

Obec Dlouhé, Dlouhé 72, 592 55 p. Bobrová, IČO 00599361

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2018 - NÁVRH

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, od července 2018 provoz obecní hospody). 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

Střednědobý výhled rozpočtu je zpracovaný na roky 2019 – 2024, byl schválen zastupitelstvem obce 11. 12. 2018.

ad 1.) Hospodaření dle Výkazu zisku a ztrát

	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Výnosy.....	5.532.972,74 Kč	6.043.048,32 Kč
- Náklady	4 917 251,96 Kč	4.559.127,22 Kč
= Výsledek hospodaření běžného účetního období	615 720,78 Kč	1.575.121,00 Kč
- vypočtená daň.....	84.930,00 Kč	91.200,00 Kč
= Výsledek hospodaření před zdaněním = +ZISK, -ZTRÁTA	700.650,78 Kč	1.483.921,10 Kč

Odpisy po snížení výnosů z rozpuštění dotace (1.397.563-850.558) 547.005,- Kč

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

	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Příjmy (po konsolidaci):	4 665 298,74 Kč	5 218 422,32 Kč
z toho: - daňové příjmy	3 526 059,67 Kč	3 798 326,78 Kč*
* v tom v roce 2018 nerealizované příjmy z daně z příjmu za obec ve výši 84 930,- Kč		
(plánované na rok 2018).....		3 035 100,00 Kč)
- nedaňové příjmy	621 125,07 Kč	612 593,54 Kč
(plánované na rok 2018).....		435 400,00 Kč)
- kapitálové příjmy	0,00 Kč	265 600,00 Kč
(z prodeje dlouhodobého majetku-nucený prodej akcií České spořitelny v roce 2018)		
- přijaté dotace, transfery	518 114,00 Kč	541 902,00 Kč
(plánované na rok 2018-na výkon státní správy).....		60 900,- Kč
Výdaje (po konsolidaci):	3 719 369,48 Kč	3 448 456,38 Kč
(plánované na rok 2018).....		3 142 500,00 Kč)
z toho: - běžné výdaje	3.304 409,48 Kč	3 137.618,38 Kč
- kapitálové (investiční) výdaje	414 960,00 Kč	310 838,00 Kč
Výsledek hospodaření: +Přebytek, - Schodek	945 929,26 Kč	1 769 965,94 Kč

Financování – záporné (splátky úvěru), kladné (čerpání úvěru....) -945 929,26 Kč -1 769 965,94 Kč

Ve 2017 – přebytek ve výši 945 929,26 Kč použit na splátky dlouhodobého úvěru ve výši 388 896,00 Kč, rozdíl ve výši 557 033,26 Kč je navýšení finančních prostředků na běžném účtu od 1.1. do 31. 12.

Ve 2018 – přebytek ve výši 1 769 965,94 Kč použit na splátky dlouhodobého úvěru ve výši 388 896,00 Kč, rozdíl ve výši 1 381 069,94 Kč je navýšení finančních prostředků na běžném účtu od 1.1. do 31.12.

STAVY NA ÚČTECH

	<i>k 31.12.2017</i>	<i>k 31.12.2018</i>
Konečný stav na základním běžném účtu u ČS:	3.283.523,74 Kč	4.469.043,73 Kč
Konečný stav na běžném účtu u ČNB (pro dotace):	117.123,82 Kč	223.923,02 Kč
Konečný stav na účtu u FIO banky (pro evidenci akcií):	434,00 Kč	0,75 Kč
Konečný stav na Fondu Vodovodu	100.000,00 Kč	120.000,00 Kč
Konečný stav v pokladně (od roku 2016 možnost k 31.12. zůstatku pokladny):	20.760,00 Kč	89.944,00 Kč
Celkem finanční prostředky na běžných účtech a v pokladně	3.521.841,56 Kč	4.902.911,50 Kč

Konečný stav dlouhodobého úvěru u ČS na hřiště a Podvesnice: 2.138.864,00 Kč
(Úvěr. limit 3,5 mil. Kč vyčerpán, úrok 1,8 % ročně, splácení od 7/2015 ve výši 32 408,- Kč. Splatný do 30.6.2024)

KOMENTÁŘ K VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ad 1 a ad 2

Rozdíl mezi náklady a výnosy představuje ZISK ve výši **1.483.921,10 Kč**, rozdíl mezi příjmy a výdaji včetně financování (splátek úvěrů) představuje PŘEBYTEK hospodaření ve výši **1 769 965,94 Kč (zvýšení 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 **310 838,- Kč**. Dále naopak jsou v nákladech odpisy, ale nejedná se o výdaj peněz, částka **547.005,- Kč** (rozdíl mezi odpisy a rozpuštěnými transfery z odpisů). Ve výnosech je zachycena daň z příjmu za obec ve výši 91.200,-, která se dle předpisu zaúčtuje, ale nejedná se o skutečný výnos. Zbýlý rozdíl mezi Výsledovkou a vlastními výdaji na investiční akce je způsoben časovým rozlišováním nákladů a výnosů (zejména energií).

Rozpis daňových příjmů v roce 2018:

Daňové příjmy:	Skutečnost k 31.12.2018	Skutečnost k 31.12.2017
1111-Daň z příjmu fyz.osob. Ze závislé činnosti	810 853,32	746 803,93
1112-Daň z příjmu fyz.osob ze sam.výd.činnosti	19 196,95	20 189,66
1113-Daň z příjmu z kapitálových výnosů	75 724,14	70 386,60
1121-Daň z příjmu právnických osob	694 689,01	749 450,32
1211-Daň z přidané hodnoty	1 714 057,33	1 519 769,57
1381,1382-Daň z hazardních her	19 914,07	18 831,11
1511-Daň z nemovitých věcí	288 975,96	288 108,48
CELKEM	3 623 410,78	3 413 539,67
Počet obyvatel k 1.1.2018, resp. 1.1.2017	255	255
Výnos z daní na 1 obyvatele	14 209,45	13 386,43

Rozpis přijatých dotací a transferů v roce 2018:

1) Dotace na volby prezidenta ČR	19.148,00 Kč	pol. 4111 UZ 98008
2) Dotace na volby do zastupitelstev obcí	18.987,00 Kč	pol. 4111 UZ 98187
3) Dotace na výkon státní správy	60.900,00 Kč	pol. 4112
4) Dotace od Úřadu práce na Veřejně pros.práce - op. program Zaměstnanost	120.000,00 Kč	pol. 4116 UZ 13013
5) Dotace z Ministerstva životního prostředí – doprovodná výsadba	100.067,00 Kč	pol. 4116 UZ 15091
6) Dotace z Min.vnitřní přes Kraj Vysočina – dovybavení jednotky SDH obce	10.800,00 Kč	pol. 4116 UZ 14004
7) Dotace neinvestiční z kraje Vysočina z POV – fasáda – bývalá škola -	127.000,00 Kč	pol. 4122 UZ 90
8) Dotace neinvestiční z kraje Vysočina – Odměna – Modrá stuha	50.000,00 Kč	pol. 4122
9) Dotace investiční z kraje Vysočina – elektrocentrála	35.000,00 Kč	pol. 4222 org. 5512

CELKEM DOTACE V ROCE 2018

541.902,00 Kč

Rozpis poskytnutých finančních darů a dotací v roce 2018:

1) Finanční dar Centru Zdislava	10.000,00 Kč
2) Finanční dar Diakonii Broumov (zajišťuje sbírky pro potřebné)	1.000,00 Kč
3) Finanční dar Domáci hospic Vysočina	2.000,00 Kč
4) Finanční dar Centru zdravotně postižených	1.000,00 Kč
5) Finanční dar Linka bezpečí	500,00 Kč
6) Finanční dar na Babybox	1.000,00 Kč
7) Finanční dar na narozené dítě – 3 děti	9 000,00 Kč
8) Fin.příspěvek pro Městys Bobrová na provoz hřbitovů	5.767,00 Kč
9) Finanční dar na urologickou věž přes Mikroregion Novoměstsko	3.000,00 Kč

CELKEM V ROCE 2018

33.267,00 Kč

Rozpis poskytnutých členských příspěvků a transferů v roce 2018:

1) Členský příspěvek Mikroregionu Novoměstsko	4.300,00 Kč
2) Členský příspěvek Sdružení místních samospráv na rok 2018	2.530,00 Kč
3) Za projednané přestupky městu Nové Město na Moravě	0,00 Kč
CELKEM V ROCE 2018	6.830,00 Kč

2. Přehled o majetku a závazcích k 31. 12. 2018 – ROZVAHA

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018.0000	79.270,00 Kč
- Dlouhodobý nehmotný majetek – účet 019.0000123.200,00 Kč	
- k tomu oprávky, účet 079	-119.180,00 Kč
- Budovy a stavby – účet 021.AU	59.131.948,34 Kč
- k tomu oprávky, účet 081	-11.207.201,00 Kč
- Samostatné movité věci a soubory mov.věcí – účet 022.0000	429.834,00 Kč
- k tomu oprávky, účet 082	-153.561,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek – účet 028.0000	989.386,67 Kč
- Pozemky – účet 031.AU	6.160.122,63 Kč
- Umělecká díla a předměty – účet 032.0000	51.657,00 Kč
- Nedokončené investice – účet 042.AU	204.971,00 Kč
- Dlouhodobý finanční majetek – účet 069.0100	0,00 Kč
- Stav zásob (knihy), účet 123,132	54.120,10 Kč
- Stav na běžných účtech, účet 231.AU	4.692.967,50 Kč
- Stav v pokladně, účet 261.0100	89.944,00 Kč
- Stav účtu peníze na cestě, účet 262.0100	0,00 Kč
- Stav na účtu Fondu Vodovodu, účet 236	120.000,00 Kč
- Stav cenin, účet 263.0000	4.617,00 Kč
- Poskytnuté provozní zálohy na el.en,plyn,podz.vody– účet 314.AU	131.080,00 Kč
- Pohledávky krátkodobé	
- účet 311 – vodné	12.609,00 Kč
- účet 315 – místní poplatky	2.680,00 Kč
- účet 373 – Poskytnuté zálohy na transfery-nevyúčt.dotace	25.400,00 Kč
- Dodavatelé – účet 321	0,00 Kč
- Závazky krátkodobé ostatní	,00 Kč
- účet 331.xxxx - Zaměstnanci	68.628,00 Kč
- účet 336.xxxx – Sociální zabezpečení	14.714,00 Kč
- účet 337.xxxx – Zdravotní pojištění	8.683,00 Kč
- účet 342.xxxx – Ostatní daně	7.227,00 Kč
- Krátkodobé přijaté zálohy, účet 324.AU – na vodné	510,00 Kč
- Závazky dlouhodobé – úvěr na víceúčel.hřiště, účet 451.AU	2.138.864,00 Kč
- Časové rozlišení nákladů-pojištění majetku obce, účet 381.AU	14.402,50 Kč
- Výdaje příštích období-faktury došlé v roce 2019 vztahující se k 2018, účet 383	17.638,00 Kč
- Výnosy příštích období, účet 384.0100-daň za obec	91.200,00 Kč
- Dohadné účty pasivní – účet 389.AU – spotřeba el.en. a plynu 2018	102.280,00 Kč
- Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403 - dotace	26.865.495,61Kč
- Ostatní fondy – účet 419 – Fond Vodovodu	120.000,00 Kč
- Výsledek hospodaření běžného účetního období – účet 493 včetně daně za obec	1.483.921,10Kč
- Jmění účetní jednotky – účet 401	28.664.589,54 Kč
- Výsledek hospodaření minulých let – účet 432	5.374.544,23 Kč
- Ostatní majetek vedený na podrozvahových účtech	
a) Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, účet 901.0100	15.073,60 Kč
b) Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, účet 902.AU	391.554,07 Kč
c) Ostatní majetek, účet 909.AU	2.030,00 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 roce 2018 probíhaly v lese pouze udržovací práce. Studenti SOŠ Petrovice vysázeli 1 200 ks smrků a na podzim je ošetřili proti okusu. V letních měsících bylo provedeno vyžínání trávy mezi stromky.

Výnosy	95.526,- Kč
v tom:	
- prodej dřeva	95.526,- Kč (již čistý příjem po zaplacení práce za těžbu)
Náklady	35.292,- Kč
v tom:	
- za sazenice a vysazení	14.136,- Kč
- za ošetření stromků proti okusu, klikovoh, vyžínání	16.356,- Kč
- ostatní osobní výdaje	4.800,- Kč
ZISK	60 234,- Kč

VODNÍ HOSPODÁŘSTVÍ

Na konci roku 2017 problém s čerpadlem ve vrtu, bylo vyměněno za rezervní a zakoupeno nové (ze starého ponechána hydraulika a kabel). Jinak bez poruch během roku 2018. Několikrát koli u zemědělců-rozbor neukázal, že by bylo v obecním vodovodu. Pro rok 2019 schváleno navýšení vodného z 12,- Kč na **15,- Kč/m3**.

Výnosy	185 329,- Kč
v tom:	
- vodné od občanů obce za rok 2018 (11.926 m3)	150.512,- Kč
- vodné od VAS za obec Račice za rok 2018+ Proagro (1618+12 m3)	34.817,- Kč
Náklady	225.963,- Kč
v tom:	
- elektřina	63.877,- Kč
- platby VAS za správu vodovodu	90.111,- Kč
- nové čerpadlo do vrtu+proudový chránič	24.461,- Kč
- zpracování CVCVAK,MPVAK,kalkulace ceny	2.057,- Kč
- rozbor vody navíc – koli, radon	4.574,- Kč
- opravy – elektroopravy	7.950,- Kč
- poplatky za čerpání podzemní vody	32 760,- Kč
telefonní poplatky	173,- Kč

ZTRÁTA **40.634,- Kč**

Celkové náklady na 1 m3 fakturované vody občanům jsou cca 19,- Kč.

Pozn: V nákladech nejsou zahrnuty účetní odpisy a tvorba fondu vodovodu. 3.10.2013 byly schváleny Zásady tvorby a použití fondu financování rozvoje a obnovy vodovodu. Roční převod do fondu je 20 000,- Kč.

Na fondu vodovodu je k 31.12.2018 částka 120 000,00 Kč.

Investiční výdaje – prodloužení vodovodu **24 000,00 Kč**

z toho bylo:

15 000,- Kč za projekt

9 000,- Kč správní poplatky za povolení stavby

ODPADOVÉ HOSPODÁŘSTVÍ

Výnosy	115.113,- Kč
v tom:	
- místní poplatek za „odpady“ za rok 2018 (330,- Kč na poplatníka)	86.460,- Kč
- podnikatelů za rok 2018 vybráno	3.924,- Kč
- finanční bonus za třídění odpadů EKOKOMU	24.729,- Kč
Náklady	162.698,- Kč
v tom:	
- svoz komunálního odpadu – popelnice – odvezeno cca 45,61 tun	104.392,- Kč
- svoz plastového odpadu, skla, papíru	25.752,- Kč
- svoz objemného odpadu – kontejnery (náves, bývalá škola)	11.433,- Kč
- odvoz bioodpadů	6.900,- Kč
- igelitové pytle na plast – 1 500 ks	3.813,- Kč
- svoz nebezpečných odpadů, objemných odpadů apod. (pouze odpad odložený na sběrný dvůr do Bobrové)	10.408,- Kč

ZTRÁTA **47.585,- Kč**

Tj. 182,- Kč ztráta na poplatníka (osobu s trval. pobytem, chalupáře), náklady na 1 poplatníka činí 621,- Kč.
11. 12. 2018 byla schválena **Obecně závazná vyhláška obce Dlouhé č. 2/2018** o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, výše místního poplatku schválena **380,- Kč** na poplatníka.

OPRAVY V BUDOVĚ BÝVALÉ ŠKOLY

Pokračovaly opravy – fasáda, dílna, garáž. Celkové výdaje: 477 493,- Kč, dotace z POV 127 000,00 Kč.

Škola	477 493,00
- Fasáda	220 423,00
- Zateplení verandy	61 956,00
- Stavební úpravy v garáži	56 536,00
- Šambrány včetně vzorků	42 488,00
- elektromateriál	19 706,00
- Práce na dohodu	35 800,00
- stavební materiál-pěna, zárubeň,štuk, sdk deska, práce bagrem, OSB desky na podbytí, okno, parapety, petlice, lampy	24 984,00
- Kuchyňská linka	15 600,00

PLECHOVÁ GARÁŽ	140 8790,00 Kč
- základová deska	61 879,00 Kč
- garáž	79 000,00 Kč

DOPROVODNÁ VÝSADBA

Na konci října vysadila firma Školky TŘEBARŮV na začátku polní cesty do Branišova 37 stromů ve složení: 4x habr obecní, 15x javor klen, 2x jeřáb obecný, 2x jilm horský, 9x lípa srdčitá, 2x třešeň ptačí a 3x jablň domáci. Výsadba má plnit krajinnotvornou funkci a tlumit větrnou erozi.

Náklady na výsadbu činily 102 971,00 Kč.

Dotace ze státního fondu životního prostředí 100 067,00 Kč.

OBECNÍ HOSPODA

21. 6. 2018 schválilo zastupitelstvo obce pro udržení společenského života v obci provozovat obecní hospodu v hlavní činnosti obce.

Výnosy celkem.....275.409,00 Kč (tržby)

Náklady celkem.....248 954,00 Kč (jak za zboží, tak běžný provoz bez malování)

ZISK.....26.455,00 Kč

PRACOVNÍCI NA VEŘEJNĚPROSPĚŠNÉ PRÁCE OD ÚŘADU PRÁCE

V roce 2018 zaměstnána 1 osoba na VPP od 1. 4. do 30. 11. 20182017 – tj. 8 měsíců

Dotace od Úřadu práce Žďár nad Sázavou činila dle dohody 15.000,- Kč za měsíc na jedno pracovní místo.

První pracovní místo bylo financováno z Evropského sociálního fondu, operační program Zaměstnanost, UZ 13013.

Celkem v roce 2018 dotace z Úřadu práce

120.000,- Kč

Dotace pokryla téměř 90 % nákladů na mzdy.

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:

	2018	2017	2016	2015	2014
Obecní úřad	30.061,- Kč	28.058,- Kč	31.446,- Kč	35.110,- Kč	34.593,- Kč
Kulturní dům	16.419,- Kč	19.906,- Kč	20.530,- Kč*	16.302,- Kč	16.572,- Kč
Vodovod	61.784,- Kč	44.828,- Kč	40.383,- Kč**	75.851,- Kč	82.974,- Kč
Veřejné osvětlení	31.725,- Kč	31.473,- Kč	30.657, Kč	34.957,- Kč	37.345,- Kč
Bývalá škola	3.290,- Kč	6.844,- Kč	2.640,- Kč***	3.462,- Kč	3.361,- Kč

Plyn:

Kulturní dům	17.110,- Kč	18.500,- Kč	14.581,- Kč	12.308,- Kč	15.034,73 Kč
Bývalá škola	3.667,- Kč	7.738,- Kč	13.664,- Kč	7.976,- Kč****	496,- 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

- Oprava místní komunikace k č.p. 40	128 901,00 Kč
- Elektrocentrála	74.000,00 Kč
- Sypač chodníků	13.390,00 Kč
- Notebook	19.850,00 Kč
- Výměna ústředny místního rozhlasu	13.063,00 Kč
- Nová kamna – KD, hospoda	12.519,00 Kč
- Okružní pila starší	9.000,00 Kč
- Pojištění majetku obce – změna pojišťovny z ČP na ČPP	24.690,00 Kč
- Dopravní obslužnost	10.878,00 Kč
- Úroky z úvěru na Víceúčelové hřiště a Podvesnice	42.843,20 Kč

Různé další významné příjmy – neopakované:

- příjem z nuceného prodeje akcií České spořitelny (obec vlastnila 200 ks akcií v nominální hodnotě 100,- Kč za akcii)	265.600,- Kč
---	--------------

EVIDENCE OBYVATEL

K 31. 12. 2018 má obec 253 obyvatel, z toho 125 mužů a 128 žen. Narodily se 2 děti, zemřeli 3 občané, 2 osoby se přistěhovaly, 3 osoby se odstěhovaly.

Přílohou tohoto závěrečného účtu je:

1. Podrobné hospodaření obce k 31. 12. 2018 – PŘÍJMY A VÝDAJE
2. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 ze dne 6. 3. 2019 – 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: 4. 4. 2019 Tulisová Pavlína

Schválil: Tulis Pavel

Vyvěšeno: 4. 4. 2019, i na elektronické úřední desce

Sejmuto:

Schváleno na jednání zastupitelstva obce