

**HODNOTICÍ ZPRAVA ZA R.2016**

**pro vypracování podkladů k návrhu stát.závěrečného účtu  
za obce Jihočeského kraje**

Na základě dopisu ze dne **19.1.2016** Vám předkládáme podklady pro výše uvedené účel .  
účetní výkazy za jednotku - rozvaha, výsledovka, příloha úč.závěrky a výkaz pro hodnocení plnění, vše ke dni 31.12.2016  
byly již na Krajský úřad, odb.ekonomický, zaslány 10.1.2017

**1. Souhrnné výsledky fin.hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu obce v hodnoc.roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.**

Ukazatel rozpočtu ( v tis.Kč)	2015		2016		Rozd.skut. 2016-2015	% plnění 2016/2015
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Nekonsolidované příjmy	2 226	2 069	2 502	2 424	355	117,16
Příjmy po konsolidaci	1 696	1 539	2 502	2 424	885	157,50
Nekonsolidované výdaje	2 068	1 296	2 103	1 548	252	119,44
Výdaje po konsolidaci	1 538	766	2 103	1 548	782	202,09
Financování-tř.8	-158	-773	-399	-876	-103	113,32
Saldo-HV před konsolidací	158	773	399	876	103	113,32
Saldo-HV po konsolidaci	158	773	399	876	103	113,32

Třída 8-financování byla do hospodaření obce zapojena v celkové výši -875.926,47 Kč, a to na položce 8115-Změna stavu krátkod. prostředků na bank.účtech, kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA

**2. K předchozí tabulce uvádíme rozpis úprav schváleného rozpočtu s uvedením důvodů:**

V r.2016 byly provedeny celkem 109 změn rozpočtu realizované 12ti rozpočtovými opatřeními.  
Objem RO v Kč činil v příjmech 1,021.459,- a objem RO v Kč ve výdajích 622.582,-.  
Na změnu rozpočtovaných příjmů v r.2016 měl největší podíl příjem ze sdílených daní od FÚ, příjem z prodeje dřeva hospod. v lesích,přijaté inv.dary,skutečné příjmy z pronájmu pozemků a ost.nemovitostí.  
Rozpočtovaná výdajová stránka doznala navýšení mezi rozpočtem schváleným a upraveným v řadě rozp.paragrafů.  
V ostatních částech příjmové a výdajové části rozpočtu byly prováděny cca v řádu desetitisíců.

Rozpočtován změnou byl nákup -výdaje za HM-poř.DM-vodov.přípojka a nákup dr.HM obce,tento byl účtován přímo do spotřeby. s další evidencí.

Rozpočtové změny ve výdajích obce jsou převážně tvořeny opravou položek dle skutečného plnění.  
Dále byly provedeny rozp.změny na straně příjmů (neplánované vyšší daňové příjmy a zvýšení příjmů ohl.přidělených dotací.

**3. Zhodnocení rozpočt.výsledků po konsolidaci:**

Pro r. 2016 byl plánován vyrovnaný rozpočet ve výši 1,480 tis.Kč , rozpočet po změnách vykazuje výsledek zisk 398 tis.a skut.výsledek za r.2016 činí zisk 876 tis.Kč.

Obec Černýšovice nemá hospodářskou činnost, příjmy obce jsou tvořeny ,mimo příjmů daňových,příjmy z prodeje dřeva , z pronájmu nebytových prostor (dle náj.smluv) a z místních poplatků.

Skutečné plnění v r. 2016 vykazovalo zisk ve výši 875.926,47Kč.Největší podíl na skutečném zisku obce v tomto roce měly výše uvedené položky (neuskutečně plánované výdaje na investiční i neinvestiční činnost).

Podíl daňových příjmů na obci (převody z FÚ na účet) byl vyšší, než bylo plánováno ve schváleném rozpočtu,tyto činily úhrnem v r.2016 1,579 tis. (pův.plán.příjem 1,333 tis.Kč).

V průběhu r.2016 obec obdržela dotaci na výkon státní správy ve výši 55.000,- a neinv.dotaci na volby 10/2016 ve výši 32.000,-Kč.

Dotace byla plně využita na činnost státní správy, dotace na obnovení lesa sadbou byla poskytnuta zpětně, bez fin.vypořádání.

Dotace na volby 10/2016 nebyla plně využita, k fin.vypořádání za r.2016 je vyčleněna vratka ve výši 13.425,-

Rozdíl mezi předpokládanými rozpočtovými příjmy a skutečnými příjmy v r.2016 je tvořen vyššími daňovými příjmy,vyšším plněním v obl.prodeje a služeb v odpad.hospodářství,pronájmem obecních nebytových prostor,prodejem obecních pozemků a příjmem investičních darů od FO.

Kapitálové příjmy za r.2016 vykazují hodnotu 585.000,- Kč , příjmy na pořízení prodloužení vodovodu chaty,na zákl.uzavřených smluv s FO.

V průběhu loňského roku došlo k investičním výdajům, byl pořízen dr.HM obce , účtován přímo do spotřeby s další evidencí.

Jedná se o dále o inv.majetek-kapitálové výdaje v celk.výši 653.527,- Kč,jsou to výdaje na prodl.vodovodní přípojky chatová oblast a traktor.

poř.DHM-vodov.přípojka chaty Švestka v celk.výši 556.627,- par.2310/pol.6121..akce neukončena, bude pokračovat

poř.DHM-traktor v celk.výši 96.900,- par.3745/pol.6123..pořízení ukončeno, majetek zařazen v 04/2016

Pořízení dr.HM obce v celkové výši..8.410,- (pol.5137, par dle jednotlivých druhů)

<b>Zůstatek na účtech obce ke dni 31.12.2016</b>	<b>2 613 101,02</b>
ZBÚ vedený u KB Tábor pob.Bechyně	2 527 729,43
ZBÚ vedený u ČNB Č.Budějovice	80 378,59
Fondy	4993,00

**- přijaté dotace r.2016**

**Celková výše přijatých dotací za r.2016: 87.000,- Kč.**

Neinv.příspěvek na výkon st.správy.....55.000,- (přij.v 01,03,07,10/16, zúčt.pol.4112)

Neinv.dotace na volby 10/2016.....32.000,-(přij.10/16,zúčt.4111,ÚZ 98193)

**4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů:**

Na ÚJ byl zřízen a je tvořen fond na obnovu vodohosp.majetku, nebyly čerpány žádné půjčky, úvěry, ani návratné výpomoci takže není sledován žádný zůstatek úvěrového zatížení obce.

**5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání:**

Vlastní příjmy po konsolidaci ( v tis.Kč)	2015		2016		Rozd.skut. 2016-2015	% plnění 2016/2015
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Daňové	1 440	1 346	1 640	1 579	233	117,31
Vlastní nedaňové	188	124	180	173	49	139,52
Vlastní kapitálové	8	8	595	585	577	0,00
Celkem vlastní příjmy	1 636	1 478	2 415	2 337	859	158,12

Dle tabulky je zřejmo zvýšení objemů v obl.příjmů daňových i zvýšení v nedaň.příjmech oproti r.2015, kdy byl příjem obce v r.2016 nižší díky nižším přijatým částkám daňovým, sníženým prodejem v lesním hospodářství, ovlivněn pouze zvýšenými tržbami za pronájem nebytl.prostor. Ohledně příjmů kapitálových je zřejmo z tabulky, že došlo k plnění oproti minulému roku-příjmy z investičních darů na poř.DHM.

#### 6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým:

Ukazatel rozpočtu po konsol. ( v tis.Kč)	2015		2016		Rozd.skut. 2016-2015	% plnění 2016/2015
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Vlastní příjmy celkem	1 636	1 478	2 415	2 337	859	158,12
Neinvestiční dotace celkem	61	61	87	87	26	142,62
Investiční dotace celkem	0	0	0	0	0	0,00
Ostatní, jiné příjmy celkem	0	0	0	0	0	0,00
Celkem příjmy po konsolidaci	1 697	1 539	2 502	2 424	885	157,50

Z tabulky vyplývá příjem výše uvedených pouze neinvestičních dotací a transferů na výk.státní správy a volby 10/2016.

#### 7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů:

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno	vyčerpáno	rozdíl(Kč)
				0,00
98193	Účelová dotace na volby 10/2016	32000,00	18575,00	13425,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
x	Celkem ze státního rozpočtu	32000,00	18575,00	13425,00

B1) k vrácení 2017

B1)

B1)

B1)

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno	vyčerpáno	rozdíl(Kč)
	Na výkon správy(pol.4112)	55000,00	55000,00	0,00
				0,00
				0,00
x	Celkem z Jihočeského kraje	55000,00	55000,00	0,00

nepodl.FV

C1)

Přehled dotací přidělených ze státních fondů podle účelů v roce 2015

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno	vyčerpáno	rozdíl(Kč)
		0,00	0,00	0,00
x	Celkem ze státních fondů	0,00	0,00	0,00

#### 8. Využití prostředků převedených obci z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozp.kraje:

Prostředky poskytnuté jč.krajem na výkon státní správy byly plně využity na stanovený účel.

Prostředky poskytnuté na výdaje na volby 10/2016 podléhají fin.vypořádání za r.2016, vyčleněna vratka ve výši 13.425,-

#### 9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje:

Ukazatel rozpočtu po konsol. ( v tis.Kč)	2015		2016		Rozd.skut. 2016-2015	% plnění 2016/2015
	Upr.rozp.	skutečn.	Upr.rozp.	skutečn.		
Běžné výdaje celkem	1 863	1 291	1 399	894	-397	69,25
Kapitálové výdaje celkem	205	5	704	654	649	13080,00

Běžné výdaje obce jsou v rámci navrženého rozpočtu obce dodržovány, došlo ke kapitálovým výdajům v r.2016 a to výše citovaným .

Oproti r.2015, došlo tedy v r.2016 ke zvýšeným kapitálovým výdajům obce.

Analýza kapitálových výdajů

položka	Kapitálový výdaj v Kč	upr.rozp.	skutečn.	rozdíl(Kč)
61		703527,00	653527,00	50000,00
62				0,00
63				
64				
x	Kapit.výdaje celkem	703527,00	653527,00	50000,00

#### 10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků povodní, vč.převodu nevyčerp.úč.prostředků do roku následujícího:

Nebly čerpány žádné prostředky na řešení následků živ.katastrof a mimoř.situací.

#### 11. Rozbor hospodaření přísp.organizací zřiz.obcí podle jednotlivých odvětví. Podíl těchto org.hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu přísp.organizací, vč.komentáře k řešení ztrátovosti:

odvětví	Počet ziskových	Celk.zisk	Počet ztrátových	Celk.ztráta
Školství				

Kultura				
Zdravotn.				
Sociální				
Ostatní		0,00	Sbor dobrovolných hasičů	3163,00
celkem	0	0,00	1	3163,00

Sbor dobrovolných hasičů ,zřízený na obci Černýšovice, disponuje s majetkem obce a vykazuje dlouhodobé ztrátové výsledky hospodaření.

V rámci rozpočtových opatření obce je vykázován provozní výdaj SDH ve výši 3.163,-Kč.

Obci jsou předkládány jednotlivé výdajové a příjmové položky hospodaření.

Ztráta je způsobena nevyhovující vysokou cenou pořizovaných prostředků a materiálu na provoz sboru.

V r. 2016 byly obci předloženy žádosti o následující příspěvky a transfery, tyto byly odsouhlaseny ZO a poskytnuty:

Jedná se o příspěvek vyplývající ze smluvy o sdružení PO Bechyňsko, jiné žádosti obec neobdržela ani neposkytla transfer.

	par.	pol.
Neinv.příspěvek členství v sdr.PO Bechyňsko	160,-	3639 5179

K výrazným změnám v hospodaření ve srovnání s předchozími roky však nedošlo, poměr rozpočtových příjmů a výdajů vykazuje vyrovnaný zůstatek, obec není nijak zatížena dluhy a úvěry.

Jelikož obec nemá žádnou hosp.činnost, její příjmy jsou omezeny, závislé jen na dotační a daňové politice státu, je snaha vést celkové hospodaření obce účelně tak, aby jakákoliv invest.akce , péče o obecní majetek a chod obce celkově byla ku prospěchu života v obci a zájmu všech občanů a nedošlo ke zbytečnému zadlužení.

Jako přílohu přikládáme tab.č.5, C)1, č.2a), 2b),2c),2d),1b) .

V případě jakýchkoliv dotazů volejte na níže uvedené číslo.

V Černýšovicích dne: 23.1.2017

Zpracoval: Valentová

tel.: 381213978

fax: 732155897

Podpis:

Zodpovídá : Blažková Zuzana  
starostka obce

Podpis:

Razítko: