

Závěrečný účet obce Zdíkov za rok 2014

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejňuje obec Zdíkov návrh na závěrečný účet obce za r. 2014.

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	18 311 000,00	19 811 000,00	19 870 686,83	100,30 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	7 036 000,00	7 712 000,00	7 817 151,62	101,36 %
Třída 3 – Kapitálové příjmy	100 000,00	2 450 000,00	2 471 520,00	100,88 %
Třída 4 – Přijaté dotace	655 000,00	17 978 906,00	17 978 907,51	100,00 %
Příjmy celkem	26 024 000,00	47 951 906,00	48 138 265,96	100,39 %
Třída 5 – Běžné výdaje	24 872 000,00	24 326 474,00	23 782 237,30	97,76 %
Třída 6 – Kapitálové výdaje	150 000,00	30 018 432,00	29 978 414,74	99,87 %
Výdaje celkem	24 944 000,00	54 344 906,00	53 760 652,04	98,92 %
Saldo: Příjmy - výdaje	1 080 000,00	-6 393 000,00	-5 622 386,08	
Třída 8 - financování				
Přijaté úvěry a půjčky	0	5 973 000,00	5 972 570,94	
Zapojení (+) nebo úspora (-) volných finanč. prostř.	400 000,00	3 213 000,00	-607 636,14	
Splátky úvěrů a půjček	-1 480 000,00	-2 793 000,00	-2 792 940,00	
Oper.bez char. př. a výd.	0	0	3 050 391,28	
Financování celkem	-1 080 000,00	6 393 000,00	5 622 386,08	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz Fin 2-12 k 31.12.2014), je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené za rok 2014

Příjmy po konsolidaci	48 138 265,96 Kč
Výdaje po konsolidaci	53 760 652,04 Kč
Saldo příjmů a výdajů	-5 622 386,08 Kč

Obec hospodařila v r. 2014 se schodkem ve výši 5 622 tis. Kč.

Původně byl při schvalování rozpočtu plánován rozpočet přebytkový ve výši 1.080 tis. Kč.

Rozpočtovými opatřeními v průběhu roku byl pak upraven na schodkový ve výši 6.393 tis. Kč, ve skutečnosti byl dosažen schodek ve výši 5 622 tis. Kč

- Skutečné příjmy i výdaje byly vyšší než ve schváleném rozpočtu

- příjmy – o 22.114 tis. Kč (z toho dotace o 17.324 tis. Kč)

- výdaje – o 28.816 tis. Kč z toho paragraf ČOV a kanalizace o 27.023 tis. Kč).

Proti roku předchozímu byly o 45% vyšší příjmy a o 62% vyšší výdaje.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu 190 a provedených rozpočtových opatření 20

Objem RO v Kč v příjmech +21.927.906,-- Kč a objem RO v Kč ve výdajích +29.400.906,-- Kč.

Rozdíl mezi schváleným a uprav. rozpočtem v příjmech +21.927.906,-- Kč
a výdajích +29.400.906,-- Kč

Největší rozpočtové změny:

na straně příjmů: - navýšení dotací – o 17.324 tis. Kč (zejména na ČOV a kanal. Zdíkov
(16 601 tis. Kč)

- daně a poplatky – navýšení o 1 500 tis. Kč

- požární ochrana – vratka za auto – 2.000 tis. Kč

- lesy – příjem za dřevo – 600 tis. Kč

na straně výdajů: - vodovody, kanalizace a ČOV – navýšení o 27.339 tis. Kč – zejm. invest. práce
na ČOV a kanal. Zdíkov

- místní komunikace - snížení o 1.970 tis. Kč

- požární ochrana – navýšení o 2.863 tis. Kč (auto, aj.)

- lesy – navýšení o 1.798 tis. Kč (vyvážečka, těžba, ost. lesní práce)

- ost. finanč. operace – platby daní a popl. – sníž. o 1 550 tis. Kč

Ostatní změny byly drobnějšího charakteru. Často se jednalo o přesuny peněžních prostředků z jedné oblasti do druhé.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Vzniklý schodek 5 622 386,08 Kč

Původně byl plánován přebytek ve výši 1.080 tis. Kč, pak ale obec dostala dotaci na ČOV a kanalizaci Zdíkov a musela financovat vlastní podíl. Na vlastní podíl čerpala úvěr a půjčku ve výši 5.973 tis. Kč.

Po úpravách rozpočtu byl rozpočtován schodek ve výši 6.393 tis. Kč,
ve skutečnosti byl vzniklý schodek o něco nižší (5 622 tis. Kč)

Zůstatek na všech účtech celkem Kč	5.446.445,74 Kč
z toho na ZBÚ	5.356.437,12 Kč /231/
na fondech	90.008,62 Kč /236/ - účet sociálního fondu/

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití fondu sociálních potřeb - 80 858,-- Kč - výdaje, 83 768,-- Kč - příjmy

Úvěry a půjčky čerpané v r. 2014: 4.277.761,02 - na ČOV a kanal. Zdíkov - úvěr ČS

1.694.809,92 – na ČOV a kanal. Zdíkov – půjčka SFŽP

Stav nesplacených úvěru u ČS činí ke konci r. 2014 - 4 952 761,02 Kč, splaceny budou v r. 2016 (úvěr na opravy MK Branišov) a v r. 2025 (úvěr na ČOV a kanalizaci Zdíkov)

Půjčka ze SFŽP na ČOV a kanalizaci bude splacena též v r. 2025.

Úvěrové zatížení se proti r. 2013 zvýšilo z 3.467.940,00 na 6 647 570,94 Kč, tj. o 3 179 630,94 Kč.

5. Tvorba vlastních příjmů a srovnání dynamiky celkových příjmů obce s rokem minulým

V r. 2014 vzrostly příjmy o 14 910 tis. Kč oproti r. 2013, tj. o 45%.

Vlastní příjmy, tj. příjmy bez dotací (30 159 tis. Kč) vzrostly v r. 2014 o 1.134 tis. Kč, přijaté dotace (17 979 tis. Kč) vzrostly v r. 2014 o 13 776 tis. Kč.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2013		2014		Rozdíl.skuteč. 2014-2013	% plnění 2014/2013
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	28 972	29 025	29 973	30 159	1 134	104
neinvestič. dotace celkem	4 203	4 203	1 305	1 305	-2 898	31
investiční dotace celkem	0	0	16 674	16 674	16 674	-
ostatní, jiné příjmy celkem	-	-	-	-	-	-
celkem příjmy po konsolid.	33 175	33 228	47 952	48 138	14 910	145

6. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Proti r. 2013 poklesly běžné (provozní) výdaje o 5 162 tis. Kč.

Značný vliv na to má § místních komunikací– v r. 2013 celkem 4 739 tis. Kč (zde zahrnutý opravy místních komunikací po povodni ve výši 3 097 tis. Kč). V r. 2014 na tomto § jen běžné opravy.

Kapitálové výdaje v r. 2014 vzrostly značně - o 25 744 tis. Kč.

Zásadní vliv na to má § ČOV a kanalizace, kde činí kapitálové výdaje 27 046 tis. Kč.

Na § požární ochrany činí kapitálové výdaje 2 151 tis. Kč (auto pro hasiče Zdíkov)

Analýza kapitálových výdajů

položka	kapitálový výdaj v Kč	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61	Pol. 6121 – ČOV a kanal. Zdíkov, dům pro seniory – přípr. práce, přístavba DS - splátky	24 210 495,00	24 208 752,24	-1 742,76
	Pol. 6122 – ČOV Zdíkov, vyvážeka na dřevo	3 626 037,00	3 610 685,00	-15 352,00
	Pol. 6123 – auto – hasiči Zdíkov včetně osvětl. stožáru	2 151 000,00	2 150 627,50	-372,50
	6130 – pozemky	30 900,00	8 350,00	-22 550,00
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	30 018 432,00	29 978 414,74	-40 017,26

II. Hospodaření s majetkem

Aktiva obce celkem k 31.12.2014 v tis. Kč		187 246
V tom: A Stálá aktiva		161 132
A I. Dlouh. nehmotný majetek	1 533	
A II. Dlouh. hmotný majetek	159 449	
A III. Dlouh. finanční majetek	150	
B Oběžná aktiva		26 114
B I. Zásoby	674	
B II. Krátk. pohledávky	19 993	
B III. Krátk. finanční majetek	5 447	
Pasiva obce celkem k 31.12.2014 v tis. Kč		187 246
V tom: C Vlastní kapitál		160 893
C I. Jmění úč. jednotky a uprav. pol.	154 096	
C II. Fondy účetní jednotky	90	
C III. Výsledek hospodaření	6 707	
D Cizí zdroje		26 353
D II. Dlouh. závazky	24 025	
D III. Krátk. závazky	2 328	

Účetní výkaz dokládající pohyb majetku (**rozvaha k 31.12.2014**) a **inventarizační zpráva k 31.12.2014** jsou k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov

III. Tvorba a použití peněžních fondů

Obec nemá zřízen rezervní fond ani fond rozvoje bydlení. Je tvořen pouze sociální fond, jehož tvorba i použití se řídí schválenou směrnicí.

Příjmy fondu v r. 2014 - 83 768,-- Kč výdaje - 80 858,-- Kč

Zůstatek účtu soc. fondu k 31.12.2014 - 90 008/,62 Kč

Podrobný **přehled příjmů a výdajů sociálního fondu** je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov.

IV. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci – Základní školu a Mateřskou školu Zdíkov.

- V r. 2014 vykázala organizace zisk ve výši 319 522,00 Kč. Zisk je převeden do rezervního fondu (schváleno radou obce dne 31.3.2015)

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace k 31.12.2014 /**rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha**/ je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov. Účetní závěrka PO byla schválena radou obce dne 31.3.2015.

Základní údaje o hospodaření ZŠ a MŠ

Výnosy z hlavní činnosti v Kč	14 799 686,46	
- z toho příspěvek obce	1 830 000,00	
Náklady z hlavní činnosti v Kč	14 490 465,77	(v nákladech není zahrnuto vytápění ZŠ, které je hrazeno přímo obcí a je součástí nákladů obce
		- v r. 2014 protopeno 974 530,00 Kč)

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti 309 220,69 Kč

Výnosy z hospodářské činnosti v Kč 956 924,40 Kč

Náklady z hospodářské činnosti v Kč 946 623,09 Kč

Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti 10 301,31 Kč

Stav fondů ZŠ a MŠ a jejich bankovní krytí

Fondy	Stav 31.12.13(Kč)	Krytí fondů	Stav k 31.12.13(Kč)
FKSP	90 316,45	Bankovní stav FKSP	73 789,64
Fond rezervní	255 245,64	Bankovní stav RF	255 245,64
FRIM	177 070,59	Bankovní stav FRIM	177 070,59
Fond odměn	3 000,00	Bankovní stav FO	3 000,00

V. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2014

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98187	NI dotace na volby do Senátu a ZO -všeobecná pokl. správa	160 000,00	106 453,14	53 546,86
98348	NI dotace na volby do Evrop. parlamentu - všeobecná pokl. správa	105 000,00	79 827,00	25 173,00
14004	NI dotace ze SR na JSDH	76 242,00	76 242,00	-
13234	NI dotace na VPP-MPSV	248 032,00	249 405,00	-1 373,00 *
15825	Inv. dotace na ČOV a kanalizaci. - MŽP	15 678 753,89	15 678 753,89 **	-
13101	NI dotace na VPP - MPSV	58 800,00	29 400,00	29 400,00 ***
X	Celkem ze státního rozpočtu	16 326 827,89	16 220 081,03	106 746,86

ad*) 25 696,00 – bude uhrazeno v r. 2015, 24 323,00 – úhrada za výdaje r. 2013

ad**) část vyčerpána v r. 2012-2013 (přípravné práce)

ad***) úhrada za výdaje r. 2013

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2014

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
00706	Neinvestiční dotace JSDHO JK	11 000,00	11 000,00	-
00707	Investiční dotace JSDHO JK	73 000,00	73 000,00	-
00407	Příspěvek na hospodaření v lesích	5 400,00	5 400,00	-
00710	Oprava střechy OÚ Zdikov	170 000,00	170 000,00	-
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	259 400,00	259 400,00	-

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2014

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
90877	Inv. Dotace na ČOV a kanalizaci Zdíkov	922 279,62	922 279,62*	-
				-
X	Celkem ze SF	922 279,62	922 279,62	-

Ad*) část vyčerpána v r. 2012-2013 (přípravné práce)

Všechny dotace obec použila na stanovené účely, všechny prostředky byly vyčerpány, kromě dotací na volby do PS – nevyčerpané částky uvedené v tabulce byly vráceny na účet JČ kraje v r. 2015.

Kromě dotací od jiných rozpočtů byl obci převeden příspěvek od JČ Silva Nortica na akce hudební festival a, Šumavování v r. 2013 ve výši 53 654,00 Kč.
Společnost MESADA poskytla obci příspěvek na vytvoření nového místa ve výši 70 566,00 K

VI. Poskytnuté příspěvky dle jednotlivých příjemců veřejné finanční podpory

Kromě příspěvku ZŠ a MŠ Zdíkov (1 800 tis. Kč -) poskytla obec následující příspěvky:
3 příjemci – celkový objem poskytnutých příspěvků činil 145 000,00 Kč:
- 70 tis. Kč příspěvek na činnost TJ Sokol Zdíkov
- 70 tis. Kč příspěvek Farní charitě na pečovatelskou službu
- 5 tis. Kč příspěvek spol. MESADA na sociální služby
všechny výše uvedené prostředky byly vyčerpány.

Dále byly poskytnuty drobné finanční dary ve výši 57 tis. Kč (k narození dětí, přisp. pro prvňáčky, ost.)

VII. Výsledek hospodaření

Obec má výsledek hospodaření pouze z hlavní činnosti, neprovozuje hospodářskou činnost

Výnosy celkem 29 941 863,28 Kč

Náklady celkem 27 568 793,47 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním 2 891 389,81 Kč

Výsledek hospodaření po zdanění 2 373 069,81 Kč

Výsledek hospodaření po zdanění za r. 2014 bude převeden na účet nerozděleného zisku, neuhrazené ztráty minulých let.

Účetní výkaz – **výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014** je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov.

Účetní závěrka bude předložena ke schválení zastupitelstvu obce dne 29.6.2015.

VIII. Přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Obec požádala o přezkoumání svého hospodaření za rok 2014 Krajský úřad České Budějovice. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění dalších změn. Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 03.09.-04.09.2014 a 19.05.2015.

Závěr zprávy je přílohou návrhu na závěrečný účet obce za r. 2014.

Plné znění **zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014** je k nahlédnutí v účtárně na OÚ Zdíkov.

