

# Závěrečný účet obce Mukařov za rok 2008

## **1. Majetková struktura**

Inventarizace majetku obce podle zákona 563/1991 Sb. (zákon o účetnictví) proběhla v řádném termínu ke dni 31.12.2008 dle příkazu starosty ze dne 16.12.2008:

Dlouhodobý majetek - nehmotný	1.095 tis. Kč
- pozemky	4.429 tis. Kč
- budovy a stavby	59.828 tis. Kč
- stroje a inventář	2.839 tis. Kč
- drobný dlouhodobý majetek	1.569 tis. Kč
- nedokončené hm. investice	6.026 tis. Kč
- finanční investice (akcie ČS-Erste)	70 tis. Kč
Oběžný majetek	
- poskytnuté zálohy	144 tis. Kč
- pohledávky za příjmy	37 tis. Kč
- finanční majetek	1 tis. Kč
<u>Prostředky rozpočt. hospodaření (vč. zákl. běžného účtu)</u>	<u>11.129 tis. Kč</u>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>87.167 tis. Kč</b>
Vlastní zdroje krytí	
- fond dlouhodobého majetku	64.903 tis. Kč
- hospodářský výsledek (zisk)	8.309 tis. Kč
Cizí zdroje krytí	
- krátkodobé závazky	3.002 tis. Kč
- bankovní úvěr ČSOB	10.952 tis. Kč
<b>Pasiva celkem</b>	<b>87.167 tis. Kč</b>
Majetek v podrozvahové evidenci (operativní evidence):	
Hmotný majetek	235 tis. Kč
Nehmotný majetek	18 tis. Kč
Věcná břemena	20 tis. Kč

## **2. Plnění rozpočtu**

Přebytek hospodaření za rok 2007	4.814 tis. Kč
Skutečné příjmy rozpočtu za rok 2008:	
- příjmy z hospodářské činnosti obce	18.404 tis. Kč
- příjmy z daní	12.624 tis. Kč
- přijaté dotace	2.631 tis. Kč
- přijaté příspěvky od fyzických a právnických osob	683 tis. Kč
- příjmy za místní poplatky dle platných vyhlášek obce	541 tis. Kč
<b>Celkové příjmy za rok 2008 (vč. přebytku)</b>	<b>31.681 tis. Kč</b>
Skutečné výdaje rozpočtu za rok 2008:	
- výdaje na činnost ZŠ	2.526 tis. Kč
- silnice	2.241 tis. Kč
- chodníky	2.005 tis. Kč
- sběr a svoz odpadů	1.436 tis. Kč
- výdaje na činnost obecního úřadu	1.328 tis. Kč
- kultura, sport, dětská hřiště	1.132 tis. Kč
- výdaje na činnost zastupitelstva a volby	1.126 tis. Kč

- pitná voda	1.044 tis. Kč
- požární zásahové jednotky JPO3 Mukařov, JPO5 Žernovka	796 tis. Kč
- komunální služby	790 tis. Kč
- úroky z úvěru (plyn)	701 tis. Kč
- výdaje na činnost MŠ	665 tis. Kč
- bytové hospodářství	638 tis. Kč
- veřejné osvětlení	477 tis. Kč
- čištění odpadních vod	384 tis. Kč
- veřejná autobusová doprava	346 tis. Kč
- členství ve sdruženích a ost. neinv. transfery organizacím	295 tis. Kč
- údržba veřejné zeleně	163 tis. Kč
- vrácené dotace	106 tis. Kč
- místní knihovna	75 tis. Kč
- nebytové hospodářství	55 tis. Kč
- vodní plochy	33 tis. Kč
- bankovní poplatky	20 tis. Kč
- odchyt zvířat, útulek	15 tis. Kč
- neinvestiční transfery obcím	6 tis. Kč

Splátka úvěru za plynofikaci 1.048 tis. Kč  
**Celkový objem výdajů za rok 2008 (vč. splátky úvěru) 19.458 tis. Kč**

Rozpočet běžného roku 2008 byl uzavřen s přebytkem 7.409.041,- Kč. Celkový přebytek rozpočtu včetně přebytků minulých let dosáhl kumulované výše **12.213.814,- Kč** a převádí se do hospodaření v dalším roce. Podrobnější rozbor plnění rozpočtu za rok 2008 je součástí této zprávy a je obsažen v příloze č. 1 – krátký přehled některých plnění následuje.

Během roku byly dokončeny níže uvedené investiční akce:

Vybudování dětských hřišť v Mukařově a Srbíně	802 tis. Kč
Umístění dopravních radarů	515 tis. Kč
Změna projektu Region Jih	400 tis. Kč
Zateplení bytového domu č.23	275 tis. Kč
Rekonstrukce studny v Zájezdí	228 tis. Kč
Příspěvek do Regionu Jih	222 tis. Kč
Nové zařízení pro ŠJ ZŠ	177 tis. Kč
Školní kotelna+nové regulační ventily	1.243 tis. Kč

Některé investiční akce nebyly ke konci roku uzavřeny a převádí se jako nedokončené investice do dalšího roku. Doposud vynaložené výdaje:

Chodník Choceradská	1.920 tis. Kč
---------------------	---------------

Další vynaložené prostředky na akce většího rozsahu:

Opravy povrchů komunikací	1.508 tis. Kč
Převod vázaných prostředků na komunikace StČP	1.200 tis. Kč

### **3. Úvěrové financování**

Obec je zatížena úvěrem přijatým na financování plynofikace v roce 2002. V roce 2008 byly uhrazeny splátka jistiny úvěru ve výši 1.048 tis. Kč a úroky z úvěru ve výši 701 tis. Kč. Nominální hodnota jistiny úvěru ke konci roku 2008 činí 10.952.000,- Kč. U úvěru došlo v minulém roce k nehezkému jevu, kdy se úroky zvýšily nad rámec plánovaných o téměř 200 tis. Kč díky tomu, že úroková sazba je plovoucí a vzrostla díky loňské nervozitě na finančních trzích.

### **4. Vypořádání účelových dotací a ukončená závěrečná vyhodnocení (ZVA)**

Z rok 2008 získala obec účelové dotace v celkové výši 971,5 tis. Kč, jmenovitě na:

	obdrženo	čerpáno
- dopravní radary	425.000,-	425.000,-
- zásahové jednotky JPO	412.536,-	412.536,-
- opravu bytového domu č.23	134.000,-	134.000,-

Mimo obdržené dotace obec podala mj. také v uplynulém roce žádosti na získání účelových dotací na rozšíření Mateřské školy Mukařov (ROP), dokončení opravy bytového domu č.23 (Program obnovy venkova) nebo rekultivaci návsi v Srbíně (MAS Říčansko).

### **5. Členství Mukařova ve svazcích, sdruženích a podobných organizacích**

Obec Mukařov je členem „Regionu Jih“, který buduje vodovodní řad z Želivky, a také je členem sdružení obcí „Ladův kraj“, které podporuje rozvoj v místním regionu.

### **6. Hospodaření podřízených organizací**

Organizace, jejichž je Obec Mukařov zřizovatelem, hospodařily v uplynulém roce následovně:

Základní škola Mukařov uzavřela rok k 31.12.2008 se ztrátou 77.090,- Kč. S ohledem na hospodaření minulých let vykazuje ZŠ nevyčerpaných 122 tis. Kč z provozních dotací od zřizovatele, které budou použity na pokrytí ztráty. Rezervní fond byl použit během roku na úhrady záloh energií, které opět navýšily oproti očekávání.

Mateřská škola Mukařov ukončila hospodaření k 31.12.2008 se ziskem 80.810,- Kč. Také vykazuje přebytky z minulých let, které spolu s letošním přebytkem pokrývají zaplacené, nevyúčtované, zálohy na energie. Vykazuje také rezervní fond ve výši 25.000,- Kč, který díky větším vlastním příjmům nemusela rozpustit na úhrady energií.

### **7. Hodnocení hospodaření**

Kontrola přezkoumání hospodaření za rok 2008 provedená odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje dne 17.3.2009.

Finanční výbor je připraven předložit závěrečný účet obce k projednání na zasedání zastupitelstva a vzhledem k výroku nadřízeného kontrolního orgánu, dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, navrhuje uzavřít závěrečný účet obce za rok 2008 se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad.

Nedílnou součástí závěrečného vyhodnocení jsou také následující dokumenty, které jsou pro svou obsáhlost ponechány k nahlédnutí na OÚ:

1. Plnění rozpočtu v detailním členění podle platné rozpočtové skladby
2. Účetní závěrka obce
3. Účetní závěrky podřízených příspěvkových organizací a jejich výroční zprávy
4. Finanční vypořádání přijatých dotací
5. Kompletní výsledky inventarizace k 31.12.2008
6. Zpráva o přezkoumání výsledků hospodaření odborem kontroly Krajského úřadu

Vyhotoveno dne 9.4.2009



Zpracoval: Ing. Přemysl Zima  
předseda finančního výboru

Za obec: Rudolf Semanský  
starosta obce

## 8. Příloha

### Strukturovaný přehled plnění rozpočtu Obce Mukařov za rok 2008 (vybrané paragrafy (§))

#### **I. Čisté příjmy**

##### §0000 Daně

Schválený	Upravený	Skutečné plnění
11 510 000	12 623 749	12 623 745

Největší podíl na zvýšeném plnění oproti schválenému rozpočtu má nárůst příjmů z DPH (+574 tis.), právnických osob (+483 tis.), daní z příjmů fyzických osob (+233tis.), naopak pokles proti očekávání nastal u daně z nemovitostí (-241 tis.).

##### §0000 Místní poplatky

544 000	541 440	541 237
---------	---------	---------

Příjmy za místní poplatky došly téměř 100% naplnění s ohledem na schválený rozpočet, byť v mírně odlišné struktuře. Markantní nárůst byl u odvodů za odnětí půdy ze zemědělského fondu (+80 tis.) a poplatků za psy (+24 tis.), výrazný pokles zaznamenaly odvody z loterií a správní poplatky (dohromady -111 tis.).

##### §0000 Dotace a transfery

z ostatních úrovní veřejné sféry se nemohou z díkce zákona plánovat dříve, než jsou písemně potvrzeny, takže schválené dotace v době sestavování rozpočtu byly odhadnuté ve výši 40% celkových přijatých prostředků. Celkem připlynulo do našeho rozpočtu 2.631 tis. Kč dotací (pro školy z kraje 532 tis., z okolních obcí 1.106 tis., pro hasiče 412 tis., na opravu domu č.p.23 134 tis. Kč, na dopravní radary 425 tis. Kč, na výkon veřejné správy - volby - 21 tis.).

##### §2412 Telekomunikace

30 000	30 000	30 000
--------	--------	--------

Jako čistý příjem figuruje v rozpočtu také příjem za pronájem pozemku pro stožár Vodafone v Babickém lese.

##### §3632 Pohřebnictví

Příjmy z poplatků za hroby byly letos o 39 tis. Kč nižší než schválený rozpočet 100 tis. Kč. Důvodem je dlouhodobost poplatků, které nejsou každý rok ve stejné výši. V roce 2008 poplatky zůstávají čistým příjmem obce především proto, že se do hřbitova neinvestovalo a nebyly provedeny ani schválené opravy.

#### **II. Smišené činnosti**

##### §2219 Chodníky a ostatní komunikace

###### Příjmy

0	165 000	165 000
---	---------	---------

Zde rozpočet naplnily příjmy z příspěvků osob na výstavbu chodníku Buda – Srbin.

###### Výdaje

1 450 000	2 004 578	2 004 578
-----------	-----------	-----------

Za nárůstem výdajů stojí zejména výše zálohy za vybudování chodníku, která proti očekávání byla vyšší o 820 tis. Kč, protože v době schvalování rozpočtu nebyla známa přesná částka za

realizaci stavby. Vybraná firma ale vzešla z výběrového řízení, kde figurovaly i dražší nabídky a navíc souhlasila s odložením plateb do roku 2009. Naproti tomu nebyly realizovány výdaje za projekt na chodník na Žernovku.

#### §3633 Plyn

##### Příjmy

200 000	8 214 500	<b>8 214 500</b>
---------	-----------	------------------

Poplatky za připojení na plynový řad v řádu 200 tis. byly naplněny, ale letošním rokem končí, neboť plynovod byl prodán Středočeské plynárenské. Částka 8.015 tis. je první ze dvou splátek za zařízení.

##### Výdaje

1 595 000	1 749 410	<b>1 749 409</b>
-----------	-----------	------------------

1.048 tis. je splátka jistiny úvěru, úroky byly v reálu 701 tis. (+156 tis. Kč vyšší nežli předpoklad). Výše úroků z úvěru je poplatná plovoucí úrokové sazbě na mezibankovním trhu.

#### §2321 Čištění odpadních vod

##### Příjmy

200 000	89 207	<b>89 206</b>
---------	--------	---------------

Příjmy zde předpokládané byly poznamenány stop stavem uvaleným provozovatelem na připojování nových objektů ke stávající ČOV (-113 tis.) vzhledem k dosažení maximální kapacity.

##### Výdaje

660 000	383 641	<b>383 641</b>
---------	---------	----------------

Pokles výdajů jde na vrub nerealizované dosazovací nádrže, kdy byl zatím vypracován pouze projekt (-252 tis.), také náklady na údržbu byly nižší než schválená částka (-24 tis.).

#### §2310 Voda pitná

##### Příjmy

220 000	412 183	<b>412 183</b>
---------	---------	----------------

Zde naopak skutečné příjmy převýšily náš předpoklad v počtu připojených objektů na vodovod (+81 tis.) a za vodné na Žernovce (+110 tis.). Naplněny byly plánované příjmy za pronájem řadu od Veolie.

##### Výdaje

400 000	1 052 102	<b>1 043 747</b>
---------	-----------	------------------

Zvýšená vydání u pitné vody souvisejí se změnou trasy a projektu vodovodu Regionu jih (+400 tis.), které byly původně plánovány v §6409, se změnou projektu na kanalizaci, kam byla přidána pro projekt územního řízení také plánovaná trasa vodovodu (+90 tis.), a také s provozováním vodovodu na Žernovce (+220 tis.). Levněji vyšla rekonstrukce studny v Zájezdí (-70 tis.).

#### §3612 Bytové hospodářství

##### Příjmy

70 000	100 842	<b>100 842</b>
--------	---------	----------------

Za nárůstem příjmů v tomto § stojí hlavně revize nájemních smluv, vyšší příjmy za nájem (+19 tis.) a zvýšení příjmů za služby (+11 tis.).

##### Výdaje

215 000	637 645	<b>637 645</b>
---------	---------	----------------

Nárůst výdajů je způsoben především vydáním na zateplení nájemního domu č.p.23, které ve schválené verzi rozpočtu nebylo (+275 tis.) a překročením plánované částky na opravy v bytu č.p.11 (+42 tis.).

#### §3613 Nebytové hospodářství

Příjmy

200 000	203 000	<b>202 991</b>
---------	---------	----------------

Zde byl rozpočet celkem naplněn dle schváleného očekávání. Méně se vybralo na nájmeh (-24 tis.), více bylo vybráno za služby (+20 tis.), dále za pronájem pozemků a přijaté příspěvky (dohromady +6 tis.).

Výdaje

54 000	54 820	<b>54 819</b>
--------	--------	---------------

Také výdaje na nebyty jsou v souladu s očekáváním. Většinu částky tvoří elektrická energie (30tis.) za prostory v budově OÚ, za obchod na Žernovce a nájem (18 tis.) tamtéž.

#### §3639 Komunální služby

Příjmy

0	95 400	<b>95 400</b>
---	--------	---------------

Další výrazný příjem, který ve schvalované verzi rozpočtu nebyl vůbec plánovaný je příjem za prodej pozemků ve výši +95 tis. Kč.

Výdaje

568 000	790 310	<b>790 310</b>
---------	---------	----------------

Překročení je způsobeno špatně odhadnutými osobními výdaji v tomto § (+157 tis.), které byly původně zahrnuty pod §6171, a neplánovanými výdaji na pracovní dohody (+22 tis.). Další výrazné překročení je (+71 tis.) za opravy a údržbu, zase ale pracovníci uspořili plánované výdaje na drobné nářadí (-40 tis.).

#### §3721, 3722, 3725 Sběr a svoz odpadů

Příjmy

1 200 000	1 327 002	<b>1 327 002</b>
-----------	-----------	------------------

Výdaje

1 200 000	1 436 097	<b>1 436 097</b>
-----------	-----------	------------------

Komunální odpad (§3722) skončil přebytkem ve výši +140 tis. Kč, ale 20 tis. z toho ukrojily výdaje za svoz nebezpečného odpadu (§3721) a se saldem -134 tis. Kč skončilo hospodaření s tříděným odpadem (§3725). Celkem tedy výsledek za svoz odpadů 2008 činí -43 tis. Kč.

#### §5512 Požární ochrana, jednotky JPO

Příjem

0	103 600	<b>103 597</b>
---	---------	----------------

Příjmy v tomto § neplánované jsou za prodej vyřazeného majetku a vybavení zásahové jednotky (100 tis.).

Výdaje

349 580	796 694	<b>795 766</b>
---------	---------	----------------

Zvýšené výdaje na zásahovou jednotku jdou ve prospěch obdržené dotace, za kterou bylo pořízeno vybavení jednotky a nové zásahové obleky.

#### §6171 Činnost místní správy

#### Příjmy

100 000	38 371	<b>38 372</b>
---------	--------	---------------

Příjmy byly neopatrně odhadnuty dle předchozího roku, kdy zde byly ve službách započítány také část místních poplatků za veřejné prostranství. Z toho důvodu byly reálně příjmy za služby výrazně nižší (-92 tis.), naopak obec obdržela neinvestiční příspěvky, které plánovány nebyly (+30 tis.).

#### Výdaje

1 970 500	1 327 755	<b>1 327 761</b>
-----------	-----------	------------------

Největší podíl na poklesu výdajů způsobilo odložení zaměstnání dodatečného pracovníka (-243 tis.) a původně sem zařazené výdaje na komunální zaměstnance (-157 tis.). Osobní výdaje byly pak nižší než schválené o dalších -188 tis. Kč. Ostatní výdaje se podařilo udržet na uzdě, protože došlo k celkové úspoře všech ostatních výdajů na chod úřadu ve výši -55 tis. Kč.

#### §6310 Obecné příjmy z fin. operací

##### Příjmy

70 000	152 990	<b>152 989</b>
--------	---------	----------------

Očekávané úroky z vkladů na běžných účtech (+11 tis.) a příjem dividend za akcie Erste Bank (+71 tis.) jsou za zvýšením oproti schváleným příjmům.

##### Výdaje

0	20 361	<b>20 361</b>
---	--------	---------------

Nově zařazené výdaje za bankovní poplatky.

### **III. Čisté výdaje**

#### §2212 Silnice

1 615 000	2 240 953	<b>2 240 951</b>
-----------	-----------	------------------

Za překročením schváleného rozpočtu může zejména překročení plánovaných oprav komunikací o 100% (+758 tis.). Na druhou stranu se uspořilo na dopravních radarech (-85 tis.), výdaje na které (celkem 515 tis.) navíc byly z 83% pokryty z dotace. Dále se uspořilo na službách souvisejících se silnicemi (-32 tis.).

#### §2221 Provoz veřejné silniční dopravy

310 000	345 718	<b>345 718</b>
---------	---------	----------------

Autobusy ROPIDu, platby za linku 491 celkem 300 tis. Kč. K navýšení došlo kvůli zařazení výdajů souvisejících s úklidem u zastávek a s osazováním dopravních značek (+36 tis.).

#### §3111 Mateřská škola

585 000	665 145	<b>665 145</b>
---------	---------	----------------

Překročení výdajů schváleného rozpočtu je způsobené náklady na projekt přístavby MŠ (+106 tis.), zatímco s ním spojené výdaje za služby byly pokryty z prostředků nerealizované investice, když dohromady bylo ušetřeno (-24 tis.).

#### §3113 Základní škola

3 077 500	2 525 621	<b>2 525 619</b>
-----------	-----------	------------------

Za poklesem výdajů pro ZŠ stojí odložení výměny oken a zateplení budovy, které bylo plánováno (-536 tis.).

#### §3631 Veřejné osvětlení



400 000	476 564	<b>476 563</b>
---------	---------	----------------

Pokračující výměny a opravy osvětlení jsou nejdůležitějším faktorem překročení schváleného rozpočtu (+125 tis.), protože na ostatní provozní výdaje se utratilo (-50 tis.) méně.

#### §3745 Veřejná zeleň a péče o vzhled obce

Výdaje

310 000	163 262	<b>163 262</b>
---------	---------	----------------

Zde došlo k úspoře díky tomu, že úpravy týkající se zeleně nenabývaly takového rozsahu, se kterým počítal schválený rozpočet.

#### §6112 Zastupitelstvo obce

862 000	1 104 231	<b>1 104 230</b>
---------	-----------	------------------

Tento paragraf byl špatně naplánován do schváleného rozpočtu, kdy skutečné výdaje byly vyšší o 253 tis. Kč. Část těchto výdajů je vyrovnána úsporou v osobních výdajích §6171.

#### §6402 Finanční vypořádání minulých let

Zde je nárůst výdajů o vrácenou část dotace za kanalizaci +106 tis. Kč.

#### §6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené

Sem spadají příspěvky sdružením jako Ladův kraj a Region JIH, které byly v celku nižší (-65 tis.) než plánovaných 360 tis. Kč, navíc původně zahrnutých 400 tis. Kč bylo převedeno na vrub výdajů §2310.

### **IV. Přehled podle jednotlivých typů příjmů a výdajů**

	Schválený	<i>Upravený</i>	<b>Skutečnost</b>
Daňové příjmy	12 054 000	13 165 189	<b>13 164 982</b>
Nedaňové příjmy	2 070 000	2 261 685	<b>2 261 667</b>
Kapitálové příjmy	350 000	8 809 400	<b>8 809 400</b>
Přijaté transfery	1 045 640	2 631 042	<b>2 631 041</b>
Běžné výdaje	13 243 556	24 603 776	<b>12 380 595</b>
Kapitálové (Investiční) výdaje	6 030 000	6 029 456	<b>6 029 455</b>