

Návrh závěrečného účtu za rok 2008

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Název organizace	Obec Dolní Dobrouč
IČO	00278742
Právní forma	obec
Sestaveno ke dni	31.12.2008
Statutární zástupce	Ing. Petr Kolář, starosta

Obsah:	I.	Údaje o plnění rozpočtu, přehled rozpočtových změn v roce 2008, výsledek hospodaření
	II.	Hospodářská činnost
	III.	Stav účelových fondů
	IV.	Stav nesplacených přijatých úvěrů a půjček
	V.	Stav pohledávek a závazků
	VI.	Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí
	VII.	Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům
	VIII.	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Dobrouč za rok 2008

Ing. Petr Kolář
starosta obce

I. Údaje o plnění rozpočtu, výsledek hospodaření

Údaje o plnění rozpočtu

	Schválený rozpočet 2008	Upravený rozpočet 2008	Skutečnost k 31.12.08
Příjmy po konsolidaci	23.210.650,00	40.652.515,00	40.663.204,77
Financování – zdroje	2.469.550,00	3.705.935,00	2.989.665,98
Výdaje po konsolidaci	22.700.700,00	41.378.950,00	40.816.836,25
Financování – splátky	2.979.500,00	2.979.500,00	2.836.034,50

Hospodaření je možné považovat za vyrovnané. Nepatrný rozdíl salda příjmů a výdajů je kryt rezervou z hospodaření minulých let.

Upravený rozpočet příjmů po konsolidaci je navýšený oproti schválenému rozpočtu především položkou účelové dotace MF na víceúčelovou sportovní halu ve výši 13 mil.Kč.

Upravený rozpočet výdajů po konsolidaci a navýšení proti schválenému rozpočtu ovlivnila především intenzivnější investiční činnost obce, přičemž rozhodující položkou byla realizace stavby víceúčelové sportovní haly v částce 17,1 mil.Kč. Další investiční akcí v r. 2008 akcí byla mj. příprava výstavby technické infrastruktury pro 35 rodinných domků v objemu 1,2 mil.Kč.

Oblast financování tř. 8 je tvořena jednak řádnými splátkami poskytnutých dvou úvěrů ČMSS ve výši 1.116 tis.Kč, dále splátky SFŽP za tepelná čerpadla 120 tis.Kč a vrácení půjčky do FRB v částce 1.600 tis.Kč. Na druhé straně bylo nově čerpání bankovního úvěru od České spořitelny, a.s. na víceúčelovou sportovní halu v objemu 1.492 tis.Kč.

Struktura a objem příjmů

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.08
Daňové příjmy	19.335.500,00	21.800.600,00	21.803.138,18
Nedaňové příjmy	2.809.150,00	3.997.143,00	4.006.784,59
Kapitálové příjmy	125.000,00	344.900,00	343.410,00
Dotace	941.000,00	14.509.872,00	14.509.872,00
Příjmy celkem	23.210.650,00	40.652.515,00	40.663.204,77

Rozdíly u daňových příjmů v porovnání schváleného a upraveného rozpočtu jsou pozitivní pro hospodaření obce a obec je nemohla přímo ovlivnit, neboť kopírují příděl objemu daní ze státního rozpočtu.

V položce kapitálových příjmů je propad proti r.2007, který je způsoben podstatně menším prodejem majetku obce (v r.2007 se prodávala nemovitost – restaurace a 2 byty).

Položka investičních dotací je výrazně vyšší vlivem dotace MF na víceúčelovou sportovní halu.

Struktura a objem výdajů

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.08
Běžné výdaje	15.789.100,00	17.797.750,00	17.279.399,91
Kapitálové výdaje	6.911.600,00	23.581.200,00	23.537.436,34
Výdaje celkem	22.700.700,00	41.378.950,00	40.816.836,25

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě (výkaz FIN 2-12).

Přehled rozpočtových změn a rozpočtových opatření za rok 2008

	Příjmy	Financování	Výdaje	Financování	Uprav.rozp.
Schválený rozpočet	23.210.650	2.469.550	22.700.700	2.979.500	25.680.200
RZ č. 1 19.3.2008, ZO	334.743	240.000	574.743	0	574.743
Upravený rozpočet	23.545.393	2.709.550	23.275.443	2.979.500	26.254.943
RZ č. 2 14.4.2008, RO	0	0	0	0	0
Upravený rozpočet	23.545.393	2.709.550	23.275.443	2.979.500	26.254.943
RZ č. 3 28.4.2008, RO	0	0	0	0	0
Upravený rozpočet	23.545.393	2.709.550	23.275.443	2.979.500	26.254.943
RZ č. 4 21.5.2008, ZO	1.457.700	0	1.457.700	0	1.457.700
Upravený rozpočet	25.003.093	2.709.550	24.733.143	2.979.500	27.712.643
RO č. 81-KU 2.6.2008, RO	15.000	0	15.000	0	15.000
Upravený rozpočet	25.018.093	2.709.550	24.748.143	2.979.500	27.727.643
RO č.110-KU 2.6.2008, RO	135.000	0	135.000	0	135.000
Upravený rozpočet	25.153.093	2.709.550	24.883.143	2.979.500	27.862.643
RZ č. 5 25.6.2008, ZO	53.600	-39.200	14.400	0	14.400
Upravený rozpočet	25.206.693	2.670.350	24.897.543	2.979.500	27.877.043
RZ č. 6 7.8.2008, RO	10.000.000	7.830.700	17.830.700	0	17.830.700
Upravený rozpočet	35.206.693	10.501.050	42.728.243	2.979.500	45.707.743
RZ č. 7 26.8.2008, ZO	187.000	2.093.750	2.280.750	0	2.280.750
Upravený rozpočet	35.393.693	12.594.800	45.008.993	2.979.500	47.988.493
RO č. 10027 29.9.2008, RO	80.000	0	80.000	0	80.000
Upravený rozpočet	35.473.693	12.594.800	45.088.993	2.979.500	48.068.493
RZ č. 8 22.10.2008, ZO	547.300	-269.900	277.400	0	277.400
Upravený rozpočet	36.020.993	12.324.900	45.366.393	2.979.500	48.345.893
RO č. 10042 - KU 17.12.2008, ZO	13.000.000	0	13.000.000	0	13.000.000

Upravený rozpočet	49.020.993	12.324.900	58.366.393	2.979.500	61.345.893
RO č.291-KU 17.12.2008, ZO	56.762	0	56.762	0	56.762
Upravený rozpočet	49.077.755	12.324.900	58.423.155	2.979.500	61 402 655
RZ č. 9 17.12.2008, ZO	-8.864.690	-5.753.765	-14.618.455	0	-14.618.455
Upravený rozpočet	40.213.065	6.571.135	43.804.700	2.979.500	46.784.200
RZ č. 10 30.12.2008, RO	384.750	-2.865.200	-2.480.450	0	-2.480.450
Upravený rozpočet	40.597.815	3.705.935	41.324.250	2.979.500	44.303.750
Konsolid. položky	-54.700	0	-54.700	0	-54.700
Upravený rozpočet	40.543.115	3.705.935	41.269.550	2.979.500	44.249.050

Podrobný rozpis rozpočtových opatření a rozpočtových změn jsou k nahlédnutí na obecním úřadě.

Změny rozpočtu byly vyvolány především vyšší aktivitou v oblasti investic. Bylo nutné provést úpravy v položkách jednotlivých dotačních kapitol, daňových příjmů dle skutečných dotačních částek a v dalších položkách, jejichž zakomponování do původního rozpočtu r. 2008 nebylo možné, neboť nám nebyly známy.

Výsledek hospodaření za rok 2008

Zůstatek účtu 933 k 1.1.2008	5.305.699,65
Výsledek hospodaření za rok 2008- rozdíl účtů 217 a 218	- 798.421,26
Stav účtu 933 k 31.12.2008	4.507.278,39

II. Hospodářská činnost

V roce 2008 Obec Dolní Dobrouč hospodářskou činnost neprovozovala.

III. Stav peněžních fondů obce k 31.12.2008

Obec Dolní Dobrouč má zřízeny tyto účty:

1. Sociální fond
2. Fond rozvoje bydlení

Prostředky těchto fondů jsou vedeny na zvláštních účtech.

Sociální fond

Počáteční stav fondu	61.280,36
Tvorba fondu	174.900,00
Splátky půjček	30.380,00
Úroky z účtu	378,78
Použití fondu dle kolektivní smlouvy	-211.940,00
Poplatky za vedení účtu	-2.626,50
Konečný stav k 31.12.2008	52.372,64

Fond rozvoje bydlení

Počáteční stav fondu	2.201.773,88
Splátky půjček	339.161,75
Úroky z půjček	12.341,25
Úroky z účtu	39.174,00
Převod na FRB-za prodeje bytů	269.398,00
Vratka půjčky SFRB	-1.600.000,00
Poplatky za vedení účtu	-6.377,50
Konečný stav k 31.12.2008	1.255.471,38

IV. Stav nesplacených přijatých půjček a úvěrů k 31.12.2008

Přijatý dlouhodobý úvěr na plynofikaci obce v r. 2003 a 2004	1.940.517,50
Přijatá půjčka ze SFŽP na tepelná čerpadla v ZŠ – v r. 1999	237.000,00
Přijatý dlouhodobý úvěr na víceúčelovou sport. halu v r. 2008	1.493.624,29

V. Stav pohledávek a závazků k 31.12.2008

Pohledávky

Účet 314-poskytnuté neinvestiční zálohy-el.energie,plyn	263.867,00
Účet 315-pohledávky za rozpočtové příjmy	359.412,63
z toho:	
poplatky za odpady	7.882,00
poplatek ze psa	675,00
stočné	108.576,00
pronájem pozemků	3.642,00
pronájem nebytových prostor	5.665,50
nájemné z bytů	190.915,00
byty-vyúčtování služeb	15.023,50
nájem hrobového místa	733,00
vydané faktury	26.300,63
Účet 316-ostatní pohledávky	10.858,00
Účet 335-půjčky ze SF	24.847,20
Účet 277-půjčky z FRB	276.892,00
Účet 343-daň z přidané hodnoty	2.071.576,07
Pohledávky celkem	3.007.452,90

Závazky

Účet 321-dodavatelé-neuhrazené faktury	4.427.663,50
Účet 324-přijaté zálohy-byty-vyúčtování služeb	49.879,50
Účet 331-mzdy k výplatě za 12/08	257.688,00
Účet 336-závazky ze soc. a zdrav. pojištění	150.604,00
Účet 342-daň z příjmu ze závislé činnosti-mzdy 12/07	22.090,00
Účet 379-zákon.pojištění,srážky z mezd	10.182,00
Účet 272-SFŽP-tepelná čerpadla ZŠ	237.000,00
Účet 951-dlouhodobé úvěry-plynofik. obce+sport.hala	3.434.141,79
Účet 955-dlouhodobé přijaté zálohy-Lékárna-Marek	64.352,02
Účet 959-ostatní dlouhodobé závazky-CITELUM	246.053,29
Závazky celkem	8.899.654,10

VI. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Finanční vypořádání PO schváleno ZO dne 18.3.2009 usnesením č. 17 a 18.

	rezervní fond	výsledek hospodaření
ZŠ Dolní Dobrouč	89.351,30	89.351,30
MŠ Dolní Dobrouč	1.079,99	1.079,99

Roční účetní uzávěrky příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na obecním úřadu.

VII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům

Přijaté dotace

Dotace ze státního rozpočtu	Přijato	Čerpáno	Vráceno
4111 Neinv. dotace-Volby do krajských zastupitelstev	80.000	71.435	8.565
4112 Neinv. dotace na výkon st. správy a žáky	941.000	941.000	0
4116 MPSV ČR-dotace na pečovatelskou službu	200.000	200.000	0
4240 MF ČR - inv. dotace na víceúčel. sportovní halu	13.000.000	13.000.000	0

Dotace z rozpočtu PK	Přijato	Čerpáno	Vráceno
4122 Neinv. dotace-pro ZŠ-sport	15.000	15.000	0
4122 Hasiči-dotace na výjezdy mimo obec,věcné vybavení, školení	56.762	56.762	0
4222 Projekt.dokumentace-přemístění TČ a sběr.dvora	135.000	53.550	vyúčtování v r. 2009

Dotace od obcí	Přijato	Čerpáno	Vráceno
4221 Inv. transfery od obcí-MěÚ ÚO na územní plán	82.110	82.110	0

Poskytnuté dotace

	Poskytnuto	Čerpáno	Vráceno
5329 ROT-aktivní turistika	21.989	21.989	0
6349 ROT-aktivní turistika	106.600	106.600	0
5329 ROT-členský příspěvek	37.950	37.950	0
5222 Sportovní, kulturní,zájmové činnosti	249.600	249.600	0
5321 Město ÚO-veřejnoprávní smlouva-přestupky	24.025	24.025	0
5339 ZUŠ Letohrad	20.000	20.000	0
6313 ČEZ-trafostanice Havlův palouk	437.500	437.500	0

Rekapitulace třídy 8 k 31.12.2008

Daňové příjmy	21 803 138,18
Nedaňové příjmy	4 006 784,59
Kapitálové příjmy	343 410,00
Přijaté transfery	14 954 170,00
Příjmy celkem ř.4050 výkazu Fin 2-12 M	41 107 502,77
Konsolidace příjmů ř. 4060 výkazu Fin 2-12 M	444 298,00
Příjmy celkem po konsolidaci ř. 4200 výkazu Fin 2-12 M	40 663 204,77

Běžné výdaje	17 723 697,91
Kapitálové výdaje	23 537 436,34
Výdaje celkem ř. 4240 výkazu Fin 2-12 M	41 261 134,25
Konsolidace výdajů ř. 4250 výkazu Fin 2-12 M	444 298,00
Výdaje celkem po konsolidaci ř. 4430 výkazu Fin 2-12 M	40 816 836,25

Financování ř. 4450 výkazu Fin 2-12 M	153 631,48
--	-------------------

Rozbor řádku 8000

ř. 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech	1.497.362,98
---	---------------------

ZBÚ KB 231.40	PS k 1.1.2008	2.352.533,70
	KS k 31.12.2008	8.082.737,40
	změna stavu účtu	-5.730.203,70

ZBÚ PŠ 231.42	PS k 1.1.2008	35.480,31
	KS k 31.12.2008	82.527,99
	změna stavu účtu	-47.047,68

ZBÚ TV 231.43	PS k 1.1.2008	6.320.379,64
	KS k 31.12.2008	0
	změna stavu účtu	6.320.379,64

ZBÚ ČS 231.44	PS k 1.1.2008	0
	KS k 31.12.2008	975,50
	změna stavu účtu	-975,50

SF	PS k 1.1.2008	61.280,36
	KS k 31.12.2008	52.372,64
	změna stavu účtu	8.907,72

FRB	PS k 1.1.2008	2.201.773,88
	KS k 31.12.2008	1.255.471,38
	změna stavu účtu	946.302,50

ř. 8123 dlouhodobý úvěr na víceúčelovou sportovní halu	1 492 303,00
ř. 8124 uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-2 836 034,50

ř. 8000 Financování	153.631,48
----------------------------	-------------------

Rovnost rozpočtu

Příjmy	40.663.204,77	Výdaje	40.816.836,25
8115	1.497.362,98	8124	2.836.034,50
8123	1.492.303,00		
	43.652.870,75		43.652.870,75

VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Dobrouč za rok 2008

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje řízená p. Jitkou Duškovou.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 20.10.2008 (dílčí přezkum) a 19.3.2008 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy: při přezkoumání hospodaření obce za rok 2008 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Vypracovala: Eva Vašátková

V Dolní Dobrouči 23.4.2009

Vyvěšeno: 24.4.2009

Sejmuto: 11.5.2009