

Závěrečný účet obce Dolní Újezd za rok 2023

(údaje o ročním hospodaření za rok 2023 - 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 2023, údaje o hospodaření s majetkem

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	% plnění UR
Třída 1 - Daňové příjmy	45 661 000,00	303 000,00	45 964 000,00	48 034 310,54	104,50
Třída 2 - Nedaňové příjmy	8 046 400,00	-48 600,00	7 997 800,00	10 929 894,52	136,66
Třída 3 - Kapitálové příjmy	50 000,00	0,00	50 000,00	60 300,00	120,60
Třída 4 - Přijaté transfery	1 254 480,00	5 185 669,50	6 440 149,50	16 696 235,98	259,25
Příjmy celkem před konsolidací	55 011 880,00	5 440 069,50	60 451 949,50	75 720 741,04	125,26
Příjmy celkem po konsolidaci	54 701 880,00	5 440 069,50	60 141 949,50	65 154 650,44	108,33
Třída 5 - Běžné výdaje	63 567 400,00	1 685 769,50	65 253 169,50	60 918 812,46	93,36
Třída 6 - Kapitálové výdaje	6 166 000,00	11 189 300,00	17 355 300,00	8 444 432,83	48,66
Výdaje celkem před konsolidací	69 733 400,00	12 875 069,50	82 608 469,50	69 363 245,29	83,97
Výdaje celkem po konsolidaci	69 423 400,00	12 875 069,50	82 298 469,50	58 797 154,69	71,44
Saldo: Příjmy - výdaje	-14 721 520,00	-7 435 000,00	-22 156 520,00	6 357 495,75	-28,69
Třída 8 - financování po konsolidaci	14 721 520,00	7 435 000,00	22 156 520,00	-6 357 495,75	-28,69
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splátky úvěrů	-1 290 400,00	0,00	-1 290 400,00	-1 290 302,00	99,99
Změna stavu krátkodob.prostředků na bankov.účtech	16 011 920,00	7 435 000,00	23 446 920,00	-6 921 960,09	-29,52
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (příjmy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (výdaje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity – příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operace z peněž.úctů nemající charakter P a V	0,00	0,00	0,00	1 854 766,34	0,00

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění dle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN2-12 a jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolním Újezdě (příloha č. 11). Vývoj příjmů a výdajů rozpočtu za období 2013-2023 je uveden v příloze č. 2.

Rozpočet Obce Dolní Újezd na r. 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce 15/01/2022 dne 16.12.2022 jako schodkový. V rámci rozpočtu byl závazný pouze celkový objem výdajů v rámci odvětvového třídění rozpočtové skladby (viz příloha č. 2). V průběhu roku byl rozpočet obce upravován rozpočtovými opatřeními č. 1-8 (příloha č. 3). Úpravy rozpočtu v příjmové a výdajové části souvisely zejména s přijetím účelových dotací a s rozpočtovým krytím akcí, o jejichž realizaci rozhodlo zastupitelstvo obce v průběhu roku 2023 (např. poskytnutí účelových dotací svazku obcí Vodovody Poličko, realizace akce Stavební úpravy budovy OÚ, zpracování projektových dokumentací,...)

Závazné ukazatele rozpočtu schválené ZO Dolní Újezd (tj. celkový objem výdajů v rámci odvětvového třídění rozpočtové skladby) byly splněny.

Celkové příjmy po konsolidaci za r. 2023 činily 65.154,7 tis. Kč. Skutečnou výši příjmů oproti schválenému rozpočtu ovlivnily zejména přijaté účelové dotace, vyšší inkaso sdílených daňových příjmů (daň z příjmů právnických osob) a příjem úroků z účtů.

Daňové příjmy byly rozpočtovány ve výši 45.661 tis. Kč. K 31.12.2023 celkové daňové příjmy činily 48 034,3 tis. Kč.

Celkové plnění sdílených daňových příjmů dosáhlo výše 44.265,5 tis. Kč, což bylo 117,5 % skutečnosti roku 2022, tj. o 6.589,7 tis. Kč více než v roce 2022. Ve srovnání s rokem 2022 byl nejvyšší nárůst u daně z příjmů právnických osob (4,3 mil. Kč).

Vývoj sdílených daňových příjmů v jednotlivých měsících zobrazuje tabulka a grafy v *přílohách č. 4,5 a 6*.

Nedaňové příjmy byly rozpočtovány ve výši 8.046,4 tis. Kč (upravený rozpočet 7.997,8 tis. Kč), ve skutečnosti dosáhly 10.929,9 tis. Kč - rozhodující částku představují příjmy z pronájmu ve výši cca 2.123 tis. Kč a příjmy z poskytování služeb ve výši 5.626 tis. Kč. Ostatní nedaňové příjmy také překročily schválený rozpočet. V roce 2023 ovlivnily výši ostatních nedaňových příjmů přijaté úroky (ze spořicího účtu 1,169 mil. Kč, z vkladového účtu 890 tis. Kč, vyplacené kupóny EGB VAR 409 tis. Kč).

Kapitálové příjmy v r. 2023 byly rozpočtovány ve výši 50,0 tis. Kč, ve skutečnosti dosáhly objemu 60 tis. Kč (příjmy z prodeje pozemků).

Přijaté transfery (po konsolidaci) činily ve skutečnosti 6,13 mil. Kč (z toho kapitálové dotace 1,9 mil. Kč, neinvestiční transfery 4,23 mil. Kč), což představuje 9,41 % celkových příjmů po konsolidaci. Převody z vlastních účtů (konsolidace) činily 10,566 mil. Kč.

Rozpis všech přijatých dotací (mimo převodů z rozpočtových účtů) je uveden v bodě 4.

Schválený rozpočet výdajů (po konsolidaci) činil 69.423,4 tis. Kč, upravený rozpočet 82.298,5 tis. Kč. Ve skutečnosti výdaje po konsolidaci dosáhly výše 58.797,2 tis. Kč, z toho běžné výdaje 50.352,8 tis. Kč a kapitálové 8.444,4 tis. Kč.

U **běžných výdajů** došlo k úspoře v provozních výdajích. Nebyly vyčerpány rozpočtované provozní výdaje na mzdové prostředky (dlouhodobé pracovní neschopnosti... - 1,5 mil. Kč), odvod DPH (1,6 mil. Kč), platby za plyn a elektrickou energii (2,5 mil. Kč), opravy místních komunikací (4 mil. Kč), rozpočtované rezervy (970 tis. Kč).

Ve srovnání s rokem 2022 se v čerpání ostatních neinvestičních výdajů projevil pokles cen energií, zejména plynu a elektrické energie. Tyto výdaje byly nižší o 857 tis. Kč. V roce 2023 pokračovala akce „Dolní Újezd – Bořkov, kanalizace“ (10,5 mil. Kč) a probíhala oprava komunikací v Bořkově po opravě kanalizace (7,2 mil. Kč).

Přehled poskytnutých dotací a příspěvků (včetně vyúčtování finančních vztahů) je uveden v *příloze č. 7* (příspěvek na provoz zřízené p.o. Základní škola a Mateřská škola Dolní Újezd byl navýšen oproti roku 2022 o 650 tis. Kč, ZUŠ o 20 tis. Kč; dále byla poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 231 tis. Kč svazku obcí Vodovody Poličko na projekt Výměna vodovodu Dolní Újezd – Jiříkov“).

U **kapitálových výdajů** nebylo vyčerpáno (oproti schválenému rozpočtu) cca 8,9 mil. Kč (*viz příloha č. 8*)
Financování a realizace některých investičních akcí byla přesunuta do r. 2023: studie zastavitelné plochy na Dvořčině 230 tis. Kč, sdružená kanalizační přípojka (400 tis. Kč), asfaltace povrchu uličky z Malvařic k moštárně (450 tis. Kč), fotovoltaika na ČOV (550 tis. Kč), projektové přípravy chodníků a společné stezky Dolní Újezd – Osík, realizace „Stavebních úprav budovy OÚ...“ (4,965 mil. Kč).

V roce 2023 byly vybudovány nové parkovací plochy u DPS (1,139 mil. Kč), nové úseky veřejného osvětlení v Bořkově 492 tis.,... Významným kapitálovým výdajem ve výši 4,6 mil. Kč bylo zahájení realizace akce „Stavební úpravy budovy obecního úřadu.“, spolufinancované z MMR z programu 11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+ (v roce 2023 čerpána dotace ve výši 1,9 mil. Kč).

Obec financovala i přípravu projektů, u kterých bude žádat o dotace na jejich realizaci (snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení, instalace FVE na veřejných budovách).

V rámci kapitálových výdajů obec přispěla Vodovodům Poličko na projekt „Novostavba vodovodu Dolní Újezd - Jiříkov, trasa pod vodojemem“ 553 tis. Kč a poskytla mimořádný členský investiční příspěvek ve výši 684.300 DSO Mikroregion Litomyšsko-Desinka na pokrytí dotace z Ministerstva životního prostředí na realizaci akce „Protipovodňová opatření Mikroregionu Litomyšsko- Desinka“.

Přehled realizovaných akcí (vč. pořízení nového hmotného majetku) i výdajů, které byly původně rozpočtovány, ale jejichž realizace bude přesunuta do roku 2024 nebo jejichž realizace se zatím neuskuteční, je uveden v *příloze č.8*.

Přehled o stavu veškerého majetku a závazků je uveden v *příloze č. 10*. V roce 2023 byly na majetkové účty zařazeny chodníky, opěrné zdi a osvětlení přechodu pro chodce vybudované v rámci realizace projektu spolufinancovaného ze SFDI „Zvýšení bezpečnosti chodců v centru obce“ (16,1 mil. Kč), nově vybudované parkovací plochy u DPS (1,2 mil. Kč), veřejné osvětlení vybudované v rámci I. etapy rekonstrukce veřejného osvětlení (4,3 mil. Kč), nové veřejné osvětlení v Bořkově (586 tis. Kč) a nové veřejné osvětlení na Rovince (586 tis. Kč).

Obec zakoupila a na majetkové účty zařadila přístroj na odvlhčení zdiva v budově zdravotního střediska č.p. 383 (50 tis. Kč), zabezpečení vstupních dveří budovy ZŠ (139 tis. Kč). Od Kraje Smetany a Martinů bezúplatně převzala do svého majetku příkopovou sekačku. Byl nakoupen DDHM v hodnotě cca 167 tis. Kč. Od kraje Smetany a Martinů bezúplatně převzala 7 setů mobiliáře (lavička, koš, stojan na kola) v hodnotě 73 tis. Kč

V rámci inventarizace bylo provedeno ověření údajů v inventurních soupisech na zůstatky účtů vykázaných v rozvaze a v podrozvaze. Nebyly zjištěny rozdíly s vykazovanými hodnotami. Nebylo zjištěno riziko významné nesprávnosti.

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 2023 saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo cca 6.357,5 tis. Kč. Úhrn financování tedy činil - 6.357,5 tis. Kč. K 30.6.2023 obec splatila úvěr na akci "Dolní Újezd - kanalizace, II. etapa" (v roce 2023 byla splacena jistina ve výši 1,290 mil. Kč). Volné finanční prostředky byly zhodnocovány na spořicí účet (připsaný úrok 1,169 mil. Kč) a 15 mil. Kč na vkladovém účtu s obnovováním (založen 21.06.2022, doba vkladu 3 měsíce, připsaný úrok v roce 2023: 889,7 tis. Kč). V roce 2019 obec koupila Podřízený dluhopis EGB VAR/2029 – v roce 2023 byly vyplaceny 2 kupóny v celkové výši 409,1 tis. Kč.

Ve financování se projevilo na položce 8901 i zachycení režimu přenesení daňové povinnosti (dle § 92 zákona o DPH) v rozpočtu.

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.

Stav na účtech k 31.12.2023:

- běžný účet	4 267 810,56 Kč
- spořicí účet obce	32 605 933,00 Kč
- účet u ČNB	644 777,22 Kč
- sociální fond	352 498,76 Kč
- vkladový účet s obnovováním	15 000 000,00 Kč

- pokladní hotovost k 31.12.2023: 58 962,00 Kč

Zůstatek nesplacených úvěrů k 31.12.2023 :

- akce "Dolní Újezd, kanalizace, II. etapa" 0,00 Kč (úvěr byl splacen k 30.6.2023)

Podřízený dluhopis EGB VAR/2029: 4 908 798,61 Kč (aktuální hodnota k 31.12.2023)

Výsledek hospodaření obce Dolní Újezd dle výkazu zisku a ztrát (viz příloha č. 13) činil 6 552 399,32 Kč, ve srovnání s rokem 2022 byl výsledek hospodaření nižší o 8,956 mil. Kč (způsobeno zejména vysokými náklady na opravy – opravy komunikací v Bořkově 8,655 mil. Kč a opravy kanalizace v místní části Bořkov 8,422 mil. Kč).

Rozdíl ve výsledcích ve vztahu k hotovosti (saldo příjmů a výdajů dle výkazu FIN2-12 – viz. příloha č. 11) 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 Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a směrnici č. 1/2021 (ZO) k používání finančních prostředků ze sociálního fondu obce Dolní Újezd. Tvorba a použití fondu v roce 2023 je uvedena v následující tabulce (v Kč).

stav k 1.1.2023		329 951,76
tvorba:	příděl do SF	271 152,00
	c e l k e m	271 152,00
použití:	příspěvek na stravování	110 035,00
	příspěvek na dětské tábory	0,00
	životní a pracovní jubileum	0,00
	vitaminové přípravky pro zaměstnance	9 000,00
	příspěvek zaměstnancům na penzijní připojištění	130 800,00
	c e l k e m	249 835,00
stav k 31.12.2023		351 268,76

3) Hospodaření právnických osob zřízených nebo založených obcí

Obec Dolní Újezd je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací v odvětví školství: Základní školy a mateřské školy Dolní Újezd a Základní umělecké školy Dolní Újezd. Pro rok 2023 byl příspěvkovým organizacím stanoven zřizovatelem (tj. obcí Dolní Újezd) závazný ukazatel příspěvek na provoz v celkové výši 3.970.000,- Kč. Rozpis dle jednotlivých p.o. je uveden v tabulce.

V roce 2023 obec neposkytla zřízeným p.o. dotaci na investici. V roce 2023 obdržela ZUŠ Dolní Újezd dotace od dalších obcí (Trstěnice a Sebranic) v celkové výši 15.000,00 Kč.

Název organizace	IČ	Provozní příspěvek zřizovatele	Investiční příspěvek	Dotace	Hospodářský výsledek před zdaněním	Rezervní fond	Investiční fond
Základní škola a mateřská škola Dolní Újezd	75016737	3 850 000,00	0,00	40 418 263,86	384 232,64	2 573 312,90	0,00
Základní umělecká škola Dolní Újezd	67439896	120 000,00	0,00	14 959 852,00	1.722,45	222 220,37	264 093,47

Poznámka k celkové částce, uvedené u rezervního fondu zřízené p.o. ZŠaMŠ Dolní Újezd : z výše uvedené částky je 84.143,86 Kč rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření a zbývající částka – tedy 2.489.169,04 Kč je rezervní fond tvořený z ostatních titulů (jedná se o přijaté nevyčerpané dary ve výši cca 302 tis. Kč, zůstatek nevyčerpaných účelových finančních prostředků z dotace OP VVV - ŠABLONY JAK ve výši cca 2,175 mil. Kč a z dotace bezplatného stravování Pardubického kraje 12 tis. Kč).

Rada obce Dolní Újezd schválila svým usnesením č. 3/37/2024 a 4/37/2024 ze dne 12.02.2024 účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2023.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů (viz přílohy č.15 - 20) jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolním Újezdě.

Obec Dolní Újezd je zakladatelem obecně prospěšné společnosti „Újezd o.p.s.“. Dle zakladací listiny tato o.p.s předkládá zakladateli výroční zprávu o činnosti a hospodaření. Tato zpráva byla schválena usnesením rady obce č. 7/37/2024 dne 12.2.2024. Výroční zpráva obecně prospěšné společnosti "Újezd o.p.s." vč. účetních výkazů za rok 2023 je k nahlédnutí na Obecním úřadě v Dolním Újezdě (viz příloha č. 21 - 23).

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

Povinnost zpracovat finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu vyplývá příjemci dotace z § 14, odst.11 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem se řídí vyhláškou Ministerstva financí č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem.

Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku je uveden v tabulce:

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2023

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
00000	Souhrnný dotační vztah (VPS) /*	825 900,00	825 900,00	0,00
14004	MV - Výdaje jednotek SDH obcí PKr (GR HZS) /**	24 400,00	24 400,00	0,00
17508	MMR – program 11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+ - projekt „Stavební úpravy budovy obecního úřadu obce Dolní Újezd č.p. 281, 569 61 Dolní Újezd - 1. etapa“ /***	1 893 595,88	2 743 011,03	- 849 415,15
29027	MZe – program Údržba a obnova venkovských prvků – projekt „Obnova kříže u silnice k Pohodlí v obci Dolní Újezd“	118 580,00	118 580,00	0,00
33092	Průtoková dotace pro zřízenou příspěvkovou organizaci ZŠaMŠ - OP Jan Amos Komenský – P2 neinvestice	3 049 628,00	3 049 628,00	0,00
98008	VPS - účelové dotace na výdaje spojené se zajištěním příprav na volby prezidenta České republiky /****	77 200,00	88 074,72	10 874,72
X	Celkem ze státního rozpočtu	5 989 303,88	6 849 593,75	860 289,87

/* obsahem tohoto finančního vztahu státního rozpočtu ČR k rozpočtům obcí je od roku 2013 pouze příspěvek na výkon státní správy. Příspěvek na školství je od roku 2013 pro zřizovatelské obce zahrnut v rozpočtovém určení daní. Dotace na výkon zřizovatelských funkcí - knihovna - převedených z okresních úřadů na obce byla z úsporných důvodů vlády zcela zrušena.

** část dotace na výdaje jednotek SDH vyčerpána v r. 2022 (15 tis. Kč), v r. 2023 čerpáno 9,4 tis. Kč

/*** uznatelné náklady ve výši 849.415,15 tis. Kč, uhrazené v r. 2023 budou předmětem žádosti o platbu, podanou v r. 2024

/**** v rámci finančního vypořádání požádáno v r. 2024 o doplatek dotace na pokrytí oprávněných výdajů souvisejících se zabezpečením voleb v r. 2023

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2023

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
90XXX	xxxxxx	0,00	0,00	0,00
X	Celkem ze státních fondů	0,00	0,00	0,00

V roce 2023 obec neobdržela žádnou dotaci ze státních fondů.

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2022

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
00000	Smlouva OŽPZ/23/22328– neinvestiční dotace na akci Výměna oken na hasičské zbrojnici v obci Dolní Újezd – místní částí Jiříkov“	103 355,00	103 355,00	0,00
00000	Neinvestiční dotace - „Proškolený poskytovatel první pomoci na vyžádání – first responder“	20 400,00	20 400,00	0,00
00000	Průtoková dotace pro ZŠ a MŠ – dotační program Bezplatné školní stravování PKr ve školním roce 2023/2024	17 086,50	17 086,50	0,00
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	140 841,50	140 841,50	0,00

Přidělené dotační prostředky byly využity v plné výši. Vratky dotací z roku 2022 na volby byly v rámci finančního vypořádání za rok 2022 vráceny dne 6.1.2023, dokl. 200006.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje ve složení Martina Šiborová a Mgr. Simona Bublová.

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

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2023 podle § 2 a §3 zákona 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy ze dne 31.01.2024 o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Dolní Újezd za rok 2023 je přílohou k závěrečnému účtu (příloha č. 9).

V Dolním Újezdě 20.2.2024

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 .

Zpracovala: Ing. Eliška Klejchová

Tel. 461 632 822

e-mail: obec@dolniujezd.cz

Miloš Vrabec
starosta obce

Vyvěšeno: 22.2.2024

Sejmuto: