

Závěrečný účet OBCE NĚMČICE za rok 2016

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
 - Kultura
 - Kulturní dům
 - Bytové hospodářství
 - Veřejné osvětlení
 - Odpadové hospodářství
 - Požární ochrana
 - Zastupitelstvo a místní správa
 - 3.2. Kapitálové výdaje**
 - 3.3. Finanční příspěvky na činnost spolků a organizací**
- 4. Hospodaření příspěvkové organizace MŠ Němčice**
- 5. Přehled získaných dotací**
- 6. Závazky a pohledávky**
- 7. Souhrn příjmů a výdajů**
- 8. Bankovní účty**
- 9. Nově pořízený majetek a vyřazený majetek**
- 10. Stav majetku obce – inventarizace**
- 11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2016**

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Plnění k 31.12. 2016 (v tis. Kč)	% plnění ke schválenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	4 756,0	4 871,9	5 438,957	114,4
Třída 2 - Nedaňové příjmy	374,0	381,9	403,777	108
Třída 3 - Kapitálové příjmy	150,0	150,0	210,701	140,5
Přijaté transfery (dotace)	153,0	1 188,9	1 188,810	777
Převody z rozpočtových účtů				
Příjmy celkem	5 433,0	6 592,7	7 242,245	133,3
Konsolidace příjmů (převody)	0	0	0	
Příjmy celkem (po konsol.)	5 433,0	6 592,7	7 242,245	133,3
Třída 5 - Běžné výdaje	3 758,9	4 861,0	4 244,163	112,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4 835,0	4 025,4	1 009,684	20,9
Konsolidace výdajů	0	0	0	
Výdaje celkem (po konsol.)	8 593,9	8 886,4	5 253,847	61,1
Saldo: Příjmy – Výdaje	- 3 160,9	- 2 293,7	1 988,398	
Financování celkem (po konsol)	3 160,9	2 293,7	-1 988,398	
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	
Fond rezerv	0,0	0,0	0,0	
Stav krátk. prostředků na běžných účtech	k 1.1. 10 695,910		k 31.12. 12 684,309	+ 1 988,398
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 15.3.2016 rozpočet na rok 2016, který v kapitole příjmů počítal s částkou přímých příjmů **5 433,0 tis. Kč** a v kapitole výdajů s částkou **8 593,9 tis. Kč**. Rozpočet byl koncipován jako deficitní se schodkem 3 160,9 tis. Kč. V průběhu roku se rozpočtová skladba upravovala devíti rozpočtovými opatřeními. Konečné **příjmy** za rok 2016 dosáhly po konsolidaci částky **7 242,245 tis. Kč**, což představuje plnění na 133,3 %. Vyšší plnění příjmů bylo způsobeno prodejem pozemků ve větším rozsahu než byl předpoklad.

Daňové příjmy

Schválený rozpočet daňových příjmů na rok 2016 byl stanoven v relaci s rokem 2015 a činil **4 756,0 tis. Kč**. Skutečné daňové příjmy ke konci roku 2016 byly překročeny oproti plánu a dosáhly výše **5 438,957 tis. Kč**, což představuje plnění na 114,4 %.

Nedaňové příjmy

V kapitole nedaňových příjmů počítal rozpočet obce na rok 2016 s částkou **374,0 tis. Kč**. Výsledkem byl příjem ve výši **403,777 tis. Kč**, což představuje plnění na 108 %. Jedná se především o příjmy za pronájem majetku obce, prodej zboží, příjmy z úroků a poskytování služeb místní správy.

Nejvýznačnější nedaňové příjmy byly za:

- *pronájmy*
 - pozemků 28 501 Kč
 - obecních bytů 243 508 Kč
 - Obecní hospody a sálu KD, poskytování služeb ... 46 115 Kč
 - pošty 17 940 Kč
- třídění odpadu (EKOKOM) 17 991,50 Kč
- příjmy z fin. operací (úroků) 14 980,94 Kč

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy za rok 2016 získala obec z prodeje obecního majetku v celkové hodnotě 210 701 Kč, z toho za prodej:

- pozemků 169 590 Kč;
- osobního automobilu Citroën Jumper (SDH) ve výši 41 111 Kč.

Přijaté transfery

Obec Němčice v roce 2016 přijala transfery v souhrnné výši 1 188 810,- Kč

Přehled transferů:

- 24 000,-Kč NI. př. transfery ze všeob. pokl. sp. st. rozp. (volby - kraj, Senát);
- 78 400,-Kč neinvestiční přijaté transfery ze st. rozp. v rámci souh. dot. vztahů;
- 190 000,-Kč NI př. transf. od krajů (164 tis. Kč - oprava soc. zařízení MŠ; 26 tis. Kč - knihovna);
- 450 000,-Kč Ost. př. transfery ze stat. rozpočtu; (na os. automob. Ford – SDH)
- 446 410,-Kč Inv. př. transfery od krajů (300 000 Kč na os. automob. Ford-SDH + 146 410 tis.Kč územní plán).

Celkové příjmy (po konsolidaci) obce Němčice v roce 2016 dosáhly výše **7 242 245 Kč** a byly vzhledem k původnímu rozpočtu naplněny na 133,3 %.

3. Plnění rozpočtových výdajů

Celkové výdaje v rozpočtu 2016 obce Němčice představovaly částku **5 253 847 Kč** a byly čerpány vzhledem ke schválenému rozpočtu **8 593 900 Kč** na 61,1 %. Nízké procento čerpání bylo způsobeno tím, že rozpočtové výdaje roku 2016 počítaly s financováním oprav místních komunikací. 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 4 244 163 Kč, což představuje 112,9 % ze schváleného rozpočtu výdajů (3 758 900 Kč).

Hlavní položky:

▪ Místní komunikace (zimní údržba, opravy)	123 493 Kč
▪ Provoz veřejné silniční dopravy	21 450 Kč
▪ Rozhlas a televize	40 080 Kč
▪ Předškolní zařízení – MŠ	684 342 Kč
▪ Činnosti knihovnické	71 150 Kč
▪ Zájmová činnost v kultuře (provoz KD, projekt na opravu)....	400 824 Kč
▪ SPOZ	84 119 Kč
▪ Bytové hospodářství	74 077 Kč
▪ Veřejné osvětlení celkem (energie, údržba)	560 550 Kč
▪ Komunální služby a územní rozvoj	32 630 Kč
▪ Sběr a odvoz odpadů	254 835 Kč
▪ Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň (+ úprava veř.prostr.) ...	65 422 Kč
▪ Požární ochrana - SDH Němčice	74 004 Kč
▪ Zastupitelstvo obce	488 665 Kč
▪ Činnost místní správy	593 039 Kč
▪ Platby daní a poplatků (pojištění, bank. Poplatky)	31 150 Kč

Přehled výdajů v rámci některých rozpočtových paragrafů (oblastí):

- V oblasti **kultury** měla obec celkové výdaje ve výši **160 219 Kč**:
 - činnosti SPOZ
 - vybavení a činnost knihovny
 - ostatní záležitosti kultury (kronika)
- Na provoz a běžnou údržbu **kulturního domu** bylo vynaloženo **400 825 Kč**
 - nákup materiálu
 - studená voda
 - spotřeba plynu
 - spotřeba elektrické energie
 - nákup ostatních služeb (projekt na plánovanou opravu KD)
 - opravy a údržby

- Další opravy a údržba
 - kiosky u KD (výměna oken a oprava střechy) 31 932 Kč
 - oprava střechy kostela 6 440 Kč

- **Bytové hospodářství**

Na provoz obecních bytů bylo vynaloženo **74 077,- Kč**; za vodu 20 465,- Kč, el. energie pro společné prostory 2 408 Kč, opravy a údržba 41 804 Kč, nákup ostatních služeb 6 000 Kč, ostatní neinvestiční výdaje 3 400 Kč. Náklady za vodu a el. energii společných prostor byly rozfakturovány na jednotlivé nájemníky. V příjmových položkách obec v bytovém hospodářství získala **243 508,03 Kč**. Z toho 211 364,03 Kč za pronájem a 32 144 Kč za poskytování služeb a výrobků. Výsledkem bytového hospodářství za rok 2016 byl zisk ve výši **169 431,03 Kč**. Vyšší příjmy z pronájmu oproti roku 2015 byly způsobeny uhrazením dluhu z předchozích let.

- **Veřejné osvětlení (VO)**: celkové výdaje činily **560 550,30 Kč**. Hlavní položku ve výši 412 691 Kč činily výdaje za opravy a na údržbu. 80 552 Kč bylo vynaloženo na rozšíření veřejného osvětlení. Výdaje za spotřebovanou energii veřejného osvětlení byly 67 307,30 Kč.

- **Požární ochrana** byla financována ve výši **985 386 Kč**. Z toho 911 382,-Kč, jako kapitálové výdaje, bylo investováno na nákup nového automobilu pro SDH. Za nákup materiálu bylo vynaloženo 39 365,-Kč (hlavní položky: akumulátor 7 633,-Kč, hadice zásahová 2 257,-Kč, vlaječky 5300,-Kč, publikace 5 823,-Kč k výročí, poháry do soutěže 4 670,-Kč, nerezový hrnc 1999,-Kč svítilny 2278,-Kč, sada klíčů 1 990,-Kč). Za 3 990,-Kč byl nakoupen drobný dlouhodobý majetek (kompresor). Za dodavatelsky zajištěné opravy a údržbu techniky bylo uhrazeno 3 457,- Kč. Další čerpání: nákup ostatních služeb 13 349 Kč, PHM 8 353,- Kč, aj.

- V **odpadovém hospodářství** byly uhrazeny výdaje v celkové výši **254 835 Kč**, a to:

- sběr a odvoz komunálních odpadů 185 514 Kč
- za sběr a odvoz nebezpečných odpadů 25 728 Kč
- za sběr a odvoz ostatních odpadů 43 593 Kč

Na krytí těchto výdajů bylo vybráno:

- od občanů 171 665 Kč za svoz komunálního odpadu (z popelnic);
- obec dále získala za třídění odpadů od společnosti EKO-KOM 17 991,50 Kč. Celkové příjmy za odpady tak činily 189 656,50 Kč.

Rozdíl mezi výdaji a příjmy v odpadovém hospodářství ve výši 65 178,50 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 446 880 Kč
- pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění 41 785 Kč
- platy zaměstnanců OÚ v prac.poměru, včetně pojištění 316 865 Kč
- ostatní osobní výdaje (práce na DPP a DPČ) 32 973 Kč
- drobný hmotný dlouhodobý majetek (snímek obce) 4 689 Kč
- nákup materiálu (kancelářský mater., tonery apod.) 18 567 Kč
- plyn 34 200 Kč

- elektrická energie	16 476 Kč
- voda	4 162 Kč
- služby telekomunikací	20 124 Kč
- služby školení a vzdělávání	6 180 Kč
- zpracování dat	39 320 Kč
- nákup ostatních služeb (ostraha objektu OÚ, servisní práce, aktualizace programů TRIÁDA, revize)	60 387 Kč
- výdaje na dodavatelsky zajišť. opravy a údržby	30 928 Kč

3.2. Kapitálové výdaje v roce 2016 činily **1 009 684 Kč** a byly investovány na:

- 911 382 Kč – dopravní prostředky (nákup automobilu pro SDH)
- 80 552 Kč – rozšíření veřejného osvětlení
- 17 750 Kč – nákup pozemků

3.3 Finanční dary na činnost spolků a organizací

Z rozpočtu obce byly v roce 2016 uhrazeny finanční dary na provoz, hospodaření a činnost spolků a organizací v celkové výši 12 000 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;
- Regionální spolek SHČMS, okresek Sloup – 1000 Kč.

4. Hospodaření příspěvkové organizace (PO) MŠ Němčice

Příjmy MŠ v roce 2016 činily **359 900 Kč**. Z toho 325 tis. Kč představuje příspěvek obce na provoz MŠ, 10 tis. Kč finanční dar od obce Ludíkov a 24 tis. Kč školné. Příspěvková organizace MŠ měla na provoz také finanční prostředky vedené na bankovním účtu k 1.1.2016 – 57 657,27 Kč a v pokladní knize 4 977 Kč. tzn., že MŠ měla pro rok 2016 k dispozici finanční prostředky ve výši **422 534,27 Kč**. MŠ byl dále ponechán hospodářský výsledek za rok 2015 ve výši 51 129,06 Kč.

Mimo toto obec investovala v roce 2016 částku 359 342 Kč na opravu sociálního zařízení MŠ. V rámci Programu rozvoje venkova JmK obdržela obec na tuto akci dotaci ve výši 164 tis. Kč.

Provozní výdaje PO MŠ Němčice za rok 2016 činily 344 710 Kč.

Hlavní výdajové položky:

- za spotřebu plynu (zálohy)	30 249 Kč
- za spotřebu elektřiny	18 947 Kč
- za spotřebu vody (záloha)	11 167 Kč
- na opravy, údržbu a revize	44 500 Kč
- spotřební materiál (výtvarné potřeby, čisticí prostředky, hračky, TOE)	64 993 Kč

Závěrečný účet hospodaření obce Němčice za rok 2016

- DHM (nová lehátka a povlečení, hračky)	63 841 Kč
- SŠ, Ttríada, služby, semináře, cestovné	46 200 Kč
- telefon O ₂ , poštovné	14 945 Kč
- vedení účetnictví a práce na dohodu	24 800 Kč
- Kooperativa	5 059 Kč
- Bankovní služby	3 066 Kč

Stav finančních prostředků na provozním účtu MŠ k 31.12.2016 byl 77 935,95 Kč a v pokladní knize 6 506,-Kč.

Hospodářský výsledek MŠ po zdanění za rok 2016 činil 51 412,35 Kč.

5. Přehled získaných dotací

- na volby do zastupitelstev krajů a Senátu	21 342 Kč	
-	od Jmk na auto SDH	300 000 Kč
- od Ministerstva vnitra na auto pro SDH	450 000 Kč	
- na opravu sociálního zařízení MŠ	164 000 Kč	
- <u>na zlepšení prostředí knihovny</u>	<u>26 000 Kč</u>	
celkem	961 342 Kč	

6. Závazky a pohledávky

Na konci roku 2016 měla obec Němčice **závazky**:

a) neuhrazené faktury v celkové částce **82 661,50 Kč**. Vesměš šlo o faktury s dobou splatnosti - leden 2017. Platby za:

- Energie pro	525,00 Kč + 3 375,-Kč;
- O2 Czech Republic, Praha	1 065,50 Kč;
- F.D.A Boskovice	1 721,-Kč;
- GEODRIL s.r.o. Brno	36 300,-Kč;
- SUEZ Využití zdrojů a.s.Praha (komunální odpad) ...	18 961,-Kč + 19 697,-Kč
- LIVE TELECOM Praha	1 017,-Kč

Faktury byly přijaty do prosincové uzávěrky r. 2016 a byly uhrazeny v průběhu měsíce ledna 2017.

b) nevyplacené mzdy a pojištění v celkové výši **69 646,00 Kč**

SU-331: zaměstnanci - čistá mzda	45 960,00 Kč
SU-335: Pohledávky za zaměstnanci	1 173,- Kč
SU-336: Sociální zabezpečení	5 901,- Kč
SU-337: zdravotní pojištění	8 686,- Kč
SU-342: jiné daně	7 926,- Kč

Pohledávky za rozpočtovými příjmy činily k 31.12. 2016 celkem **131 090,21 Kč**, z toho:

na účtu 315 (celkem 9 120 Kč)

- poplatky za odvoz domovního odpadu od občanů	9 000,-Kč
--	-----------

Závěrečný účet hospodaření obce Němčice za rok 2016

- poplatek ze psů 120,-Kč

na účtu 311 (celkem 121 970,21 Kč)

- pronájem pozemků (Zemspol) 25 275,- Kč
- pronájem kulturního domu (hospoda) 79 341,- Kč
- pronájem bytů 17 354,21 Kč

na účtu 377 Energie pod kontrolou 8 215,- Kč (nevrácený přeplatek na zálohách).

7. Souhrn příjmů a výdajů

Roční saldo příjmů a výdajů činí + 1 988 398,66 Kč

8. Bankovní účty

aktiva:

Na počátku roku 2016 měla Obec Němčice na bankovních účtech částku **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

Zůstatek na bankovních účtech k 31.12. 2016 činil **12 684 309,33 Kč**

z toho:

- na běžném účtu u Komerční banky 4 276 805,18 Kč
- spořicí účet u Komerční banky 7 036 094,58 Kč
- Komerční banka – depozitní účet 27 791,00 Kč
- Česká národní banka 833 806,67 Kč
- Raiffeisen banka - stavební spořitelna 509 811,90 Kč

Změna stavu bankovních účtů – roční navýšení: **1 988 398,66 Kč**

Pasiva u bankovních ústavů: žádná.

9. Nově pořízený majetek a vyřazený majetek

V průběhu roku 2016 obec pořídila majetek v celkové hodnotě **958 181,- Kč**

Seznam nově pořízeného majetku:

Obraz – letecký snímek obce 4 689,- Kč (účet 028)

Závěrečný účet hospodaření obce Němčice za rok 2016

Kompresor ZWENTY	3 990,- Kč (účet 028)
Koberec běžový	14 568,- Kč (účet 028)
Kovový regál HELIOS 6 polic	4 778,50 Kč (TOE 68/1-3)
Kovový regál HELIOS 6 polic	6 578,50 Kč (TOE 69/1-3)
Kovový regál HELIOS 6 polic	2 799,50 Kč (TOE 70/1-2)
Kovový regál HELIOS 6 polic	1 330,50 Kč (TOE 71)
Razítko COLOP Expert 3900 - Vidimace	1 738,- Kč (TOE 72)
Razítko COLOP Expert 3900 - Legalizace ...	1 538,- Kč (TOE 73)
Nerezový hrncel velký 20 l	1 999,- Kč (TOE SDH 44_has. zbroj.)
Tažené rozmetadlo	2 790,- Kč (TOE OÚ 74_sklad u KD)
Dopravní automobil FORD	911 382,- Kč (účet 022_has. zbr.)

Seznam vyřazeného majetku v celkové hodnotě 101 604,20 Kč

Sporák elektrický FIKO	3 960,- Kč (účet 028)
Sporák elektrický GARROS	4 500,- Kč (účet 028)
Reprobedna	4 750,- Kč (účet 028)
Zesilovací souprava MUSIC 70	5 000,- Kč (účet 028)
Automobil Citroen Jumper	80 000,- Kč (účet 022) <i>prodej vozu</i>
Stavební kolečka	260,- Kč (TOE 14)
Židle kovová umakart - 3 ks	574,20 Kč (TOE 1-3)
Židle dřevěná čalouněná - 1 ks	160,- Kč (TOE 23)
Varná konvice	1 360,- Kč (TOE 32)
Stůl dřevěný 80 x 120 - 2 ks	1 040,- Kč (TOE 2/1-2)

10. Stav majetku obce k 31.12.2016

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	1 515 200,40 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028	1 355 739,53 Kč
Pozemky – účet 031	4 463 547,59 Kč
Kulturní předměty - účet 032	60 000,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – účet 041	0,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042	548 835,00 Kč
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (TOE) – účet 902	301 733,53 Kč

11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

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 6. prosince 2016 a konečné přezkoumání proběhlo 31. května 2017.

Závěr zprávy

I. Při přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2016

byly zjištěny chyby a nedostatky

kteřé nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího zveřejnění.*

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

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 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 1,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Závěr: Obec Němčice v roce 2016 hospodařila dle schváleného rozpočtu obce, který byl v průběhu roku upraven devíti rozpočtovými opatřeními. Rozpočtové příjmy byly naplněny na 133,5 % (7 242 245 Kč) a výdaje byly realizovány ze 61,1 % (5 253 847 Kč).

Chyby a nedostatky zjištěné při přezkumu hospodaření obce mají systémový charakter a k jejich nápravě bude přijato systémové opatření.

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 2016

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



Návrh zveřejněn na úřední desce a e-ÚD dne: 8.6.2017

Ing. Lukáš Šebela