

# Závěrečný účet obce Dolní Újezd za rok 2008

(údaje o ročním hospodaření za rok 2008; obsah závěrečného účtu stanoví § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

## 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2008, údaje o hospodaření s majetkem

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k_31.12.2008	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	16 853 200	806 400	17 659 600	17 813 908	100,87 %
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 595 800	892 300	3 488 100	3 734 562	107,07 %
Třída 3 - Kapitálové příjmy	637 000	832 200	1 469 200	1 469 313	100,01 %
Třída 4 - Přijaté transfery	1 910 000	1 723 023	3 633 023	3 628 512	99,88 %
<b>Příjmy celkem</b>	<b>21 996 000</b>	<b>4 253 923</b>	<b>26 249 923</b>	<b>26 646 295</b>	<b>101,51 %</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	14 652 000	2 125 023	16 777 023	14 493 682	86,39 %
Třída 6 - Kapitálové výdaje	13 033 000	1 598 900	14 631 900	3 114 750	21,29 %
<b>Výdaje celkem</b>	<b>27 685 000</b>	<b>3 723 923</b>	<b>31 408 823</b>	<b>17 608 432</b>	<b>56,06 %</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>-5 689 000</b>	<b>530 000</b>	<b>-5 159 000</b>	<b>9 037 863</b>	<b>-175,19 %</b>
<b>Třída 8 - financování</b>	<b>5 689 000</b>	<b>-530 000</b>	<b>5 159 000</b>	<b>-9 037 863</b>	<b>-175,19 %</b>
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	*****
Splátky úvěrů	0	0	0	0	*****
Změna stavu krátkodob.prostředků na bankov.účtech	-172 000	-9 155 700	-9 327 700	-23 593 098,17	252,94 %
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity (příjmy)	5 100 000	33 300 000	38 400 000	38 392 978	99,98 %
Zhodnocování volných fin.prostředků nákupem podílových listů (aktiv.operace řízení likvidity)-výdaje	-5 100 000	-33 300 000	-38 400 000	-38 392 978	99,98 %
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity – příjmy	6 181 000	8 545 700	14 726 700	14 787 925	100,42 %
Operace z peněž.úctů nemající charakter P a V	- 320 000	80 000	-240 000	-232 690	96,95 %
<b>Financování celkem</b>	<b>5 689 000</b>	<b>-530 000</b>	<b>5 159 000</b>	<b>-9 037 863</b>	<b>-175,19 %</b>

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění dle rozpočtové skladby jsou obsaženy v přílohách č.1 a 2 a jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolním Újezdě (výkaz FIN 2-12). Vývoj příjmů a výdajů rozpočtu za období 1998-2008 je uveden příloze č.3 .

Rozpočet Obce Dolní Újezd na r. 2008 byl schválen jako schodkový (schodek rozpočtu byl kryt uspořenémi finančními prostředky z minulých let). Příjmy před konsolidací činily 21.966.000,00 Kč, výdaje před konsolidací 27.685.000,00 Kč a financování 5.689.000,00 Kč.

V průběhu roku byl rozpočet obce upravován rozpočtovými opatřeními (příloha č.4 ). Po provedených změnách dosáhl výše na straně příjmů 26.249.923,00 Kč, výdajů 31.408.923,00 Kč a financování -5.159.000,00 Kč.

Závazné ukazatele rozpočtu, schválené ZO Dolní Újezd byly splněny (přehled závazných ukazatelů a jejich plnění – viz příloha č.5).

**Celkové příjmy před konsolidací** za r. 2008 činily 26.646,3 tis. Kč. Zvýšení příjmů oproti schválenému rozpočtu ovlivnilo zejména překročení příjmů z prodeje parcel a pozemků, dále i přijetí dotací v průběhu roku , překročení některých nedaňových příjmů (zejména úroky z účtů, příjmy ze zhodnocení podílových listů, příjmy z finančního vypořádání).

**Daňové příjmy** byly rozpočtovány ve výši 16.853.200 tis. Kč, upravený rozpočet činil 17.659.600 tis. Kč a skutečnost dosáhla výše 17.813,6 tis. Kč. Schválený rozpočet byl překročen u daně z příjmu právnických osob a daně z příjmu fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti a z kapitálových výnosů. Naopak nebyl naplněn výnos daně z přidané hodnoty.

Vývoj sdílených daňových příjmů v jednotlivých měsících zobrazuje tabulka a grafy v přílohách č. 6,7 a 8.

**Nedaňové příjmy** byly rozpočtovány ve výši 2.595,8 tis. Kč (upravený rozpočet 3.488,1 tis. Kč) , ve skutečnosti dosáhly 3.734,6 tis. Kč - rozhodující částku představují příjmy z pronájmu ve výši cca 1.212,8 tis. Kč, příjmy z poskytování služeb ve výši 853,3 tis. Kč. V roce 2008 významným nedaňovým příjmem byly i inkasované úroky z termínovaného vkladu a zhodnocení podílových listů v celkové výši cca 726 tis. Kč a dále příjmy z finančního vypořádání ve výši 445 tis. Kč (finanční vypořádání se Sdružením majitelů skupinového plynovodu Osík ve výši 302.221 Kč a s Mikroregionem Svitavsko – akce Sběrný dvůr Dolní Újezd – ve výši 142.917 Kč).

**Kapitálové příjmy** v r. 2008 byly rozpočtovány ve výši 637 tis. Kč, upravený rozpočet 1.469,2 tis. Kč a ve skutečnosti dosáhly objemu 1.469,3 tis. Kč (z toho 1.414 tis. Kč jsou příjmy z prodeje 4 stavebních parcel a 51,7 tis. Kč příjmy z prodeje ostatních pozemků).

**Přijaté dotace** činily ve skutečnosti 3.628,5 tis. Kč, což představuje 13,62 % celkových příjmů.

V roce 2008 obec Dolní Újezd obdržela účelovou investiční dotaci z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na zasíťování průmyslové zóny Dolní Újezd (vybudování vodovodu , přípojky VN a trafostanice) ve výši 1.500.000,00 Kč -vyúčtování a vyhodnocení akce musí být předloženo nejpozději do 30.6.2009.

Rozpis všech přijatých dotací je uveden v bodě 4.

**Schválený rozpočet výdajů** činil 27.685,00 tis. Kč, upravený rozpočet 31.408,9 tis.Kč. Ve skutečnosti výdaje dosáhly výše 17.608,43 tis. Kč, z toho běžné výdaje 14.493,7 tis. Kč a kapitálové 3.114,7 tis. Kč.

U **běžných výdajů** došlo k úspoře v provozních výdajích (nákupy materiálu a služeb), dále nebyly vyčerpány všechny finanční prostředky na opravy a údržbu, výdaje na platy a pojistné. Přehled poskytnutých dotací a příspěvků (včetně vyúčtování finančních vztahů) je uveden v příloze č. 9 .

U **kapitálových výdajů** nebylo vyčerpáno (oproti schválenému rozpočtu) cca 11.517 tis. Kč (z důvodu posunutí realizace některých významných investičních akcí do následujícího roku – zejména ČOV a kanalizace, rozšíření průmyslové zóny, bezdrátový obecní rozhlas). Přehled realizovaných akcí (vč.pořízení nového hmotného majetku) i výdajů, které byly původně rozpočtovány, ale jejichž realizace bude přesunuta do roku 2009 nebo jejichž realizace se vzhledem k finanční krizi zatím neuskuteční, je uveden v příloze č. 10.

**Financování:** Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí cca 9.037,9 tis. Kč (výpočet výsledku hospodaření je uveden v příloze č. 11). Úhrn financování tedy činil -9.037,9 tis. Kč . V roce 2008 obec nepřijala žádný úvěr, půjčku ani finanční výpomoc. Vzhledem k plnění příjmové části rozpočtu a nedočerpání resp. nečerpání všech rozpočtovaných výdajů nemusela obec zapojovat do rozpočtu volné finanční prostředky z minulých let (jak bylo původně rozpočtováno). Naopak byla zvýšena rezerva pro realizaci plánovaných akcí v příštích letech. I v roce 2008 obec zhodnocovala dočasně volné finanční prostředky, a to na termínovaných vkladech. Z důvodu nepříznivého vývoje kurzů podílových listů (dopad celosvětové hospodářské krize) SPOROINVEST a SPOROBOND Rada obce Dolní Újezd rozhodla prodat všechny podílové listy a volné finanční prostředky zhodnocovat na termínovaných vkladech.

Stav na účtech k 31.12.2008:

- běžný účet	2.576.535,57 Kč	
- účet FRB	1.350.095,09 Kč	
- sociální fond	83.665,76 Kč	
- termínovaný vklad na období 5.8.2008 – 5.2.2009		8.100.000,00 Kč
- termínovaný vklad na období 3.12.2008 – 3.6.2009		14.000.000,00 Kč

Závěrečný účet obce v rozpočtovém hospodaření - viz příloha č. 12.

## 2) Stav účelových fondů

### 2.1 Fond rozvoje bydlení

Příjmy fondu tvoří splátky půjček poskytnutých v minulých letech dle vyhl. č. 1/2000. V roce 2008 obec Dolní Újezd neposkytla z FRB žádnou půjčku z důvodu nezájmu občanů o tuto formu pomoci vlastníkům bytových a rodinných domů. Tvorba a použití fondu v roce 2008 je uvedena v následující tabulce (v Kč).

<b>stav k 1.1.2008</b>		<b>1 241 356,11</b>
tvorba:	splátky půjček	87 963,00
	přijaté úroky	21 959,98
	c e l k e m	109 922,98
použití:	poskytnuté půjčky	0,00
	poplatky	1 184,00
	c e l k e m	1 184,00
<b>stav k 31.12.2008</b>		<b>1 350 095,09</b>

## 2.2 Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a směrnici č. 1/2005 (ZO) vč. schváleného dodatku č. 1/2005 (ZO) k používání finančních prostředků ze sociálního fondu obce Dolní Újezd. Tvorba a použití fondu v roce 2008 je uvedena v následující tabulce (v Kč).

<b>stav k 1.1.2008</b>		<b>88 311,76</b>
tvorba:	příděl do SF	71 551,00
	c e l k e m	71 551,00
použití:	příspěvek na stravování	24 227,00
	příspěvek na dětské tábory	2 970,00
	životní jubileum	0,00
	vitaminové přípravky pro zaměstnance	4 200,00
	příspěvek zaměstnancům na penzijní připojištění	44 800,00
	c e l k e m	76 197,00
<b>stav k 31.12.2007</b>		<b>83 665,76</b>

## 3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec Dolní Újezd je zřizovatelem tří příspěvkových organizací v odvětví školství: Mateřské školy Dolní Újezd, Základní školy Dolní Újezd a Základní umělecké školy Dolní Újezd.

Pro rok 2008 byl příspěvkovým organizacím stanoven zřizovatelem (tj.obcí Dolní Újezd) závazný ukazatel příspěvek na provoz v celkové výši 2.730.000,- Kč. Rozpis dle jednotlivých p.o. je uveden v tabulce.

V roce 2008 obec neposkytla zřízeným p.o. dotaci na investici .

Příspěvkové organizace zřízené obcí Dolní Újezd	Příspěvek na provoz		
	Závazný ukazatel stanovený zřizovatelem	Předpis nároku zúčtovaný v PO (účet 691)	Rozdíl
MŠ Dolní Újezd	280 000,00	280 000,00	0,00
ZŠ Dolní Újezd	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00
ZUŠ Dolní Újezd	100 000,00	100 000,00	0,00
C e l k e m	2 730 000,00	2 730 000,00	0,00

MŠ Dolní Újezd dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 1 749,29 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.65/2009 schválila zlepšený hospodářský výsledek za rok 2008 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 1 749,29 Kč; tvorba fondu odměn:0,00 Kč).

ZŠ Dolní Újezd dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 329,16 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.65/2009 schválila zlepšený hospodářský výsledek za rok 2008 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 329,16 Kč; tvorba fondu odměn:0,00 Kč).

ZUŠ Dolní Újezd dosáhla hospodářského výsledku ve výši 0,00 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.65/2009 schválila tento hospodářský výsledek za rok 2008 ).

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolní Újezdě.

#### 4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem se řídí vyhl. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem.

V roce 2008 přijala obec Dolní Újezd tyto dotace:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - v rámci souhrnného dotačního vztahu   | 1.127.700,00 Kč |
| → z toho: příspěvek na výkon státní správy .....  | 219.100,00 Kč   |
| příspěvek na školství.....  | 514.600,00 Kč   |
| dotace na výkon zřizovatel.funkcí (knihovna).....   | 394.000,00 Kč   |
| - neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním společných voleb do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR (UZ 98193)                   | 40.000,00 Kč    |
| - od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (UZ 13101)   | 104.492,00 Kč   |
| - od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (OP RLZ - UZ 13229)  | 31.326,00 Kč    |
| - od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (OP LZZ - UZ 13234)  | 13.000,00 Kč    |
| - účelová investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na zasíťování průmyslové zóny Dolní Újezd  | 1.500.000,00 Kč |
| - dotace Krajského úřadu pro Sbory dobrovolných hasičů (na výdaje jednotek SDH<br>- na odbornou přípravu, úhrady nákladů za uskutečněné zásahy,....) (UZ 14004) | 34.223,00 Kč    |

Dotace do rozpočtu obce činily celkem cca 2.851 tis. Kč. Dotace byly zcela vyčerpány a řádně vyúčtovány.

V rámci finančního vypořádání s kapitolou Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu za rok 2008 obec požádala o pokrytí výdajů na financování voleb do krajských zastupitelstev a v roce 2009 jí byla doplacena částka ve výši 10.828,90 Kč.

V roce 2009 byly také doplacený finanční prostředky čerpané v roce 2008 na veřejně prospěšné práce v rámci aktivní politiky zaměstnanosti, a to ze státního programu (UZ 13101) ve výši 8.000,00 Kč a v rámci programu ESF programovacího období 2007-2013 (OP LZZ – UZ 13234) ve výši 18.356,00 Kč.

Investiční dotace Pardubického kraje na zasíťování průmyslové zóny (vybudování vodovodu, přípojky VN a trafostanice) v roce 2008 nebyla čerpána, dle uzavřené smlouvy vyúčtování a vyhodnocení akce musí být předloženo nejpozději do 30.6.2009.

#### 5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2008

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje ve složení paní Jitka Dušková, paní Zdeňka Škarková a paní Jiřina Zastoupilová.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: V souladu s ustanovením §10 odst. 3) písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, nebyly při přezkoumání hospodaření obce za rok 2008 zjištěny chyby a nedostatky, neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 ods.4 písm. A) zákona č. 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy ze dne 25.02.2009 o provedeném přezkoumání hospodaření Obce Dolní Újezd za rok 2008 je přílohou k závěrečnému účtu (příloha č. 13).

V Dolním Újezdě 27.04.2009

*Závěrečný účet obce včetně všech příloh je k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolním Újezdě. Připomínky k návrhu závěrečného účtu obce mohou občané uplatnit písemně do 18.5.2009 do 16.00 hodin na obecním úřadě nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu obce projednáván (tj. 18.5.2009).*

*Zpracovala: Ing. Eliška Klejchová*

Vyvěšeno: 29.4.2009

Ing. Josef Kladivo  
starosta obce