

Závěrečný účet obce Mukařov za rok 2007

1. Majetková struktura

Inventarizace majetku obce podle zákona 563/1991 Sb. (zákon o účetnictví) proběhla v řádném termínu ke dni 31.12.2007 dle příkazu starosty ze dne 13.11.2007:

Dlouhodobý majetek - nehmotný	972 tis. Kč
- pozemky	4.454 tis. Kč
- budovy a stavby	91.618 tis. Kč
- stroje a inventář	2.024 tis. Kč
- drobný dlouhodobý majetek	1.122 tis. Kč
- nedokončené hm. investice	549 tis. Kč
- finanční investice (akcie ČS)	70 tis. Kč
Oběžný majetek - pohledávky	175 tis. Kč
- finanční majetek	1 tis. Kč
<u>Prostředky rozpočt. hospodaření (vč. zákl. běžného účtu)</u>	<u>4.814 tis. Kč</u>
Aktiva celkem	105.799 tis. Kč
Vlastní zdroje krytí - fond dlouhodobého majetku	88.810 tis. Kč
- hospodářský výsledek (zisk)	3.610 tis. Kč
Cizí zdroje krytí - krátkodobé závazky	179 tis. Kč
- dlouhodobé závazky k StČP	1.200 tis. Kč
- bankovní úvěr ČSOB	12.000 tis. Kč
Pasiva celkem	105.799 tis. Kč
Majetek v podrozvahové evidenci (operativní evidence)	195 tis. Kč

2. Plnění rozpočtu

Přebytek hospodaření za rok 2006	3.483 tis. Kč
Skutečné příjmy rozpočtu za rok 2007:	
- příjmy z daní	10.861 tis. Kč
- příjmy z hospodářské činnosti obce ve	2.224 tis. Kč
- přijaté příspěvky od fyzických a právnických osob	1.772 tis. Kč
- přijaté dotace	1.284 tis. Kč
- dlouhodobé zálohy od právnických a fyzických osob	1.200 tis. Kč
- příjmy za místní poplatky dle platných vyhlášek obce	708 tis. Kč
Celkové příjmy za rok 2007 (vč. přebytku)	21.532 tis. Kč

Skutečné výdaje rozpočtu za rok 2007:	
- výdaje na činnost ZŠ	3.469 tis. Kč
- výdaje na činnost obecního úřadu	1.798 tis. Kč
- sběr a svoz odpadů	1.387 tis. Kč
- čištění odpadních vod	1.309 tis. Kč
- výdaje na činnost zastupitelstva	1.181 tis. Kč
- údržba veřejné zeleně	806 tis. Kč
- silnice a chodníky	764 tis. Kč
- pitná voda	618 tis. Kč
- úroky z úvěru (plyn)	584 tis. Kč
- vrácené dotace	563 tis. Kč
- veřejné osvětlení	512 tis. Kč

- bytové hospodářství	416 tis. Kč
- členství ve sdruženích a ost. neinv. transfery organizacím	408 tis. Kč
- výdaje na činnost MŠ	370 tis. Kč
- požární zásahová jednotka JPO3 Mukařov	345 tis. Kč
- územní plán	296 tis. Kč
- veřejná autobusová doprava	282 tis. Kč
- kultura a sport	197 tis. Kč
- věcná břemena s plynovodem	191 tis. Kč
- nebytové hospodářství	133 tis. Kč
- místní knihovna	48 tis. Kč
- komunální služby	24 tis. Kč
- odchyt zvířat	8 tis. Kč
- neinvestiční transfery obcím (poplatky za školu)	5 tis. Kč

Splátka úvěru za plynofikaci 1.000 tis. Kč

Celkový objem výdajů za rok 2007 (vč. splátky úvěru) 16.714 tis. Kč

Rozpočet byl uzavřen s přebytkem ve výši **4.813.916,- Kč**, který se převádí do hospodaření v dalším roce. Podrobnější rozbor plnění rozpočtu za rok 2007 je součástí této zprávy a je obsažen v příloze č. 1.

Během roku byly dokončeny níže uvedené investiční akce:

Plynová kotelna pro ZŠ a MŠ	2.500 tis. Kč
Územní plán	783 tis. Kč
Posílení vodního zdroje na Žernovce	541 tis. Kč
Čerpadla tlakové kanalizace	353 tis. Kč
Dopravní prostředky	165 tis. Kč

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

Kanalizace pro Srbín a Žernovku	355 tis. Kč
Chodník Buda-Srbín	194 tis. Kč

Další vynaložené prostředky na akce většího rozsahu:

Vratka dotace na plynofikaci	532 tis. Kč
Rekonstrukce silnic	508 tis. Kč
Rekonstrukce části bytového domu č.p.23	386 tis. Kč
Rekonstrukce ČOV Mukařov	343 tis. Kč
Opravy a údržba veřejného osvětlení	188 tis. Kč
Rekonstrukce zubní ordinace	91 tis. Kč

3. Úvěrové financování

Obec je zatížena úvěrem přijatým na financování plynofikace v roce 2002. V roce 2007 byly uhrazeny splátka jistiny úvěru ve výši 1.000 tis. Kč a úroky z úvěru ve výši 584 tis. Kč. Nominální hodnota jistiny úvěru ke konci roku 2007 činí 12.000.000,- Kč.

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

Z rok 2007 obdržela obec neinvestiční dotace v celkové výši 206.673,- Kč, z čehož bylo 169.635,- Kč vyčerpáno k 31.12.2007 následovně:

	obdrženo	čerpáno
- vyhotovení lesních hospodářských plánů (v digitální podobě):	3.360,-	3.360,-

- oprava bytového domu č.p. 23:	121.000,-	121.000,-
- souhrn dotací pro JPO3:	63.609,-	45.275,-
- výchova lesních porostů:	18.704,-	0,-

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 31.12.2007 se ztrátou -34.009,- Kč. S ohledem na hospodaření minulých let zůstalo ZŠ nevyčerpaných 495 tis. Kč z provozních dotací od zřizovatele.

Mateřská škola Mukařov skončila k 31.12.2007 se ziskem +33.090,- Kč. Na účtu MŠ zůstal z provozních dotací přebytek 85 tis. Kč. Přebytky se, v rámci zachování likvidity organizací, převádí do hospodaření dalšího roku a oběma školám bylo uloženo vytvořit rezervní fond.

7. Hodnocení hospodaření

Kontrola přezkoumání hospodaření za rok 2007 provedená odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje dne 10.3.2008 shledala chybu v zaúčtování výše pohledávek v hodnotě cca 20 tis. Kč. Naproti tomu pohledávka byla ve správné výši doložena při inventuře závazků a pohledávek. Chyba byla ihned po jejím odhalení napravena.

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 2007 se souhlasem s celoročním hospodařením s výhradou k zaúčtování pohledávek.

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 výroční zprávy
4. Finanční vypořádání přijatých dotací
5. Kompletní výsledky inventarizace k 31.12.2007
6. Zpráva o přezkoumání výsledků hospodaření odborem kontroly Krajského úřadu

Vyhotoveno dne 20.3.2008



Zpracoval: Ing. Přemysl Zima
předseda finančního výboru

Za obec: Rudolf Semanský
starosta obce

8. Příloha

Strukturovaný přehled plnění rozpočtu Obce Mukařov za rok 2007 (podle paragrafů)

I. Čisté příjmy

§0000 Daně

<u>Schválený</u>	<u>Upravený</u>	<u>Skutečné plnění</u>
9 230 000	11 571 650	11 569 752

Největší podíl na zvýšeném plnění oproti schválenému rozpočtu má nárůst daní z příjmů fyzických osob (+568 tis.), právnických osob (+504 tis.) a DPH (+452 tis.), ale také ostatní daňové příjmy převýšily předpokládané hodnoty v řádu desetitisíců.

§0000 Místní poplatky

620 000	736 200	735 728
---------	---------	---------

Také zde byl vývoj během roku příznivý, ale už ne u všech jednotlivých poplatků. Kladně působili hlavně vyšší správní poplatky (+129 tis.) a odvody ze zemědělského půdního fondu (+71 tis.). Naopak nižší jsou poplatky z výherních automatů (-56 tis.) a za užití veřejného prostranství (-34 tis.).

§0000 Dotace a transfery

z ostatních úrovní veřejné sféry se nemohou z díkce zákona plánovat dříve, než jsou písemně potvrzeny, takže schválené dotace známé v době sestavování rozpočtu byly asi ve výši 1/3 celkových přijatých prostředků. Celkem připlynulo do našeho rozpočtu 1.284 tis. Kč dotací (pro školy z kraje 491 tis., z okolních obcí 587 tis., pro hasiče a na opravu domu č.p.23 dohromady 203 tis. Kč).

§2412 Telekomunikace

90 000	87 700	87 667
--------	--------	--------

Tento příjem byl loni zcela nový za umístění stožáru Vodafone u babického lesa. Jednorázová platba za připojení na síť činila cca 60 tis. a 30 tis. Kč je roční nájem pozemku.

§3632 Pohřebnictví

Výrazné překročení příjmů je u poplatků za hroby, kde došlo oproti původnímu schválenému rozpočtu k více než 100% navýšení skutečných příjmů na celkových 109 tis. Kč, zatímco výdaje nebyly realizované žádné.

II. Smíšené činnosti

§2212 Silnice

Příjmy

1 200 000	1 000 000	1 000 000
-----------	-----------	-----------

V této části byly do rozpočtu naplánované přislíbené příspěvky od firem, které investují, nebo se chystají investovat na území obce. Je zde uvedený pod §2212 pouze 1 mil. Kč (800 tis. od pana Kočíře), neboť příspěvek od Středočeské pozemkové byl účtován dle smlouvy jako

dlouhodobá záloha na příslušný § dlouhodobého financování a neovlivňuje tak běžné příjmy roku 2007.

Výdaje

3 350 000	764 330	764 175
-----------	---------	----------------

Zde došlo k největším změnám oproti předpokladu schváleného rozpočtu. Ten počítal s využitím příspěvků firem v celkové výši 2,2 mil. Kč na obnovu povrchu jednak v ulici Vysoká, na kterou již dokonce propadl havarijní výměr stavebního úřadu, a v ostatních nejhorších lokalitách, a také na výstavbu chodníku Buda-Srbín. Bohužel jsme se v průběhu roku nedočkali přílivu slíbených prostředků tak, jak bylo plánováno, takže i tyto výdaje byly seškrtnuty.

§3633 Plyn

Příjmy

450 000	351 100	351 056
---------	---------	----------------

U příjmů z provozování plynovodu jsme předpokládali vyšší počet připojení než tomu bylo ve skutečnosti. Nicméně je štěstím, že plynovod je stále majetkem obce, která tak může vybíráním poplatků za připojení částečně získávat prostředky na umoření „plynového“ úvěru.

Výdaje

1 520 000	1 775 300	1 775 217
-----------	-----------	------------------

Jeden milion jsou splátky jistiny úvěru, úroky byly v reálu 584 tis. (+64 tis. Kč vyšší nežli předpoklad). Dalším výdajem, který jsme zdědili po předchozím vedení obce je několikrátě upomínané věcné břemeno za uložení plynovodu za 191 tis. Kč.

§2321 Čištění odpadních vod

Příjmy

1 000 000	27 000	26 946
-----------	--------	---------------

V oblasti příjmů z ČOV je propad asi nejvyšší, pokud se číselného vyjádření rozpočtu týče. Není ovšem tajemstvím, že přislíbené prostředky od firmy Dora za napojení řadovek na kanalizace byly proinvestovány v ulici Vysoká. Vznikla tak asi nejdražší ulice v naší obci (pro srovnání veškeré provedené opravy a asfaltování silnic v loňském roce nestály více než 500 tis. Kč, i když kvalita je tedy na pováženu). Zde vidím jako největší chybu v tom, že firma nebyla smluvně zavázána ke složení finančních prostředků na účet obce. Třeba by z toho po výstavbě Vysoké i něco zbylo.

Výdaje

791 000	1 310 350	1 308 805
---------	-----------	------------------

Tady došlo k nárůstu výdajů investic (+65 tis. za konzultace při ZVA výstavby kanalizace, rekonstrukce ČOV +350 tis. Kč) i díky zvýšeným příspěvkům na čerpadla tlakové kanalizace (cca +110 tis.). Nad rámec schváleného rozpočtu se vyskytly výdaje na vrácení záloh stočného (+40 tis.) Oproti tomu o -82 tis. méně vyšly skutečné náklady na údržbu zařízení a s ním spojené služby.

§2310 Voda pitná

Příjmy

240 000	464 500	464 453
---------	---------	----------------

Zde naopak skutečné příjmy převýšily náš předpoklad v počtu připojených čísel na vodovod (cca +200 tis.). Naplněny byly plánované příjmy na vodovod ze žernovského fondu a za pronájem řadů od Veolie.

Výdaje

330 000	617 940	617 659
---------	---------	----------------

Zvýšená vydání u pitné vody souvisejí v drtivé většině s obnovením dodávek vody žernovským obyvatelům. tento projekt se proti předpokladu z konce roku 2006 prodražil o více než +260 tis. na konečných 541 tis. Kč. Zbýlých +27 tis. nad rámec schváleného rozpočtu bylo použito na běžné provozní výdaje.

§3612 Bytové hospodářství

Příjmy

68 200	73 200	72 451
--------	--------	---------------

Odhad při sestavování rozpočtu vycházel z jednotlivých platných nájemních smluv, navýšení je díky příjmům za poskytnuté služby (+5,7 tis.).

Výdaje

443 500	415 900	415 662
---------	---------	----------------

U bytů se podařilo uspořít při rekonstrukci nájemního bytového domu č.p.23. Celá akce byla včetně výdajů udržování o -28 tis. Kč levnější než předpoklad (a také byla samozřejmě dotována ve výši cca 170 tis. Kč). To znamená, že v celkovém součtu obec doplácela na byty asi 180 tisíc, což je při takové, byť částečné, generální rekonstrukci úspěch.

§3613 Nebytové hospodářství

Příjmy

93 700	111 800	110 710
--------	---------	----------------

Zde došlo k navýšení skutečných příjmů díky vyšším příjmům za pronájem nemovitostí (+45 tis.), kdy jsme počítali pouze půlroční nájem Kasty ve školce, naopak byl vyšší původní předpoklad u příjmů za služby (-25 tis.).

Výdaje

40 000	133 500	133 084
--------	---------	----------------

Navýšení ve výdajích na nebyty je způsobeno opravou zubní ordinace (+91 tis.) původně nepředpokládanou. Zbytek rozdílu je směsicí vyšších výdajů za elektřinu a nižšími výdaji za nájmy.

§3639 Komunální služby

Další výrazný příjem, který v plánované verzi rozpočtu nebyl vůbec je příjem za prodej pozemků ve výši 126 tis. Kč.

Tento byl v celku ponížen o nákup pozemků za 5 tis. Kč a o odvedené daně a poplatky (19 tis.). Celkový čistý příjem 122 tis. Kč nad rámec schváleného rozpočtu.

§3721, 3722, 3725 Sběr a svoz odpadů

Příjmy

1 060 000	1 298 150	1 297 939
-----------	-----------	------------------

Výdaje

1 260 000	1 389 200	1 387 282
-----------	-----------	------------------

Komunální odpad (§3722) skončil přebytkem ve výši +110 tis. Kč, nicméně 50 tis. z toho ukrojily výdaje za svoz nebezpečného odpadu (§3721) a se saldem -145 tis. Kč skončilo hospodaření s tříděným odpadem (§3725). Celkem tedy výsledek za svoz odpadů činí -89 tis. Kč, takže se nakonec nenaplnily optimistické výhledy z průběhu roku, kdy to vypadalo, že část příjmů bude moci být převedena na zvláštní fond pro odpadové hospodářství. I tak z čísel vyplývá, že se podařilo stáhnout původně plánovaný schodek z -200 tis. na -89 tis. Kč.

§3745 Veřejná zeleň a péče o vzhled obce

Příjmy

0	54 100	54 062
---	--------	---------------

Příjmy neplánované jsou prodej traktoru (45 tis.) a pojistné plnění (9 tis.).

Výdaje

747 700	807 550	805 876
---------	---------	----------------

Hlavní složku výdajů tvoří platy obecních pracovníků (457 tis.), které přerostly původní verzi rozpočtu pouze o +4 tis. Kč, investice do minitraktoru 120 tis. (-30 tis. proti předpokladu). Na druhou stranu ostatní běžné výdaje překročily plánované hodnoty o +43 tis. Kč (zejména opravy, PHM, materiál).

§6171 Činnost místní správy

Příjmy

30 000	187 200	186 949
--------	---------	----------------

Navýšení příjmů je hlavně díky službám (+84 tis.), kde jsou příjmy za reklamy a více než vyrovnávají tak pokles příjmů za poplatky z užívání veřejného prostranství, dále přeplatek za elektřinu (+68 tis.).

Výdaje

4 405 800	1 818 457	1 798 058
-----------	-----------	------------------

Největší změna v poklesu výdajů je způsobena přesunem původně plánovaných výdajů na kotelnu 2,55 mil. Kč z tohoto § přímo na základní školu.

Jinak největší podíl mají platy zaměstnanců OÚ, vč. soc. a zdr. pojištění v celkové skutečné výši 709 tis. Kč (úspora -260 tis. Kč). ostatní výdaje na provoz úřadu byly v souhrnu překročeny o +203 tis. Kč. Hlavní tahouni tohoto překročení jsou daně a poplatky +117 tis., plyn +75 tis., elektřina +62 tis., ostatní služby +52 tis.. Nižší byly výdaje za pevná paliva -42 tis., konzultační služby -26 tis., knihy a tiskoviny -17 tis., reprezentaci -13 tis. Kč.

III. Čisté výdaje

§2221 Provoz veřejné silniční dopravy

330 000	282 000	281 957
---------	---------	----------------

Autobusy ROPIDu, bez komentáře...

§3111 Mateřská škola

216 100	370 650	369 601
---------	---------	----------------

Překročení výdajů je ponejvíce způsobené přeúčtováním 100 tisíc Kč z §6171, které tam byly původně pro MŠ plánovány. Tyto byly překročeny o +25 tis Kč. O +29 tis. byly překročeny také provozní příspěvky organizaci poskytnuté.

§3113 Základní škola

979 239	3 470 086	3 469 408
---------	-----------	------------------

U ZŠ je jasným zvýšením započítání nákladů na kotelnu, které byly plánovány jako výdaj §6171 (v případech obou škol tomu bylo tak na přání kontrolního orgánu z Kraje). Oproti původní výši 2.550 tis. výdaj s kotelnou klesl o -297 tis. Kč.

Další překročení rámce výdajů schváleného rozpočtu je způsobeno tím, že škole byly zaslány jako provozní příspěvek také úhrady neinvestičních nákladů (+325 tis. Kč).

§3631 Veřejné osvětlení

470 000	511 750	511 632
---------	---------	----------------

U veřejného osvětlení nárůst souvisí se změnou firmy zajišťující opravy a údržbu VO (+138 tis.) v obci. Na mnoha místech tak došlo k výměně nevyhovujících těles nebo jejich komponent a v letošním roce by tyto náklady nemusely být již tak vysoké. Škrtnuta byla naproti tomu výstavba nových větví VO (-85 tis.) a uspořilo se cca 10 tis. na provozních nákladech.

§3635 Územní plánování

265 000	295 600	295 587
---------	---------	----------------

Bez komentáře...

§5512 Požární ochrana jednotka JPO3

282 000	365 275	345 192
---------	---------	----------------

Zvýšené vydání pro hasiče jsou drobný dlouhodobý majetek – vysílačky, helmy a základní vybavení dle dohody o financování JPO3 obcí. Ta stojí na tom, že obec je povinna hradit hasičům zásahové jednotky veškeré nutné materiály, oděvy a energie potřebné k fungování jednotky. Poskytovaný příspěvek je tady jaksi nad rámec povinností obce, jde spíše o zálohové čerpání právě pro výše zmíněné potřeby. Příspěvek byl oproti původnímu plánu tedy pokrácen o -56 tis. Kč.

§6112 Zastupitelstvo obce

942 000	1 182 129	1 181 456
---------	-----------	------------------

Ve výdajích tohoto § došlo během roku ke změně týkající se „zdanění“ odměn zastupitelů. Nově je povinnost z odměn odvádět také soc. a zdr. pojištění, čímž vzrostly skutečné výdaje rázem o +287 tis. Kč, se kterými schválený rozpočet nepočítal.

§6402 Finanční vypořádání minulých let

Zde je nárůst výdajů o vrácenou dotaci z plynofikace +532 tis. Kč.

§6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené

Sem spadají příspěvky sdružením jako Ladův kraj a Region JIH, které byly v celku o +43 tis. vyšší než předpokládaných 360 tis. Kč.

IV. Přehled podle jednotlivých typů příjmů a výdajů

	Schválený	<i>Upravený</i>	Skutečnost
Daňové příjmy	9 830 000	<i>11 571 650</i>	11 569 752
Nedaňové příjmy	3 068 900	<i>2 192 116</i>	2 189 190
Kapitálové příjmy	1 270 000	<i>1 807 540</i>	1 807 495
Přijaté transfery	491 147	<i>1 284 577</i>	1 284 392
Běžné výdaje	10 651 983	<i>14 401 449</i>	10 779 536
Kapitálové (Investiční) výdaje	6 491 000	<i>4 937 370</i>	4 934 821
Dlouhodobé financování	1 000 000	<i>1 000 000</i>	1 000 000