

Závěrečný účet obce Černá v Pošumaví za rok 2018

Sestavený ke dni 31. 12. 2018

Údaje o organizaci

Název	Obecní úřad Černá v Pošumaví
Adresa	Černá v Pošumaví 46 38223 Černá v Pošumaví
IČ	00245828
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	380744106
E-mail	finance@cernavposumavi.cz

Obec Černá v Pošumaví hospodařila v roce 2018 podle schváleného rozpočtu - neprovozovala hospodářskou činnost. Obec má zřízenou jednu právnickou osobu – příspěvkovou organizací - Základní škola a Mateřská škola Černá v Pošumaví. Na rok 2018 byl schválen rozpočet s příjmy ve výši 30 083 347,- Kč, výdaji 28 083 347,- Kč a financováním 2 000 000,00 Kč. Během roku byl rozpočet upravován 14 rozpočtovými opatřeními. Celkem rozpočtované příjmy dosáhly výše 51 120 404 Kč, výdaje 45 758 044,- Kč a financování -5 362 359,- Kč. Skutečné příjmy (po konsolidaci) činily 41 149 035,- Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu. Skutečné výdaje (po konsolidaci) dosáhly výše 35 786 675,- 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 přijatými investičními dotacemi a příjmy z prodeje pozemků.

Běžné výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – opravy místních komunikací (Jestřábí), opravy bytového fondu.

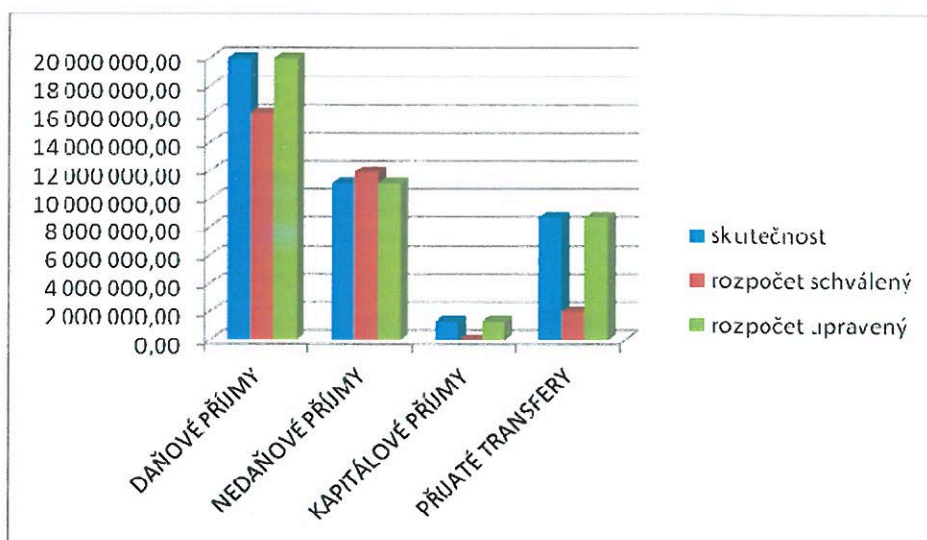
Kapitálové výdaje – navýšení oproti schválenému rozpočtu – pořízení tepelného čerpadla pro MŠ (částečně hrazeno z dotace), rekonstrukce vodovod a kanalizace za šťavárnou (částečně hrazeno z dotace), dobíjecí stanice pro elektrokola (částečně hrazeno z dotace), pořízení lesních strojů (částečně hrazeno z dotace)

Porovnání příjmů a výdajů 2016 - 2018

	2016	2017	2018
PŘÍJMY	31 657 637,02	37 038 843,75	41 149 035,08
VÝDAJE	29 825 210,17	39 129 325,14	35 786 675,75

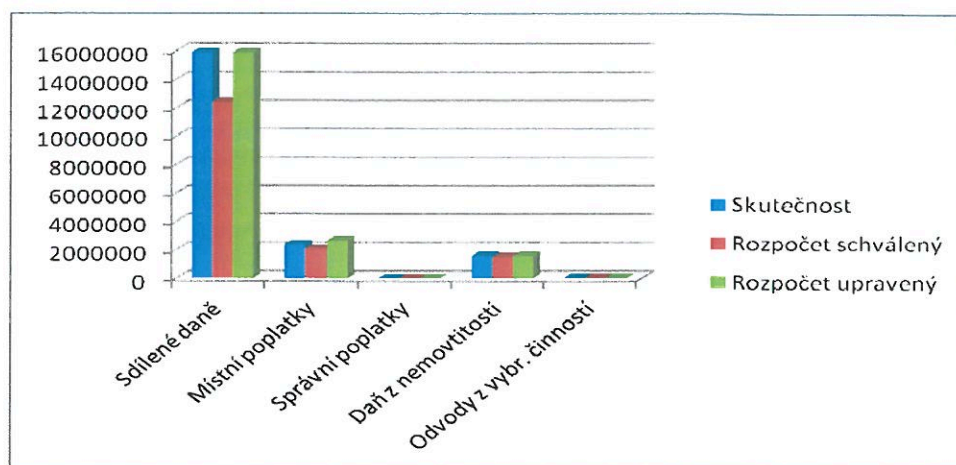
Rozpočtové hospodaření dle tříd – PŘÍJMY 2018

Třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	19 985 947,82	16 075 000,00	124,33	19 985 949,00
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	11 157 824,26	11 908 160,00	93,70	11 157 845,00
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 315 404,20			1 315 404,00
4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	8 689 858,80	2 000 187,00	434,45	8 689 859,00
CELKEM PŘÍJMY	41 149 035,08	29 983 347,00	137,24	41 149 057,00



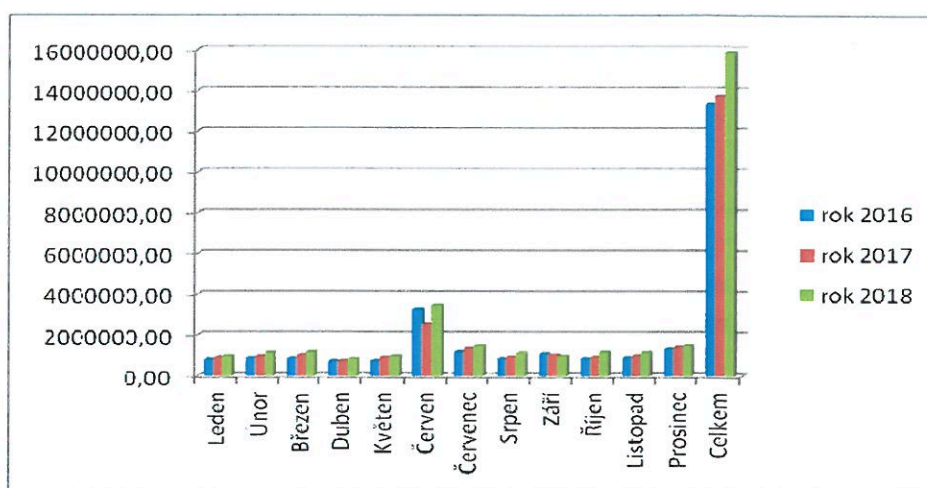
Daňové příjmy - vybrané položky

Položky	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	15 888 768,38	12 390 000,00	128,24	15 888 768,00
Místní poplatky (Pol:133x-134x)	2 354 691,00	2 050 000,00	114,86	2 354 691,00
Správní poplatky (Pol:136x)	15 280,00	20 000,00	76,40	15 280,00
Daň z nemovitostí (Pol:1511)	1 581 867,72	1 500 000,00	105,46	1 581 868,00
Odvody z vybr. činností(Pol:135X)	62 552,70	60 000,00	104,25	62 553,00

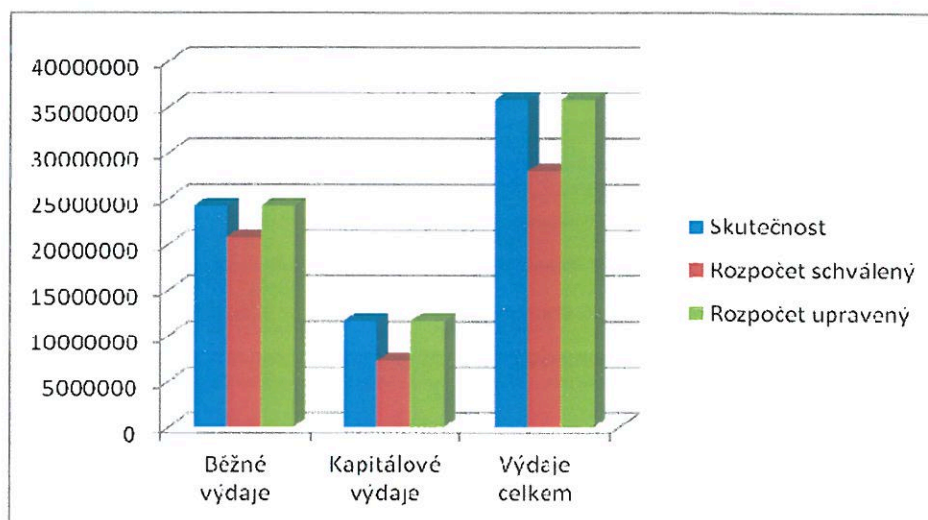


Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

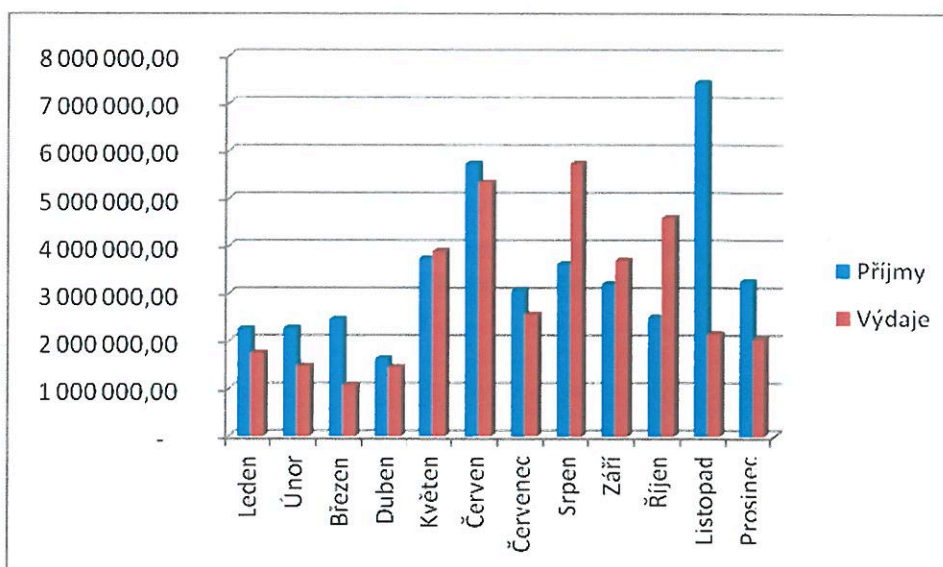
Sdílené daně			
Měsíc	rok 2016	rok 2017	rok 2018
Leden	803 307,66	902 347,00	971 384,49
Únor	869 181,48	967 644,34	1 139 186,38
Březen	853 518,16	1 029 307,66	1 174 156,53
Duben	702 060,95	712 632,40	821 184,30
Květen	720 500,47	908 006,14	982 835,39
Červen	3 266 296,61	2 554 247,80	3 479 986,66
Červenec	1 172 648,73	1 356 841,61	1 475 744,87
Srpen	835 874,70	935 642,96	1 109 081,75
Září	1 094 653,02	1 038 564,15	963 388,30
Říjen	843 469,71	919 303,17	1 154 954,20
Listopad	884 632,07	990 672,37	1 133 469,76
Prosinec	1 305 281,68	1 417 597,96	1 483 395,75
CELKEM	13 351 425,24	13 732 808,38	15 888 768,38



Rozpočtové hospodaření dle tříd – VÝDAJE 2018				
třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	Rozpočet Upravený
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	24 200 702,59	20 743 160,00	116,67	24 209 713,00
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	11 585 973,16	7 240 187,00	160,02	11 586 975,00
CELKEM VÝDAJE	35 786 675,75	27 983 347,00	127,89	35 796 688,00



Porovnání příjmů a výdajů za měsíc leden – prosinec 2018		
Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	2 250 488,51	1 754 896,19
Únor	2 263 346,93	1 485 438,64
Březen	2 468 362,68	1 065 009,84
Duben	1 636 215,67	1 464 247,07
Květen	3 741 745,84	3 892 943,02
Červen	5 730 556,30	5 338 321,69
Červenec	3 055 876,28	2 567 274,30
Srpen	3 624 864,23	5 735 156,21
Září	3 189 185,51	3 701 066,64
Říjen	2 510 191,19	4 598 467,45
Listopad	7 434 961,04	2 145 370,34
Prosinec	3 243 240,90	2 038 484,36
CELKEM	41 149 035,08	35 786 675,75



Financování

Název položky, třída	Pol.	Skutečnost	Schválený rozpočet	%	Upravený Rozpočet
Uhrazené splátky krátkodob. půjček	8114	-4 965 353,30	-800 000,00	100,00	-4 965 353,30
Změna na bankovních účtech	8115	482 834,52	0,00	97,55	494 984,30
Splátky půjčených prostředků	8124	-882 000,00	-1 200 000,00	100,00	-882 000,00
Přenes. daň. povinnost § 92e	8901	2159,45	0,00	0,00	0,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	8000	-5 362 359,33	-2 000 000,00	100,19	-5 365 369,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2018 činily celkem 8.689.858,80 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulkách. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

(v Kč)

účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
13013	Operační program zaměstnanost (ÚP)	405 000,00	405 000,00	0,00
14004	Neinvestiční dotace JSDH	28 996,00	28 996,00	0,00
15974	Tepelné čerpadlo MŠ	735 106,80	735 106,80	0,00
33063	ZŠ - výzkum, vývoj a vzdělávání	956 746,00	956 746,00	0,00
34070	Publikace k 750. výročí obce	100 000,00	100 000,00	0,00
89505	Rekonstrukce Lesní cesty U Vodárny	2 074 445,00	2 074 445,00	0,00
89506	Rekonstrukce Lesní cesty U Vodárny	2 033 365,00	2 033 365,00	0,00
98008	Dotace na volby prezidenta	24 500,00	16 692,00	7 808,00
98187	Dotace na volby do Parlamentu	42 500,00	22 052,00	20 448,00
	Souhrnný dotační vztah	169 200,00	169 200,00	0,00
	Celkem	6 569 858,80	6 541 602,80	28 256,00

Přijaté transfery z rozpočtu kraje

(v Kč)

účelový znak	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato	Vyčerpáno	Vratka dotace
710	Oprava VO Muckov	50 000,00	50 000,00	0,00
433	Infotabule	21 000,00	21 000,00	0,00
428	Dívaldo v Černé	20 000,00	20 000,00	0,00
433	Dobíjecí stanice pro elektrokola	63 000,00	63 000,00	0,00
434	Prodloužení vodovodu za ščavámou	700 000,00	700 000,00	0,00
434	Prodloužení kanalizace za ščavámou	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
452	Sekční průmyslová vrata - hasiči	66 000,00	66 000,00	0,00
	Celkem	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00

Finanční vypořádání s příjemci finančních příspěvků za rok 2018

Obec poskytla v roce 2018 některým žadatelům neinvestiční příspěvky:

	Kč	účel
SDH	15 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
TJ	40 000,00	běžné provozní výdaje, akce pro děti a dospělé
Jihočeská hospodářská komora	4 000,00	podpora informování místních podnikatelů
Linka bezpečí, z. s. Praha	5 000,00	běžné provozní náklady
Pěvecký sbor Musica Viva, o. s.	15 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
Domov důchodců Horní Planá	40 000,00	běžné provozní náklady
David Neumann	150 000,00	pořádání kulturního léta na pláži Windy Point
Myslivec sdružení Černá v Pošumaví	30 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
MUDr. Smítková	6 000,00	provoz ordinace
Stupid Sissters s. r. o.	40 000,00	úhrada výdajů spojených s pořádáním Open Air festivalu
Yacht klub Jestřábí	35 000,00	pořádání sportovního závodu Lipno Ice Marathon
Aqualung club	12 000,00	úhrada výdajů spojených s činností spolku
Lipensko s. r. o.	30 000,00	zlepšení dopravní obslužnosti pro turisty a občany obce
Penzion Axion	6 000,00	rozvoz obědů pro seniory
Celkem	428 000,00	

Výpočet poměrových ukazatelů za 2018

A. Vymezení pohledávek celkem: 1 028 503,00
B. Vymezení rozpočtu celkem: 41 149 035,08

I. Podíl pohledávek na rozpočtu: 2,5 %

C. Vymezení závazků celkem: 2 432 213,99
B. Vymezení rozpočtu celkem: 41 149 035,08

II. Podíl závazků na rozpočtu: 5,91 %

D. Vymezení zastaveného majetku: 34 135 702,46
E. Vymezení majetku celkem: 300 335 355,32

III. Podíl zastaveného majetku: 11,37 %

Monitoring hospodaření obce sestavený k 31. 12. 2018 v Kč

Ukazatel	Hodnota
1 Počet obyvatel obce	834,00
2 Příjem celkem (po konsolidaci)	41 149 035,08
3 Úroky	150 540,08
4 Uhrazené splátky půjčených prostředků	5 847 353,30
5 Dluhová služba celkem	5 997 893,54
6 Ukazatel dluhové služby (v%)	14,58
7 Aktiva celkem	310 705 326,25
8 Cizí zdroje	7 370 503,88
9 Stav na bankovních účtech celkem	8 113 392,68
10 Úvěry a komunální dluhopisy	2 781 500,00
11 PNFV a ostatní dluhy	0,00
12 Zadluženost celkem	2 781 500,00
13 Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v%)	2,37
14 Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v%)	37,74
15 Oběžná aktiva	10 354 777,93
16 Krátkodobé závazky	4 589 003,88
17 Celková likvidita	2,26

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. 2018.

Poskytnutá dotace na provoz:	1 300 000,00 Kč
Vyčerpano bylo	1 300 000,00 Kč
Odvod zřizovateli	00,00 Kč
Náklady celkem	7 830 869,50 Kč
Výnosy celkem	7 788 484,45 Kč
Výsledek hospodaření	-42 385,05 Kč

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním oddělení obecního úřadu.

Stav na účtech obce k 31. 12. 2018

ČSOB-běžný účet	492 632,70 Kč
Komerční banka, běžný účet	1 744 407,23 Kč
Komerční banka, FRB	50 286,20 Kč
Komerční banka, sociální fond	46 631,58 Kč
Komerční banka, fond obnov. VM	39 572,00 Kč
Česká národní banka	5 739 862,97 Kč
Pokladna	28 034,00 Kč
Celkem	8 141 426,68 Kč

Stav úvěrů a půjček k 31. 12. 2018

Úvěr ČSOB	2 781 500,00 Kč
Celkem	2 781 500,00 Kč

Obec má zřízeny tyto peněžní fondy:

Sociální fond

stav k 31. 12. 2018 46 631,58 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. 2018 50 286,20 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. Usnesením zastupitelstva č. 28, ze dne 3. 4. 2017 byl fond rozvoje bydlení zrušen. Po splacení stávajících, dobíhajících půjček, bude zůstatek převeden na běžný účet.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

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. 2019 až 30. 04. 2018.

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 2018 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 01. 06. 2019 nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 03. 06. 2019.

V Černé v Pošumaví 16. 05. 2019

Předkládá: finanční odbor Obecního úřadu

Přílohy

Zpráva o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

OBEC
Černá v Pošumaví
PSČ 228 22

① 

Pořadové číslo zveřejnění:	05 / 2019
Uveřejněno dne:	16. 05. 2019
Sejmuto dne:	01. 06. 2019
Uveřejněno v elektr. podobě dne:	16. 05. 2019
Sejmuto v elektr. podobě dne:	01. 06. 2019