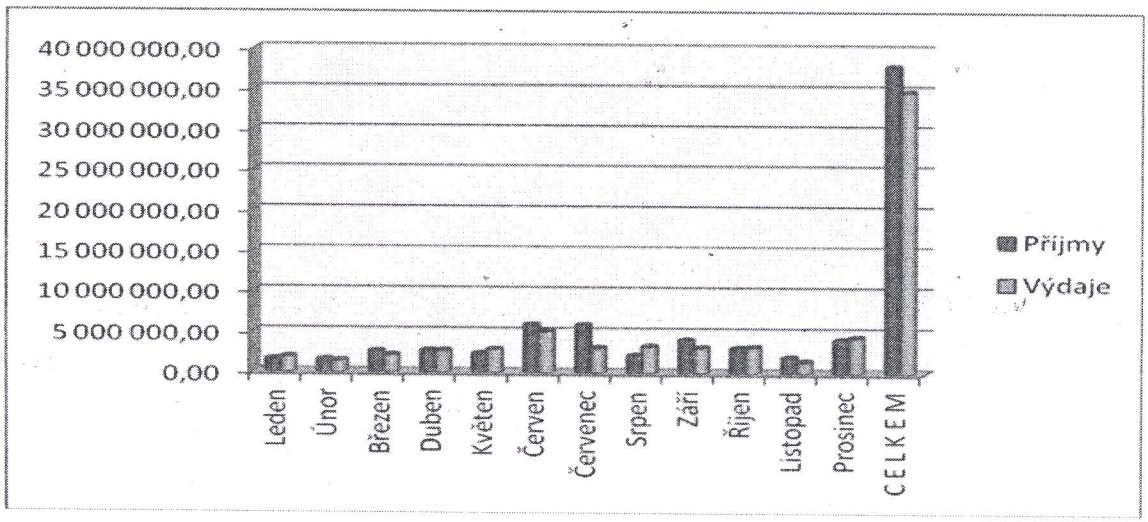
Sdílené daně			
Měsíc	**rok 2013**	**rok 2014**	**rok 2015**
Leden	898 044,75	893 590,91	732 081,06
Únor	915 182,00	945 026,00	839 384,48
Březen	642 506,00	684 143,00	616 949,67
Duben	490 536,00	719 451,00	783 603,88
Květen	637 457,00	690 526,00	637 077,00
Červen	2 003 018,00	2 126 960,00	2 520 516,85
Červenec	951 556,00	1 206 909,00	1 127 288,46
Srpen	724 723,00	752 416,00	791 200,57
Září	726 863,00	790 134,00	878 915,23
Říjen	809 041,00	641 253,00	653 463,13
Listopad	746 271,00	806 801,09	850 731,89
Prosinec	887 797,67	1 052 072,24	748 458,23
C E L K E M	10 432 995,42	11 309 282,24	11 179 670,45



Rozpočtové hospodaření dle tříd – VÝDAJE 2015				
třída	*skutečnost*	*rozpočet schválený*	*%*	*Rozpočet Upravený*
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	22 567 033,73	18 465 500,00	122,21	22 567 026,00
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	12 228 011,58	10 850 000,00	112,70	12 228 011,00
C E L K E M V Ý D A J E	**34 795 045,31**	**29 315 500,0**	**118,69**	**34 795 037,00**



Porovnání příjmů a výdajů za měsíc leden – prosinec 2015		
Měsíc	**Příjmy**	**Výdaje**
Leden	1 606 794,16	1 884 561,09
Únor	1 562 108,89	1 447 979,73
Březen	2 586 086,52	2 141 488,32
Duben	2 716 359,93	2 716 216,70
Květen	2 326 267,61	2 869 066,49
Červen	5 884 148,58	5 079 544,61
Červenec	5 847 339,77	3 091 845,27
Srpen	2 150 866,01	3 298 612,63
Září	4 065 699,45	3 153 364,37
Říjen	3 091 894,61	3 208 053,47
Listopad	1 940 598,60	1 475 956,64
Prosinec	4 120 157,23	4 428 355,99
C E L K E M	37 898 321,36	34 795 045,31



Financování

Název položky, třída	Pol.	Skutečnost	Schválený rozpočet	%	Upravený Rozpočet
Změna na bankovních účtech	8115	-1 861 181,63	1 250 000,00	-148,89	-1 853 284,00
Splátky půjčených prostředků	8124	-1 247 131,80	-1 250 000,00	99,77	-1 250 000,00
Přenes. daň. povinnost § 92e	8901	5 037,38	0,00	0,00	-3 103 284,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	**8000**	-3 103 276,05	0,00	0,00	-3 103 284,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2015 činily celkem 4.798.349,- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2015 je zpracován v tabulkách. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2015 *v Kč*

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
13234	Aktivní politika zaměstnanosti	400 571,00	400 571,00	0,00
13013	Operační program zaměstnanosti	225 000,00	225 000,00	
14004	Neinvestiční dotace na JSDH	26 556,80	26 556,80	0,00
15091	Program péče okrajinu	157 314,00	157 314,00	0,00
15370	Dotace na zateplení budovy OÚ	112 115,00	112 115,00	0,00
15835	Dotace na zateplení budovy OÚ	1 633 610,75	1 633 610,75	0,00
33058	OP VK- šablony ZŠ a SŠ v oblasti podpory 1.1	251 942,00	251 942,00	0,00
29948	Rekonstrukce ČOV - Bližná	1 153 000,00	1 153 000,00	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč	3 960 109,55	3 960 109,55	0,00

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2015 *v Kč*

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
	Dotace na stát. správu	149 400,00	149 400,00	0,00
	Naučné stezky	114 000,00	114 000,00	0,00
706	Udržení akceschopnosti JSDHO JK	21 000,00	21 000,00	0,00
427	Garáže pro hasící techniku	320 000,00	320 000,00	0,00
428	GP Podpora kultury - divadlo pro děti	20 000,00	20 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	624 400,00	624 400,00	0,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2015 *v Kč*

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
89501	Lesnická technika	27 788,00	27 788,00	0,00
89502	Lesnická technika	83 362,00	83 362,00	0,00
90877	Zateplení budovy OÚ	96 094,75	96 094,75	0,00
90001	Zateplení budovy OÚ	6 595,00	6 595,00	0,00
X	Celkem ze státních fondů v Kč	213 839,75	213 839,75	0,00

Porovnání závazků a pohledávek

ZÁVAZKY	2013	2014	2015
321 Dodavatelé	396 723,53	526 545,06	354 669,01
324 Přijaté zálohy	1 137 322,49	1 200 515,74	1 278 397,48
331 Zaměstnanci	188 728,00	191 484,00	216 458,00
336 Zúčt. s institucemi soc. zabezp. a zdrav. poj.	87 674,00	57 731,00	63 635,00
342 Ostatní přímé daně	29 417,00	29 323,00	27 390,00
343 Daň z přidané hodnoty		35 438,47	13 606,70
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	6 900,00	15 577,00	0,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	11 218,00	10 099,00	10 045,00
451 Dlouhodobé úvěry	8 222 390,18	6 993 687,38	5 746 555,58

POHLEDÁVKY	2013	2014	2015
311 Odběratelé	661 508,00	323.600,00	609 364,98
315 Pohledávky za rozpočtové příjmy	83 670,00	124 959,00	364 558,45
314 Poskytnuté provozní zálohy	363 599,22	360 553,44	60 811,00
377 Jiné pohledávky	436 516,00	429 120,00	461 796,00
343 Daň z přidané hodnoty	88 629,95	0,00	0,00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	0,00	0,00	106 920,00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	325 628,92	164 354,32	187 918,74

Finanční vypořádání s příjemci finančních příspěvků za rok 2015

Obec poskytla v roce 2015 některým žadatelům neinvestiční příspěvky:

SDH	-	20 000,- Kč na běžné provozní výdaje
TJ	-	140 000,- Kč na běžné provozní výdaje, akce pro děti a dospělé
Jihočeská hospodářská komora	-	4 000,- Kč podpora informování místních podnikatelů
Bedřich Hájek	-	5 304,- Kč na provoz pojízdné prodejny
Obč. sdr. Centrum A. Stiftera	-	5 000,- Kč na běžné provozní náklady
Obč. sdr. pěv. sbor Musica Viva	-	7 000,- Kč na běžné provozní náklady
Taneční skupina Sarah	-	3 000,- Kč na běžné provozní náklady
Domov důchodců H. Planá	-	40 000,- Kč na běžné provozní náklady
HL SOLUTIONS	-	30 000,- Kč na organizace závodu
Junák svaz skautů a skautek	-	12 000,- Kč na činnost
Myslivec sdruž. Černá v P.	-	30 000,- Kč na činnost
MUDr. Smítková	-	6 000,- Kč na provoz ordinace
Český svaz včelařů	-	5 000,- Kč na běžné provozní náklady
Destinační manag. Lipensko	-	20 000,- Kč na přepravu osob Černá-Bad Leonfelden
Yacht klub Jestřábí	-	50 000,- Kč na pořádání Mistr. Evropy v jachtingu
Bc. Michal Rolčík	-	30 000,- Kč na pořádání festivalu LIPNOFEST
Lipensko s. r. o.	-	30 000,- Kč na provoz a přepravu osob na SKI AREÁL LIPNO

Výpočet poměrových ukazatelů za 2015

A. Vymezení pohledávek celkem: 1 136 721,82
B. Vymezení rozpočtu celkem: 37 898 321,36

I. Podíl pohledávek na rozpočtu: 3,00 %

C. Vymezení závazků celkem: 1 916 406,29
B. Vymezení rozpočtu celkem: 37 898 321,36

II. Podíl závazků na rozpočtu: 5,06 %

D. Vymezení zastaveného majetku: 34 135 702,46
E. Vymezení majetku celkem: 272 001 889,64

III. Podíl zastaveného majetku: 12,55 %

Monitoring hospodaření obce sestavený k 31. 12. 2015 v Kč

Ukazatel	Hodnota
1 Počet obyvatel obce	823
2 Příjem celkem (po konsolidaci)	37 898 321,36
3 Úroky	184 018,02
4 Uhrazené splátky půjčených prostředků	1 247 131,80
5 Dluhová služba celkem	1 431 149,82
6 Ukazatel dluhové služby (v%)	**3,78**
7 Aktiva celkem	278 802 706,41
8 Cizí zdroje	9 350 166,77
9 Stav na bankovních účtech celkem	4 956 034,04
10 Úvěry a komunální dluhopisy	5 746 555,58
11 PNFV a ostatní dluhy	0,00
12 Zadluženost celkem	5 746 555,58
13 Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v%)	3,35
14 Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v%)	61,46
15 Oběžná aktiva	6 617 647,87
16 Krátkodobé závazky	3 603 611,19
17 Celková likvidita	1,84

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí Základní a Mateřská škola Černá Pošumaví

Finanční vypořádání poskytnuté dotace na provoz příspěvkové organizace bylo předloženo finančnímu oddělení obecního úřadu dne 30. 12. 2015.

Poskytnutá dotace na provoz:	**1 200 000,00 Kč**
Vyčerpáno bylo	1 200 000,00 Kč
Odvod zřizovateli	00,00 Kč
Náklady celkem	6 225 669,00 Kč
Výnosy celkem	6 287 607,00 Kč
Výsledek hospodaření	61 938,00 Kč

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním oddělení obecního úřadu. Výsledek hospodaření (zisk) byl převeden do rezervního fondu.

Stav na účtech obce k 31. 12. 2015

ČSOB-Pošt.spořitel., běžný účet	406 311,14 Kč
Komerční banka, běžný účet	1 265 039,90 Kč
Komerční banka, FRB	769 081,27 Kč
Komerční banka, sociální fond	26 518,20 Kč
Hypoteční banka, účet splátkový	18 273,29 Kč
Komerční banka, fond obnov. VM	259 840,00 Kč
ČSOB, účet splátkový	555 620,82 Kč
Česká národní banka	1 655 349,42 Kč
Celkem	**4 956 034,04 Kč**
ČSOB, účet cenných papírů	**1 059 455,32 Kč**

Stav úvěrů a půjček k 31. 12. 2015

Úvěr Hypoteční banka	319 055,58 Kč
Úvěr ČSOB	5 427 500,00 Kč
Celkem	**5 746 555,58 Kč**

Obec má zřízeny tyto peněžní fondy:

Sociální fond stav k 31. 12. 2015 26 518,20 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a statutem sociálního fondu ze dne 27. 12. 2007, schváleným starostou obce dne 27. 12. 2007.

Fond rozvoje bydlení stav k 31. 12. 2015 769 081,27 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky a úroky z půjček poskytnutých v minulých letech. Státní půjčka na opravy a modernizaci bytového fondu byla 14. 4. 2009 vrácena na účet Ministerstva pro místní rozvoj. Výdaji fondu jsou půjčky poskytnuté občanům dle obecní vyhlášky č. 2/99. V roce 2015 činily schválené půjčky 150.000,00 Kč. Půjčky byly čerpány v říjnu 2015.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

Přezkoumání hospodaření provedla firma PLAN CONTROL s.r.o., Český Krumlov, registrovaná Komorou auditorů ČR jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s oprávněním č. 90, na základě smlouvy ze dne 22. 9. 2004. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 12. 03. 2015 až 31. 05. 2015.

Závěr zprávy: Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) zákona 420/2004 Sb. § 10 odst. 3.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 je přílohou k závěrečnému účtu. Zpráva je také uvedena na internetových stránkách obce - http://www.cernavposumavi.cz/index.php/obecni-urad/uredni-deska/zpravy-o-vysledcich

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemnou formou ve lhůtě do 17. 06. 2016 nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 20. 6. 2016.

V Černé v Pošumaví 27. 05. 2016

Předkládá: finanční odbor Obecního úřadu

Přílohy
Zpráva o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

Pořadové číslo zveřejnění:	**13 / 2016**
Uveřejněno dne:	**27. 05. 2016**
Sejmuto dne:	**17. 06. 2016**
Uveřejněno v elektr.podobě dne:	**27. 05. 2016**
Sejmuto v elektr. podobě dne:	**17. 06. 2016**