

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2016

Úvodem:

Od roku 2010 došlo k výrazné změně v účetnictví obcí a všechny obce přešly na účtování na účtech nákladů a výnosů jak v hospodářské činnosti, tak i v hlavní činnosti (aktuální princip). Přiblížení k účetnictví podnikatelů. Náklady a výnosy jsou účtovány do období, se kterým věcně i časově souvisí.

Ke konci roku 2011 byl dlouhodobý majetek dooprávkován a od roku 2012 se odepisuje. V předchozích letech bylo při posuzování hospodaření obce vycházeno z rozdílu mezi příjmy a výdaji běžného roku dle výkazu FIN 2-12 M – hodnocení plnění rozpočtu ÚSC.

Naše obec nemá hospodářskou činnost, ekonomické činnosti provádí v rámci činnosti hlavní (lesní a vodní hospodářství). Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

Níže budou provedeny dva rozborů hospodaření obce:

1. na základě výkazu zisku a ztrát (výsledovky) – rozdíl mezi výnosy a náklady
2. na základě výkazu FIN 2-12 pro hodnocení plnění rozpočtu – rozdíl mezi příjmy a výdaji

1. Základní ekonomické údaje

ad 1.) Hospodaření dle Výkazu zisku a ztrát

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Výnosy.....	5.077.869,76 Kč	7.878.043,04 Kč
- Náklady	7.354.598,25 Kč	4.049.774,45 Kč
= Výsledek hospodaření běžného účetního období	-2.276.728,49 Kč	3.809.458,59 Kč
- vypočtená daň.....	3.650.660,00 Kč*	-18.810,00 Kč**
= Výsledek hospodaření před zdaněním = +ZISK, -ZTRÁTA	+1.373.931,51 Kč	+3.828.268,59 Kč

Odpisy po snížení výnosů z rozpuštění dotace (1.339.358-878.944) 460.414,- Kč

* *Výše daně z příjmu právnických osob za obec za rok 2015 byla způsobena zdaněním bezúplatného nabytí dlouhodobého majetku (3 polních cest) v hodnotě cca 16,4 mil. Kč).*

***Mínusová daň ve výkaze z důvodu dohady daňové povinnosti za rok 2016 ve výši 21 660,- Kč a úpravy dohady daně z příjmů z roku 2015 ve výši -40 470,- Kč.*

ad 2.) Hospodaření dle FIN 2-12M (příjmy/výdaje)

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Příjmy (po konsolidaci):	4 579 744,76 Kč	7 055 327,70 Kč
z toho: - daňové příjmy	3 463 589,38 Kč	6 355 827,99 Kč*
* v tom nerealizované příjmy z daně z příjmu za obec ve výši 3 179 840,- Kč		
(plánované na rok 2016.....		2 653 000,00 Kč)
- nedaňové příjmy	535 462,38 Kč	262 485,71 Kč
(plánované na rok 2016.....		388 000,00 Kč)
- kapitálové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč
(z prodeje dlouhodobého majetku, např. pozemků)		
- přijaté dotace, transfery	580 693,00 Kč	437 014,00 Kč
(plánované na rok 2016-na výkon státní správy.....		55 000,- Kč

Výdaje (po konsolidaci):	4 711 230,98 Kč	6 853 426,23 Kč
(plánované na rok 2016.....		3 096 000,00 Kč)
z toho: - běžné výdaje	3 286 316,63 Kč	5 864 411,23 Kč
- kapitálové (investiční) výdaje	1 424 914,35 Kč	989 015,00 Kč
Výsledek hospodaření: +Přebytek, - Schodek	-131 486,22 Kč*	201 901,47 Kč**

* **schodek roku 2015 kryt čerpaným úvěrem na stavbu víceúčelového hřiště a Podvesnic**

Financování – záporné (splátky úvěru), kladné (čerpání úvěru....) 131.486,22 Kč -201 901,47 Kč
Ve 2015 – dočerpán úvěr na stavbu víceúčelového hřiště a Realizaci interakčního prvku plošného Podvesnice do úvěrového limitu 3,5 mil)

- od července začalo splácení tohoto úvěru s měsíčními splátkami 32 408,00 Kč.

Ve 2016 – přebytek ve výši 201 901,47 Kč použit na splátky dlouhodobého úvěru ve výši 388 896,00 Kč, rozdíl ve výši 186 994,53 Kč byl kryt z přebytku hospodaření minulých let.

STAVY NA ÚČTECH

	<i>k 31.12.2015</i>	<i>k 31.12.2016</i>
Konečný stav na základním běžném účtu u ČS:	3.088.808,21 Kč	2.808.034,48 Kč
Konečný stav na běžném účtu u ČNB (pro dotace):	2.560,62 Kč	5 442,82 Kč
Konečný stav na účtu u FIO banky (pro evidenci akcií):	434,00 Kč	434,00 Kč
<u>Konečný stav na Fondu Vodovodu</u>	<u>60.000,00 Kč</u>	<u>80.000,00 Kč</u>
Celkem finanční prostředky na běžných účtech a v pokladně	3.151.802,83 Kč	2.893.911,30 Kč
Konečný stav v pokladně (od roku 2016 možnost k 31.12. zůstatku):	0,00 Kč	70 897,00 Kč
Konečný stav dlouhodobého úvěru u ČS na hřiště a Podvesnice: (Úvěr. limit 3,5 mil. Kč vyčerpan, úrok 1,8 % ročně, splácení od 7/2015 ve výši 32 408,- Kč. Splatný do 30.6.2024)	3 305 552,00 Kč	2.916.656,00 Kč

KOMENTÁŘ K VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ad 1 a ad 2

Rozdíl mezi náklady a výnosy představuje ZISK ve výši **3.828.268,59 Kč**, rozdíl mezi příjmy a výdaji včetně financování (splátek úvěrů) představuje SCHODEK hospodaření ve výši **-186 994,53 Kč (snížení finančních prostředků oproti předchozímu roku)**.

K rozdílu mezi Výkazem zisku a ztrát a rozdílem mezi příjmy a výdaji dochází tím, že ve Výkazu zisku a ztrát je účtováno o nákladech a výdajích včetně časové souvislosti s daným rokem (včetně dohadných položek) u Výkazu FIN 2-12M se jedná o příjem a výdaj finančních prostředků v daném kalendářním roce. Např. že splátky úvěru nejsou chápány jako náklady, ale ve výkazu FIN 2-12M se projeví jako záporné financování, částka **388 896,00 Kč**. Dále jsou ve výdajích zahrnuty i investiční výdaje, které neovlivňují náklady, částka **989 015,- Kč**. Dále naopak jsou v nákladech odpisy, ale nejedná se o výdaj peněz, částka **460.414,- Kč** (rozdíl mezi odpisy a rozpuštěnými transfery z odpisů). Ve výnosech je zachycena daň z příjmu za obec ve výši 3 179 840,00, která se dle předpisu zaúčtuje, ale nejedná se o skutečný výnos. Výdaj byl v roce 2015 na účtu 591 – Daň z příjmu – jednalo se o zdanění bezúplatného nabytí polních cest od Státního pozemkového úřadu. Zbylý rozdíl mezi Výsledkovou a vlastními výdaji na investiční akce je způsoben časovým rozlišováním nákladů a výnosů (zejména energií).

Rozpis přijatých dotací a transferů v roce 2016:

1) Dotace na volby do zastupitelstva Kraje Vysočina	16.014,00 Kč	pol. 4111 UZ 98193
2) Dotace na výkon státní správy	55.000,00 Kč	pol. 4112
3) Dotace od Úřadu práce na Veřejně pros.práce-program OP Z	154.000,00 Kč	pol. 4116 UZ 13013
4) Dotace z Min.vnitřní přes Kraj Vysočina – dovybavení jednotky SDH obce	2.000,00 Kč	pol. 4116 UZ 14004
5) Dotace neinvestiční z kraje Vysočina z POV – oprava soc.zařízení a topné soustavy v budově bývalé školy	110.000,00 Kč	pol. 4122 UZ 90
6) Dotace investiční z kraje Vysočina – program Sportoviště -travnaté hřiště-z roku 2015	100.000,00 Kč	pol. 4222 org. 3412
CELKEM DOTACE V ROCE 2016	437.014,00 Kč	

Rozpis poskytnutých finančních darů a příspěvků v roce 2016:

1) Finanční dar Centru Zdislava.....	10.000,00 Kč
2) Finanční dar Portimu, o.p.s. Nové Město na Moravě	6.000,00 Kč
3) Finanční dar Domáci hospic Vysočina	2.000,00 Kč
4) Finanční dar Centru zdravotně postižených.....	1.000,00 Kč
5) Finanční dar na narozené dítě	18.000,00 Kč
6) Finanční dar na hasičské auto CAS Městysu Bobrová.....	35.000,00 Kč
7) Fin.příspěvek pro Městys Bobrová na provoz hřbitovů.....	6 557,00 Kč
8) Fin.dar Mikroregionu Novoměstsko na novou sanitu pro nemocnici.....	3 000,00 Kč
9) <u>Fin.dar na nové varhany-Farnost Radešínská Svratka</u>	<u>3.000,00 Kč</u>
CELKEM V ROCE 2016	87.557,00 Kč

Rozpis poskytnutých členských příspěvků a transferů v roce 2016:

1) Členský příspěvek Mikroregionu Novoměstsko	3.200,00 Kč
2) Členský příspěvek Sdružení místních samospráv (zapláceno v roce 2015 na 2016)	0,00 Kč
3) <u>Za projednané přestupky městu Nové Město na Moravě</u>	<u>0,00 Kč</u>
CELKEM V ROCE 2016	3.200,00 Kč

2. Přehled o majetku a závazcích k 31. 12. 2016 – ROZVAHA

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018.0000	79.270,00 Kč
- Dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019.0000	123.200,00 Kč
- k tomu oprávk, účet 079	-117 168,00 Kč
- Budovy a stavby – účet 021.AU	54.662.191,34 Kč
- k tomu oprávk, účet 081	-8 517 674,00 Kč
- Samostatné movité věci a soubory mov.věcí – účet 022.0000	249.634,00 Kč
- k tomu oprávk, účet 082	-88 074,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028.0000	815.406,57 Kč
- Pozemky – účet 031.AU	6.159.156,63 Kč
- Umělecká díla a předměty – účet 032.0000	51.657,00 Kč
- Nedokončené investice – účet 042.AU	103.250,00 Kč
- Dlouhodobý finanční majetek – účet 069.0100	20.000,00 Kč
- Stav zásob (knihy), účet 123,132	22.970,00 Kč
- Stav na běžných účtech, účet 231.AU	2.813.911,30 Kč
- Stav v pokladně, účet 261.0100	70.897,00 Kč
- Stav účtu peníze na cestě, účet 262.0100	0,00 Kč
- Stav na účtu Fondu Vodovodu, účet 236	80.000,00 Kč
- Stav cenin, účet 263.0000	6.730,00 Kč
- Poskytnuté provozní zálohy na el.en,plyn,podz.vody– účet 314.AU	113.319,00 Kč
- Pohledávky krátkodobé	
- účet 311 – vodné	8.074,00 Kč
- účet 373 – Poskytnuté zálohy na transfery-nevyúčt.dotace Centru Zdislava	10.000,00 Kč
- Dohadné účty aktivní – účet 388 – dohad na dotaci na hospodaření v lese	19.424,00 Kč
- Dodavatelé – účet 321	0,00 Kč
- Závazky krátkodobé ostatní	60.707,00 Kč
331.0000.....42.069,00	
336.xxxx.....9.137,00	
337.xxxx.....6.564,00	
342.xxxx.....2.937,00	
- Závazky dlouhodobé – úvěr na víceúčel.hřiště, účet 451.AU	2.916.656,00 Kč
- Časové rozlišení nákladů-pojištění majetku obce, účet 381.AU	12.021,00 Kč
- Výdaje příštích období-faktury došlé v roce 2017 vztahující se k 2016, účet 383	61.561,08 Kč
- Výnosy příštích období, účet 384.0100-daň za obec	21.660,00 Kč
- Dohadné účty pasivní – účet 389.AU – spotřeba el.en. a plynu 2016	110.718,00 Kč
- Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403 - dotace	28.559.997,61 Kč
- Ostatní fondy – účet 419 – Fond Vodovodu	80.000,00 Kč
- Výsledek hospodaření běžného účetního období – účet 493 včetně daně za obec	3.828.268,59 Kč
- Výsledek hospodaření minulých let – účet 432	930.554,86 Kč
- Ostatní majetek vedený na podrozvahových účtech	
a) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, účet 901.0100	23.818,60 Kč
b) Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, účet 902.AU	327.421,93 Kč
c) Ostatní majetek, účet 909.AU	5.539,00 Kč

Ocenění lesních porostů:

Dle výpisu z KN vlastní obec **392.331 m², tj. 39,2331** ha lesních pozemků s lesním porostem, který oceňujeme 57,- Kč za m² dle vyhlášky, což je průměrná hodnota zásoby surového dřeva na m². Výše ocenění lesních porostů dle §45 odst. 1d) bod 7. Vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění. je.....**22.365.867,- Kč.**

Výběr hospodaření v jednotlivých kapitolách

LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ

V letošním roce probíhaly v lese pouze udržovací práce. Studenti SOŠ Petrovice vysázeli 1450 ks smrku, 500 ks jedlí a 100 ks olší. Těžba v lese letos neproběhla, pouze nahodilá těžba způsobená kůrovcem. Koncem roku byl v obecním lese proveden výchovný zásah – prořezávka.

Zaměstnanci obce v letních měsících prováděli sečení v porostu a koncem roku provedli nátěr proti okusu zvěře.

Výnosy

– **prodej dřeva** **23.640,- Kč**22 m3

(již čistý příjem po zaplacení práce za těžbu)

Náklady

27.271,- Kč

v tom:

- za sazenice 16.135,- Kč
- za vysazení stromků 5.000,- Kč
- za ošetření stromků a služby 6.136,- Kč

ZTRÁTA

3.631,- Kč

VODNÍ HOSPODÁŘSTVÍ

Výnosy

166.844,- Kč

v tom

- vodné od občanů obce za rok 2016 (10.558 m3) 133.896,- Kč
- vodné od VAS za obec Račice za rok 2016 (1 525m3) 32.574,- Kč

Náklady

221.486,- Kč

v tom:

- elektřina 49.898,- Kč
- platby VAS za správu vodovodu 90.111,- Kč
- zpracování CVCVAK,MPVAK 2.100,- Kč
- opravy (oprava čerpadla vrtu, výměna čerpadla ve vrtu oprava vodoměru vrtu,elektroopravy,smaltované tabulky,spínač) 46.481,- Kč
- poplatky za čerpání podzemní vody 32.568,- Kč
- telefonní poplatky 328,- Kč

ZTRÁTA

54.642,- Kč

Celkové náklady na 1 m3 fakturované vody občanům jsou cca 21,- Kč.

Pozn: V nákladech nejsou zahrnuty účetní odpisy a tvorba fondu vodovodu.

3.10.2013 byly zastupitelstvem obce schváleny, v souladu se Zák. č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích v platném znění a prováděcí vyhlášky č. 428/2001 Sb., Zásady tvorby a použití fondu financování rozvoje a obnovy vodovodu. 6.12.2013 byl založen vkladový účet, na který bude každoročně zasílána částka 20.000,- Kč na tvorbu tohoto zákonem vyžadovaného fondu.

Na fondu vodovodu je k 31.12.2016 částka 80 000,00 Kč.

ODPADOVÉ HOSPODÁŘSTVÍ

Výnosy

116.765,- Kč

v tom:

- místní poplatek za „odpady“ za rok 2016 (330,- Kč na poplatníka) 90.175,- Kč
- podnikatelů za rok 2016 vybráno 3.888,- Kč
- finanční bonus za třídění odpadů EKOKOMU 22.702,- Kč

Náklady

147.754,- Kč

v tom:

- svoz komunálního odpadu – popelnice – odvezeno cca 42 tun 105.281,- Kč
- svoz plastového odpadu, skla, papíru 22.409,- Kč
- odvoz bioodpadů – vytríděno 17,53 tun 8.169,- Kč
- igelitové pytle na plast – 1 500 ks 3.813,- Kč
- svoz nebezpečných odpadů, objemných odpadů apod. 8.082,- Kč
(pouze odpad odložený na sběrný dvůr do Bobrové)

ZTRÁTA

30.989- Kč

Tj. cca 113,- Kč ztráta na poplatníka (osobu s trvalým pobytem, chalupáře)

KULTURNĚ SPORTOVNÍ AREÁL U PÁVKŮ

V roce 2016 nainstalováno zábradlí na šikmou opěrnou zeď u tanečního parketu, vyrobeny sloupky pro zábradlí k tanečnímu parketu. Na travnaté hřiště doplněna ornice, hřiště oseto. Byla odvodněna cesta nad areálem včetně osazení betonových žlabů nad gabionovou zdí. Na víceúčelové hřiště doplněn písek.

Celkové výdaje.....99.176,- Kč

POLNÍ CESTA SPOJOVACÍ

Zpevnění spojovací cesty od regulační stanice plynu k silnici do Bobrové u družstva o šířce 3 m z důvodu odklonu zemědělské techniky přes střed obce. Původně mělo dojít jen ke zpevnění podkladu cesty a povrchu z recyklátu, ale nakonec zastupitelé rozhodli nechat povrch cesty upravit stříkaným asfaltovým povrchem.

Celkové náklady na tuto stavbu činily 840 638,00 Kč, z toho v roce 2016795 263,- Kč.

PRACOVNÍCI NA VEŘEJNĚPROSPĚŠNÉ PRÁCE OD ÚŘADU PRÁCE

V roce 2016 zaměstnáni 2 zaměstnanci na VPP, a to:

1. zaměstnanec od 1. 4. 2016 – 30. 11. 2016 – tj. 8 měsíců
2. zaměstnanec od 1.9.2016 – 30.11.2016 – tj. 3 měsíce

Dotace od Úřadu práce Žďár nad Sázavou činila dle dohody 14.000,- Kč za měsíc na jedno pracovní místo.

Obě pracovní místa byla dotována z Evropského sociálního fondu, operační program Zaměstnanost, UZ 13013.

Celkem v roce 2016 dotace z Úřadu práce

154.000,- Kč

Dotace pokryla z 97 % náklady na mzdy.

PROGRAM OBNOVY VENKOVA - OPRAVY V BUDOVĚ BÝVALÉ ŠKOLY

Z dotačního programu POV Kraje Vysočina byla financována oprava sociálního zařízení a úprava topného systému.

Celkové náklady.....235.094,- Kč

Dotace z POV.....110.000,- Kč

Dále ve škole probíhaly další práce, zejména svépomocí - pokračovalo se v ostatních místnostech, kromě bývalé třídy a chodby, které byly opraveny v minulém roce. Brigádníci vykopali podlahy, navezly štěrk, osekali omítky, provedli elektrorozvody. Stavební firma zabetonovala podlahy a dokončila omítky.

Výdaje činily304.101,- Kč

- Zednické práce91.639,- Kč
- Materiálový výdaje.....159.122,- Kč (štěrk, stavební mat., elektromat.,...)
- Práce na dohodu.....53.340,- Kč

ELEKTRICKÁ ENERGIE a PLYN

Vývoj roční spotřeby energií dle jednotlivých odběrných míst v letech (u el.en.fakturace za období od srpna do srpna, u plynu od února do února):

Elektrická energie:

	2016	2015	2014	2013	2012
Obecní úřad	31.446,- Kč	35.110,- Kč	34.593,- Kč	39.784,- Kč	33.835,- Kč
Kulturní dům	20.530,- Kč*	16.302,- Kč	16.572,- Kč	16.719,- Kč	14.344,- Kč
Vodovod	40.383,- Kč**	75.851,- Kč	82.974,- Kč	45.299,- Kč	34.620,- Kč
Veřejné osvětlení	30.657, Kč	34.957,- Kč	37.345,- Kč	39.951,- Kč	39.800,- Kč
Bývalá škola	2.640,- Kč***	3.462,- Kč	3.361,- Kč	3.527,- Kč	3.145,- Kč

Plyn:

Kulturní dům	14.581,- Kč	12.308,- Kč	15.034,73 Kč	23.379,94 Kč	16.044,84 Kč
Bývalá škola	7.976,- Kč****	496,- Kč	1.507,- Kč		

** na KD napojena víceúčelová budova a osvětlení na víceúčelovém hřišti

** květen 2015 vyčištění vrtu, poté spotřeba snížena

*** od 2016 sloučeny 2 elektroměry na 1 (zrušena 1 stálá platba)

**** 2015 opravy v budově bývalé školy – topeno pro vysychání omítky

Různé další významné výdaje

- Úprava projektu Přehrázky v lokalitě Stráže	22.000,00 Kč
- Nákup pozemku od Povodí Moravy, s.p.	12.712,00 Kč
- Opravy živičných povrchů po obci včetně opravy kanalizace u KD	75.336,00 Kč
- Odvodnění cesty u č.p. 86	25.055,00 Kč
- Oprava meliorací u rybníka Halíř	28.300,00 Kč

- Počítač a tiskárna	26.907,00 Kč
- Pojištění majetku obce	20.607,00 Kč
- Dopravní obslužnost	12.360,00 Kč
- Úroky z úvěru na Víceúčelové hřiště a Podvesnice	57.201,50 Kč

EVIDENCE OBYVATEL

K 31. 12. 2016 má obec 265 obyvatel, z toho 132 mužů a 133 žen. Narodilo se 6 dětí, zemřely 4 osoby, 2 osoby se přistěhovalo a 4 se odstěhovaly.

Přílohou tohoto závěrečného účtu je:

1. Podrobné hospodaření obce k 31. 12. 2016 – PŘÍJMY A VÝDAJE
2. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 ze dne 9.2.2017 – nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané obce uplatnit buď písemně ve lhůtě do 15 dnů od jeho zveřejnění na úřední desce, nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.

Vypracoval: 23. 3. 2017 Tulisová Pavlína

Schválil: Tulis Pavel

Vyvěšeno: 23. 3. 2017, i na elektronické úřední desce

Sejmuto:

Schváleno na jednání zastupitelstva obce: