

Závěrečný účet obce Černá v Pošumaví za rok 2016

Obec Černá v Pošumaví hospodařila v roce 2016 podle schváleného rozpočtu - neprovozovala hospodářskou činnost. Obec má zřízenou jednu právnickou osobu – příspěvkovou organizaci - Základní škola a Mateřská škola Černá v Pošumaví. Na rok 2016 byl schválen rozpočet s příjmy ve výši 26 485 000,- Kč, výdaji 26 485 000,- Kč a financováním 0,00 Kč. Během roku byl rozpočet upravován 12 rozpočtovými opatřeními. Celkem rozpočtované příjmy dosáhly výše 39 949 486,- Kč, výdaje 35 117 059,- Kč a financování -1 832 426,- Kč. Skutečné příjmy (po konsolidaci) činily 31 657 637,- Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu. Skutečné výdaje (po konsolidaci) dosáhly výše 29 825 210,- 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 oproti schválenému rozpočtu došlo z důvodu vyššího výnosu na dani z příjmů fyzických osob, dani z příjmu právnických osob, dani z přidané hodnoty a přijatým dotacím.

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

Běžné výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – opravy vodovodu (částečně hrazeno z dotací), opravy bytového fondu.

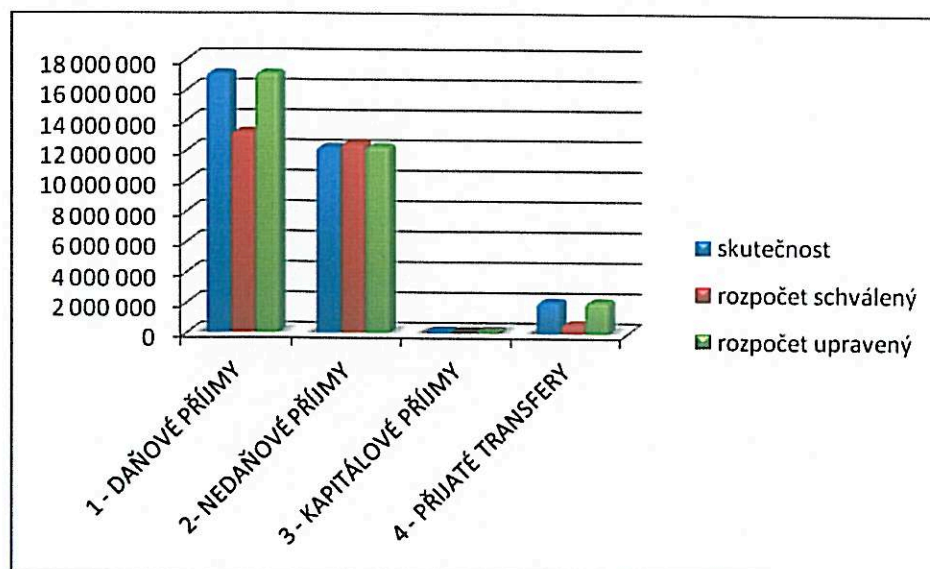
Kapitálové výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – rekonstrukce lesní cesty u vodárny (bude hrazeno z dotace), rekonstrukce ČOV Bližná (částečně hrazeno z dotace), promítací plátno do letního kina.

Porovnání příjmů a výdajů 2014 - 2016

	2014	2015	2016
PŘÍJMY	30 749 423,80	37 898 321,36	31 657 637,02
VÝDAJE	30 194 180,40	34 795 045,31	29 825 210,17

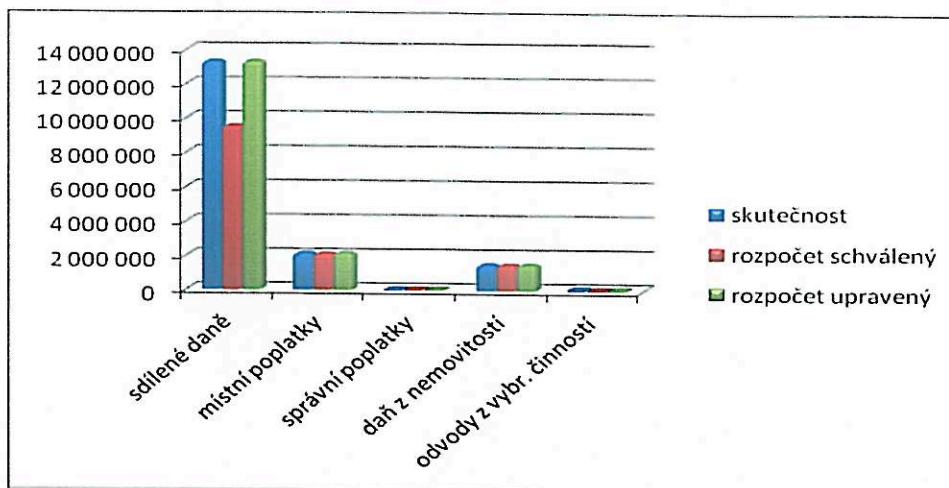
Rozpočtové hospodaření dle tříd – PŘÍJMY 2016

Třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	17 134 017,64	13 261 280,00	129,20	17 134 016,00
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 261 638,88	12 489 320,00	98,18	12 261 641,00
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	137 145,00	0,00	0,00	137 145,00
4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	2 124 835,50	649 400,00	327,20	2 124 834,00
CELKEM PŘÍJMY	31 657 637,02	26 400 000,00	119,92	31 657 636,00



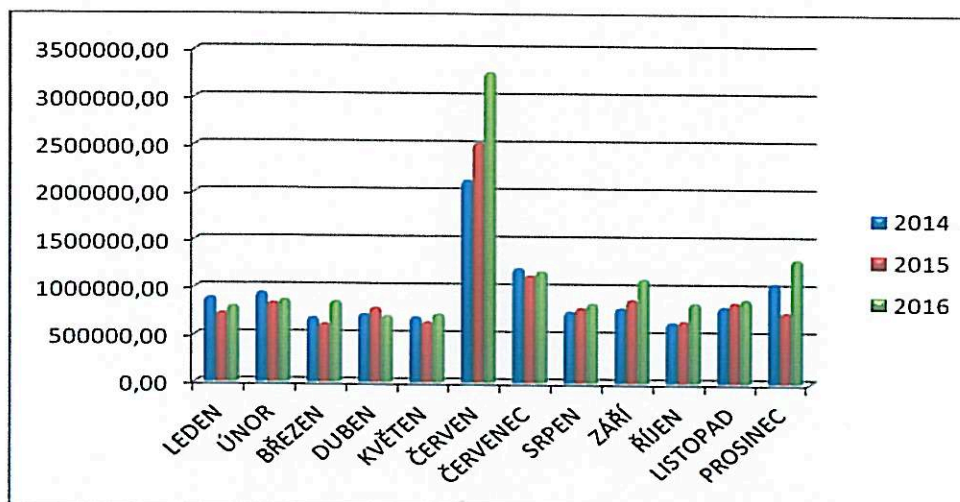
Daňové příjmy - vybrané položky

Položky	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	13 351 425,24	9 578 280,00	139,39	13 351 424,00
Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2 154 865,00	2 123 000,00	101,50	2 154 865,00
Správní poplatky (Pol:136x)	29 120,00	20 000,00	145,60	29 120,00
Daň z nemovitostí (Pol:1511)	1 518 477,63	1 500 000,00	101,23	1 518 477,00
Odvody z vybr. činností (Pol:135X)	80 129,77	40 000,00	200,23	80 130,00



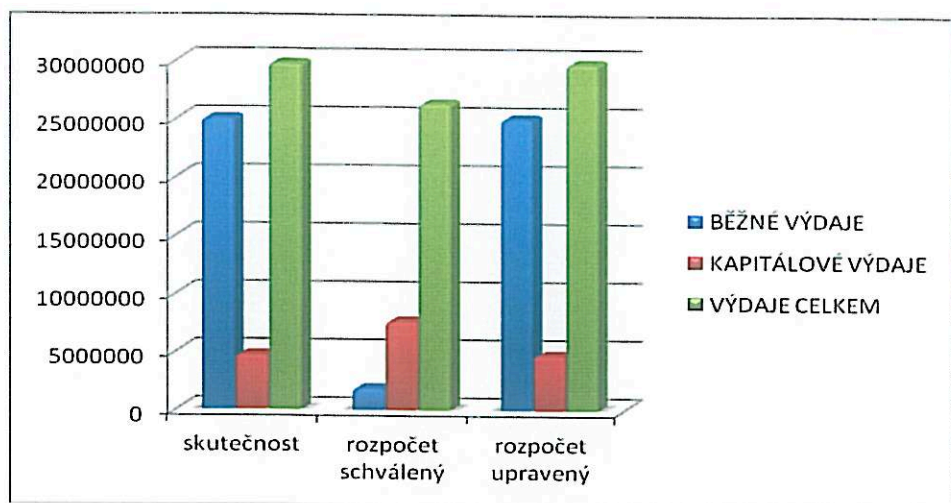
Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Sdílené daně			
Měsíc	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Leden	893 590,91	732 081,06	803 307,66
Únor	945 026,00	839 384,48	869 181,48
Březen	684 143,00	616 949,67	853 518,16
Duben	719 451,00	783 603,88	702 060,95
Květen	690 526,00	637 077,00	720 500,47
Červen	2 126 960,00	2 520 516,85	3 266 296,61
Červenec	1 206 909,00	1 127 288,46	1 172 648,73
Srpen	752 416,00	791 200,57	835 874,70
Září	790 134,00	878 915,23	1 094 653,02
Říjen	641 253,00	653 463,13	843 469,71
Listopad	806 801,09	850 731,89	884 632,07
Prosinec	1 052 072,24	748 458,23	1 305 281,68
C E L K E M	11 309 282,24	11 179 670,45	13 351 425,24



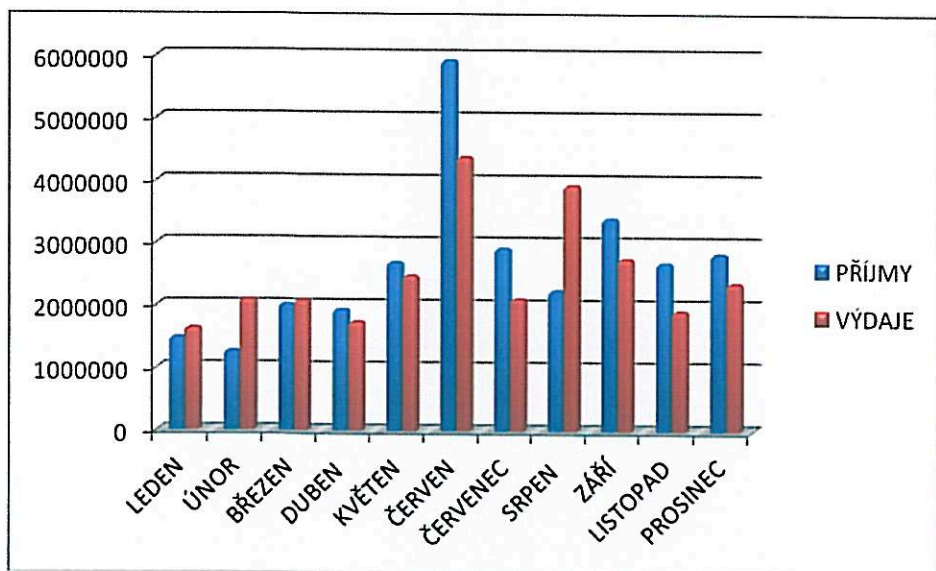
Rozpočtové hospodaření dle tříd – VÝDAJE 2016

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	25 086 636,50	18 720 000,00	134,01	25 086 660,00
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4 738 573,67	7 680 000,00	61,70	4 738 577,00
CELKEM VÝDAJE	29 825 210,17	26 400 000,00	112,97	29 825 237,00



Porovnání příjmů a výdajů za měsíc leden – prosinec 2016

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	1 492 434,79	1 643 984,18
Únor	1 275 469,08	2 100 687,30
Březen	2 023 669,85	2 087 369,40
Duben	1 939 576,74	1 744 319,05
Květen	2 697 921,00	2 486 304,78
Červen	5 935 439,51	4 389 033,88
Červenec	2 923 998,31	2 114 535,24
Srpen	2 246 917,70	3 936 645,62
Září	3 406 759,64	2 754 650,45
Říjen	2 188 654,07	2 273 800,71
Listopad	2 688 794,24	1 924 962,56
Prosinec	2 838 002,09	2 368 917,00
CELKEM	31 657 637,02	29 825 210,17



Financování

Název položky, třída	Pol.	Skutečnost	Schválený rozpočet	%	Upravený Rozpočet
Změna na bankovních účtech	8115	-633 465,29	-1 200 000,00	110,17	-632 399,00
Splátky půjčených prostředků	8124	-1 201 055,58	-1 200 000,00	100,09	-1 201 055,58
Přenes. daň. povinnost § 92e	8901	2 094,02	0,00	0,00	0,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	8000	-1 832 426, 85	0,00	100,00	-1 832 399,00

Vyučtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2016 činily celkem 2.199.920,50 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2016 je zpracován v tabulkách. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2016				v Kč	
UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl	
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	152 132,00	152 132,00	0,00	
13013	Operační program Zaměstnanost	171 000,00	171 000,00	0,00	
14004	Neinvestiční dotace na JSDH	18 580,00	18 580,00	0,00	
98193	Dotace na výdaje spojené s volbami	32 000,00	27 085,00	4 915,00	
29519	Příspěvek na vyhotovení lesního hospodářského plánu	112 704,00	112 704,00	0,00	
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč	486 416,00	481 501,00	4 915,00	

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2016				v Kč	
UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl	
753	Rekonstrukce ČOV Bližná	218 000,00	218 000,00	0,00	
711	Bližná-výměna herních prvků dětského hřiště	30 000,00	30 000,00	0,00	
707	SDH - pořízení elektrocentrály	32 900,00	32 900,00	0,00	
446	Cyklostezka Černá-Hůrka-projektová dokumentace	100 000,00	100 000,00	0,00	
	Příspěvek na výkon státní správy	149 800,00	149 800,00	0,00	
710	Oprava veřejného osvětlení osada Bližná	110 000,00	96 616,50	13 383,50	
710	Bližná-výměna herních prvků dětského hřiště	20 000,00	20 000,00	0,00	
706	Udržení akceschopnosti JSDHO JK	16 000,00	16 000,00	0,00	
437	Příspěvek na hospodaření v lesích	59 760,00	59 760,00	0,00	
434	Oprava vodovodního potrubí u řadovek	850 000,00	850 000,00	0,00	
433	Informační a propagační materiály	35 343,00	35 343,00	0,00	
428	Lake Art 2016 - sochy	30 000,00	30 000,00	0,00	
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	1 651 803,00	1 638 419,50	0,00	

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2016				v Kč	
UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl	
X	Celkem ze státních fondů v Kč	0,00	0,00	0,00	

Porovnání závazků a pohledávek

Z Á V A Z K Y	2014	2015	2016
321 Dodavatelé	526 545,06	354 669,01	513 748,28
324 Přijaté zálohy	1 200 515,74	1 278 397,48	1 301 744,56
331 Zaměstnanci	191 484,00	216 458,00	231 770,00
336 Sociální zabezpečení	57 731,00	63 635,00	78 072,00
337 Zdravotní pojištění	26 937,00	29 547,00	35 265,00
342 Ostatní přímé daně	29 323,00	27 390,00	32 072,00
343 Daň z přidané hodnoty	35 438,47	13 606,70	40 451,44
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	15 577,00	0,00	23 495,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	10 099,00	10 045,00	9 509,00
451 Dlouhodobé úvěry	6 993 687,38	5 746 555,58	4 545 500,00

POHLEDÁVKY	2014	2015	2016
311 Odběratelé	323.600,00	609 364,98	575 710,44
315 Pohledávky za rozpočtové příjmy	124 959,00	364 558,45	118 953,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	360 553,44	60 811,00	450 532,80
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	429 120,00	461 796,00	476 425,00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	0,00	106 920,00	0,00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	164 354,32	187 918,74	145 460,40

Finanční vypořádání s příjemci finančních příspěvků za rok 2016

Obec poskytla v roce 2016 některým žadatelům neinvestiční příspěvky:

SDH	-	20 000,- Kč na běžné provozní výdaje
TJ	-	105 000,- 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
Nemocnice Český Krumlov		2 000,- Kč pro oddělení DEO
Obč. sdr. pěv. sbor Musica Viva		12 000,- 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		50 000,- Kč na pořádání kultur. léta na pláži Windy Point
Junák svaz skautů a skautek		4 015,- Kč na činnost
Myslivec sduž. Černá v P.		30 000,- Kč na činnost
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		30 000,- Kč na pořádání sport.závodu Lipno Ice Marathon
Bc. Michal Rolčík		50 000,- Kč na pořádání festivalu LIPNOFEST
Lipensko s. r. o.		30 000,- Kč na provoz přeprava osob na SKI AREÁL LIPNO
Spolek Asociace lodních tříd RS		5 000,- Kč na pořádání regaty Mistrovství Evropy lod. tř. RS

Výpočet poměrových ukazatelů za 2016

A. Vymezení pohledávek celkem: 1 233 596,44
B. Vymezení rozpočtu celkem: 31 657 637,02

I. Podíl pohledávek na rozpočtu: 3,90 %

C. Vymezení závazků celkem: 1 822 887,72
B. Vymezení rozpočtu celkem: 31 657 637,02

II. Podíl závazků na rozpočtu: 5,76 %

D. Vymezení zastaveného majetku: 34 115 682,12
E. Vymezení majetku celkem: 275 236 128,67

III. Podíl zastaveného majetku: 12,40 %

Monitoring hospodaření obce sestavený k 31. 12. 2016 v Kč

Ukazatel	Hodnota
1 Počet obyvatel obce	823
2 Příjem celkem (po konsolidaci)	31 657 637,02
3 Úroky	141 287,84
4 Uhrazené splátky půjčených prostředků	1 201 055,58
5 Dluhová služba celkem	1 342 343,42
6 Ukazatel dluhové služby (v%)	4,24
7 Aktiva celkem	283 002 404,75
8 Cizí zdroje	8 230 845,28
9 Stav na bankovních účtech celkem	6 628 863,56
10 Úvěry a komunální dluhopisy	4 545 500,00
11 PNFV a ostatní dluhy	0,00
12 Zadluženost celkem	4 545 500,00
13 Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v%)	2,91
14 Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v%)	55,23
15 Oběžná aktiva	7 748 090,28
16 Krátkodobé závazky	3 685 345,28
17 Celková likvidita	2,10

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. 2016.

Poskytnutá dotace na provoz:	1 250 000,00 Kč
Vyčerpáno bylo	1 250 000,00 Kč
Odvod zřizovateli	00,00 Kč
Náklady celkem	6 422 910,00 Kč
Výnosy celkem	6 423 466,00 Kč
Výsledek hospodaření	556,00 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. 2016

ČSOB-běžný účet	292 893,76 Kč
Komerční banka, běžný účet	2 344 309,82 Kč
Komerční banka, FRB	811 143,63 Kč
Komerční banka, sociální fond	23 644,25 Kč
Hypoteční banka, účet splátkový	0,00 Kč
Komerční banka, fond obnov. VM	396 300,00 Kč
ČSOB, účet splátkový	0,00 Kč
Česká národní banka	1 702 675,87 Kč
Pokladna	18 532,00 Kč
Celkem	5 589 499,33 Kč
ČSOB, účet cenných papírů	1 059 455,32 Kč

Stav úvěrů a půjček k 31. 12. 2016

Úvěr Hypoteční banka	0,00 Kč
Úvěr ČSOB	4 545 500,00 Kč
Celkem	4 545 500,00 Kč

Obec má zřízeny tyto peněžní fondy:

Sociální fond

stav k 31. 12. 2016 23 644,25 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. 2016 811 143,63 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 2016 nebyla čerpána žádná půjčka Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

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 14. 03. 2017 až 03. 05. 2017.

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 2016 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>

Přípomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemnou formou ve lhůtě do 31. 05. 2017 nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 05. 6. 2017.

V Černé v Pošumaví 17. 05. 2017

Předkládá: finanční odbor Obecního úřadu

Přílohy

Zpráva o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2016



Pořadové číslo zveřejnění:	30 / 2017
Uveřejněno dne:	17. 05. 2017
Sejmuto dne:	02. 06. 2017
Uveřejněno v elektr. podobě dne:	17. 05. 2017
Sejmuto v elektr. podobě dne:	02. 06. 2017