

Závěrečný účet OBCE NĚMČICE

za rok 2021 - Návrh

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 2021

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Plnění k 31.12. 2021 (v tis. Kč)	% plnění ke schválenému rozpočtu
<i>Třída 1 - Daňové příjmy</i>	6 540,5	6 540,5	7 204,59072	110,2
<i>Třída 2 - Nedaňové příjmy</i>	371	649	873,49748	235
<i>Třída 3 - Kapitálové příjmy</i>	2 130	3 430	1 352,4	63,5
<i>Přijaté transfery (dotace)</i>	110,6	235,8	235,6338	213
<i>Převody z rozpočtových účtů</i>				
<i>Příjmy celkem</i>	9 152,1	10 855,3	9 666,122	105,6
<i>Konsolidace příjmů (převody)</i>	0	0	0	
<i>Příjmy celkem (po konsol.)</i>	9 152,1	10 855,3	9 666,122	105,6
<i>Třída 5 - Běžné výdaje</i>	4 892,4	5 366,5	3 808,828	77,9
<i>Třída 6 - Kapitálové výdaje</i>	4636,0	4 642,1	541,7945	11,7
<i>Konsolidace výdajů</i>	0	0	0	
<i>Výdaje celkem (po konsol.)</i>	9 528,4	10 008,6	4 350,6225	45,7
<i>Saldo: Příjmy – Výdaje</i>	- 376,3	846,7	5 315,4995	
<i>Financování celkem (po konsol)</i>	376,3	- 846,7	- 1 147,6157	
<i>Přijaté úvěry a půjčky</i>	0	0	0	
<i>Fond rezerv</i>	0,0	0,0	0,0	
<i>Stav krátk. prostředků na běžných účtech v Kč</i>	k 1.1. 6 806 505,92		k 31.12. 12 122 005,37	změna 5 315 499,45
<i>Termínované vklady dlouhodobé</i>	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 dne 13.2.2021 usnesením č. 2/2021-2 rozpočet na rok 2021, který v kapitole příjmů počítal s částkou přímých příjmů **9 152 100,- Kč** a v kapitole výdajů s částkou **9 528 400,-Kč**. Rozpočet byl koncipován jako deficitní se schodkem **376 300,-Kč**. V průběhu roku se rozpočtová skladba upravovala šesti rozpočtovými opatřeními. Konečné **příjmy** za rok 2021 dosáhly po konsolidaci částky **9 666 122 Kč**, což představuje plnění na **105,6 %**.

Daňové příjmy

Schválený rozpočet daňových příjmů na rok 2021 byl stanoven v relaci s rokem 2020 a činil **6 540,5 tis. Kč**. Skutečné daňové příjmy ke konci roku 2021 dosáhly výše **7 204,6 Kč** a představovaly tak plnění na **110,2 %**.

Nedaňové příjmy

V kapitole nedaňových příjmů počítal rozpočet obce na rok 2021 s částkou **371 000 Kč**. Výsledkem byl příjem ve výši **873 487,48 Kč**, což představuje plnění na **235 %**. Jedná se především o příjmy za pronájem majetku obce, pacht z pozemků, prodej zboží, příjmy z úroků a poskytování služeb místní správy. Značné navýšení těchto příjmů oproti schválenému rozpočtu bylo způsobeno především přijetím chybně vystavené faktury na projektovou dokumentaci sportoviště v roce 2020 a následným vrácením platby (241 700 Kč) v roce 2021. Další nepředvídané příjmy byly ve formě vrácení přeplatků za zálohy plynu ve výši 229 533 Kč.

Nejvýznamnější nedaňové příjmy byly za:

- pronájmy (pacht)
 - pozemků 30 525 Kč
 - obecních bytů 195 879 Kč
 - Zájmová činnost v kultuře 44 300 Kč
 - pošty 17 940 Kč
- pohřebnictví 4 295 Kč
- za zálohu elektrické přípojky od stavebníka 12 500 Kč
- třídění odpadu (EKOKOM) 73 722 Kč
- vrácení přeplatku za plyn (pož. zbrojnice) 6 907 Kč
- příjmy z fin. operací (úroků + bonus) 231 878 Kč

Kapitálové příjmy

V roce 2021 kapitálové příjmy činily 1 352 400 Kč z prodeje pozemků. Schválený rozpočet předpokládal v příjmu částku 2 130 000 Kč, a to za prodej pozemků. Prodej některých pozemků se však nerealizoval.

Přijaté transfery

Obec Němčice v roce 2021 přijala transfery v souhrnné výši 235 633,8 Kč.

Přehled transferů:

- 125 033,77 Kč NI. př. transfery ze všeob. pokl. sp. st. rozp.;
- 110 600,-Kč neinvestiční přijaté transfery ze st. rozp. v rámci souh. dot. vztahů;

Celkové příjmy (po konsolidaci) obce Němčice v roce 2021 dosáhly výše **9 666 122 Kč** a byly vzhledem k původnímu rozpočtu naplněny na 105,6 %.

3. Plnění rozpočtových výdajů

Celkové výdaje v rozpočtu 2021 obce Němčice představovaly částku **4 350 622,52 Kč** a byly čerpány vzhledem ke schválenému rozpočtu **9 528 400 Kč** na 45,7 %. Značné snížení výdajů bylo způsobeno především tím, že nebyla realizována výstavba místní komunikace v bytové zóně Z 3.

3.1. Běžné výdaje (po konsolidaci) činily **3 833 067,20 Kč**, což představuje 98,2 % ze schváleného rozpočtu výdajů.

Hlavní položky:

▪ Údržba místních komunikací (silnice)	279 388 Kč
▪ Dopravní územní obslužnost	23 550 Kč
▪ Pitná voda-neinvestiční transf. veřej. rozp.	9 340 Kč
▪ Předškolní zařízení – MŠ	350 000 Kč
▪ Činnosti knihovnické	29 905 Kč
▪ Zájmová činnost v kultuře (KD)	284 576 Kč
▪ SPOZ	19 495 Kč
▪ Bytové hospodářství	103 031 Kč
▪ Veřejné osvětlení celkem (energie, údržba)	103 508 Kč
▪ Sběr a odvoz odpadů (+ oprava kontejneru)	455 027 Kč
▪ Péče o vzhled obce a veř.zeleň (+úprava veř.prostr.)	28 242 Kč
▪ Ost.sloužby- neinvest.transfery obcím	8 662 Kč
▪ Bezpečnost a veř.pořádek (neinv.tansf.obcím)	13 500 Kč
▪ Požární ochrana - SDH Němčice	72 578 Kč
▪ Zastupitelstvo obce	645 432 Kč
▪ Volby do Parlamentu ČR	26 620 Kč
▪ Činnost místní správy	1 241 894 Kč
▪ Příjmy a výdaje z úvěr.fin.operací	9 364 Kč
▪ Pojištění majetku	16 089 Kč
▪ Ostatní finanční operace (daň z příjmů za obec)	66 120 Kč

Přehled výdajů v rámci některých rozpočtových paragrafů (oblastí):

- Na provoz a běžnou údržbu **kulturního domu** bylo vynaloženo **284 576 Kč**
 - nákup materiálu
 - studená voda
 - spotřeba plynu
 - spotřeba elektrické energie
 - nákup ostatních služeb (revize)
- **Bytové hospodářství**

Na provoz a údržbu obecních bytů bylo vynaloženo **103 030 Kč**. Z toho za nákup materiálu 12 187 Kč, za vodu 12 317 Kč, za spotřebu elektrické energie pro společné prostory 10 522 Kč, nákup ostatních služeb 30 986 Kč (pravid. revize), opravy a údržba bytu č.5 - 37 018 Kč (nová malba, el.sporák, radiátor, revize). Výdaje za vodu a

elektrickou energii společných prostor byly rozfakturovány na jednotlivé nájemníky. V příjmových položkách měla obec v bytovém hospodářství celkem **příjem 195 879 Kč**. Z toho 168 970 Kč z pronájmu obecních bytů a 26 909 Kč za poskytování služeb a výrobků (provoz čističky, energie společných prostor). V bytovém hospodářství se v roce 2021 projevila plusovost ve výši **92 849 Kč**.

- **Veřejné osvětlení (VO):** celkové výdaje na veřejné osvětlení činily **333 155,59 Kč**. Z toho 229 648 Kč byly investiční výdaje na vybudování osvětlení v obytné zóně Z3 (záloha ve výši 50 %). 103 508 Kč bylo vynaloženo za spotřebovanou energii veřejného osvětlení.

- **Pohřebnictví**

Příjem za pronájem hrobových míst v roce 2021 byl 4 295 Kč. Výdaje v této kategorii činily 3 024 Kč (pořízení tabule řádu pohřebiště).

- **Výstavba a údržba místních inženýrských sítí**

Za tlakovou zkoušku plynového řádu v lokalitě Z3 bylo uhrazeno 9 680 Kč.

- V **odpadovém hospodářství** byly uhrazeny výdaje v celkové výši **455 027 Kč**, a to:

- sběr a odvoz komunálních odpadů 278 120 Kč
- za sběr a odvoz nebezpečných odpadů 16 907 Kč
- za sběr a odvoz ostatních odpadů 113 150 Kč
- oprava velkoobj. kontejneru 46 850 Kč

Na krytí těchto výdajů bylo vybráno:

- od občanů 206 875 Kč za *provoz systému komunálního odpadu (z popelnic)*;
- obec dále získala za třídění odpadů od společnosti EKO-KOM 73 722 Kč.

Celkové příjmy za odpady tak činily **280 597 Kč**

Rozdíl mezi příjmy a výdaji v odpadovém hospodářství ve výši **174 430 Kč** byl uhrazen z rozpočtu obce. V této částce je zahrnuta i oprava kontejneru. Doplatek obce za samotný sběr, odvoz a likvidaci odpadu tedy činil 127 580 Kč.

- **Požární ochrana;** náklady na provoz a činnost PO byly financována ve výši **72 578 Kč**. Z toho největší položka ve výši 35 074 byla poskytnuta na nákup materiálu, něhož část v hodnotě 19 700 byl poskytnut jako pomoc při likvidaci škod tornáda na Jižní Moravě. Na ostatní služby (opravy, údržba, technické prohlídky) bylo vynaloženo 9 254 Kč. Čerpání za PHM a maziva činilo 4 159 Kč. Zálohy na plyn pro vytápění zbrojnice byly 20 300 Kč.

- **Činnost zastupitelstva** představovala ve výdajích v součtu částku **645 423 Kč** z toho:

- odměny členům zastupitelstva, včetně pojištění 591 600 Kč
- pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění 53 823 Kč

- **Činnost místní správy – celkové výdaje 1 241 895 Kč**, z toho hlavní položky:

- platy zaměstnanců OÚ v prac. poměru, včetně pojištění 822 249 Kč
- ostatní osobní výdaje (práce na DPP a DPČ) 7 214 Kč
- drobný hmotný dlouhodobý majetek (kopírka, set lavičky,) ... 56 814 Kč
- nákup materiálu (kancelářský mater., tonery apod.) 30 286 Kč

- studená voda	7 200 Kč
- plyn	57 353 Kč
- elektrická energie	35 765 Kč
- služby elektronických telekomunikací	16 852 Kč
- zpracování dat a služby souv. S IT a kim.	57 827 Kč
- nákup ostatních služeb (ostraha objektu OÚ, servisní práce, aktualizace programů TRIÁDA, revize)	105 754 Kč
- ost. nerv. transf.veřej.rozpj.míst.úrov (GDPR)	24 000 Kč
○ Pojištění funkčně nespecifikované – služby peněžních ústavů ...	27 342 Kč

3.2. Kapitálové výdaje v roce 2021 činily **541 794 Kč** a byly investovány na:

- zametač na cesty	29 990 Kč
- kamenivo na parkoviště u hřbitova	14 142 Kč
- programové vybavení-knihovna	15 125 Kč
- projektová dokumentace na sportoviště	246 840 Kč
- veřejné osvětlení	229 647 Kč
- geometrický plán na pozemek u vodárny (Skalka) ...	6 050 Kč

3.3 Finanční dary na činnost spolků a organizací

Z rozpočtu obce byly v roce 2021 uhrazeny finanční dary na provoz, hospodaření a činnost spolků a organizací v celkové výši **11 000,- Kč**, a to:

- Svaz tělesně postižených	3 000,- Kč
- Myslivecké sdružení Hřebenáč	2 000,- Kč
- Český svaz včelařů MO	2 000,- Kč
- společnost <i>Linka bezpečí, z.s.</i>	1 000,- Kč
- SONS	2 000,- Kč
- Tábory nás baví	1 000,- Kč

4. Hospodaření příspěvkové organizace (PO) MŠ Němčice

V roce 2021 byla na provoz MŠ Němčice poskytnuta částka ve výši 350 000,- Kč. Z vlastních prostředků MŠ Němčice dále disponovala částkou 430 806,74 Kč (převod z roku 2020) a hotovost v pokladně k 31.12.2020 byla 6 002,- Kč. Na provozním účtu MŠ bylo v roce 2021 k dispozici celkem 786 808,74 Kč + Školné 23 640 = **816 450 Kč**.

Provozní výdaje PO MŠ Němčice za rok 2021

Hlavní výdajové položky:

- za spotřebu plynu (zálohy)	76 191 Kč
- za spotřebu elektřiny (zálohy)	37 635 Kč
- za spotřebu vody (zálohy)	15 368 Kč
- služby SUEZ	7 763 Kč

Závěrečný účet hospodaření obce Němčice za rok 2021

- na opravy, údržbu a revize	18 370 Kč
- SSŠ Brno (zpracování účetnictví a mezd)	67 600 Kč
- Spotřební materiál (výtvarné potřeby, čisticí prostředky, hračky, TOE)	34 595 Kč
- Knihy, odborné publikace, tisk,	23 144 Kč
- DDHM	9 718 Kč
- DDNHM	10 602 Kč
- telefon O ₂ , internet, poštovné	13 684 Kč
- Kooperativa	11 927 Kč
- <u>Bankovní služby</u>	<u>1 422 Kč</u>
Součet hlavních položek: 328 019 Kč	

Hospodářský výsledek MŠ za rok 2021 činil 28 373,76 Kč.

Stav finančních prostředků na provozním účtu MŠ k **31.12.2021** byl 356 125 Kč + v pokladní knize 12 388,-Kč = **368 513 Kč**.

5. Přehled získaných dotací (transferů)

- NI př.transf ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	125 033,77 Kč
- Ost. NI př.transf. ze st.rozp. v rám.souh.dotv	110 600,00 Kč

součet 235 633,77 Kč

6. Závazky a pohledávky

Na konci roku 2021 měla obec Němčice na účtu 321 – Dodavatelé **závazky**:

a) neuhrazené faktury v celkové částce **7 316,65 Kč**. Vesměš šlo o faktury s dobou splatnosti - leden 2022. Platby za:

- F.D.A Boskovice	2 251,69 Kč
- 02 Czech Republic Praha	1 164,96 Kč
- ENERGIE POD KONTROLOU	525,00 Kč
- ENERGIE POD KONTROLOU	3 375,00 Kč

b) nevyplacené mzdy a pojištění v celkové výši **134 589,00 Kč**

SU-331: zaměstnanci (čistá mzda) + zastupitelé	93 371,00 Kč
SU-336: Sociální zabezpečení	17 209,00 Kč
SU-337: zdravotní pojištění	14 076,00 Kč
SU-342: jiné daně (daň ze mzdy)	9 933,00 Kč

Pohledávky za rozpočtovými příjmy činily k 31.12. 2021 celkem **272 645,20 Kč** z toho:

na účtu 315 (celkem 9 650,00 Kč)

- poplatky od občanů za odvoz domovního odpadu	9 050,00 Kč
- poplatek ze psů	600,00 Kč

Závěrečný účet hospodaření obce Němčice za rok 2021

na účtu 311 (celkem 75 495,20 Kč)

- pronájem pozemků 25 514,00 Kč
- obecní byty 49 981,20 Kč

na účtu 377 (celkem 187 500,00 Kč + nevymahatelná pohledávka 8 215,00 Kč)

- Energie pod kontrolou 8 215,00 Kč (nevrácený přeplatek na zálohách)
- Stavebníci – Lokalita Z3 187 500,00 Kč

7. Souhrn příjmů a výdajů

Roční saldo příjmů a výdajů činí: 5 315 499,5 Kč

8. Bankovní účty

aktiva:

Na počátku roku 2021 měla Obec Němčice na bankovních účtech částku **6 806 505,92 Kč**, z toho:

Stav bankovních účtů k 1.1.2021

- na běžném účtu u Komerční banky 1 871 089,80 Kč
- Česká národní banka 4 867 403,06 Kč
- Komerční banka - spořicí účet 40 247,06 Kč
- Komerční banka – depozitní účet 27 766,00 Kč

Stav bankovních účtů k 31.12.2021: **12 122 005,37 Kč**

- na běžném účtu u Komerční banky 6 940 852,20 Kč
- Česká národní banka 5 102 904,03 Kč
- Komerční banka - spořicí účet 40 259,14 Kč
- Komerční banka – depozitní účet 37 990,00 Kč

Změna stavu bankovních účtů - roční navýšení: **5 315 499,45 Kč**

Pasiva u bankovních ústavů: žádná.

9. Nově pořízený majetek a vyřazený majetek

V průběhu roku 2021 obec pořídila majetek v celkové hodnotě **583 603,50 Kč**.

Seznam nově pořízeného majetku:

- Knihovní systém Tritius REKS 15 125,00 Kč (účet 018)
- Osvětlení lokalita Z3 459 295,20 Kč (účet 021)
- Kontejner na velkoobj. kom.odpad 46 850,00 Kč (účet 022)
- PC Dell Optiplex 2080 SF 16 989,61 Kč (účet 028)
- Řád veřejného pohřebiště 3 023,79 Kč (účet 028)

Závěrečný účet hospodaření obce Němčice za rok 2021

Zametací kartáč	29 990,00 Kč (účet 028)
Kontejner na BIO odpad	8 954,00 Kč (účet 028)
Kompostér THERMO STAR 60	3 375,90 Kč (účet 028)

Souhrn na účtu 018	15 125,00 Kč
Souhrn na 021	459 295,20 Kč
Souhrn na 022	46 850,00 Kč
<u>Souhrn na účtu 028</u>	<u>62 333,30 Kč</u>

Celkem **583 603,50 Kč**

Seznam vyřazeného majetku v celkové hodnotě **91 593,80 Kč**

PC DELL Vostro+příslušenství	80 483,50 Kč (účet 028)
Savice Apollo 110x2,4 – 2 ks	4 303,50 Kč (účet 028)
Hadice C – zúžená, 2 ks	2 806,00 Kč (účet 028)
Tažné rozmetadlo	2 790,00 Kč (TOE)
Židle dřevěná světlá, 2 ks	210,00 Kč (TOE KD)
<u>Svítilna Expert 3810 LED</u>	<u>1 000,80 Kč (TOE HZ)</u>

Celkem: **91 593,80 Kč**

10. Stav majetku obce k 31.12.2021 (na účtech 018 – 042, účtu 112 a podrozvahových účtech 902 a 909)

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018.....	159 062,30 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019	474 718,30 Kč
Budovy, haly, stavby – účet 021	60 205 067,29 Kč
Samostatné movité věci a soubory – účet 022	2 566 614,40 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028	1 438 822,06 Kč
Pozemky – účet 031	4 334 142,19 Kč
Kulturní předměty - účet 032	60 000,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042	426 355,50 Kč
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (TOE) – účet 902	454 458,80 Kč
Ostatní majetek (svěřený MŠ Němčice-budova) – účet 909	2 222 212,50 Kč
Materiál na skladě – účet 112	3 871,60 Kč

Součet 72 345 324,94 Kč

11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. února 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2021 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 10,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Němčice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 2021

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



Antonín Fidler