

Odeslat do 17. února 2012 na KrÚ Pk, odbor finanční

Hodnoticí zpráva za rok 2011 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu

Obec : Sruby

Okres : Ústí nad Orlicí

Podkladem pro vypracování číselné části hodnoticí zprávy jsou roční účetní a finanční výkazy, případně stavy na podrozvahových účtech doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis.Kč	2010		2011		Rozdíl. skuteč. 2011-2010	% plnění* 2011/2010
	Upravený rozpočet	Skutečnost	Upravený rozpočet	Skutečnost		
Příjmy po konsolidaci řádek č. 4200	24.679,0	24.766,0	7.302,1	7.277,3	-17.488,7	29,4
Výdaje po konsolidaci řádek č. 4430	5.684,9	5.677,9	4.161,0	4.179,9	-1.498,00	73,6
Saldo po konsolidaci řádek č. 4440	-18.994,1	-19.088,1	3.141,1	3.097,4	-15.990,7	16,2
Financování – třída 8 řádek č. 4450	-18.994,1	-19.088,1	-3.141,1	-3.097,4	-15.990,7	16,2

*) %plnění = (skutečnost 2011/skutečnost 2010)*100

Komentář (uvedte další podrobnosti, které je nutno zdůraznit ve vztahu k uvedeným výsledkům, zejména zapojení tř. 8 – financování, důvody zvýšení (snížení) rozpočtu, významné vlivy na příjmy a výdaje apod.):

Při sestavování rozpočtu Obce Sruby na rok 2010 obecní zastupitelstvo naší obce počítalo s tím, že bude zahájena a taktéž dokončena investiční akce s názvem „Regenerace (stavební úpravy) objektu IZŠMŠ Sruby“ spočívající hlavně v zateplení tohoto objektu. Na tuto akci byla v rozpočtu obce „rezervována“ částka 2.979.000,00 Kč. Tato akce dosud provedena nebyla – ostatní viz. v komentáři k bodu č. 2 této hodnoticí zprávy.

Ve třídě 8 – financování – se tak projevuje mezi celkovými příjmy a výdaji po konsolidaci minusová částka 3.097, 4 tis. Kč, která je v rozhodující míře „zaviněna“ nečerpáním finančních prostředků na výše popsanou investiční akci.

Pokud se týká porovnání souhrnných výsledků finančního hospodaření obce s výsledky roku předcházejícího (tj. rok 2010), je toto dosti atypické, neboť v tomto roce činilo saldo po konsolidaci (rozdíl mezi skutečnými příjmy a výdaji) minusovou částku 19.088.089,30 Kč. Tato částka však byla ve skutečnosti celá použita na zaplacení tehdejšího investičního úvěru, jehož nesplacený zůstatek částku 19.135,8 tis. Kč, a to až po obdržení smluvně sjednané dotace od SFŽP Praha v listopadu r. 2010.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku 2011.Počet provedených rozpočtových opatření (RO) **3**

Objem RO v Kč v příjmech	328.100,00
v Kč ve výdajích	-2.813.000,00

Komentář (uvedte vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu):

U rozpočtovaných příjmů došlo formou přijatých rozpočtových opatření k celkovému navýšení původní částky z března r. 2011 o částku 328,1 tis. Kč. Nejpodstatnější položkou na tomto úseku je při sestavování rozpočtu neplánovaná dotace ze SR s názvem „EU – peníze školám“ (POL 4116) a to v částce 296.087,40 Kč, kterou obec obdržela na svůj základní běžný účet v listopadu 2011. Taktéž u položky 1511 (daň z nemovitosti), kterou na účet obce zasílá FÚ Vysoké Mýto, došlo oproti plánované částce 365.600,00 Kč k navýšení na cca 394.400,00 Kč, tj. o částku cca 30.000,00 Kč vyšší.

U rozpočtovaných výdajů došlo formou přijatých RO k celkovému snížení původně naplánovaných výdajů o částku 2.813,0 tis. Kč. Nejdůležitější položkou na tomto úseku bylo nečerpání finanční částky ve výši 2.979.000,00 Kč, plánované na investiční akci popsanou v komentáři k bodu č. 1 této hodnotící zprávy. Na celkové náklady tohoto projektu bylo též počítáno s dotací z operačního programu SFŽP s názvem „Zelená úsporám“. K realizaci projektu v roce 2011 však nedošlo a to z důvodu nedostatku finančních prostředků v rámci podpory operačního programu životního prostředí ČR. Další položkou na tomto úseku výdajů byla drobná stavební úprava a vybavení kanceláře na Obecním úřadě, s čímž nebylo při sestavování rozpočtu na rok 2011 počítáno. Tato akce byla pořízena za částku 29.825,00 Kč a rozpočtově zabezpečena rozpočtovou změnou, schválenou OZ.

Ostatní plusové nebo minusové „úpravy“ rozpočtovaných výdajů nebyly pro celkové hospodaření obce v r. 2011 tak podstatné, neboť se finančně pohybovaly v řádu tisíců Kč.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (vysvětlit důvody vzniku přebytku, schodku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek v Kč: 3.097.428,13

Uvést důvody dosažení přebytku: Obec Sruby výše uvedený „přebytek“ v částce 3.097.428,13 Kč jako přebytek nepovažuje, neboť je prakticky vytvořen tím, že nedošlo k realizaci již citované investiční akce na zateplení objektu školy v obci, na kterou se v rozpočtu plánovala částka 2.979.000,00 Kč. Obec se bude pokoušet tuto akci zrealizovat v následujícím roce, tj. v roce 2012.

Zůstatek prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2011:

ZBÚ celkem	2.242.165,09
Ostatní účty (uvést které):	
Zůstatek celkem:	2.242.165,09

4. Zapojení dalších zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Přijaté a dosud nesplacené úvěry v jednotlivých letech (celkem v tis. Kč)	Účel jejich čerpání	Dosud nesplacená výše k 31. 12. 2011 (v tis. Kč)
Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2011:		0

Fondy	Účel jejich použití	K 31. 12. 2011 použito (v tis. Kč)
Zůstatek k 31. 12. 2011:		0

Komentář:

Obec Sruby v roce 2011 nepotřebovala k zabezpečení svého chodu úvěrové prostředky. V porovnání s rokem 2010 se jedná o velmi výrazné snížení úvěrového zatížení obce, neboť tato měla úvěr na financování projektu „Kanalizace Sruby“, který vyčerpala až do výše 19.135,8 tis. Kč. Po mnoha jednáních byl úvěr zaplacen až v listopadu 2010 na základě (smluvně sjednané) dotace od SZIF Praha.

5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání.

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2010		2011		Rozdíl. skut. 2011-2010	% plnění* 2011/2010
	Upr. rozpočet	Skutečnost	Upr. rozpočet	Skutečnost		
Daňové řádek č. 4010	4.010,8	4.098,0	4.099,6	4.061,1	-36,9	99,1
Nedaňové řádek č. 4020	3.227,2	3.227,1	210,3	212,4	-3.014,7	6,6
Kapitálové řádek č. 4030	816,3	816,3	496,0	507,6	-308,7	62,2
Celkem vlastní příjmy	8.054,3	8.141,4	4.805,9	4.781,1	-3.360,3	58,7
Neinvestiční dotace celkem	515,8	515,7	2.496,2	2.496,2	1.980,5	484,0
Investiční dotace celkem	16.108,9	16.108,9	0	0	-16.108,9	0,0
Celkem příjmy po konsolidaci řádek č. 4200	24.679,0	24.766,0	7.302,1	7.277,3	-17.488,7	29,4

*) %plnění = (skutečnost 2011/skutečnost 2010)*100

Komentář (zdůvodnit výkyvy):

Pokud se týká vlastních příjmů obce v roce 2011 v porovnání s rokem 2010 je v těchto finančních údajích skryta dotace od SZIF a PGRLF 16.108,8 tis. Kč, kterou obec obdržela v listopadu roku 2010. Jinak lze konstatovat celkem srovnatelné celkové příjmy v obou sledovaných rocích.

Při konkrétnějším rozboru příjmových položek je největší výkyv u nedaňových příjmů a to konkrétně o částku 3.014,7 tis. Kč. Toto je způsobeno tím, že v roce 2010 obec dle pokynu FO KÚ Pardubice účtovala vypořádání DPH od PGRLF Praha s předkontací ODPa 2321 POL 2329 v částce 3.060,7 tis. Kč. O stejný případ se jedná v případě investičních dotací, kde je rozdíl ve sledovaných letech 16.108,9 tis. Kč. Jedná se o dotaci od SZIF Praha v celkové částce 16.108,9 tis. Kč, kterou obec obdržela v listopadu 2010 na zaplacení úvěru od ČS, a. s.

Pokud se týká zvýšení salda u neinvestičních dotací o částku 1.980,5 tis. Kč, toto je zapříčiněno tím, že v roce 2011 obec obdržela na svůj běžný účet mimořádnou finanční částku ve výši 1.946,0 tis. Kč. Jedná se o finanční rozdělení zůstatku na běžném účtu bývalé DSO s názvem "Plynofikace obcí Sruby a Slatina", která na základě příslušných právních dokumentů na počátku roku 2011 zanikla a zůstatek byl dle předem schváleného „klíče“ rozdělen mezi obce Sruby a Slatina. Naopak však došlo ke snížení SHD se SR (pol 4112) oproti roku 2010 o částku 31,2 tis. Kč.

U kapitálových příjmů je příjem za rok 2011 proti roku 2010 nižší o částku 308,7 tis. Kč z důvodu, že již v minulých letech obec v rámci investiční akce s názvem „ZTV pro 11RD“ vytvořila celkem 11 zasíťovaných stavebních parcel, které postupně prodala zájemcům.

Nejvíce jich bylo prodáno v roce 2009, menší počet v roce 2010 a ve sledovaném roce 2011 pouze jedna.

6. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů**Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2011**

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98005	Sčítání lidu domů atd. v roce 2011	2.927,00	0	2.927,00
	SHD se SR- pol. 4112	206.200,00	206.200,00	0,00
33123	EU peníze školám	296.087,40	296.087,40	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu	505.214,40	502.287,40	2.927,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2011

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
X	Celkem ze SF			

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2011

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje			

Komentář (okomentovat rozsah a strukturu těchto prostředků, případně i v porovnání s předchozími roky):

Počátkem roku 2011 obdržela obec dotaci na sčítání lidu domů a bytů (UZ 98005), ve výši 2 927 Kč. Dotace nebyl čerpána a na základě pokynu FO KU Pardubice byla v lednu roku 2012 vrácena na účet KÚ Pardubice.

Pokud se týká souhrnného dotačního vztahu (pol. 4112) došlo ze strany SR oproti roku 2010 ke snížení dotace o 31.200,00 Kč. V roce 2010 činila tato dotace částku 237.400,00 Kč.

Naše obec též obdržela v roce 2011 neinvestiční dotaci ve výši 296 .087,40 Kč. Jednalo se o dotaci z evropských finančních prostředků (UZ 33123) na podporu vzdělávání. Uvedená částka byla v celé výši převedena na účet příspěvkové organizace, tzn. Integrované základní školy a mateřské školy.

Mimo dotací ze SR obdržela v roce 2011 obec ještě dotaci ve výši 44.996,00 Kč na náklady na žáky docházející do školy v naší obci ze sousední obce Slatina u Vysokého Mýta - pol. 4121.

Dle pokynu FO KÚ Pardubice byla v rámci účetnictví do dotací zaúčtována též částka 1.946.019,35 Kč, kterou obec obdržela po účetní likvidaci DSO „Plynofikace obcí Sruby a Slatina“ - pol. 4129

7. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

Komentář (okomentujte především důvody nevyužití účelových dotací apod.):

Pokud se týká nevyužití (resp. nečerpání) neinvestiční dotace na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 (UZ 98005) ve výši 2.927,00 Kč, k tomu uvádíme, že obec nemusela vynaložit finanční náklady na zabezpečení této akce.

Ostatní dotace uvedené v tabulce č. 6 této zprávy byly ze strany obce vyčerpány v plné výši.

8. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2010		2011		Rozdíl. skut. 2011-2010	% plnění* 2011/2010
	Upr. rozpočet	Skutečnost	Upr. rozpočet	Skutečnost		
Běžné výdaje celkem	4.656,5	4.649,5	3.826,6	3.845,5	-804,0	82,7
Kapitálové výdaje celkem	2.252,8	2.252,8	334,4	334,4	-1.918,4	14,8
Výdaje celkem řádek č. 4430	5.684,9	5.677,9	4.161,0	4.179,9	-1498,0	73,6

*) %plnění = (skutečnost 2011/skutečnost 2010)*100

Komentář (okomentujte především výkyvy):

Z údajů uvedených v této tabulce vyplývá, že v roce 2011 došlo k výraznému snížení salda běžných výdajů a to o částku 804,0 tis. Kč. Vzhledem k neustále zvyšujícím se cenám energií a některých služeb se toto zdá nelogické. Je to však zapříčiněno tím, že v průběhu roku 2010 (konkrétně od ledna do října 2010) obec splácela měsíční úroky z úvěru od ČS a.s. v původní výši 19.135,8 tis. Kč. Každý měsíc činilo toto úrokové zatížení částku cca 70 tis. Kč., což za deset měsíců činí takřka 700 tis. Kč. Toto je nejdůležitější částka argumentující snížení běžných výdajů za sledované roky.

Na úseku kapitálových výdajů došlo ke snížení salda o částku 1.918,4 tis. Kč z toho důvodu, že v roce 2011 obec nezajišťovala prakticky žádné akce investičního charakteru. Proti tomu v roce 2010, kdy jsou vykázány kapitálové výdaje v hodnotě 2.252,8 tis. Kč obec ještě dokončovala některé nutné práce spojené s investiční akcí "ZTV pro 11RD", a to konkrétně vybudování asfaltového povrchu na příjezdové místní komunikaci v novém sídlišti (částka cca 730,0 tis.) a dále provedení napojení splaškové kanalizace z nového sídliště na původní místní kanalizaci v obci Sruby (cca 1.200,0 tis. Kč).

Analýza kapitálových výdajů

Seskup. položek	Kapitálový výdaj	Upr. rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Rozdíl v Kč
61	Viz. popis v komentáři k bodu č. 8	334.400,00	334.326,00	-74,00
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem			

- 9. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví. Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.**

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk v Kč:	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství	1	77,57		
Kultura				
Zdravotnictví				
Sociální				
Ostatní				
Celkem	1	77,57		

Komentář důvodu a řešení ztrátovosti:

Jedná se o Integrovanou základní školu a mateřskou školu ve Srubech (IČO 00856801), která byla zřízena dle zřizovací listiny již v roce 1984. Za rok 2011 vykázala tato PO zisk ve výši 77,57 Kč. Jedná se o zisk z hospodářské činnosti, tj. z provozu školní jídelny, neboť tato vyvaňuje a následně prodává obědy i pro občany naší obce. Ve své hlavní i nedosáhla tato PO ani zisku, ani ztráty.

**10. Posouzení výsledků hospodářské činnosti, pokud ji ÚSC provozuje
Obec, DSO provozuje hospodářskou činnost:**

Ano	
Ne	X
Hospodářský výsledek za rok 2011	0

Komentář: Obec Sruby hospodářskou činnost neprovozuje.

**11. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku a odchylky od
záměrů schváleného rozpočtu, hospodaření s majetkem ÚSC apod.**

Komentář:

Ze slovních údajů ,jakož i z tabulkové části vyplývá, že v hospodaření obce Sruby došlo ke stabilizaci, která byla nejvíce ohrožena v druhé pol. roku 2010, kdy z důvodů administrativních potíží apod. obec prakticky sedm měsíců čekala na smluvně sjednané dotace od SZIF a PGRLF v celkové částce 16.108,9 tis.Kč.Takto ji bylo za uvedené období prováděno měsíční inkaso úroků z investičního úvěru a tím obec dle našeho názoru zbytečně „přišla“ o částku přibližně 500,0 tis. Kč, která u tak malé obce jako jsou Sruby hraje dosti důležitou roli. I to byl jeden z důvodů proč se obec v roce 2011 nepustila do žádné významné investiční akce , která by musela být zajišťována úvěrem apod. Z uvedeného důvodu si tak obec vytvořila určitou finanční rezervu v hospodaření na další období – viz. zůstatek na ZBU ke dni 31.12.2011.

Vypracoval/a: Hana Pecková –účetní 739 055 591

Datum: 28.2.2012

Starosta(ka): Aleš Pecka , 465 486 153

kulaté razítko