

Závěrečný účet OBCE NĚMČICE za rok 2015

OBSAH

- 1. Údaje o plnění příjmů a výdajů**
- 2. Plnění rozpočtových příjmů**
 - Daňové příjmy
 - Nedaňové příjmy
 - Kapitálové příjmy
 - Dotace
- 3. Plnění rozpočtových výdajů**
 - 3.1. Běžné výdaje**
 - Hlavní položky
 - Vzdělávání
 - Kultura
 - Kulturní dům
 - Požární ochrana
 - Odpadové hospodářství
 - Veřejné osvětlení
 - Zastupitelstvo a místní správa
 - Bytové hospodářství
 - 3.2. Kapitálové výdaje**
 - 3.3. Finanční příspěvky na činnost spolků a organizací**
- 4. Hospodaření příspěvkové organizace MŠ Němčice**
- 5. Závazky a pohledávky**
- 6. Souhrn příjmů a výdajů**
- 7. Bankovní účty**
- 8. Stav majetku obce – inventarizace**
- 9. Nově pořízený majetek a vyřazený majetek**
- 10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2015**

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Plnění k 31.12. 2015 (v tis. Kč)	% plnění ke schválenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	4 730,5	4 630,3	4 861,438	109,2
Třída 2 - Nedaňové příjmy	383,5	453,9	429,805	112,1
Třída 3 - Kapitálové příjmy	150,0	419,0	313,470	209
Přijaté transfery (dotace)	138,0	298,8	296,467	
Převody z rozpočtových účtů			3 000,000	
Příjmy celkem	5 402,0	5 902,2	8 901,180	
Konsolidace příjmů (převody)	0	0	3 000,000	
Příjmy celkem (po konsol.)	5 402,0	5 902,2	5 901,180	109,2
Třída 5 - Běžné výdaje	6 027,7	5 620,1	5 986,540	99,3
Třída 6 - Kapitálové výdaje	830,0	1 317,6	303,994	
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	3 000,000	
Výdaje celkem (po konsol.)	6 857,7	6 937,7	3 290,534	48,0
Saldo: Příjmy – Výdaje	- 1 455,7	- 1 035,5	2 610,646	
Financování celkem (po konsol)	1 455,7	1 035,5	-2 610,646	
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	
Fond rezerv	0,0	0,0	0,0	
Stav krátk. prostředků na běžných účtech	k 1.1. 8 085,264		k 31.12. 10 695,910	+2 610,646
Termínované vklady dlouhodobé	0		0	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na OÚ.

2. Plnění rozpočtových příjmů

Zastupitelstvo obce Němčice schválilo na svém zasedání dne 10.3.2015 rozpočet na rok 2015, který v kapitole příjmů počítal s částkou přímých příjmů **5 402,0 tis. Kč** a v kapitole výdajů s částkou **6 857,7 tis. Kč**. Rozpočet byl koncipován jako deficitní se schodkem 1 455,7 tis. Kč. V průběhu roku se rozpočtová skladba upravovala šesti rozpočtovými opatřeními. Konečné **příjmy** za rok 2015 dosáhly po konsolidaci částky **5 901,180 tis. Kč**, což představuje plnění na 109,2 %.

Daňové příjmy

Schválený rozpočet daňových příjmů na rok 2015 byl vzhledem ke změně daňového určení povýšen oproti výsledku hospodaření roku 2014 o cca 214,5 tis. Kč a činil **4 730,5 tis. Kč**. Skutečné daňové příjmy ke konci roku 2015 byly překročeny oproti plánu a dosáhly výše **4 861,438 tis. Kč**, což představuje plnění na 109,2 %.

Nedaňové příjmy

V kapitole nedaňových příjmů počítal rozpočet obce na rok 2015 s částkou **383,5 tis. Kč**. Výsledkem byl příjem ve výši **429,805 tis. Kč**, což představuje plnění na 112,1 %. Jedná se především o příjmy za pronájem majetku obce, prodej zboží, příjmy z úroků a poskytování služeb místní správě.

Nejvýznačnější nedaňové příjmy byly za:

- *pronájmy*
 - pozemků 25 478 Kč
 - obecních bytů 170 869,58 Kč
 - Obecní hospody a sálu KD, poskytování služeb ... 69 500 Kč
 - pošty 17 940 Kč
- třídění odpadu (EKOKOM) 24 818,00 Kč
- příjmy z fin. operací (úroků) 19 619,10 Kč
- úhrada od pojišťovny 11 200,00 Kč

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy za rok 2015 získala obec z prodeje pozemků, a to ve výši 313 470 Kč, což oproti předpokladu 150 000 Kč představuje plnění na 209 %.

Přijaté transfery

Obec Němčice v roce 2015 přijala transfery v souhrnné výši 296 467 Kč

Přehled transferů:

- 95 667,- Kč ost. př. transfery ze státního rozpočtu (dotace na pracovníka VPP);
- 78 000,- Kč neinvestiční přijaté transfery ze st. rozp. v rámci souh. dot.vztahů;
- 120 000,- Kč dotace z rozpočtu KÚ JmK z Programu rozvoje venkova (oprava hřbitova);
- 2 800,- Kč úhrada nákladů při zásahu hasičů.

Celkové příjmy (po konsolidaci) obce Němčice v roce 2015 dosáhly výše 5 901 180 Kč a byly vzhledem k původnímu rozpočtu naplněny na 109,2 %.

3. Plnění rozpočtových výdajů

Celkové výdaje v rozpočtu 2015 obce Němčice představovaly částku **3 290 534 Kč** a byly čerpány vzhledem ke schválenému rozpočtu **6 857 700 Kč** na 48,0 %. Nízké procento čerpání bylo způsobeno tím, že rozpočtové výdaje roku 2015 počítaly s částečným financováním oprav místních komunikací veřejného rozhlasu a osvětlení. Vzhledem k rekonstrukci sítě nn, která se dostala do časového skluzu, nedošlo k realizaci oprav a tedy ani k předpokládaným výdajům v rozpočtu obce.

3.1. Běžné výdaje (po konsolidaci) činily 5 986 540 Kč, což představuje 48,0 % ze schváleného rozpočtu výdajů (6 857 700 Kč).

Hlavní položky:

▪ Místní komunikace (zimní údržba, opravy)	28 693 Kč
▪ Provoz veřejné silniční dopravy	21 550 Kč
▪ Pitná voda	33 600 Kč
▪ Předškolní zařízení – MŠ	325 000 Kč
▪ Činnosti knihovnické	48 384 Kč
▪ Zájmová činnost v kultuře (provoz KD)	239 713 Kč
▪ SPOZ	69 022 Kč
▪ Bytové hospodářství	52 672 Kč
▪ Veřejné osvětlení celkem (energie, údržba)	112 965 Kč
▪ Územní plánování	99 220 Kč
▪ Komunální služby a územní rozvoj	139 852 Kč
▪ Sběr a odvoz odpadů	277 671 Kč
▪ Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň (+ úprava veř.prostr.)	17 471 Kč
▪ Požární ochrana - SDH Němčice	83 548 Kč
▪ Zastupitelstvo obce	488 009 Kč
▪ Činnost místní správy	629 871 Kč
▪ Platby daní a poplatků (pojištění, bank. Poplatky)	23 919 Kč

Přehled výdajů v rámci některých rozpočtových paragrafů:

- V oblasti **kultury** měla obec celkové výdaje ve výši **136 700 Kč**:
 - činnosti SPOZ
 - vybavení a činnost knihovny
 - ostatní záležitosti kultury (kronika).....
- Na provoz a běžnou údržbu **kulturního domu** bylo vynaloženo **239 713 Kč**
 - nákup materiálu
 - studená voda
 - spotřeba plynu
 - spotřeba elektrické energie
 - nákup ostatních služeb
 - opravy a údržby
- V **odpadovém hospodářství** byly uhrazeny výdaje v celkové výši **277 671 Kč**, a to:
 - sběr a odvoz komunálních odpadů
 - za sběr a odvoz nebezpečných odpadů
 - za sběr a odvoz ostatních odpadů

Na krytí těchto výdajů bylo vybráno:

- od občanů 171 929 Kč za svoz odpadu z popelnic a 2 450 Kč za využití velkoobjemového kontejneru.
- obec dále získala za třídění odpadů od společnosti EKO-KOM 24 818 Kč. Celkové příjmy za odpady tak činily 199 197 Kč.

Rozdíl mezi výdaji a příjmy v odpadovém hospodářství ve výši 78 474 Kč byl uhrazen z rozpočtu obce.

- **Činnost zastupitelstva a místní správy** představovala ve výdajích v součtu částku **1 014,4 tis. Kč**, z toho hlavní položky:

- odměny členům zastupitelstva, včetně pojištění	446 190 Kč
- platy zaměstnanců OÚ v prac.poměru, včetně pojištění	214 269 Kč
- ostatní osobní výdaje (práce na DPP a DPČ)	49 015 Kč
- cestovné	1 303 Kč
- drobný hmotný dlouhodobý majetek	19 962 Kč
- nákup materiálu	35 632 Kč
- služby telekomunikací	22 444 Kč
- nákup ostatních služeb (ostraha objektu OÚ, servisní práce, aktualizace programů TRIÁDA, revize)	116 677 Kč
- výdaje na dodavatelsky zajišť. opravy a údržby	14 074 Kč
- plyn	38 850 Kč
- elektrická energie	16 119 Kč
- voda	2 400 Kč

Bytové hospodářství

Na provoz obecních bytů bylo vynaloženo **52 672 Kč**; za vodu 13 049 Kč, el. energie pro společné prostory 2 392 Kč, opravy a údržba 22 551 Kč, nákup ostatních služeb 3 547 Kč. Náklady za vodu a el. energii byly rozfakturovány na jednotlivé nájemníky. V příjmových položkách obec získala za pronájem bytů **170 870 Kč**. Výsledkem bytového hospodářství za rok 2015 byl zisk ve výši **118 198 Kč**. Nižší příjmy z pronájmu oproti roku 2015 byly způsobeny neplněním splátkového kalendáře nájemného od jednoho uživatele bytu. Celkové nedoplatky za pronájem bytů k. 31. 12. 2016 činí 51 382,24 Kč; dluh je vymáhán.

- **Veřejné osvětlení (VO)**: celkové výdaje činily **112 965 Kč**; z toho zálohy za spotřebovanou energii veřejného osvětlení byly 72 243 Kč; za opravy bylo uhrazeno 11 682 Kč.
- **Činnost SDH Němčice** byla financována ve výši cca **83 548 Kč**. Největší položka **23 989 Kč** představuje výdaje na nákup materiálu (6 ks hadice, hever, svítlna). Za 21 tis. Kč byl nakoupen drobný dlouhodobý majetek (kovové mříže, stejnokroje) a za 17,5 tis. ochranné pomůcky (zásahové oděvy, zásahová obuv). Za dodavatelsky zajištěné opravy a údržbu techniky bylo uhrazeno 19 139 Kč (21,7 tis. Kč). Další čerpání: nákup ostatních služeb 10,5 tis. Kč, PHM 4 822 Kč, aj.

3.2. Kapitálové výdaje v roce 2015 činily **303 994 Kč** a byly investovány na:

- 29 040 Kč – ENERGYPROJEKT- projektová dokumentace na rekonstrukci VO;
- 7 260 Kč - ENERGYPROJEKT- projektová dokumentace na rekonstrukci MR;

- 48 400 Kč – ATELIER PROJEKTIS – zpracování ÚP
- 165 000 Kč – Ing. F.Haška, Blansko-projekt dokumentace;
- 50 820 Kč – pořízení ÚP;
- 650 Kč úhrada za směnu pozemků;
- 1 709 Kč správní poplatky;
- 1 115 Kč zhotovení GP.

3.3 Finanční dary na činnost spolků a organizací

Z rozpočtu obce byly v roce 2015 uhrazeny finanční dary na provoz, hospodaření a činnost spolků a organizací v celkové výši 15 000 Kč, a to:

- Svaz tělesně postižených – 3 000 Kč;
- Sjednocená organizace nevidomých SONS – 2 000 Kč;
- Myslivecké sdružení Hřebenáč – 2000 Kč;
- Honební společnost Valchov – 2000 Kč;
- Český svaz včelařů MO – 2000 Kč;
- Městská správa sociálního zabezpečení Boskovice – 3000 Kč;
- Činnost ve zdravotnictví (baby box) – 1 000 Kč.

4. Hospodaření příspěvkové organizace (PO) MŠ Němčice

V roce 2015 obec Němčice uvolnila ze svého rozpočtu na provoz MŠ částku **325 tis. Kč**. Stav na účtu MŠ k 1.1.2015 byl 68 139,18 Kč a pokladní knize 7 858,-Kč, tzn., že MŠ měla pro rok 2015 k dispozici finanční prostředky ve výši **400 997,18 Kč**. MŠ byl dále ponechán hospodářský výsledek za rok 2014 ve výši **36 696,47 Kč**.

Celkové **provozní výdaje** PO MŠ Němčice za rok 2015 činily 385 110,41 Kč.

Hlavní výdajové položky:

- za spotřebu plynu (zálohy)	36 327 Kč
- za spotřebu elektřiny	21 225 Kč
- za spotřebu vody (záloha)	9 518 Kč
- na opravy, údržbu a revize	25 973 Kč
- spotřební materiál (výtvarné potřeby, čisticí prostředky, hračky, TOE)	64 993 Kč
- DHM	63 841 Kč
- SŠ, Třiáda, služby	46 200 Kč
- telefon O ₂ , poštovné	15 052 Kč
- vedení účetnictví a práce na dohodu	23 800 Kč
- Kooperativa	4 957 Kč
- Bankovní služby	3 889 Kč

Stav finančních prostředků na provozním účtu MŠ k 31.12.2015 byl 57 657,27 Kč a v pokladní knize 4 977- Kč.

Hospodářský výsledek MŠ za rok 2015 činil **51 412,35 Kč**.

5. Závazky a pohledávky

Na konci roku 2015 měla obec Němčice neuhrazené faktury v celkové částce **982,99 Kč**. Vesměš šlo o faktury s dobou splatnosti - leden 2016 (platby za: Energie pod kontrolou 525,00 Kč; O2 Czech Republic, Praha 457,99 Kč). Faktury byly přijaty do prosincové uzávěrky r. 2015 a byly proplaceny v průběhu měsíce ledna 2016.

Pohledávky za rozpočtovými příjmy činily k 31.12. 2015 celkem **142 572,24 Kč**, z toho:

na účtu 315 (6 120 Kč)

- poplatky za odvoz domovního odpadu od občanů 6 000,-Kč
- poplatek ze psů 120,-Kč

na účtu 311 (136 452,24)

- pronájem pozemků (Zemspol) 25 275,- Kč
- pronájem zahrádek 80,- Kč
- pronájem kulturního domu (hospoda) 41 415,- Kč
- pronájem bytů 51 382,24 Kč
- neuhrazený předpis za prodej pozemků 18 300,- Kč

6. Souhrn příjmů a výdajů

Roční saldo příjmů a výdajů činí + 2 610 646,20 Kč

7. Bankovní účty

aktiva:

Na počátku roku 2015 měla Obec Němčice na bankovních účtech částku **8 085 264,47 Kč**, z toho:

- na běžném účtu u Komerční banky 3 347 355,12 Kč
- spořicí účet u Komerční banky 4 021 979,58 Kč
- Komerční banka – depozitní účet 28 767,00 Kč
- Česká národní banka 195 853,87 Kč
- Raiffeisen banka - stavební spořitelna 491 308,90 Kč

Zůstatek na bankovních účtech k 31.12. 2015 činil **10 695 910,67 Kč**

z toho:

- na běžném účtu u Komerční banky 2 861 435,47 Kč
- spořicí účet u Komerční banky 7 031 524,63 Kč
- Komerční banka – depozitní účet 28 767,00 Kč
- Česká národní banka 273 714,67 Kč
- Raiffeisen banka - stavební spořitelna 500 468,90 Kč

Změna stavu bankovních účtů – roční navýšení: **2 610 646,20 Kč**

Pasiva u bankovních ústavů: žádná.

8. Stav majetku obce k 31.12.2015

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018.....	143 937,30 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019	474 718,30 Kč
Budovy, haly, stavby – účet 021	28 754 794,30 Kč
Samostatné movité věci a soubory – účet 022	683 818,40 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028	1 365 270,53 Kč
Pozemky – účet 031	4 459 475,20 Kč
Kulturní předměty – účet 032	60 000,00 Kč
Drobný hmotný majetek určený k prodeji – účet 036	269 010,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – účet 041	0,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042	463 783,00 Kč
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (TOE) – účet 902	267 007,73 Kč

9. Nově pořízený majetek a vyřazený majetek

V průběhu roku 2015 obec pořídila majetek v celkové hodnotě **181 657,08 Kč**

Seznam nově pořízeného majetku:

Nádoba na zimní posyp - malá	6 655,- Kč (účet 028)
Nádoba na zimní posyp - velká	9 438,- Kč (účet 028)
Koberec Techno	5 336,- Kč (účet 028)
Mikrofon bezdrátový WR 202R+	3 869,- Kč (účet 028)
Zásahová obuv SH323/R	3 558,- Kč (účet 028)
Zásahový oblek s nápisem hasiči	6 929,- Kč (účet 028)
Zásahový oblek s nápisem hasiči	6 929,- Kč (účet 028)
Stejnokroj SDH dámský	4 032,- Kč (účet 028)
Stejnokroj SDH pánský	5 113,- Kč (účet 028)
Chodník u kostela (rouš. Značky)	79 428,- Kč (účet 021)
Knihovna BILLY NNN – regály	10 740,- Kč (účet 902)
Kontejner 240 lt., 4 ks, cena za kus 1027,- Kč	4 108,- Kč (účet 902)
Nakoupený materiál pro SDH	35 397,08 Kč (účet 902)
Mince z bílého kovu	125,- Kč (účet 902)

Seznam vyřazeného majetku v celkové hodnotě 23 866,20 Kč

Stolek kovový žlutý (inv.č. TOE 25)	440,- Kč (TOE)
Proudnice ML (inv.č. TOE 8/1-2)	320,- Kč (TOE)
Proudnice ML (inv.č. TOE 9)	167,-Kč
Židle kancelářská otočná	2 500,00 Kč (účet 028)

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Němčice proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. Přezkum hospodaření byl proveden pracovníky Odboru kontrolní a právní-oddělení přezkumu obcí KÚ JmK, ve dvou termínech. Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 21. října 2015 a konečné přezkoumání proběhlo 9. března 2016.

Závěr zprávy

I. Při přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Přílohy k závěrečnému účtu

1. Výkaz Fin 2-12M
2. Rozvaha účetní jednotky Obce Němčice
3. Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky Obce Němčice
4. Výkaz Příloha účetní jednotky Obce Němčice
5. Rozvaha účetní jednotky MŠ Němčice
6. Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky MŠ Němčice
7. Výkaz Příloha účetní jednotky MŠ Němčice
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Zpracoval: Mgr. Antonín Fidler ve spolupráci s účetní pí M.Skotákovou



Antonín Fidler

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a schvaluje závěrečný účet obce Němčice za rok 2015 se všemi přílohami včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 „bez výhrad“.

Zveřejněno: 19.5.2016

Sejmuto: 14.6.2016