

Závěrečný účet - hodnotící zpráva rozpočtu OBCE ČAKOV za rok 2007

Obec Čakov – IČO 00581216

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu obce v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis.Kč	2006		2007		Rozdíl.skuteč. 2007-2006	% plnění 2007/2006
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	2255	2255	2581	2582	327	115
Příjmy po konsolidaci	2255	2255	2581	2582	327	115
Nekonsolidované výdaje	3457	3455	2142	2139	-1316	62
Výdaje po konsolidaci	3457	3455	2142	2139	-1316	62
Financování – třída 8	1202	1200	-439	-443	-1643	
Saldo-HV před konsolidací	-1202	-1200	439	443	1643	
Saldo-HV po konsolidaci	-1202	-1200	439	443	1643	

Změny schváleného rozpočtu na upravený rozpočet vyvolalo :

PŘÍJMY :

- nárůst daňových příjmů o **+111 tis. Kč** proti plánu
 - vyšší obdržené transfery (dotace a granty) o **+ 126 tis. Kč** proti plánu
 1. položka 4122 transfery od krajů (na hospodaření v lesích + 4 tis. Kč proti plánu, grant na vybavení JSDH + 51 tis. Kč nebyl v plánu , dotace z POV na místní komunikaci Pletka + 120 tis. Kč nebyla v plánu)
 2. položka 4216 dotace od MMR na úpravu návsi v Čakovci + 103 tis. Kč nebyla v plánu
 3. položka 4222 dotace z POV na výstavbu komunikace nad pilou a vybavení knihovny počítačem proti plánu – 152 tis. Kč obdržena jen na počítač
 - §1031 pol.2131 neplánovaná těžba v lese z důvodu větrné kalamity začátkem roku 2007 navýšila rozpočet o **+113 tis. Kč**
 - §2141 pol.2132 navýšení příjmů z pronájmu budov o **+1,5 tis. Kč** (pronájem místnosti v čp.15 Čakovec prodloužen o ¾ roku proti předpokladu)
 - §3722 pol.2111 nárůst za výběr poplatků za odstraňování odpadů o **+4,- tis. Kč** z důvodu navýšení počtu obyvatel v průběhu roku
 - §6171 pol.2111 neplánovaný příjem za prodeje materiálu ze skladu obce na základě požadavku obyvatel **+2 tis. Kč**
 - §6171 pol.2322 pojistné plnění za škodu na střeše knihovny v Čakovci **+14 tis. Kč** proti plánu
 - §6171 pol.2329 nebyl rozpočtován příjem za pronájem prostor návsi pro natáčení filmu a podíl z pokuty udělené ŽP podnikatelům **+12,5 tis. Kč**
 - §6171 pol.3111 nenaplněn plánovaný odhad prodeje pozemků obce o **-8 tis. Kč**
 - §6310 pol.2141 nárůst oproti schválenému rozpočtu za úroky na BÚ o **+5 tis. Kč**
- Celkem rozpočtové změny v příjmech schváleného rozpočtu cca +381 tis. Kč.**

VÝDAJE :

- §1031 pol.5169- pěstební činnost v lesích pokles proti plánu o **-8,4 tis. Kč**
- §2141- vnitřní obchod – dle jednotlivých položek (dohody,voda,elektrická energie, stavby-projekt na přestavbu budovy obchodu pouze pro územní rozhodnutí) – celkem pokles o **-14,5 tis. Kč**
- §2143 pol.6349 – cestovní ruch – nebyla plánovaná částečná úhrada informačních tabulí, které po obdržení dotace pořídil Svazek Blanský les a podhůří, jehož je obec členem **+13,6 tis. Kč**

- §2212 pol.5021 a 5139 neplánované náklady na mzdy a materiál **+6,5 tis. Kč** na opravu mostu v Čakovci a výrobu sněžných zábran na Holubovskou Baštu
- §2212 pol.6121-plánovaná výstavba MK nad pilou **-850 tis. Kč** nerealizována z důvodu neobdržení dotace a finanční náročnosti
- §2221 pol.5169 nižší objem objednaných služeb na úseku místních komunikací o **-42,5 tis. Kč** proti plánu
- §2212 pol.5171 neplánované opravy místních komunikací - kolem Pletek po obdržení dotace a částečný podíl na opravě místní komunikace v Čakovci u knihovny **+369 tis. Kč**
- §2310 pol.5151- pitná voda - neplánováno **+5,7 tis. Kč** (dle provozovatelské smlouvy úhrada firmě VaK Jč po vyhodnocení provozování vodovodu za rok 2006)
- §2321 pol.5169- odpadní vody- za výstavbu kanalizace u zastávky v obci nižší cena o **-3,2 tis. Kč** proti plánu
- §3113 pol.5321- základní školství -nárůst příspěvku na neinvestiční náklady ZŠ za docházející žáky o **+20 tis. Kč** z důvodu navýšení neinvestičních nákladů o 1 tis. Kč na žáka v ZŠ Dubné
- §3314 – činnosti knihovnické- vyšší rozpočtové náklady o **+47 tis. Kč** (nákup počítače a oprava střechy po větrné kalamitě)
- §3319 – záležitosti kultury – proti plánu vyšší výdaje na den důchodců o **+1,5 tis. Kč**
- §3419 – tělovýchova – méně o **-7,8 tis. Kč** na nerealizované plánované úpravy víceúčelového hřiště
- §3631 pol.5154 – elektrická energie na veřejné osvětlení – vyšší náklady o **+22 tis. Kč** z důvodu nárůstu ceny el. energie a záúčtování navýšené zálohy prvního čtvrtletí roku 2008
- §3631 pol.6121- nerealizován náklad na projektovou dokumentaci „Rozšíření veřejného osvětlení na Horní Holubovské Baště“ **-15 tis. Kč** (projektová dokumentace bude dokončena v roce 2008)
- §3632 –pohřebnictví- menší rozsah prací proti plánu (oprava ohradní zdi kostela a renovace křížů v katastrech obce) o **-15,5 tis. Kč** z důvodu neúspěšných žádostí o granty vyhlášené Jč krajem
- §3635 - územní plánování - z důvodu nedokončení v roce 2007 pořízení změny č.2 ÚPSÚ Čakov nefakturována plánovaná odměna za pořizovatelskou činnost **-50 tis. Kč**
- §3745 – vzhled obce a veřejná zeleň – na odměnách, materiálu a pohonných hmotách ušetřeno proti plánu o **-5 tis. Kč**
- §5512 pol.5019 refundace mezd za školení velitelů a strojníků JSDH úspora o **-1,5 tis. Kč** z důvodu nižší účasti
- §5512 pol.5137 a 5139 neplánovaný nákup materiálového vybavení JSDH Čakov v hodnotě **+75 tis. Kč** po obdržení dotace z grantu Jč kraje
- §5512 pol.5171 opravy na úseku požární ochrany proti plánu nebylo provedeno v částce **-1,3 tis. Kč**
- §6112 - zastupitelské orgány – pol.5023 odměny, pol.5031 sociální pojistné a pol.5032 zdravotní pojistné, celkem úspora proti plánu za § **-32,5 tis. Kč** z důvodu pracovní neschopnosti starosty v průběhu roku 2007
- §6171 - činnost místní správy – schválený rozpočet byl upraven částkou **-13 tis. Kč** dle jednotlivých nárůstů či poklesů devatenácti položek paragrafu, které jsou uvedeny v účetním výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu - Fin 2-12M (uložen na OÚ)

Celkem rozpočtové změny ve výdajích schváleného rozpočtu cca -499,9 tis. Kč.

Financování – třída 8 (použití rezerv) bylo ve schváleném rozpočtu zapojeno částkou **441,9 tis. Kč** a z výše uvedených důvodů (tj. nárůst schválených příjmů a pokles schválených výdajů-nerealizace některých akcí či realizace v menším rozsahu) nebylo financování třídou 8 (použití rezerv) v upraveném rozpočtu použito a upravený rozpočet vykazuje přebytek do fondu rezerv let příštích částkou **cca +439 tis. Kč**.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu **5** a provedených rozpočtových opatření **119**

Objem RO v Kč v příjmech **+381.346,-** a objem RO v Kč ve výdajích **-499.938,-**

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech **+381.346Kč** a ve výdajích **-499.938 Kč**

Významné vlivy které vyvolaly nutnost rozpočtových změn viz. komentář k bodu 1.

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

Dosažený přebytek **443.398,03 Kč**

Z komentáře celého bodu 1 a „Financování třída 8“ jsou patrné hlavní příčiny vzniku přebytku mezi plánovaným rozpočtem a rozpočtem po závěrečných rozpočtových opatřeních.

Zůstatek na všech účtech celkem Kč **2.596.438,09 Kč**

z toho na ZBÚ **2.596.438,09 Kč**

na jiných účtech a kterých **0**

na fondech a kterých **0**

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

Použití rezervního fondu (objem na co), fondu sociálních potřeb, rozvoje bydlení, dalšího fondu (jakého)

Použití úvěrů objem na co

půjček objem na co

návratných výpomocí objem na co

Současné uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení obce k 31. 12. **0**

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

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis.Kč	2006		2007		Rozdíl.skuteč.	% plnění
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost	2007-2006	2007/2006
daňové	1517	1517	1565	1566	49	103
vlastní nedaňové	435	435	508	509	74	117
vlastní kapitálové	3	3	92	92	89	3066
celkem vlastní příjmy	1955	1955	2165	2167	212	111

V roce 2007 stoupl objem daňových příjmů o +49 tis. Kč z důvodu nárůstu počtu obyvatel a s tím spojené daňové výtěžnosti proti roku 2006.

Objem vlastních nedaňových příjmů stoupl v roce 2007 proti roku 2006 o cca +74 tis. Kč a hlavní podíl na růstu příjmů v roce 2007 proti roku 2006 měl :

- příjem z činnosti v lese(těžba po větrné kalamitě) +41,3 tis. Kč
- nižší příjem z pronájmů (pro rok 2007 změna nájemce garáže včetně smlouvy) –1 tis. Kč
- příjem v regionální a místní správě +35 tis. Kč (z pojistného plnění větrná kalamita-střecha knihovny Čakovec, pronájem návsi k natáčení filmu, prodej materiálu ze skladu a podíl na pokutě udělené ŽP)
- místní poplatek za poskytování služeb v oblasti komunálních odpadů (více obyvatel) +3,6 tis. Kč
- místní poplatek za odvádění odpadních vod (více obyvatel) +0,8 tis. Kč
- vyšší příjem za služby v oblasti pohřebnictví (více obnovených smluv v roce 2007) +0,9 tis Kč
- nižší příjmy z úroků o částku -6,8 tis. Kč na běžném účtu obce z důvodu nižších objemů na účtu

Objem vlastních kapitálových příjmů stoupl v roce 2007 o +89 tis. Kč proti roku 2006, protože byly prodány některé pozemky obce.

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

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2006		2007		Rozdíl.skuteč.	% plnění
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost	2007-2006	2007/2006
vlastní příjmy celkem	1955	1955	2165	2167	212	111
neinvestič. dotace celkem	120	120	284	284	164	236
investiční dotace celkem	180	180	131	131	-49	72
ostatní, jiné příjmy celkem						
celkem příjmy po konsolid.	2255	2255	2582	2582	327	114

Vlastní příjmy (poklesy a nárůsty) viz. komentář k předchozímu bodu č.5.

Hlavní neinvestiční dotace	v roce 2006	v roce 2007
dotace od obcí a státu na provoz MŠ	81,4 tis.	89,3 tis.
+stát na přenesenou působnost		(nárůst dotace od státu na žáka v MŠ a vyšší fakturace obcím za žáka v MŠ)
z rozpočtu kraje na jednotku SDH a na obnovu lesa	0,370 tis. (pouze dotace na SDH)	75,0 tis. (na SDH 0,3 tis., grant na JSDH 51,3 tis., dotace výsadby v lese 23,4 tis.)
stát přes kraj na volby	37,8 tis. (parlament ČR a OZ)	0 tis.
od kraje z POV	0 tis.	120 tis. (místní komunikace kolem Pletek)
Hlavní investiční dotace		
od kraje z POV	180 tis. (II.etapa výstavba hřiště)	28 tis. (na počítač v knihovně Čakovec)
od MMR (zapojení mládeže do dění v obci)	0 tis.	103 tis. (volnočasové aktivity-náves Čakovec)

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

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2007

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
17720	Zařízení pro volnočasové aktivity Čakovec	103.000,-	103.000,-	0
X	Celkem ze státního rozpočtu	103.000,-	103.000,-	0

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2007

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
711	POV - počítač a program knihovna Čakovec	28.000,-	28.000,-	0
710	POV – oprava místní komunikace Pletka	120.000,-	120.000,-	0
754	Příspěvek na hospodaření v lesích	23.400,-	23.400,-	0
344	Grant na podporu vybavení JSDH Jč kraje	51.310,-	51.310,-	0
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	222.710,-	222.710,-	0

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2007

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
X	Celkem ze SF			

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

Využití dotací je zřejmé z komentáře a tabulek tohoto závěrečného účtu body 1 až 7.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvláště za běžné a kapitálové výdaje v tis. Kč

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2006		2007		Rozdíl.skuteč. 2007-2006	% plnění 2007/2006
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	1368	1366	1912	1909	543	140
kapitálové výdaje celkem	2089	2089	230	230	-1859	11

Kapitálové výdaje roku 2007 jsou o -1859 tis. Kč nižší než v roce 2006 a to hlavně z důvodu nižší finanční náročnosti prováděných a připravovaných investičních staveb a projektů v porovnání s rokem 2006.

- **rok 2006** (komunikace do Vrší 1.646 tis., II.etapa víceúčelového hřiště 369 tis., výkup pozemků 20 tis., rozšíření VO v ZTV Vrší 37 tis., projektová činnost 17 tis.)
- **rok 2007** (náves Čakovec 109 tis., projektová činnost 67 tis., podíl na informačních tabulích 14 tis., počítač knihovna Čakovec 40 tis.)

Běžné výdaje roku 2007 jsou vyšší o +543 tis. Kč než v roce 2006 a to hlavně z důvodů, které jsou bodově níže popsány (porovnáván je rok 2007 k roku 2006 a nárůst či pokles je vyjádřen znaménkem před částkou):

- §1031 pěstební činnost **-4 tis. Kč** z důvodu menšího rozsahu provedených prací v lese za rok 2007
- §2141 obchod a služby celkem **+16 tis. Kč** (v roce 2007 nárůst spotřeby energií v obchodu, který měl celoroční provoz)
- §2212 silnice – celkem běžné výdaje **+310 tis. Kč** (v roce 2007 prováděny udržovací a opravné práce na místních komunikacích ve větším rozsahu než v roce 2006)
- §2310 pitná voda **+6 tis. Kč** (v roce 2007 úhrada ztrátového provozu vodovodů)
- §2321 odpadní vody **+119 tis. Kč** (realizace části kanalizace u zastávky v roce 2007)
- §2341 voda v krajině **-28 tis. Kč** (žádný nákup ostatních služeb v roce 2007)
- §§3111 a 3113 předškolní zařízení a základní školy celkem **+87 tis. Kč** (v roce 2007 nárůst oprav u budovy obce č.19 pronajaté pro zřízenou MŠ v částce cca +35 tis. Kč a nárůst neinvestičních nákladů na žáky docházejících do MŠ a ZŠ o částku cca +52 tis. Kč)
- §3314 činnosti knihovnické **+26 tis. Kč** (rozdíl mezi výdaji roků 2007 a 2006 činí hlavně oprava střechy po větrné kalamitě + 24 tis. Kč na Lidové knihovně Čakovec a nákup knih)
- §3319 záležitosti kultury **+2 tis. Kč** (vyšší náklady na den důchodců a výročí)
- §3419 tělovýchovná činnost **+7 tis. Kč** (nákup ostatních služeb – pronájem hokejbalového hřiště)
- §3631 veřejné osvětlení **+21 tis. Kč** (v roce 2007 zvýšení cen energie a záloh)
- §3632 pohřebnictví **-9 tis. Kč** (nižší náklady do oprav)
- §3639 územní rozvoj **-25 tis. Kč** (v roce 2007 není výdaj na stavební zainteresovanost obyvatel)
- §3722 nakládání s odpady **+11 tis. Kč** (růst produkce odpadů a ceny za služby)
- §3745 vzhled obcí a veřejná zeleň **+21 tis. Kč** (nárůst o převod smluvních mezd z místní správy)

- §5512 požární ochrana **+75 tis. Kč** (v roce 2007 po obdržení dotace pořízeno materiálové vybavení JSDH Čakov)
- §6112 zastupitelstva obcí **-37 tis. Kč** (v roce 2007 pokles výdajů na odměně a povinném pojistném z důvodu vyšší nemocnosti starosty proti roku 2006)
- §6114 volby do parlamentu ČR **-9 tis. Kč** (v roce 2007 se případ nevyskytuje)
- §6115 volby do OZ **-16 tis. Kč** (v roce 2007 se případ nevyskytuje)
- §6171 činnost místní správy celkem cca **-43 tis. Kč** z toho hlavně položky v roce 2007 :
 1. platy,dohody a povinné pojistné -44 tis. Kč (změna prac. poměru na dohody a převod dohod do §3745)
 2. knihy,tisk a zákony -8 tis. Kč (méně za vydané zákony)
 3. drobný hmotný dlouhodobý majetek -4 tis. Kč (v roce 2007 se případ nevyskytuje)
 4. materiál jinde nezařazený -4 tis. Kč (menší nákup kancelářských potřeb)
 5. služby pošt -2 tis. Kč (menší nákup kolků a známek)
 6. služby telekomunikací -3 tis. Kč (úspora z důvodu zavedení paušálu za internet)
 7. ostatní služby +22 tis. Kč (nárůst o služby související s vypracováváním žádostí o dotace a granty)
 8. transfery a příspěvky -3 tis. Kč
 9. platby daní +3 tis. Kč (v r. 2007 větší prodej obecních pozemků a z toho plynoucí vyšší povinnost platit daň z převodu nemovitostí proti r. 2006)
- §6402 finanční vypořádání minulých let **+13 tis. Kč** (v roce 2006 § se nevyskytuje, v r. 2007 byl odvod přebytku dotací poskytnutých v roce 2006 na volby do parlamentu ČR a OZ)

Analýza kapitálových výdajů v tis. Kč

položka	kapitálový výdaj v Kč	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
6121	stavba-volnočasové aktivity Čakovec	109	109	0
6121	stavba-víceúčel. budova-projekt k ÚŘ	38	38	0
6121	stavba-MK nad pilou (projekt k SP)	29	29	0
6122	zařízení-počítač knihovna Čakovec	40	40	0
6349	informační tabule Svazku Blanský les	14	14	0
X	Kapitálové výdaje celkem	230	230	0

10.Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof a mimořád. situací, včetně převodu nevyčerpaných účelových prostředků do roku následujícího.

Objem poskytnutých dotací **0,- Kč**

Použito na následující účely **0,- Kč**

Nevyčerpaný objem **0,- Kč**

11.Rozbor hospodaření příspěvkových organizací zřizovaných obcí sumarizovaných dle odvětví. Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství	1	24.269,76	0	0
Kultura	0	0	0	0
Zdravotnic.	0	0	0	0
Sociální	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0
Celkem	1	24.269,76	0	0

12.Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

Odchytky a výkyvy schváleného rozpočtu a mezi rozpočty roků 2006 a 2007 jsou zdůvodněny v předchozích bodech komentáře tohoto závěrečného účtu za rok 2007.

Obec Čakov **nemá žádné úvěry ,není zadlužena** a proto **nevykazuje žádné procento dluhové služby.**

Komentář k závěrečnému účtu Obce Čakov za rok 2007 vypracoval : Ing. Ladislav Prenér
starosta obce

Tabulkovou část závěrečného účtu Obce Čakov za rok 2007 vypracovala : Lenka Borovková
účetní obce

V Čakově dne 18.února 2008

Ing. Ladislav Prenér
starosta obce