

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2011

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. V předchozích letech bylo při posuzování hospodaření obce vycházeno z rozdílu mezi příjmy a výdaji běžného roku dle výkazu FIN 2-12 – hodnocení plnění rozpočtu ÚSC.

Naše obec nemá hospodářskou činnost, ekonomické činnosti provádí v rámci činnosti hlavní.

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

1. Základní ekonomické údaje

ad 1.) Hospodaření dle Výsledovky (výnosy/náklady)

	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Výnosy.....	3.103.248,64 Kč	3.037.825,90 Kč
- Náklady	1.989.114,77 Kč	2.330.775,36 Kč
= Výsledek hospodaření před zdaněním = ZISK.....	1.114.113,87 Kč	707.050,54 Kč

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

	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Příjmy (po konsolidaci):	8.342.068,84 Kč	3.023.658,70 Kč
z toho:		
- daňové příjmy	2.264.900,53 Kč	2.187.211,80 Kč
(plánované na rok 2011.....)		2.265.800,00 Kč)
- nedaňové příjmy	603.939,54 Kč	548.912,90 Kč
(plánované na rok 2011.....)		450.600,00 Kč)
- kapitálové příjmy	345,00 Kč	0,00 Kč
(za prodaný pozemek)		
- přijaté dotace, transfery	5.472.883,77 Kč	287.534,00 Kč
(plánované na rok 2011-na výkon státní správy.....)		60.100,- Kč
V roce 2009 pouze dotace ve výši.....		7.400,- Kč)
Výdaje (po konsolidaci):	8.655.894,50 Kč	2.368.658,42 Kč
z toho:		
- běžné výdaje	1.972.035,82 Kč	2.326.228,42 Kč
- kapitálové (investiční) výdaje	6.574.982,68 Kč	42.430,00 Kč
Výsledek hospodaření: +Přebytek, - Schodek	-313.825,66 Kč**	655.000,28 Kč*
* přebytek použit na splátky úvěru		
** schodek kryt přijatým úvěrem		
Financování – kladné (přijaté úvěry – na rekonstrukci lesních cest)	5.699.962,68 Kč	
Financování – záporné (splátky úvěru)	-5.436.092,00 Kč	-625.070,68 Kč
z toho:		
* splátky dlouhodobého úvěru u ČS na KD-pol.8124		-138.000,- Kč
* běžné měsíční splátky dlouhodobého úvěru u ČS na rekonstr. lesn.cest pol.8124		-256.908,- Kč
* mimořádné splacení dlouhodobého úvěru na rekonstr.lesn.cest. pol. 8124		-230.162,68
* mimořádná splátka úvěru na rekonstrukci lesních cest ve výši proplaceného		

Konečný výsledek hospodaření (SCHODEK,-PŘEBYTEK+) **-49.954,98 Kč** **29.929,60 Kč**

(výpočet: Příjmy-výdaje-financování)

= **Celková změna stavu na BÚ mezi 1.1. a 31. 12** **-49.954,98 Kč ***** **29.929,60 Kč**

***Záporné číslo znamená, že do rozpočtu byly zapojeny prostředky naspořené v minulých letech

	<i>k 31.12.2010</i>	<i>k 31.12.2011</i>
Konečný stav na základním běžném účtě u ČS:	464.230,13 Kč	494.652,96 Kč
Konečný stav na zvláštním běžném účtě u ČS (pro dotace):	3.911,92 Kč	3.148,69 Kč
<u>Konečný zůstatek na účtě u FIO banky (pro evidenci akcií):</u>	<u>0,00 Kč</u>	<u>270,00 Kč</u>
<i>Celkem finanční prostředky na běžných účtech</i>	<i>468.142,05 Kč</i>	<i>498.071,65 Kč</i>
Konečný stav v pokladně:	0,00 Kč	0,00 Kč
Konečný stav dlouhodobého úvěru u ČS na kulturní dům: (splatný 20. 8. 2016)	876.000,00 Kč	738.000,00 Kč
Konečný stav dlouhodobého úvěru u ČS na rekonstr. lesních cest: (splatný 20. 8. 2012)	487.070,68 Kč	0,00 Kč

Rozpis přijatých dotací a transferů v roce 2011:

1) Dotace na výkon státní správy	60.100,00 Kč pol. 4112
2) Dotace od Úřadu práce na Veřejně pros.práce z Evr.soc.fondu - včetně dotace v prosinci za listopad	56.000,00 Kč pol. 4116 UZ 13234
3) Dotace od Úřadu práce na Veřejně pros.práce - Aktivní politika zaměstnanosti – Český program	48.000,00 Kč pol. 4116 UZ 13101
4) Dotace neinvestiční kraje Vysočina z POV – oprava střechy na škole	111.000,00 Kč pol. 4122 UZ 90
5) Dotace na zajištění Sčítání lidu v roce 2011	1.434,00 Kč pol. 4111 UZ 98005
6) <u>Transfer od DSO Bobrová za nájem plynovodu</u>	<u>11.000,00 Kč pol. 4129</u>
CELKEM DOTACE V ROCE 2011	287.534,00 Kč

Rozpis poskytnutých finančních darů v roce 2011:

1) Finanční dar Centru Zdislava	7.000,00 Kč
2) Finanční dar Diagonii Broumov (zajišťuje sbírky pro potřebné)	1.000,00 Kč
3) Finanční dar Hospicovému hnutí Vysočina	2.000,00 Kč
4) Finanční dar Centru zdravotně postižených	1.000,00 Kč
5) Finanční dar na Babybox	1.000,00 Kč
6) Finanční dar na narozené dítě	4.000,00 Kč
7) Finanční dar pro Zdravotní záchr.službu Kraje Vysočina prostřednictvím Mikroregionu Novoměstsko-přístroj na nepřímou masáž srdce	3.852,00 Kč
8) <u>Proplacení autobusu SDH, občanskému sdružení, na soutěž</u>	<u>900,00 Kč</u>
CELKEM V ROCE 2011	20.752,00 Kč

KOMENTÁŘ K VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ad 1 a ad2

Přestože rozdíl mezi náklady a výnosy představuje zisk ve výši 707.050,54 Kč, je rozdíl mezi příjmy a výdaji včetně financování (splátek úvěrů) pouze 29.929,60 Kč (přebytek).

K rozdílu mezi Výsledkovkou a rozdílem mezi příjmy a výdaji došlo tím, že splátky úvěru nejsou chápány jako náklady, ale ve výkazu FIN 2-12, se projeví jako záporné financování, částka **625.070,68 Kč**. Dále jsou ve výdajích zahrnuty i investiční výdaje, které neovlivňují náklady, částka **42.430,- Kč**.

Zbýlý drobný rozdíl mezi Výsledkovkou a vlastními výdaji na investiční akce je způsoben časovým rozlišováním nákladů a výnosů.

2. Přehled o majetku a závazcích k 31. 12. 2011 – ROZVAHA

– Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018.0000	51.270,00 Kč
– k tomu oprávky, účet 078	-51.270,00 Kč
– Dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019.0000	123.200,00 Kč
– k tomu oprávky, účet 079	-86.995,00 Kč
– Budovy a stavby – účet 021.AU	27.463.973,94 Kč
– k tomu oprávky, účet 081	-4.478.734,00 Kč
– Samostatné movité věci a soubory mov.věcí – účet 022.0000	90.034,00 Kč
– k tomu oprávky, účet 082	-48.121,00 Kč
– Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028.0000	506.655,30 Kč
– k tomu oprávky, účet 088	-506.655,30 Kč
– Pozemky – účet 031.AU	6.129.205,19Kč
– Umělecká díla a předměty – účet 032.0000	16.652,00 Kč
– Nedokončené investice – účet 042.AU	966,534,10 Kč
– Dlouhodobý finanční majetek – účet 069.0100	20.000,00 Kč
– Stav zásob, účet 123,132	30.300,00 Kč
– Stav na běžných účtech, účet 231.AU	498.071,65 Kč
– Stav v pokladně, účet 261.0100	0,- Kč
– Stav účtu peníze na cestě k 31.12.2011, účet 262.0100	0,- Kč
– Stav cenin k 31.12.2011, účet 263.0000	726,- Kč
– Poskytnuté provozní zálohy na el.en,plyn,podz.vody– účet 314.AU	83.896,- Kč
– Pohledávky krátkodobé	4.940,00 Kč
311.0300 (vodné-občané)	2.840,00
315.0300-odpady	2.100,00
- k tomu Opravné položky k pohledávkám, účet 199.0190.....	-200,00Kč
– Závazky krátkodobé	182.396,00 Kč
321.0000	0,00
331.0000	51.836,00
336.0100	2.549,00
336.0200	2.673,00
336.0110	5.092,00
336.0210	10.271,00
342.0100	935,00
342.0200	69,00
– Závazky dlouhodobé – úvěr na KD, účet 451.AU	738.000,00 Kč
– Časové rozlišení nákladů-pojištění majetku obce, účet 381.AU	3.749,- Kč
– Výdaje příštích období-faktury došlé v roce 2012 vztahující se k 2011	12.536,00 Kč
– Výnosy příštích období, účet 384.0100-daň za obec	14.250,- Kč
– Dohadné účty aktivní – účet 388.AU – nevyúčt.výnosy roku 2011	23.754,00 Kč
– Dohadné účty pasivní – účet 389.AU – spotřeba el.en. a plynu 2011	82.005,00 Kč
– Ostatní majetek vedený na podrozvahových účtech	
a) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, účet 901.0100	25.687,60 Kč
a zároveň vyrovnávací účet 999.0901	-25.687,60 Kč
b) Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, účet 902.AU	256.633,13 Kč
902.0100	229.590,38
902.0900 (darovaný)	27.042,75
a zároveň vyrovnávací účet 999.0902	-256.633,13 Kč
c) Ostatní majetek, účet 903.AU	206.473,19 Kč
903.0900 (darovaný)	2.030,00
903.0901 (cizí)	204.443,19
a zároveň vyrovnávací účet 999.0903	-206.473,19 Kč

Ocenění lesních porostů:

Dle výpisu z KN vlastní obec **392.246 m², tj. 39,2246** 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.....**22.358.022,- Kč.**

3. Výběr hospodaření v jednotlivých kapitolách

LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ

Výnosy – prodej dřeva - 316,37 m³ **351.367,- Kč**
(již čistý příjem po zaplacení práce za těžbu)

Náklady **13.518,- Kč**

v tom:

- práce lesní frézou 2.400,- Kč
- za sazenice 8.228,- Kč (1.100 ks smrku)
- ostatní mater.náklady (např. nátěry stromků) 2.890,- Kč

ZISK **337.849,- Kč**

VODNÍ HOSPODÁŘSTVÍ

Výnosy **160.375,00 Kč**

v tom

- vodné za rok 2011 občané - 10.297,5 m³ 130.470,00 Kč
- vodné od VAS za obec Račice 2011 – 1.400 m³ 29.905,00 Kč

Náklady **180.767,60 Kč**

v tom:

- elektřina 31.488,00 Kč
- služby-platby VAS za správu vodovodu, zprac. evidence 84.388,00 Kč
- opravy 27.402,00 Kč
 - v tom oprava čerpadla 9.454,- Kč
 - montáž GSM modulu 13.548,- Kč
- poplatky FÚ za čerpání podzemní vody 30.368,00 Kč
- materiálové výdaje na opravy, zejména elektro 7.121,60 Kč
 - v tom čisticí prostředek do vodojemu 4.491,60 Kč

ZTRÁTA **-21.868,60 Kč**

Náklady na 1 m³ účtované vody činní 15,45 Kč.

Neuhrazené vodné k 31.12.2011 činní 500,- Kč.

ODPADOVÉ HOSPODÁŘSTVÍ

Výnosy **99.393,- Kč**

v tom:

- místní poplatek za „odpady“- pohledávka na rok 2011 80.775,- Kč
- poplatek na rok 2011 – 300,- Kč, tj.cca 270 poplatníků – záleží na délce pobytu, úmrtí, narození apod.).
- od podnikatelů za rok 2011 3.872,- Kč
- finanční bonus za třídění odpadů od EKOKOMU 14.746,- Kč

Náklady **132.741,-**

v tom:

- svoz komunálního odpadu TS města a.s., Bystřice n/P. 91.099,- Kč
- svoz kontejnerů TS města a.s., Bystřice n.P. 11.261,- Kč
- náklady na svoz plastového odpadu 17.436,- Kč
- náklady na svoz skla 2.640,- Kč

- náklady na svoz papíru 393,- Kč
 - igelitové pytle na plast 2.520,- Kč
 - svoz nebezpečných odpadů – ODAS, sběr.dvůr Bobrová 2.464,- Kč
 - svoz objemného odpadu – ODAS, sběr.dvůr Bobrová 4.928,- Kč
- (pouze odpad odložený na sběrný dvůr do Bobrové. Putující kontejner na elektroodpad byl pro obec zdarma prostřednictvím Mikroregionu Novoměstsko)

ZTRÁTA -33.348,- Kč

tj. cca ztráta 124, Kč na poplatníka

Neuhrazený místní poplatek za „odpady“ k 31.12.2011.....2.100,- Kč

Celkem bylo v roce 2011 v obci vyprodukováno 74,9 tun komunálního odpadu, 2,24 objemného odpadu uloženého na sběrný dvůr do Bobrové, 3,81 tuny bylo odloženo do kontejnerů při jarním a podzimním úklidu, nebezpečného odpadu bylo 1,973 tuny.

NEINVESTIČNÍ NÁKLADY NA ŽÁKY

	1. pol. 2011-6 měsíců		2. pol. 2011-4 měsíců		Celkem za rok	Roční náklady na 1 žáka
	počet žáků	celkem v Kč	počet žáků	celkem v Kč		
ZŠ Nové Město n/M	2	10060	1	3353	13413	8383
ZŠ Bobrová	23	123786	25	89700	213486	8970
MŠ Bobrová	11	67518	9	36828	104346	10230
ZŠ Velké Meziříčí	1	5315	1	3543	8858	8858
					340103	

V roce 2011 průměrný počet dětí 36,5.

V roce 2010 celkové náklady činily 324.397,- Kč, při průměru 36 dětí v roce.

V roce 2009 celkové náklady činily 301.497,- Kč, při průměru 36 dětí v roce.

OPRAVA STŘECHY BUDOVY BÝVALÉ ŠKOLY Č.P. 10

V letošním roce byla na budově bývalé školy provedena oprava střechy. Firma Petra Polnického z Nové Vsi provedla opravu krovu před výměnou střešní krytiny. Pan Novotný z Račic provedl opravu komínů na dohodu o provedení práce. Pokrývačské a klempířské práce provedla firma Pohledecká střešní spol.s.r.o. Přípravné a pomocné práce prováděli zaměstnanci obce.

Celkové výdaje: 423.102,- Kč

Dotace z Kraje Vysočina: 111.000,- Kč

Vlastní fin.prostředky: 312.102,- Kč

Náklady podle jednotlivých druhů:

- Materiál na opravu komínů.....23.140,- Kč
- Práce na dohodu.....6.500,- Kč
- Nájem lešení.....2.000,- Kč
- Oprava krovu.....12.779,- Kč
- Výměna střešní krytiny, oplechování komínů,
okapy, oplechování.....378.683,- Kč

PRACOVNÍCI NA VEŘEJNĚPROSPĚŠNÉ PRÁCE OD ÚŘADU PRÁCE

V roce 2011 zaměstnání 3 zaměstnanci na VPP, a to:

- od 1. 4. 2011 – 28. 9. 2011, tj. 6 měsíců
- od 13. 7. 2011 – 31. 12. 2011, tj. 5,5 měsíců
- od 10.10.2011 – 31.12.2011, tj. 2,5 měsíce

Dotace od Úřadu práce Žďár nad Sázavou činila dle dohody 8.000,- Kč za měsíc na jedno pracovní místo.

První pracovní místo byla dotována z **Českého programu Aktivní politiky zaměstnanosti UZ 13101** a **ostatní z Evropského sociálního fondu, operační program Lidské zdroje a zaměstnanost (OP LZZ).**

Hrubé mzdy: 106.429,- Kč
Odvody zaměstnavatele na SP a ZP (cca 34 % z hrubé mzdy) 36.186,- Kč
Celkem mzdové výdaje za rok 2011 142.615,- Kč

Celkem dotace na pracovníky na VPP na rok 2011
(8.000,- za měsíc x 13 měsíců) 104.000,- Kč*

Vlastní prostředky na VPP v roce 2011 38.615,- Kč

* Pouze mzdy a dotace za období do listopadu 2011. Prosinčové mzdy budou vyplaceny až v lednu. V lednu bychom měli obdržet ještě 16.000,- Kč.

ELEKTRICKÁ ENERGIE a PLYN

Od 17. 1. 2010 změna dodavatele elektrické energie zpět k firmě E.ON Energie, z důvodu nespokojenosti s vyúčtováním od firmy Bohemia Energy, od které obec odebírala elektrickou energii po dva roky.

Vývoj spotřeby a ceny elektrické energie

fakturační období je od srpna do srpna

odběrné místo	spotřeba v MWh	spotřeba v Kč	průměr na 1 kWh
Kulturní dům, č.p. 12			
2008-2009	4,272	21603	5,056882022
2009-2010	2,787	13874	4,978112666
2010-2011	1,784	13831	7,752802691
Obecní úřad			
2008-2009	9,959	29953	3,007631288
2009-2010	8,828	30645	3,471341187
2010-2011	8,955	30474	3,403015075
Vodovod			
2008-2009	10,943	30974	2,830485242
2009-2010	11,33	35414	3,125684025
2010-2011	11,103	31797	2,863820589
Škola, č.p. 10			
2008-2009	0,852	5732	6,727699531
2009-2010	0,576	4414	7,663194444
2010-2011	0,215	2537	11,8
Škola, č.p. 10 po Šidlových			
2011	0	900	
Veřejné osvětlení			
2008-2009	13,692	34460	2,51679813
2009-2010	13,719	35775	2,607697354
2010-2011	13,479	36639	2,718228355

Vývoj spotřeby a ceny plynu

fakturační období je od listopadu do listopadu

odběrné místo	spotřeba v m3	spotřeba v Kč	průměr na 1 m3
Kulturní dům, č.p. 12			
2009-2010	1122,32	15816,53	14,09
2010-2011	1172,12	17970,96	15,33

OSVĚTLENÍ POŽÁRNÍ NÁDRŽE

Na základě žádosti Sboru dobrovolných hasičů Dlouhé bylo provedeno osvětlení požární nádrže. Schváleno zastupitelstvem obce 20.10.2011. Ze strany od č.p. 54 byly osazeny u nádrže 2 sloupy se světelnými reflektory. Materiál dodala firma EMONT, výkopové a pomocné práce provedli zaměstnanci obce a elektroinstalaci pan Jiří Šrámek.

Celkové výdaje k dnešnímu dni jsou.....37.467,- Kč

ROZŠÍŘENÍ VEŘEJNÉHO OSVĚTLENÍ K Č.P. 82 A K NOVOSTAVBĚ JIŘÍHO ŠRÁMKA

Akci provedla firma EMONT, celkové výdaje činily 24.282,- Kč

INTERAKČNÍ PRVEK „PODVESNICE“

V loňském roce zpracován projekt nazvaný Interakční prvek „Podvesnice“. Jedná se o krajinnou úpravu na Podvesnicích, kde by se mělo odkrýt koryto řeky a níže by vznikl rybník. Projekt vypracoval Ing. Martin Beneš z Brna. Obec bude zkoušet žádat o dotaci z Evropských fondů. V červenci 2011 podána žádost o dotaci z Evropských fondů.

Výdaje v roce 2011 za zpracování žádosti o dotaci.....24.050,- Kč

POZEMKY

V letošním roce obec odkoupila pozemek:

- p.č. 67 o výměře 44 m2 pro výstavbu chodníku vedle Jednoty
- p.č. 372 o výměře 372 m2 – část cesty mezi č.p. 83 a 86

Prodán nebyl žádný pozemek.

Různé další významné výdaje

- | | |
|---|--------------|
| - Úroky z úvěru u ČS na rekonstrukci Lesních cest | 9.016,60 Kč |
| - Úroky z úvěru u ČS na kulturní dům | 32.944,10 Kč |
| - Dopravní obslužnost | 9.184,- Kč |
| - Pojištění majetku obce | 14.963,- Kč |

Evidence obyvatel:

K 31. 12. 2011 má obec 257 obyvatel, z toho 128 mužů a 129 žen. Narodeny 2 děti, zemřeli 2 lidé, odstěhovalo se 6 lidí, 3 se přistěhovali. Proti loňskému roku úbytek 4 lidí. 3 sňatky.

Přílohou tohoto závěrečného účtu je:

1. Podrobné hospodaření obce k 31. 12. 2011 – PŘÍJMY A VÝDAJE
2. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 – audit, ze dne 16.2.2011.

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: 24. 2. 2012. Tulisová Pavlína

Vyvěšeno: 29.2.2012 , i na elektronické úřední desce

Sejmutno:.....

Schváleno:.....