

Závěrečný účet obce Černá v Pošumaví za rok 2017

Obec Černá v Pošumaví hospodařila v roce 2017 podle schváleného rozpočtu - neprovozovala hospodářskou činnost. Obec má zřízenou jednu právnickou osobu – příspěvkovou organizaci - Základní škola a Mateřská škola Černá v Pošumaví. Na rok 2017 byl schválen rozpočet s příjmy ve výši 29965695,- Kč, výdaji 29965695,- Kč a financováním 0,00 Kč. Během roku byl rozpočet upravován 12 rozpočtovými opatřeními. Celkem rozpočtované příjmy dosáhly výše 42781521,16 Kč, výdaje 44872002,55 Kč a financování 2090481,39 Kč. Skutečné příjmy (po konsolidaci) činily 37038843,75 Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu. Skutečné výdaje (po konsolidaci) dosáhly výše 39129325,14 Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu a financování 2090481,39.

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 oproti schválenému rozpočtu došlo z důvodu vyššího výnosu na dani z příjmů fyzických osob, dani z příjmu právnických osob a přijatým dotacím.

Kapitálové příjmy - došlo k navýšení oproti schválenému rozpočtu, především prodejem pozemků.

Běžné výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – oprava kanalizace kemp V Olšinách, oprava ČOV Černá, opravy bytového fondu.

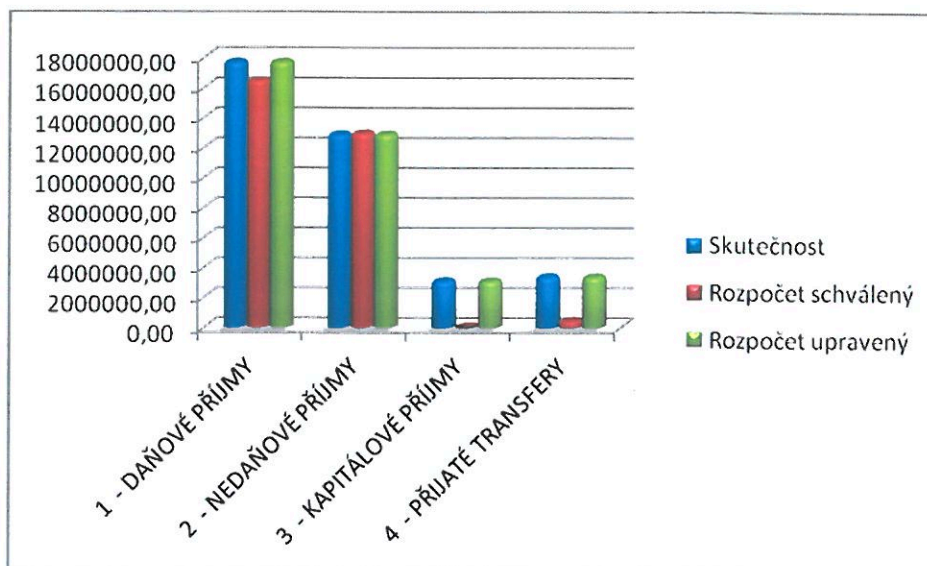
Kapitálové výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – pořízení dopravního automobilu pro hasiče (částečně hrazeno z dotace), pořízení malotraktoru s prvky lesnické nástavby (částečně hrazeno z dotace).

Porovnání příjmů a výdajů 2015 - 2017

	2015	2016	2017
PŘÍJMY	37 898 321,36	31 657 637,02	37 038 843,75
VÝDAJE	34 795 045,31	29 825 210,17	39 129 325,14

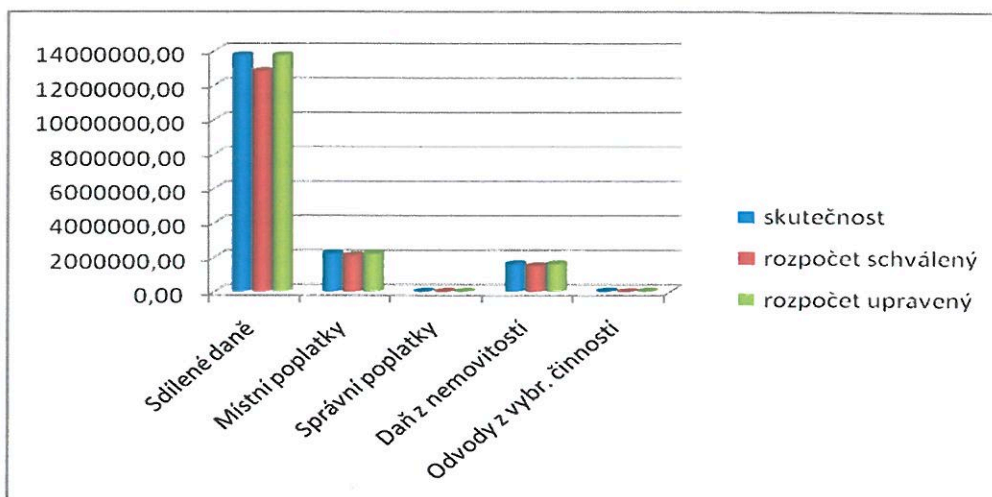
Rozpočtové hospodaření dle tříd – PŘÍJMY 2017

Třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	17 687 716,08	16 469 975,00	107,39	17 688 218,00
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 873 101,32	12 946 320,00	99,43	12 872 601,00
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	3 104 280,00	0,00	0,00	3 104 280,00
4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	3 373 746,35	449 400,00	750,72	3 373 746,00
CELKEM PŘÍJMY	37 038 843,75	29 865 695,00	124,02	37 038 845,00



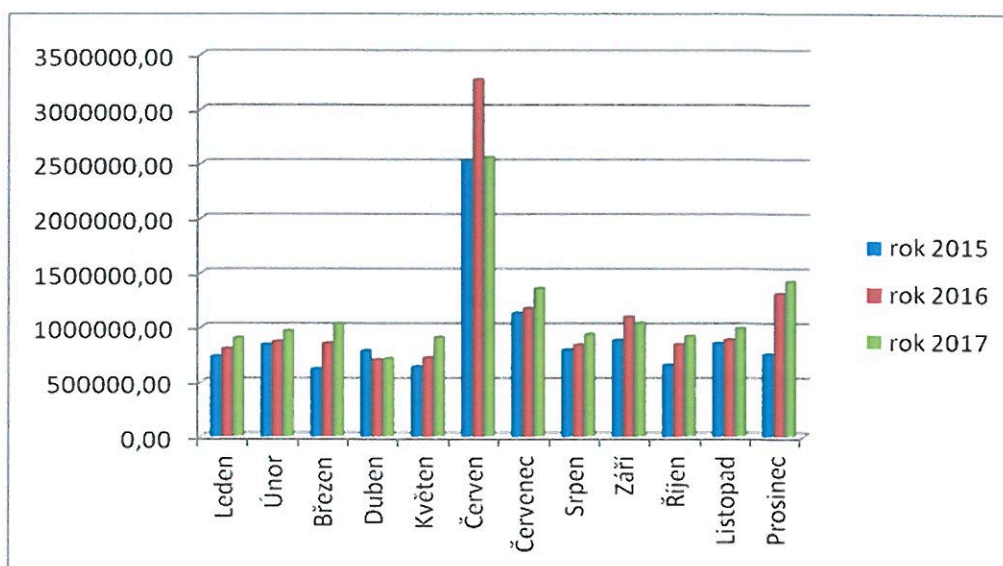
Daňové příjmy - vybrané položky

Položky	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	13 732 808,38	12 829 975,00	107,04	13 732 809,00
Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2 207 208,50	2 120 000,00	104,11	2 207 709,00
Správní poplatky (Pol:136x)	14 720,00	20 000,00	73,60	14 720,00
Daň z nemovitostí (Pol:1511)	1 612 757,56	1 500 000,00	107,52	1 612 758,00
Odvody z vybr. činností (Pol:135X)	33 418,77	0,00	0,00	33 419,00



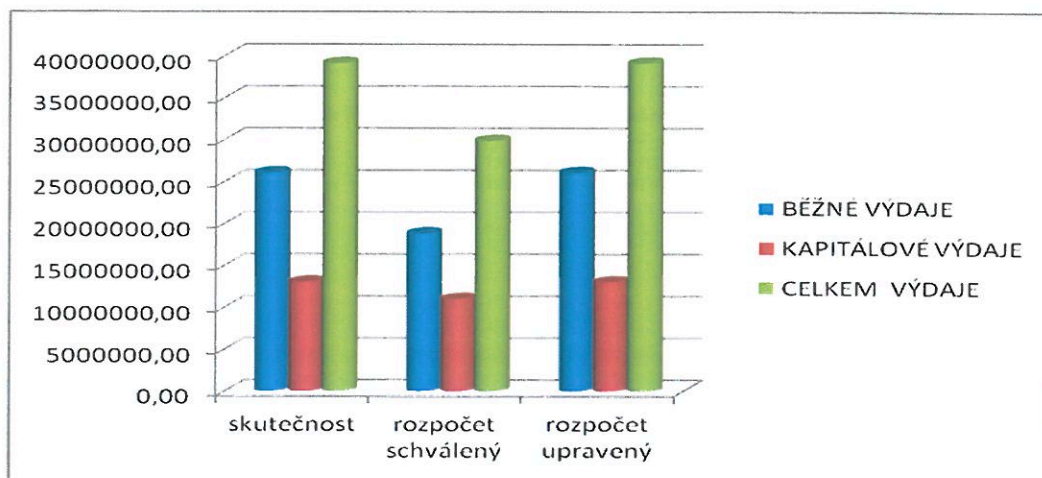
Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Sdílené daně			
Měsíc	rok 2015	rok 2016	rok 2017
Leden	732 081,06	803 307,66	902 347,00
Únor	839 384,48	869 181,48	967 644,34
Březen	616 949,67	853 518,16	1 029 307,66
Duben	783 603,88	702 060,95	712 632,40
Květen	637 077,00	720 500,47	908 006,14
Červen	2 520 516,85	3 266 296,61	2 554 247,80
Červenec	1 127 288,46	1 172 648,73	1 356 841,61
Srpen	791 200,57	835 874,70	935 642,96
Září	878 915,23	1 094 653,02	1 038 564,51
Říjen	653 463,13	843 469,71	919 303,17
Listopad	850 731,89	884 632,07	990 672,37
Prosinec	748 458,23	1 305 281,68	1 417 597,96
C E L K E M	11 179 670,45	13 351 425,24	13 732 808,38



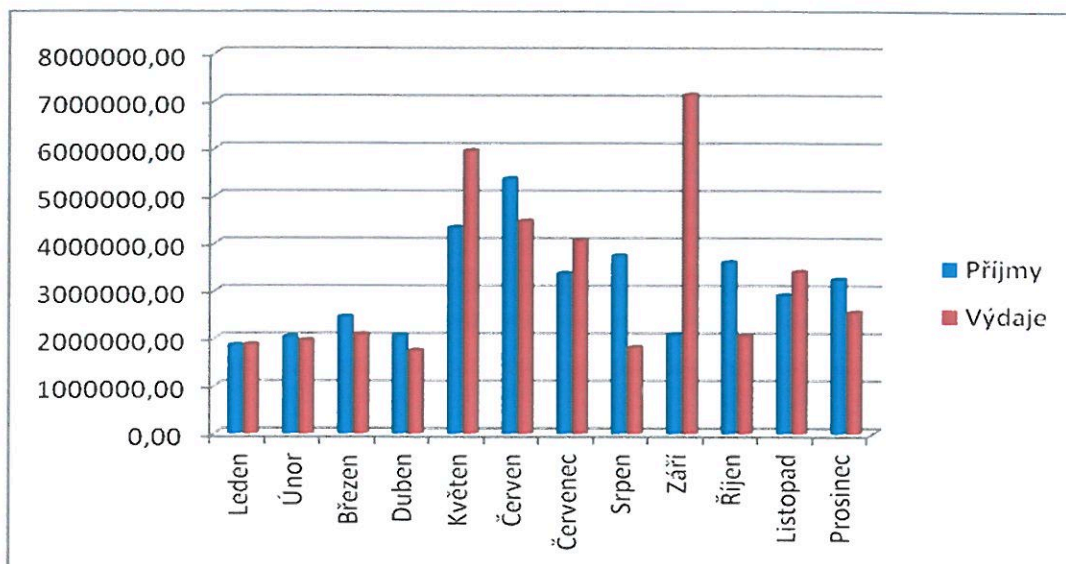
Rozpočtové hospodaření dle tříd – VÝDAJE 2017

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	26 046 493,35	18 815 695,00	138,43	26 046 502,00
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	13 082 831,79	11 050 000,00	118,40	13 082 832,00
CELKEM VÝDAJE	39 129 325,14	29 865 695,00	131,02	39 129 334,00



Porovnání příjmů a výdajů za měsíc leden – prosinec 2017

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	1 858 466,93	1 877 521,03
Únor	2 034 707,81	1 963 885,23
Březen	2 457 741,74	2 086 863,29
Duben	2 059 812,70	1 749 305,64
Květen	4 332 958,39	5 953 656,21
Červen	5 360 418,24	4 471 848,18
Červenec	3 365 635,57	4 065 495,41
Srpen	3 739 716,77	1 813 645,82
Září	2 074 449,92	7 129 082,68
Říjen	3 602 127,12	2 056 813,93
Listopad	2 906 905,23	3 406 123,14
Prosinec	3 245 903,33	2 555 084,58
CELKEM	37 038 843,75	39 129 325,14



Financování

Název položky, třída	Pol.	Skutečnost	Schválený rozpočet	%	Upravený Rozpočet
Změna na bankovních účtech	8115	-3 034 761,87	-3 800 000,00	98,87	-3 069 400,55
Splátky půjčených prostředků	8124	-882 000,00	-1 200 000,00	100,00	-882 000,00
Přenes. daň. povinnost § 92e	8113	4 965 353,30	0,00	99,31	5 000 000,00
Aktivní dlouhodobé operace	8127	1 041 889,55	0,00	100,00	1 041 889,55
FINANCOVÁNÍ CELKEM		2 090 481,39	0,00	100,00	2 090 489,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem 3.373.746,35 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulkách. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2017

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	90 000,00	90 000,00	0,00
13013	Operační program Zaměstnanost	120 000,00	120 000,00	0,00
14004	Neinvestiční dotace na JSDH	13 943,00	13 943,00	0,00
98071	Dotace na výdaje spojené s volbami	22 000,00	17 384,00	4 616,00
29014	Příspěvek na obnovu, zajišť. a vých. lesních porostů	22 630,00	22 630,00	0,00
33060	Zabezpečení škol a školských zařízení	40 000,00	40 000,00	0,00
33063	ZŠ výzkum vývoj a vzdělávání	581 332,00	581 332,00	0,00
17968	Dopravní automobil pro JSDH	84 299,85	84 299,85	0,00
17969	Dopravní automobil pro JSDH	1 433 097,50	1 433 097,50	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč	2 407 302,35	2 402 686,35	4 616,00

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
452	Vybavení pro vyprošťovací práce-motor. rozbrus. pila	31 500,00	31 500,00	0,00
711	Sanitární buňka-letní kino	80 000,00	80 000,00	0,00
453	SDH - pořízení věcných prostředků	140 000,00	140 000,00	0,00
428	Lake art 2017 - sochy	25 000,00	25 000,00	0,00
	Příspěvek na výkon státní správy	161 100,00	161 100,00	0,00
437	Příspěvek na hospodaření v lesích	34 344,00	34 344,00	0,00
433	Infocentrum-samoobslužný informač. kiosek	30 000,00	30 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	501 944,00	501 944,00	0,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
89521	Lesní technika - malotraktor	234 573,00	234 573,00	0,00
89522	Lesní technika - malotraktor	229 927,00	229 927,00	0,00
X	Celkem ze státních fondů v Kč	464 500,00	464 500,00	0,00

Porovnání závazků a pohledávek

Z Á V A Z K Y	2015	2016	2017
281 Krátkodobé úvěry			4 965 353,30
321 Dodavatelé	354 669,01	513 748,28	414 263,94
324 Přijaté zálohy	1 278 397,48	1 301 744,56	1 337 632,58
331 Zaměstnanci	216 458,00	231 770,00	204 458,00
336 Sociální zabezpečení	63 635,00	78 072,00	69 239,00
337 Zdravotní pojištění	29547,00	35 265,00	31 545,00
342 Ostatní přímé daně	27 390,00	32 072,00	28287,00
343 Daň z přidané hodnoty	13 606,70	40 451,44	65582,71
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	23 495,00	35943,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	10 045,00	9 509,00	10 293,00
451 Dlouhodobé úvěry	5 746 555,58	4 545 500,00	3 663 500,00

POHLEDÁVKY	2015	2016	2017
311 Odběratelé	609 364,98	575 710,44	969 359,00
314 Pohledávky za rozpočtové příjmy	364 558,45	450 532,80	436 535,46
315 Krátkodobé poskytnuté zálohy	60 811,00	118 953,00	91 870,00
373 Ostatní krátkodobé pohledávky	106 920,00	0,00	100 000,00
377 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	461 796,00	476 425,00	513 924,00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	187 918,74	145 460,40	104 300,57

Finanční vypořádání s příjemci finančních příspěvků za rok 2017

Obec poskytla v roce 2017 některým žadatelům neinvestiční příspěvky:

SDH	15 000,- Kč na běžné provozní výdaje
TJ	20 000,- Kč na běžné provozní výdaje, akce pro děti a dospělé
Jihočeská hospodářská komora	4 000,- Kč podpora informování místních podnikatelů
Centrum pro zdrav.postižené	500,- Kč na běžné provozní náklady
Paní Šmahelová	4682,- Kč na pořízení mechanického vozíku
Obč. sdr. pěv. sbor Musica Viva	15 000,- Kč na běžné provozní náklady
Jihoč. centrum pro zdrav. postiž.	1 000,- Kč na běžné provozní náklady
Domov důchodců H. Planá	40 000,- Kč na běžné provozní náklady
David Neumann	100 000,- Kč na pořádání kultur. léta na pláži Windy Point
Aqualung club	6 000,- Kč na výdaje spojené s činností
Myslivec sdruž. Černá v P.	30 000,- Kč na výdaje spojené s činností
Český svaz včelařů, o. s.	5 000,- Kč na běžné provozní náklady
MUDr. Smítková	6 000,- Kč na provoz ordinace
Stupid Sissters s. r. o.	40 000,- Kč na pořádání Open Air festivalu
Yacht klub Jestřábí	33 000,- Kč na pořádání sport. závodu Lipno Ice Marathon
Linka bezpečí z. s. Praha Bohnice	5 000,- Kč na běžné provozní náklady
Lipensko s. r. o.	30 000,- Kč na provoz přeprava osob na SKI AREÁL LIPNO
Penzion Axion	6 000,- Kč na rozvoz obědů pro seniory
Radek Harvalík	7 000,- Kč na pojízdnou prodejnu masa

Výpočet poměrových ukazatelů za 2017

A. Vymezení pohledávek celkem: 1 622 253,90
B. Vymezení rozpočtu celkem: 37 038 843,75

I. Podíl pohledávek na rozpočtu: 4,38 %

C. Vymezení závazků celkem: 6 673 021,95
B. Vymezení rozpočtu celkem: 37 038 843,75

II. Podíl závazků na rozpočtu: 18,02 %

D. Vymezení zastaveného majetku: 34 135 702,46
E. Vymezení majetku celkem: 286 860 974,49

III. Podíl zastaveného majetku: 11,90 %

Monitoring hospodaření obce sestavený k 31. 12. 2017 v Kč

Ukazatel	Hodnota
1 Počet obyvatel obce	824
2 Příjem celkem (po konsolidaci)	37 038 843,75
3 Úroky	121 288,20
4 Uhrazené splátky půjčených prostředků	882 000,00
5 Dluhová služba celkem	1 003 288,20
6 Ukazatel dluhové služby (v%)	2,71
7 Aktiva celkem	298 134 407,38
8 Cizí zdroje	12 161 180,03
9 Stav na bankovních účtech celkem	8 582 028,20
10 Úvěry a komunální dluhopisy	8 628 853,30
11 PNFV a ostatní dluhy	0,00
12 Zadluženost celkem	8 628 853,30
13 Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v%)	4,08
14 Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v%)	70,95
15 Oběžná aktiva	11 258 025,79
16 Krátkodobé závazky	8 497 680,03
17 Celková likvidita	1,32

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. 2017.

Poskytnutá dotace na provoz:	1 250 000,00 Kč
Vyčerpáno bylo	1 250 000,00 Kč
Odvod zřizovateli	00,00 Kč
Náklady celkem	7 406 860,86 Kč
Výnosy celkem	7 475 458,17 Kč
Výsledek hospodaření	68 597,31 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. 2017

ČSOB-běžný účet	135 050,02 Kč
Komerční banka, běžný účet	2 400 198,84 Kč
Komerční banka, FRB	855 308,88 Kč
Komerční banka, sociální fond	33 595,69 Kč
Komerční banka, fond obnov. VM	37 976,00 Kč
Česká národní banka	5 119 898,77 Kč
Pokladna	42 233,00 Kč
Celkem	8 624 261,20 Kč

Stav úvěrů a půjček k 31. 12. 2017

Komerční banka úvěr	4 965 353,30 Kč
Úvěr ČSOB	4 545 500,00 Kč
Celkem	8 628 853,30 Kč

Obec má zřízeny tyto peněžní fondy:

Sociální fond

stav k 31. 12. 2017 33 595,69 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. 2017 855 308,88 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 2017 nebyla čerpána žádná půjčka. Usnesením zastupitelstva č. 28, ze dne 3. 4. 2017 byl fond rozvoje a bydlení zrušen. Po splacení stávajících, dobíhajících půjček, bude zůstatek převeden na běžný účet.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

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 06. 03. 2018 až 20. 04. 2018.

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

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 21. 05. 2018 nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 28. 5. 2018.

V Černé v Pošumaví 07. 05. 2018

Předkládá: finanční odbor Obecního úřadu

Přílohy

Zpráva o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

OBECNÍ ÚŘAD
Černá v Pošumaví
①



Pořadové číslo zveřejnění:	40 / 2018
Uveřejněno dne:	7. 05. 2018
Sejmuto dne:	23. 05. 2018
Uveřejněno v elektr. podobě dne:	7. 05. 2018
Sejmuto v elektr. podobě dne:	23. 05. 2018