

# Závěrečný účet obce Dolní Újezd za rok 2010

(údaje o ročním hospodaření za rok 2010; 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 2010, údaje o hospodaření s majetkem

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k_31.12.2010	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	15 506 000	974 900	16 480 900	17 257 219	104,71 %
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 443 000	368 300	3 811 300	3 940 648	103,39 %
Třída 3 - Kapitálové příjmy	449 000	51 000	500 000	500 100	100,02 %
Třída 4 - Přijaté transfery	2 882 700	11 024 677	13 907 377	13 903 222	99,97 %
<b>Příjmy celkem</b>	<b>22 280 700</b>	<b>12 418 877</b>	<b>34 699 577</b>	<b>35 601 189</b>	<b>102,60 %</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	15 071 300	1 932 077	17 003 377	14 801 892	87,05 %
Třída 6 - Kapitálové výdaje	24 335 000	12 153 600	36 488 600	20 934 840	57,37 %
<b>Výdaje celkem</b>	<b>39 406 300</b>	<b>14 085 677</b>	<b>53 491 977</b>	<b>35 736 732</b>	<b>66,81 %</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>-17 125 600</b>	<b>-1 666 800</b>	<b>-18 792 400</b>	<b>-135 543</b>	<b>0,72 %</b>
<b>Třída 8 - financování</b>	<b>17 125 600</b>	<b>1 666 800</b>	<b>18 792 400</b>	<b>135 543</b>	<b>0,72 %</b>
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	*****
Splátky úvěrů	0	0	0	0	*****
Změna stavu krátkodob.prostředků na bankov.účtech	19 045 600	636 800	19 682 400	4 730 406	24,03 %
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (příjmy)	20 000 000	0	20 000 000	0	*****
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (výdaje)	-20 000 000	0	-16 000 000	-4 000 000	25,00 %
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 200 000	100,00 %
Aktivní dlouh.operace řízení likr. – výdaje	0	-4 000 000	-4 000 000	0	*****
Operace z peněž.účtů nemající charakter P a V	-720 000	1 030 000	310 000	605 137	195,21 %
<b>Financování celkem</b>	<b>17 125 600</b>	<b>1 666 800</b>	<b>18 792 400</b>	<b>135 543</b>	<b>0,72%</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 2000-2010 je uveden příloze č.3.

Rozpočet Obce Dolní Újezd na r. 2010 byl schválen jako schodkový (schodek rozpočtu byl kryt uspořenémi finančními prostředky z minulých let). Příjmy před konsolidací činily 22.280.700 Kč, výdaje před konsolidací 39.406.300 Kč a financování 17.125.600 Kč.

V průběhu roku byl rozpočet obce upravován rozpočtovými opatřeními (příloha č.4). Po provedených změnách dosáhl výše na straně příjmů 34.699.577 Kč, výdajů 53.491.977 Kč a financování -18.792.400 Kč.

Závazné ukazatele rozpočtu (tj. zůstatek uspořené prostředků z minulých let) schválené ZO Dolní Újezd byly splněny (přehled závazných ukazatelů a jejich plnění – viz příloha č.5).

**Celkové příjmy před konsolidací** za r. 2010 činily 35.601 tis. Kč. Zvýšení příjmů oproti schválenému rozpočtu ovlivnilo překročení některých daňových a nedaňových příjmů (daň z příjmu fyzických osob, DPH, daň z nemovitostí, správní poplatky, příjmy z pronájmu, příjmy z poskytovaných služeb, úroky z účtu) a zejména přijetí účelových dotací v průběhu roku.

**Daňové příjmy** byly rozpočtovány ve výši 15.506 tis. Kč, upravený rozpočet (zvýšení u DPPO za obce, daně z příjmu FO z SVČ) činil 16.480,9 tis. Kč a skutečnost dosáhla výše 17.257,2 tis. Kč. Oproti schválenému rozpočtu došlo k propadu v plnění daně z příjmů právnických osob, vyšší plnění bylo u daně

z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, u daně z příjmu FO ze SVČ, u DPH a daně z nemovitostí. Překročeny byly i příjmy z správních poplatků (hrací automaty, sňatky na jiném vhodném místě).

Celkové plnění sdílených daňových příjmů dosáhlo výše 15.719,8 tis. Kč, což bylo 111,39 % skutečnosti roku 2009, tj. o 1.608,2 tis. více než v roce 2009 (ve srovnání s rokem 2008 však bylo celkové plnění sdílených daňových příjmů nižší o 239 tis. Kč – tedy 98,5 % skutečnosti roku 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), nižší plnění bylo u místního poplatku za užívání veřejného prostranství (z důvodu nepříznivého počasí nižší výběr poplatku u lunaparků).

**Nedaňové příjmy** byly rozpočtovány ve výši 3.443 tis. Kč (upravený rozpočet 3.811,3 tis. Kč), ve skutečnosti dosáhly 3.940,6 tis. Kč - rozhodující částku představují příjmy z pronájmu ve výši cca 1.522 tis. Kč, příjmy z poskytování služeb ve výši 1.057 tis. Kč. V roce 2010 významným nedaňovým příjmem byly i vratka nadměrného odpočtu DPH za IV. čtvrtletí r. 2009 ve výši 795 tis. Kč a dále inkasované úroky z účtu v celkové výši cca 242 tis. Kč.

**Kapitálové příjmy** v r. 2010 byly rozpočtovány ve výši 449 tis. Kč, upravený rozpočet 500 tis. Kč a ve skutečnosti dosáhly objemu 500,1 tis. Kč (z toho 439 tis. Kč je příjem z prodeje 1 stavební parcely, 42 tis. Kč příjmy z prodeje ostatních pozemků a přijaté dary na pořízení investic ve výši 19 tis. Kč).

**Přijaté dotace** činily ve skutečnosti 13.903,2 tis. Kč (z toho kapitálové dotace 10.593,6 tis. Kč, převody z rozpočtových účtů 80,8 tis. Kč), což představuje 39,05 % celkových příjmů.

Rozpis všech přijatých dotací je uveden v bodě 4.

**Schválený rozpočet výdajů** činil 39.406,3 tis. Kč, upravený rozpočet 53.492 tis. Kč. Ve skutečnosti výdaje dosáhly výše 35.736,7 tis. Kč, z toho běžné výdaje 14.801,9 tis. Kč a kapitálové 20.934,8 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 i v roce 2010 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 – ošetření a kácení rizikových stromů, vybavení kanceláří, studie, dodávky tepla), nebyly vyčerpány všechny finanční prostředky na opravy a údržbu (opravy stavidel a mostu, změna dispozic kanceláří obecního úřadu, opravy v DPS), 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 15.554 tis. Kč (z důvodu posunutí realizace některých investičních akcí do následujícího roku – zejména ČOV a kanalizace, zasítní průmyslové zóny, bezdrátový obecní rozhlas). Významnou akcí, která byla v roce 2010 realizována, byla akce „Úspora energií v objektech ZŠ Dolní Újezd“, která byla spolufinancovaná i z rozpočtu Evropské unie.

Přehled realizovaných akcí (vč. pořízení nového hmotného majetku) i výdajů, které byly původně rozpočtovány, ale jejichž realizace bude přesunuta do roku 2011 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. 12.

**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 2010 saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí cca -135,5 tis. Kč. Úhrn financování tedy činil 135,5 tis. Kč. V roce 2010 obec nepřijala žádný úvěr, půjčku ani finanční výpomoc. Byla splacena návratná finanční výpomoc z FRB ve výši 1,2 mil. Kč a vráceny kauce (přijaté v souvislosti s prodejem parcel v lokalitě „U Trojice“) v celkové výši 560 tis. Kč. Výši financování ovlivnilo i přijetí 1.030,8 tis. Kč na zajištění závazků v souvislosti s realizací akce „Úspory energií v objektech ZŠ“.

Vzhledem k výše uvedenému a 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 rozpočtované výši). Naopak byla zvýšena rezerva pro realizaci plánovaných akcí v příštích letech. I v roce 2010 obec zhodnocovala dočasně volné finanční prostředky, a to nákupem podílových listů SPOROINVEST a SPOROBOND (v pořizovací ceně 4 mil. Kč).

Stav na účtech k 31.12.2010:

- běžný účet	20.192.348,66 Kč
- účet FRB	211.830,95 Kč
- sociální fond	68.711,76 Kč

Výsledek hospodaření obce Dolní Újezd dle výkazu zisku a ztrát (viz příloha č. 15) činil 9.256.600,61 Kč. Je potřeba upozornit, že v roce 2010 výsledek hospodaření ještě nezahrnuje opotřebení - odpisy dlouhodobého majetku, tedy v budoucích letech, až začne odpisování, bude výsledek hospodaření pravděpodobně významně nižší.

Rozdíl ve výsledcích ve vztahu k hotovosti (saldo příjmů a výdajů dle výkazu FIN2-12 – viz. příloha č. 13) a výsledek hospodaření dle výkazu zisku a ztrát je způsoben tím, že výsledek hospodaření ve výkazu zisku a ztráty je rozdíl mezi účty výnosů - 6xx a nákladů 5xx, zatímco saldo příjmů a výdajů zobrazuje tok hotovosti v daném roce.

## 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 2010 obec Dolní Újezd již nepřijala žádnou splátku půjčky ani neposkytla z FRB žádnou půjčku (z důvodu nezájmu občanů o tuto formu pomoci vlastníkům bytových a rodinných domů). 4.8.2010 Obec Dolní Újezd splatila návratnou finanční výpomoc ve výši 1.200 tis. Kč na účet Státního fondu rozvoje bydlení. Tvorba a použití fondu v roce 2010 je uvedena v následující tabulce (v Kč).

<b>stav k 1.1.2010</b>		<b>1 406 835,19</b>
tvorba:	splátky půjček	0,00
	přijaté úroky	5 773,76
	<b>c e l k e m</b>	<b>5 773,76</b>
použití:	uhrazená splátka návratné finanční výpomoci	1 200 000,00
	poskytnuté půjčky	0,00
	poplatky	778,00
	<b>c e l k e m</b>	<b>1 200 778,00</b>
<b>stav k 31.12.2010</b>		<b>211 830,95</b>

### 2.2 Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a směrnicí č. 1/2009 (ZO) k používání finančních prostředků ze sociálního fondu obce Dolní Újezd. Tvorba a použití fondu v roce 2010 je uvedena v následující tabulce (v Kč).

<b>stav k 1.1.2010</b>		<b>75 435,76</b>
tvorba:	příděl do SF	80 766,00
	<b>c e l k e m</b>	<b>80 766,00</b>
použití:	příspěvek na stravování	31 410,00
	příspěvek na dětské tábory	2 480,00
	životní jubileum	0,00
	vitaminové přípravky pro zaměstnance	6 800,00
	příspěvek zaměstnancům na penzijní připojištění	46 800,00
	<b>c e l k e m</b>	<b>87 490,00</b>
<b>stav k 31.12.2010</b>		<b>68 711,76</b>

### 3) Hospodaření právnických osob zřízených nebo založených 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 2010 byl příspěvkovým organizacím stanoven zřizovatelem (tj. obcí Dolní Újezd) závazný ukazatel příspěvek na provoz v celkové výši 2.632.300,- Kč. Rozpis dle jednotlivých p.o. je uveden v tabulce.

V roce 2010 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	238 000,00	238 000,00	0,00
ZŠ Dolní Újezd	2 284 300,00	2 284 300,00	0,00
ZUŠ Dolní Újezd	110 000,00	110 000,00	0,00
<b>C e l k e m</b>	<b>2 632 300,00</b>	<b>2 632 300,00</b>	<b>0,00</b>

MŠ Dolní Újezd dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 0,83 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.13/2011 schválila zlepšený hospodářský výsledek za rok 2010 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 0,83 Kč; tvorba fondu odměn: 0,00 Kč).

ZŠ Dolní Újezd dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 5 325,31 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.13/2011 schválila zlepšený hospodářský výsledek za rok 2010 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 5 325,31 Kč; tvorba fondu odměn: 0,00 Kč).

ZUŠ Dolní Újezd dosáhla hospodářského výsledku ve výši 3 039,99 Kč (Rada obce Dolní Újezd svým usnesením č.13/2011 schválila tento hospodářský výsledek za rok 2010 a jeho rozdělení do fondů takto: tvorba rezervního fondu: 3 039,99 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 Dolním Újezdě.

Obec Dolní Újezd je zakladatelem obecně prospěšné společnosti „Újezd o.p.s.“. Dle zakládací listiny tato o.p.s. předkládá zakladateli výroční zprávu o činnosti a hospodaření včetně stanoviska dozorčí a správní rady k předložené zprávě. K datu zpracování návrhu závěrečného účtu nebyla výše uvedená zpráva zakladateli předložena.

### 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 2010 přijala obec Dolní Újezd tyto dotace:

- v rámci souhrnného dotačního vztahu 1 850 300,00 Kč
  - z toho: příspěvek na výkon státní správy ..... 939 900,00 Kč
  - příspěvek na školství..... 497 200,00 Kč
  - dotace na výkon zřizovatel.funkcí (knihovna)..... 413 200,00 Kč
- neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny parlamentu ČR, vyhlášených na 28. a 29. května 2010 (UZ 98071) 33 200,00 Kč
- neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním společných voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu Parlamentu ČR, vyhlášených na 15. a 16. října 2010 (UZ 98187) 31 200,00 Kč
- neinvestiční dotace na úhradu spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 (UZ 98005) 7 750,00 Kč
- dotace poskytnutá prostřednictvím kraje – z Ministerstva životního prostředí – Program péče o krajinu – ošetření památných a významných stromů (UZ 15091) 15 078,00 Kč
- od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (OP LZZ - UZ 13234) 308.229,00 Kč
- od Úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti (OP LZZ - UZ 13234) 58.175,00 Kč  
(doplatek z roku 2009)

- neinvestiční přijaté transfery od obcí (úhrada provozních výdajů v souvislosti s plněním povinné školní docházky v ZŠ Dolní Újezd, dotace ÚSC na pořádání oslav 330. výročí selského povstání na Litomyšlsku, příspěvek na provozování gynekologické ambulance v Dolním Újezdě) 894.376,00 Kč
- účelová neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na přípravu a konání Oslav 330. výročí selského povstání na Litomyšlsku 2 000,00 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) 18.577,00 Kč
- účelová neinvestiční dotace od Mikroregionu Litomyšlsko na náklady spojené s pořádáním akce „Oslava 330. výročí selských povstání na Litomyšlsku“ 10.000,00 Kč
- účelová investiční dotace poskytnutá na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie – Podpora udržitelného využívání zdroje energie – program č. 115 220 – „Úspora energií v objektech ZŠ Dolní Újezd“ - registrační číslo projektu CZ.1.02/3.2.00/09.04295 (UZ 90877) - dotace SFŽP 581.587,29 Kč
- účelová investiční dotace poskytnutá na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie – Podpora udržitelného využívání zdroje energie – program č. 115 220 – „Úspora energií v objektech ZŠ Dolní Újezd“ - registrační číslo projektu CZ.1.02/3.2.00/09.04295 (UZ 15835) - dotace FS (EU) 9.886.983,93 Kč
- účelová investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci „Rekonstrukce veřejného rozhlasu v obci Dolní Újezd“ 100.000,00 Kč
- účelová investiční dotace od svazku obcí „Kraj Smetany a Martinů“ na vybudování altánu na cyklotrase č.4026 mezi Dolním Újezdem a Vidlatou Sečí (u odbočky k Polomí) 25.000,00 Kč

Dotace do rozpočtu obce činily celkem cca 12.895 tis. Kč. Dotace byly řádně vyúčtovány, případné nevyčerpané částky byly v rámci finančního vypořádání vráceny na příslušné účty. Termín čerpání a vyúčtování dotace na rekonstrukci veřejného rozhlasu v obci Dolní Újezd byl posunut do roku 2011. V rámci finančního vypořádání s kapitolou Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu za rok 2010 obec požádala o pokrytí výdajů na financování voleb do Poslanecké sněmovny parlamentu ČR ve výši 5.379,10 Kč a financování voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu Parlamentu ČR ve výši 7.970,70 Kč a v roce 2011 jí byly tyto částky doplacený. Zároveň v rámci finančního vypořádání bylo v roce 2011 vráceno do státního rozpočtu 4.580,26 Kč – nevyčerpaná část dotace na přípravu a provedení sčítání lidu, domů a bytů.

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

V roce 2011 pak byly doplacený finanční prostředky čerpané v roce 2010 na veřejně prospěšné práce v rámci aktivní politiky zaměstnanosti - program ESF programovací období 2007-2013 (OP LZZ – UZ 13234) ve výši 39.000,00 Kč.

Investiční dotace Pardubického kraje na zasíťování průmyslové zóny (přeložka VN, obslužná komunikace, vodovod a plynovod) v roce 2010 nebyla čerpána, dle dodatku k uzavřené smlouvě byl posunut termín vyúčtování a vyhodnocení akce z 30.6.2009 na nejpozději do 30.06.2011.

Dále nebyla čerpána investiční dotace poskytnutá Pardubickým krajem v rámci Programu obnovy venkova na akci „Rekonstrukce veřejného rozhlasu v obci Dolní Újezd“ ve výši 100 tis. Kč – dle uzavřeného dodatku č. 1 z 20.12.2010 byl posunut původní termín vyúčtování z 31.12.2010 na 30.06.2011.

## 5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2010

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje ve složení paní Miloslava Jilková a Ing. Ivana Bednaříková.

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

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst.3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 ods.4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy ze dne 18.5.2011 o provedeném přezkoumání hospodaření Obce Dolní Újezd za rok 2010 je přílohou k závěrečnému účtu (příloha č. 11).

V Dolním Újezdě 26.5.2011

*Závěrečný účet obce včetně všech příloh je k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolním Újezdě a zveřejněn na elektronické úřední desce na [www.dolnijujezd.cz](http://www.dolnijujezd.cz). Připomínky k návrhu závěrečného účtu obce mohou občané uplatnit písemně do 13.6.2011 do 16.00 hodin na obecním úřadě nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu obce projednáván (tj.13.6.2011).*

*Zpracovala: Ing. Eliška Klejchová*

Vyvěšeno: 26.05.2011

OBEC DOLNÍ ÚJEZD  
569 61 DOLNÍ ÚJEZD 281  
IČO: 00276596  
DIČ: CZ00276596

*Stanislav Hladík*  
Ing. Stanislav Hladík  
starosta obce