

# Závěrečný účet obce Dolní Újezd za rok 2009

(údaje o ročním hospodaření za rok 2009; 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 2009, údaje o hospodaření s majetkem

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k_31.12.2009	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	15 746 900	885 500	16 632 400	17 062 488	102,59 %
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 560 100	946 900	3 507 000	3 669 099	104,62 %
Třída 3 - Kapitálové příjmy	347 000	25 000	372 000	373 677	100,45 %
Třída 4 - Přijaté transfery	2 007 000	1 384 634	3 391 634	3 391 611	100,00 %
<b>Příjmy celkem</b>	<b>20 661 000</b>	<b>3 242 034</b>	<b>23 903 034</b>	<b>24 496 875</b>	<b>102,48 %</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	16 668 000	3 130 534	19 798 534	16 537 427	83,53 %
Třída 6 - Kapitálové výdaje	16 295 000	761 800	17 056 800	8 808 325	51,64 %
<b>Výdaje celkem</b>	<b>32 963 000</b>	<b>3 892 334</b>	<b>36 855 334</b>	<b>25 345 752</b>	<b>68,77 %</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>-12 302 000</b>	<b>650 300</b>	<b>-12 952 300</b>	<b>-848 877</b>	<b>6,55 %</b>
<b>Třída 8 - financování</b>	<b>12 302 000</b>	<b>650 300</b>	<b>12 952 300</b>	<b>848 877</b>	<b>6,55 %</b>
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	****
Splátky úvěrů	0	0	0	0	****
Změna stavu krátkodob.prostředků na bankov.účtech	12 812 000	650 300	13 462 300	906 999	6,74 %
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (příjmy)	36 500 000	60 600 000	97 100 000	97 100 000	100,00 %
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (výdaje)	-36 500 000	-60 600 000	-97 100 000	-97 100 000	100,00 %
Operace z peněž.účtů nemající charakter P a V	-510 000	0	-510 000	-58 122,00	11,4 %
<b>Financování celkem</b>	<b>12 302 000</b>	<b>650 300</b>	<b>12 952 300</b>	<b>848 877</b>	<b>6,55 %</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 1999-2009 je uveden příloze č.3 .

Rozpočet Obce Dolní Újezd na r. 2009 byl schválen jako schodkový (schodek rozpočtu byl kryt uspořenémi finančními prostředky z minulých let). Příjmy před konsolidací činily 20.661.000 Kč, výdaje před konsolidací 32.963.000 Kč a financování 12.302.000 Kč.

V průběhu roku byl rozpočet obce upravován rozpočtovými opatřeními (příloha č.4 ). Po provedených změnách dosáhl výše na straně příjmů 23.903.034 Kč, výdajů 36.855.334 Kč a financování -12.952.300 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. 2009 činily 24.496,9 tis. Kč. Zvýšení příjmů oproti schválenému rozpočtu ovlivnilo překročení některých nedaňových příjmů (zejména úroky z termínovaných vkladů), dále přijetí dotací v průběhu roku, vyšší příjmy z prodeje pozemků, příjmy z poskytovaných služeb .

**Daňové příjmy** byly rozpočtovány ve výši 15.746,9 tis. Kč, upravený rozpočet (zvýšení u DPPO za obce, DPH; snížení u DPFO, DPPO) činil 16.632,4 tis. Kč a skutečnost dosáhla výše 17.062,5 tis. Kč. Oproti schválenému rozpočtu došlo k propadu v plnění daně z příjmů FO ze SVC (dle sdělení Finančního úřadu v Litomyšli bylo v roce 2009 podáno velké množství daňových přiznání k dani z příjmů, jejichž výsledkem byl nárok daňového subjektu na vrácení přeplatku na dani z příjmů fyzických osob podávajících přiznání, a tím k vysokému přeplacení obcí - k této situaci docházelo v minulých letech z důvodu společného zdanění manželů, v roce 2009 především zrušením minimální daně, rušením záloh na daň z příjmů a zvýšením slev na dani). U obce Dolní Újezd došlo k přeplacení DPFO podávajících přiznání ve výši

418.886,10 Kč (inkasa této daně za rok 2009 nepokryla tuto „vratku“, proto plnění rozpočtu: -67.316,55 Kč). V inkasovaných daňových příjmech se kromě finanční krize projeví i změny legislativy, schválené v průběhu roku 2009 (odklady placení záloh na DPPO a DPFO, změny odpisů a odpočtu DPH u osobních automobilů, v rámci DPH přesunutí některých služeb do nižší sazby, u DPPO pokles sazby). Celkové plnění sdílených daňových příjmů bylo na 88,4 % skutečnosti roku 2008, tj. o 1.874,4 tis. nižší než v roce 2008)!!!!

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

U ostatních daňových příjmů (tzn. místní poplatky, správní poplatky,...) byl schválený rozpočet překročen (u správních poplatků a poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj)

**Nedaňové příjmy** byly rozpočtovány ve výši 2.560,1 tis. Kč (upravený rozpočet 3.507 tis. Kč), ve skutečnosti dosáhly 3.669,1 tis. Kč - rozhodující částku představují příjmy z pronájmu ve výši cca 1.413,4 tis. Kč, příjmy z poskytování služeb ve výši 972,9 tis. Kč. V roce 2009 významným nedaňovým příjmem byly i inkasované úroky z termínovaného vkladu v celkové výši cca 703 tis. Kč.

**Kapitálové příjmy** v r. 2009 byly rozpočtovány ve výši 347 tis. Kč, upravený rozpočet 372 tis. Kč a ve skutečnosti dosáhly objemu 373,7 tis. Kč (z toho 337,3 tis. Kč je příjem z prodeje 1 stavební parcely a 36,4 tis. Kč příjmy z prodeje ostatních pozemků).

**Přijaté dotace** činily ve skutečnosti 3.391,6 tis. Kč (z toho převody z rozpočtových účtů 779,7 tis. Kč), což představuje 13,85 % celkových příjmů.

Rozpis všech přijatých dotací je uveden v bodě 4.

**Schválený rozpočet výdajů** činil 32.963 tis. Kč, upravený rozpočet 36.855,3 tis. Kč. Ve skutečnosti výdaje dosáhly výše 25.345,8 tis. Kč, z toho běžné výdaje 16.537,4 tis. Kč a kapitálové 8.808,3 tis. Kč.

Vzhledem k celosvětové finanční krizi finanční výbor doporučil, aby byly přednostně financovány nezbytně nutné výdaje a byla ve výdajích tvořena rezerva na mimořádné výdaje vzniklé v průběhu roku. Proto nebyly čerpány všechny rozpočtované výdaje a realizace některých akcí byla přesunuta do následujících let.

U **běžných výdajů** došlo k úspoře v provozních výdajích (nákupy materiálu a služeb), nebyly vyčerpány všechny finanční prostředky na opravy a údržbu (opravy stavidel a mostu, změna dispozic kanceláří obecního úřadu, opravy komunikací), 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 8.249 tis. Kč (z důvodu posunutí realizace některých významných investičních akcí do následujícího roku – zejména ČOV a kanalizace, zasítní 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 2010 nebo jejichž realizace se vzhledem k finanční krizi zatím neuskuteční, je uveden v příloze č. 10.

Přehled o stavu veškerého majetku a závazků je uveden v příloze č. 14.

**Financování:** Financování představuje v bilanci příjmů a výdajů peněžní operaci, která doplňuje cizí návratné zdroje financování nebo finanční prostředky z minulých let v případě schodkového rozpočtového hospodaření nebo zrcadlovou změnu stavu prostředků na bankovních účtech v případě přebytkového rozpočtu.

V roce 2009 saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí cca -848,9 tis. Kč (výpočet výsledku hospodaření je uveden v příloze č. 11), úhrn financování tedy činil 848,9 tis. Kč. V roce 2009 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 (v původně rozpočtové výši). Naopak byla zvýšena rezerva pro realizaci plánovaných akcí v příštích letech. I v roce 2009 obec zhodnocovala dočasně volné finanční prostředky, a to na termínovaných vkladech.

Stav na účtech k 31.12.2009:

- běžný účet	23.721.026,35 Kč
- účet FRB	1.406.835,19 Kč
- sociální fond	75.435,76 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 2009 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 2009 je uvedena v následující tabulce (v Kč).

<b>stav k 1.1.2009</b>		<b>1 350 095,09</b>
tvorba:	<i>splátky půjček</i>	37.668,00
	<i>přijaté úroky</i>	20 050,10
	<b>c e l k e m</b>	57 718,10
použití:	<i>poskytnuté půjčky</i>	0,00
	<i>poplatky</i>	978,00
	<b>c e l k e m</b>	978,00
<b>stav k 31.12.2009</b>		<b>1 406 835,19</b>

### 2.2 Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a směrnicí 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 2009 je uvedena v následující tabulce (v Kč).

<b>stav k 1.1.2009</b>		<b>83 665,76</b>
tvorba:	<i>příděl do SF</i>	76 713,00
	<b>c e l k e m</b>	76 713,00
použití:	<i>příspěvek na stravování</i>	28 463,00
	<i>příspěvek na dětské tábory</i>	2 480,00
	<i>životní jubileum</i>	3 000,00
	<i>vitaminové přípravky pro zaměstnance</i>	4 200,00
	<i>příspěvek zaměstnancům na penzijní připojištění</i>	46 800,00
	<b>c e l k e m</b>	84 943,00
<b>stav k 31.12.2009</b>		<b>75 435,76</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 2009 byl příspěvkovým organizacím stanoven zřizovatelem (tj. obcí Dolní Újezd) závazný ukazatel příspěvek na provoz v celkové výši 3.017.500,- Kč. Rozpis dle jednotlivých p.o. je uveden v tabulce.

V roce 2009 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	2 627 500,00	2 627 500,00	0,00
ZUŠ Dolní Újezd	110 000,00	110 000,00	0,00
<b>C e l k e m</b>	<b>3 017 500,00</b>	<b>3 017 500,00</b>	<b>0,00</b>

MŠ Dolní Újezd dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 8 468,53 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.90/2010 schválila zlepšený hospodářský výsledek za rok 2009 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 8 468,53 Kč; tvorba fondu odměn: 0,00 Kč).

ZŠ Dolní Újezd dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 24 269,86 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.89/2010 schválila zlepšený hospodářský výsledek za rok 2009 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 24 269,86 Kč; tvorba fondu odměn:0,00 Kč).

ZUŠ Dolní Újezd dosáhla hospodářského výsledku ve výši 21 906,61 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.90/2010 schválila tento hospodářský výsledek za rok 2009 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 21 906,61 Kč; tvorba fondu odměn:0,00 Kč).

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 2009 přijala obec Dolní Újezd tyto dotace:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - v rámci souhrnného dotačního vztahu   | 1 147 900,00 Kč |
| → z toho: příspěvek na výkon státní správy .....  | 225 400,00 Kč   |
| příspěvek na školství.....  | 510 400,00 Kč   |
| dotace na výkon zřizovatel.funkcí (knihovna).....   | 412 100,00 Kč   |
| - neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 5. a 6. června 2009 (UZ 98348)  | 33 000,00 Kč    |
| - od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (UZ 13101)   | 12 000,00 Kč    |
| - od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (OP RLZ - UZ 13229)  | 95 960,00 Kč    |
| - od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (OP LZZ - UZ 13234)  | 193 392,00Kč    |
| - účelová investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na projektovou dokumentaci „ČOV a kanalizace – I. etapa – projektová dokumentace pro stavební povolení“  | 250 000,00 Kč   |
| - dotace Krajského úřadu pro Sbory dobrovolných hasičů (na výdaje jednotek SDH- na úhradu nákladů za uskutečněné zásahy za období listopad až prosinec 2008 (UZ 14004)  | 14.700,00 Kč    |
| - dotace Krajského úřadu pro Sbory dobrovolných hasičů (na výdaje jednotek SDH- na odbornou přípravu, úhrady nákladů za uskutečněné zásahy, opravy požární techniky,....) (UZ 14004)  | 31.034,00 Kč    |
| - účelová neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje - „Program na podporu rozvoje sportovní a volnočasové činnosti škol a školských zařízení“ – sportovní klub ZŠ  | 10.000,00       |
| - účelová investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje - „Program na podporu výstavby, rekonstrukcí a oprav sportovních zařízení“   | 50.000,00       |
| - účelová neinvestiční dotace poskytnutá na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie – zabezpečení provozu kontaktních míst veřejné správy Czech Point – EU registrační číslo projektu CZ.1.06/2.1.00/02.02790 (UZ 14008) | 25.313,00 Kč    |

Dotace do rozpočtu obce činily celkem cca 1.863 tis. Kč. Dotace byly zcela vyčerpány a řádně vyúčtovány. V rámci finančního vypořádání s kapitolou Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu za rok 2009 obec požádala o dokrytí výdajů na financování voleb do Evropského parlamentu a v roce 2010 jí byla doplacena částka ve výši 8.417,10 Kč.

V roce 2009 byly doplaceny finanční prostředky čerpané v roce 2008 na veřejně prospěšné práce v rámci aktivní politiky zaměstnanosti, a to ze státního programu (UZ 13101) ve výši 12.000,00 Kč a v rámci programu ESF programovacího období 2007-2013 (OP LZZ – UZ 13234) ve výši 18.356,00 Kč.

V roce 2010 byly doplaceny finanční prostředky čerpané v roce 2009 na veřejně prospěšné práce v rámci aktivní politiky zaměstnanosti, a to v rámci programu ESF programovacího období 2007-2013 (OP LZZ – UZ 13234) ve výši 58.175,00 Kč.

Investiční dotace Pardubického kraje na zajištění průmyslové zóny (přeložka VN, obslužná komunikace, vodovod a plynovod) v roce 2009 nebyla čerpána, dle dodatku k uzavřené smlouvě byl posunut termín vyúčtování a vyhodnocení akce z 30.6.2009 na nejpozději do 30.11.2010.

## **5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2009**

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje ve složení paní Jitka Dušková, Bc. Jan Slavík a paní Zdeňka Škarková.

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 2009 zjištěny chyby a nedostatky, neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 ods.4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy ze dne 1.4.2010 o provedeném přezkoumání hospodaření Obce Dolní Újezd za rok 2009 je přílohou k závěrečnému účtu (příloha č. 13).

V Dolním Újezdě 26.5.2010

*Závěrečný účet obce včetně všech příloh je k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolním Újezdě a zveřejněn na elektronické úřední desce na [www.dolniujezd.cz](http://www.dolniujezd.cz) . Připomínky k návrhu závěrečného účtu obce mohou občané uplatnit písemně do 28.6.2010 do 16.00 hodin na obecním úřadě nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu obce projednáván (tj.28.6.2010).*

*Zpracovala: Ing. Eliška Klejchová*

Vyvěšeno: \_\_\_\_\_

Ing. Josef Kladivo  
starosta obce