

## Závěrečný účet obce Černá v Pošumaví za rok 2014

Obec Černá v Pošumaví hospodařila v roce 2014 podle schváleného rozpočtu - neprovozovala hospodářskou činnost. Obec má zřízenou jednu právnickou osobu – příspěvkovou organizaci - Základní škola a Mateřská škola Černá v Pošumaví. Na rok 2014 byl schválen rozpočet s příjmy ve výši 23 000 000,- Kč, výdaji 21 377 000,- Kč a financováním – 1 623 000 Kč (přebytek rozpočtu). Během roku byl rozpočet upravován 4 rozpočtovými opatřeními. Celkem rozpočtované příjmy dosáhly výše 34 424 100,- Kč, výdaje 33 868 857,- Kč a financování -555 243,- Kč. Skutečné příjmy (po konsolidaci) činily 30 749 424,- Kč, tj. 99,86 % upraveného rozpočtu. Skutečné výdaje (po konsolidaci) dosáhly výše 30 194 180,- Kč, tj. 99,94 % 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 18,96% oproti schválenému rozpočtu došlo z důvodu vyššího výnosu na dani z fyzických osob, dani z nemovitosti a dani z přidané hodnoty.

**Nedaňové příjmy** – překročení o 22,97 % oproti schválenému rozpočtu vzniklo především vyššími příjmy za prodej dřeva, předplaceným nájům z bytů a přijatým dotacím a darům.

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

**Běžné výdaje** – navýšení o 50,72 % oproti schválenému rozpočtu – nákup materiálu na opravu strojů VPP, pěstební činnost a těžba dřeva, poskytnutá náhrada Lesům české republiky.

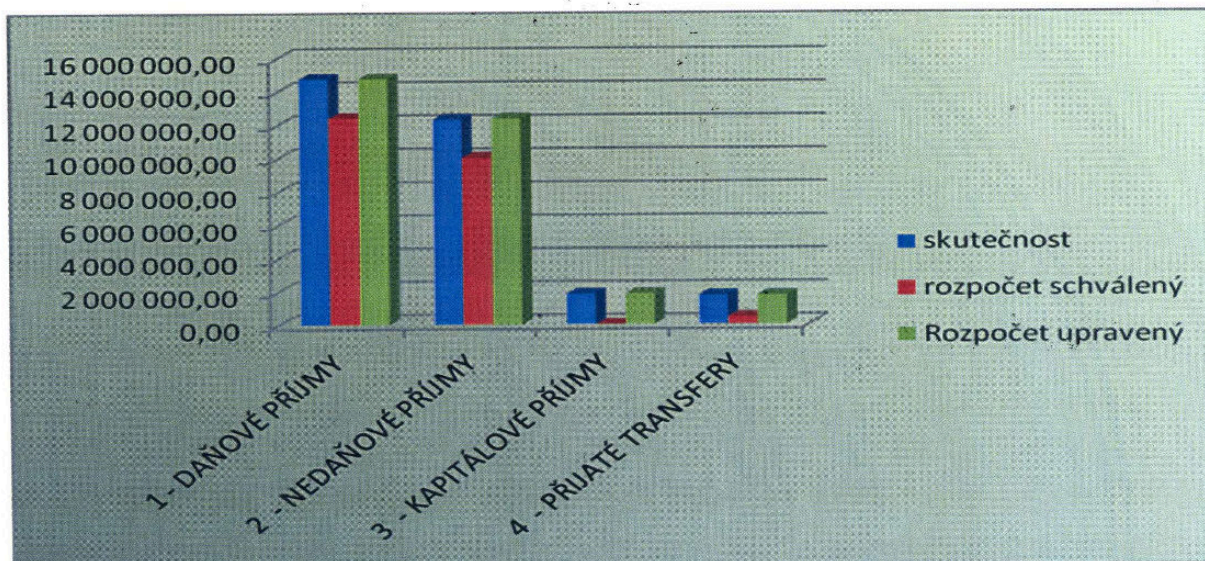
**Kapitálové výdaje** – navýšení o 94,15 % oproti schválenému rozpočtu – výdaje na rekonstrukci bytového fondu, nákup motorového člunu pro hasiče (na nákup byla poskytnuta dotace od krajského úřadu 90000), nákup pozemků, nové hrací prvky na dětská hřiště.

### Porovnání příjmů a výdajů 2012 - 2014

	2012	2013	2014
<b>P Ř Í J M Y</b>	26.205.886,73	29 418 954,59	30 749 423,80
<b>V Ý D A J E</b>	39.413.272,99	26 827 286,20	30 194 180,40

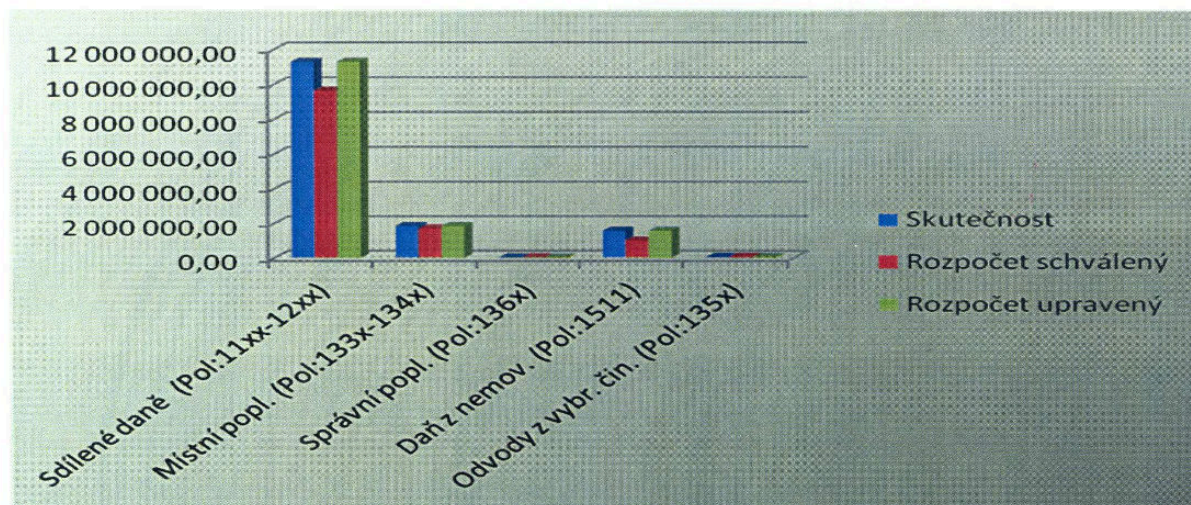
### Rozpočtové hospodaření dle tříd – PŘÍJMY 2014

Třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	14 777 199,60	12 421 680,00	118,96	14 776 687,00
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 350 330,20	10 043 320,00	122,97	12 402 321,00
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 858 073,00	0,00	0,00	1 858 073,00
4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	1 763 821,00	450 000,00	391,96	1 756 589,00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>30 749 423,80</b>	<b>22 915 000,00</b>	<b>134,19</b>	<b>30 793 670,00</b>



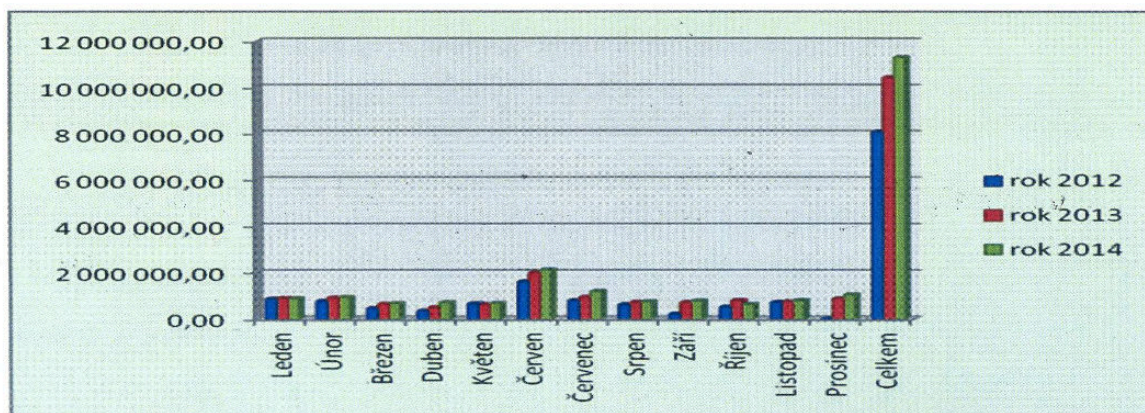
### Daňové příjmy - vybrané položky

Položky	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	11 309 282,24	9 646 680,00	117,23	11 309 282,00
Místní poplatky (Pol:133x-134x)	1 852 712,00	1 700 000,00	108,98	1 852 130,00
Správní poplatky (Pol:136x)	12 640,00	15 000,00	84,27	12 710,00
Daň z nemovitostí (Pol:1511)	1 565 041,60	1 000 000,00	156,50	1 565 041,00
Odvody z vybr. činností (Pol:135X)	37 523,76	60 000,00	62,54	37 524,00

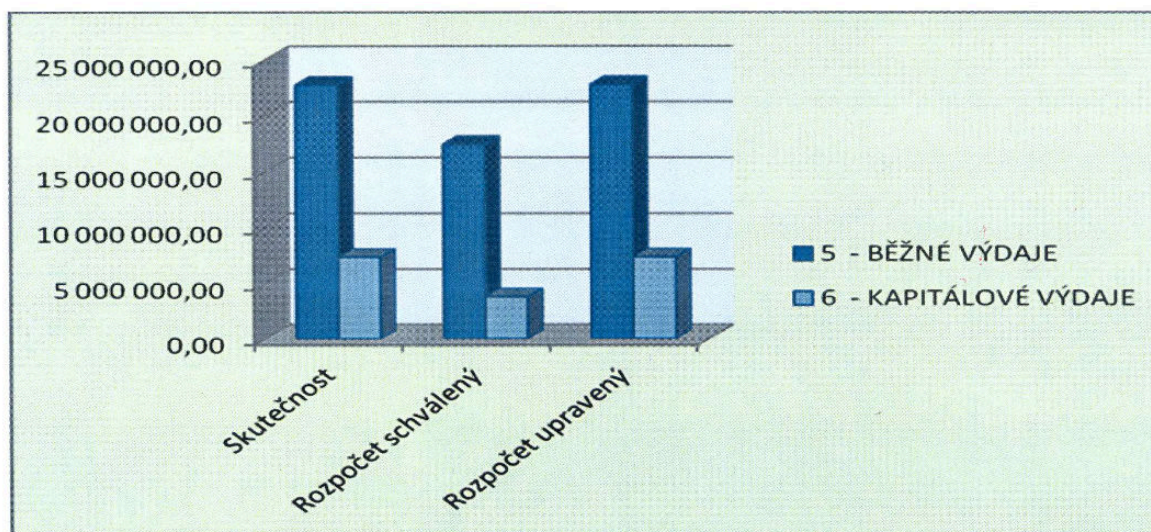


### Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

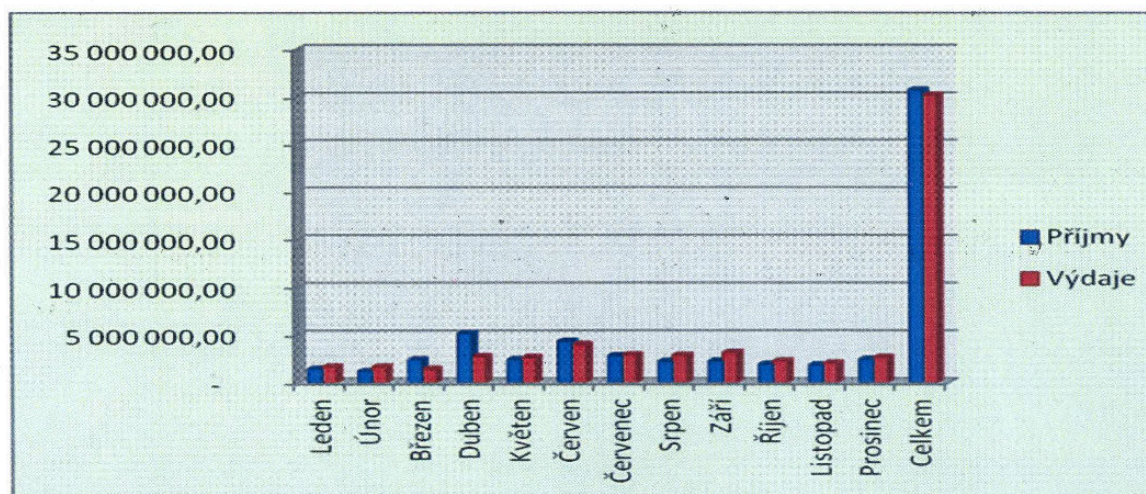
Sdílené daně			
Měsíc	rok 2012	rok 2013	rok 2014
Leden	876.693,00	898 044,75	893 590,91
Únor	777.344,00	915 182,00	945 026,00
Březen	463.538,00	642 506,00	684 143,00
Duben	361.423,00	490 536,00	719 451,00
Květen	667.915,00	637 457,00	690 526,00
Červen	1.616.322,00	2 003 018,00	2 126 960,00
Červenec	800.174,00	951 556,00	1 206 909,00
Srpen	630.049,00	724 723,00	752 416,00
Září	223.562,00	726 863,00	790 134,00
Říjen	524.473,00	809 041,00	641 253,00
Listopad	725.034,00	746 271,00	806 801,09
Prosinec	415.431,72	887 797,67	1 052 072,24
<b>CELKEM</b>	<b>8.081.958,72</b>	<b>10 432 995,42</b>	<b>11 309 282,24</b>



Rozpočtové hospodaření dle tříd – VÝDAJE 2014				
třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
5 - BEŽNÉ VÝDAJE	22 816 645,90	17 492 000,00	130,44	22 834 610,00
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	7 377 534,50	3 800 000,00	194,15	7 377 534,00
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>30 194 180,40</b>	<b>21 292 000,00</b>	<b>141,81</b>	<b>30 212 144,00</b>



Porovnání příjmů a výdajů za měsíc leden – prosinec 2014		
Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	1 476 190,33	1 665 585,29
Únor	1 215 645,13	1 661 354,49
Březen	2 429 238,74	1 422 578,36
Duben	5 193 261,24	2 761 595,45
Květen	2 436 689,56	2 655 275,26
Červen	4 351 949,64	4 007 024,63
Červenec	2 834 897,45	2 924 185,20
Srpen	2 242 652,47	2 886 444,56
Září	2 273 873,47	3 192 986,01
Říjen	1 943 506,42	2 296 578,92
Listopad	1 870 793,26	2 055 099,55
Prosinec	2 480 726,09	2 665 472,68
<b>CELKEM</b>	<b>30 749 423,80</b>	<b>30 194 180,40</b>



## Financování

Název položky, třída	Pol.	Skutečnost	Schválený rozpočet	%	Upravený Rozpočet
Změna na bankovních účtech	8115	667 815,22	-373 000,00	-179,04	668 474,00
Splátky půjčených prostředků	8124	-1 228 702,80	-1 250 000,00	98,30	-1 250 000,00
Přenes. daň. povinnost § 92e	8901	5 644,18			
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>8000</b>	<b>-555 243,40</b>	<b>-1 623 000,00</b>	<b>34,21</b>	<b>-581 526,00</b>

### Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2014 činily celkem 1.748.244,- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2014 je zpracován v tabulkách. Dotace byly řádně vyúčtovány.

#### Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2014

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
13234	Aktivní politika zaměstnanosti	374 000,00	374 000,00	0,00
14004	Neinvestiční dotace na JSDH	45 800,00	45 800,00	0,00
14004	Neinvestiční dotace na JSDH	44 670,00	44 670,00	0,00
98187	Dotace na volby do Senátu a zastupitelstev obcí	31 000,00	17 443,00	13 557,00
98348	Dotace na volby do Evropského parlamentu	21 000,00	18 980,00	2 020,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč	516 470,00	500 893,00	15 577,00

#### Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2014

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
	Dotace na stát.správu	148 100,00	148 100,00	0,00
433	GP produkty a služby v cestovním ruchu	34 370,00	34 370,00	0,00
706	Udržení akceschopnosti JSDHO JK	11 000,00	11 000,00	0,00
710	Oprava sociálního zařízení na pláži	70 000,00	70 000,00	0,00
437	Hospodaření v lesích	106 700,00	106 700,00	0,00
428	GP Podpora kultury	20 000,00	20 000,00	0,00
434	GP Podpora výstavby a obnovy VHI	767 181,00	767 181,00	0,00
707	Investiční dotace JSDHO JK	90 000,00	90 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	1 247 351,00	1 247 351,00	0,00

## Porovnání závazků a pohledávek

ZÁVAZKY	2012	2013	2014
321 Dodavatelé	467 926,02	396 723,53	526 545,06
324 Přijaté zálohy	1 548 421,04	1 137 322,49	1 200 515,74
331 Zaměstnanci	185 295,00	188 728,00	191 484,00
336 Zúčt. s institucemi soc. zabezp. a zdrav. poj.	83 169,00	87 674,00	57 731,00
342 Ostatní přímé daně	26 851,00	29 417,00	29 323,00
343 Daň z přidané hodnoty	894 651,62		35 438,47
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	8 847,00	6 900,00	15 577,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	7 300,00	11 218,00	10 099,00
451 Dlouhodobé úvěry	9 188 713,28	8 222 390,18	6 993 687,38
459 Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	0,00	0,00

POHLEDÁVKY	2012	2013	2014
311 Odběratelé	294.915,00	661 508,00	323.600,00
315 Pohledávky za rozpočtové příjmy	162.411,00	83 670,00	124.959,00
314 Poskytnuté provozní zálohy	300.806,26	363 599,22	360.553,44
377 Jiné pohledávky	351.254,00	436 516,00	429.120,00
343 Daň z přidané hodnoty	0,00	88 629,95	0,00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	352.511,52	325 628,92	164.354,32

### Finanční vypořádání s příjemci finančních příspěvků za rok 2014

Obec poskytla v roce 2014 některým žadatelům neinvestiční příspěvky:

SDH	-	20 000,- Kč	na běžné provozní výdaje
TJ	-	120 000,- 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	-	50 000,- Kč	na běžné provozní náklady
HL SOLUTIONS	-	10 000,- 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	-	3 000,- Kč	na provoz ordinace
Český svaz včelařů	-	5 000,- Kč	na běžné provozní náklady

### Výpočet poměrových ukazatelů za 2014

A. Vymezení pohledávek:	858 027,52
B. Vymezení rozpočtových příjmů:	30 749 423,80

**I. Podíl pohledávek na rozpočtu: 2,79 %**

C. Vymezení závazků:	2 106 260,15
B. Vymezení rozpočtových příjmů:	30 749 423,80

**II. Podíl závazků na rozpočtu: 6,85 %**

D. Vymezení zastaveného majetku:	34 078 288,00
E. Vymezení majetku celkem:	261 486 748,77

**III. Podíl zastaveného majetku: 13,03 %**

## Monitoring hospodaření obce sestavený k 31. 12. 2014 v Kč

Ukazatel	Hodnota
1 Počet obyvatel obce	812
2 Příjem celkem (po konsolidaci)	30 749 424,00
3 Úroky	225 965,80
4 Uhrazené splátky půjčených prostředků	1 228 702,80
5 Dluhová služba celkem	1 454 668,60
<b>6 Ukazatel dluhové služby (v%)</b>	<b>4,73</b>
7 Aktiva celkem	266 005 272,62
8 Cizí zdroje	10 777 628,65
9 Stav na bankovních účtech celkem	3 094 852,41
10 Úvěry a komunální dluhopisy	6 993 687,38
11 PNFV a ostatní dluhy	0,00
12 Zadluženost celkem	6 993 687,38
13 Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v%)	4,05
14 Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v%)	64,89
15 Oběžná aktiva	4 325 218,00
16 Krátkodobé závazky	3 783 941,27
17 Celková likvidita	1,14

### 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. 2014.

Poskytnutá dotace na provoz:	1 200 000,00 Kč
Vyčerpáno bylo	1 200 000,00 Kč
Odvod zřizovateli	00,00 Kč
Náklady celkem	5 782 728,00 Kč
Výnosy celkem	5 788 861,74 Kč
Výsledek hospodaření	6 133,74 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. 2014

ČSOB-Pošt.spořitel., běžný účet	331 805,36 Kč
Komerční banka, běžný účet	1 367 528,88 Kč
Komerční banka, FRB	791 563,69 Kč
Komerční banka, sociální fond	22 329,52 Kč
Hypoteční banka, účet splátkový	13 510,92 Kč
ČSOB, účet splátkový	565 685,07 Kč
Česká národní banka	2 428,97 Kč
<b>Celkem</b>	<b>3 094 852,41 Kč</b>
ČSOB, účet cenných papírů	1 061 430,17 Kč

### Stav úvěrů a půjček k 31. 12. 2014

Úvěr Hypoteční banka	684 187,38 Kč
Úvěr ČSOB	6 309 500,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>6 993 687,38 Kč</b>

## **Obec má zřízeny tyto peněžní fondy:**

### **Sociální fond**

stav k 31. 12. 2014 22 329,52 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. 2014 791 563,69 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 2014 nebyla žádná půjčka poskytnuta.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014**

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 2014 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. 2015 nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 22. 6. 2015.**

V Černé v Pošumaví 01. 06. 2015

Předkládá: finanční odbor Obecního úřadu

### **Přílohy**

Zpráva o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Pořadové číslo zveřejnění:	13 / 2015
Uveřejněno dne:	01. 06. 2015
Sejmuto dne:	17. 06. 2015
Uveřejněno v elektr.podobě dne:	01. 06. 2015
Sejmuto v elektr. podobě dne:	17. 06. 2015