

# Finanční hospodaření obce Dolní Újezd (2015 -2025)

PŘÍLOHA č. 1

Závěrečný účet obce Dolní Újezd za rok 2025

|   | Retrospektivní analýza |                |               |                |                |               |               |               |               |                |                | Skutečnost<br>2025 | Indexy    |           |           |           |  |
|---|------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
|   | 2015                   | 2016           | 2017          | 2018           | 2019           | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024           | 2025/2024      |                    | 2025/2023 | 2025/2022 | 2025/2021 | 2025/2020 |  |
| <b>1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>                              | <b>25 015</b>          | <b>27 293</b>  | <b>29 096</b> | <b>32 493</b>  | <b>34 895</b>  | <b>33 312</b> | <b>37 021</b> | <b>42 484</b> | <b>48 034</b> | <b>49 179</b>  | <b>50 955</b>  | 103,61             | 106,08    | 119,94    | 137,64    | 152,96    |  |
| 2 Daň z příjmů FO (závislá činnost); DPH            | 14 602                 | 15 938         | 18 246        | 21 610         | 23 119         | 22 741        | 23 573        | 27 398        | 29 582        | 29 657         | 30 244         | 101,98             | 102,24    | 110,39    | 128,30    | 132,99    |  |
| 3 Daň z příjmů FO (samost. výděl. činnost)          | 938                    | 1 180          | 225           | 158            | 208            | 117           | 352           | 532           | 561           | 534            | 731            | 136,89             | 130,30    | 137,41    | 207,67    | 624,79    |  |
| 4 Daň z příjmů PO                                   | 4 992                  | 5 633          | 5 796         | 5 741          | 6 544          | 5 362         | 7 695         | 8 945         | 11 749        | 10 279         | 11 216         | 109,12             | 95,46     | 125,39    | 145,76    | 209,18    |  |
| 5 Daň z příjmů PO (interní zúčtování)               | 725                    | 651            | 1 050         | 1 050          | 1 170          | 1 170         | 1 197         | 1 197         | 1 500         | 1 765          | 1 800          | 101,98             | 120,00    | 150,38    | 150,38    | 153,85    |  |
| 6 Správní poplatky                                  | 53                     | 61             | 53            | 52             | 67             | 47            | 49            | 43            | 35            | 73             | 75             | 102,74             | 214,29    | 174,42    | 153,06    | 159,57    |  |
| 7 Daň z nemovitostí                                 | 2 303                  | 2 306          | 2 274         | 2 369          | 2 341          | 2 315         | 2 270         | 2 365         | 2 373         | 4 187          | 4 292          | 102,51             | 180,87    | 181,48    | 189,07    | 185,40    |  |
| 8 Místní daně a poplatky                            | 1 402                  | 1 524          | 1 452         | 1 513          | 1 446          | 1 560         | 1 885         | 2 004         | 2 234         | 2 684          | 2 597          | 96,76              | 116,25    | 129,59    | 137,77    | 166,47    |  |
| <b>9 NEDAŇOVÉ BĚŽNÉ PŘÍJMY</b>                      | <b>4 868</b>           | <b>4 764</b>   | <b>5 589</b>  | <b>5 861</b>   | <b>7 332</b>   | <b>7 597</b>  | <b>7 056</b>  | <b>9 794</b>  | <b>10 930</b> | <b>10 752</b>  | <b>12 576</b>  | 116,96             | 115,06    | 128,41    | 178,23    | 165,54    |  |
| 10 Příjmy z vlastní činnosti                        | 2 721                  | 3 005          | 3 688         | 3 658          | 4 162          | 4 627         | 4 663         | 5 617         | 5 639         | 5 822          | 6 644          | 114,12             | 117,82    | 118,28    | 142,48    | 143,59    |  |
| 11 Příjmy z pronájmů                                | 1 474                  | 1 398          | 1 433         | 1 438          | 1 511          | 1 529         | 1 509         | 1 851         | 2 124         | 2 267          | 2 380          | 104,98             | 112,05    | 128,58    | 157,72    | 155,66    |  |
| 12 Ostatní nedaňové příjmy                          | 673                    | 361            | 468           | 765            | 1 659          | 1 441         | 884           | 2 326         | 3 167         | 2 663          | 3 552          | 133,38             | 112,16    | 152,71    | 401,81    | 246,50    |  |
| <b>13 BĚŽNÉ PŘIJATÉ DOTACE</b>                      | <b>2 853</b>           | <b>2 036</b>   | <b>3 453</b>  | <b>2 813</b>   | <b>4 426</b>   | <b>3 681</b>  | <b>4 989</b>  | <b>1 085</b>  | <b>4 236</b>  | <b>1 044</b>   | <b>3 060</b>   | 293,10             | 72,24     | 282,03    | 61,33     | 83,13     |  |
| 14 Řádné dotace                                     | 2 705                  | 1 396          | 1 400         | 1 256          | 1 287          | 1 145         | 1 418         | 852           | 826           | 820            | 783            | 95,49              | 94,79     | 91,90     | 55,22     | 68,38     |  |
| 15 Mimořádné dotace                                 | 148                    | 640            | 2 053         | 1 557          | 3 139          | 2 536         | 3 571         | 233           | 3 410         | 224            | 2 277          | 1 016,52           | 66,77     | 977,25    | 63,76     | 89,79     |  |
| <b>16 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>                         | <b>67 175</b>          | <b>12 716</b>  | <b>1 937</b>  | <b>11 116</b>  | <b>14 800</b>  | <b>3 425</b>  | <b>2 605</b>  | <b>10 717</b> | <b>1 954</b>  | <b>9 676</b>   | <b>1 439</b>   | 14,87              | 73,64     | 13,43     | 55,24     | 42,01     |  |
| 17 Prodej dlouhodobého majetku                      | 394                    | 1 679          | 1 537         | 2 158          | 16             | 6             | 16            | 123           | 60            | 162            | 148            | 91,36              | 246,67    | 120,33    | 925,00    | 2 466,67  |  |
| 18 Kapitálové dotace                                | 66 781                 | 11 037         | 400           | 8 958          | 14 784         | 3 419         | 2 589         | 10 594        | 1 894         | 9 514          | 1 291          | 13,57              | 68,16     | 12,19     | 0,72      | 0,72      |  |
| <b>19 Příjmy celkem (po konsolidaci)</b>            | <b>99 911</b>          | <b>46 809</b>  | <b>40 075</b> | <b>52 283</b>  | <b>61 453</b>  | <b>48 015</b> | <b>51 671</b> | <b>64 080</b> | <b>65 154</b> | <b>70 651</b>  | <b>68 030</b>  | 96,29              | 104,41    | 106,16    | 131,66    | 141,68    |  |
| 20  |                        |                |               |                |                |               |               |               |               |                |                |                    |           |           |           |           |  |
| <b>21 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>                              | <b>-661</b>            | <b>20 859</b>  | <b>30 141</b> | <b>27 407</b>  | <b>26 208</b>  | <b>29 539</b> | <b>31 553</b> | <b>31 497</b> | <b>50 353</b> | <b>43 266</b>  | <b>50 011</b>  | 115,59             | 99,32     | 158,78    | 158,50    | 169,30    |  |
| 22 Personální výdaje                                | 6 322                  | 6 411          | 7 223         | 7 928          | 8 717          | 9 166         | 9 927         | 9 704         | 11 055        | 11 990         | 13 438         | 112,08             | 121,56    | 138,48    | 135,37    | 146,61    |  |
| 23 Opravy a udržování                               | 879                    | 2 070          | 7 234         | 3 571          | 1 093          | 7 866         | 8 119         | 7 479         | 20 229        | 10 228         | 14 475         | 141,52             | 71,56     | 193,54    | 178,29    | 184,02    |  |
| 24 Úroky  | 205                    | 295            | 231           | 188            | 131            | 99            | 66            | 34            | 5             | 0              | 0              | 0,00               | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |  |
| 25 Poskytnuté dotace                                | -15 842                | 4 741          | 6 643         | 6 136          | 7 981          | 4 595         | 5 129         | 4 877         | 9 175         | 9 237          | 10 525         | 113,94             | 114,71    | 215,81    | 205,21    | 229,05    |  |
| 26 Ostatní provozní výdaje                          | 7 775                  | 7 342          | 8 810         | 9 584          | 8 286          | 7 813         | 8 312         | 9 403         | 9 889         | 11 811         | 11 573         | 97,98              | 117,03    | 123,08    | 139,23    | 148,12    |  |
| <b>27 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>                         | <b>116 011</b>         | <b>5 194</b>   | <b>5 030</b>  | <b>37 507</b>  | <b>10 541</b>  | <b>11 819</b> | <b>10 592</b> | <b>35 677</b> | <b>8 444</b>  | <b>45 170</b>  | <b>6 592</b>   | 14,59              | 78,07     | 18,48     | 62,24     | 55,77     |  |
| 28 Investiční nákupy                                | 114 869                | 3 745          | 4 034         | 37 503         | 10 452         | 11 819        | 10 318        | 35 220        | 7 087         | 44 056         | 4 745          | 10,77              | 66,95     | 13,47     | 45,99     | 40,15     |  |
| 29 Poskytnuté kapitálové dotace                     | 1 142                  | 1 449          | 996           | 4              | 89             | 0             | 274           | 457           | 1 357         | 1 114          | 1 847          | 165,80             | 136,11    | 404,16    | ***       | ***       |  |
| <b>30 Výdaje celkem (po konsolidaci)</b>            | <b>115 350</b>         | <b>26 053</b>  | <b>35 171</b> | <b>64 914</b>  | <b>36 749</b>  | <b>41 358</b> | <b>42 145</b> | <b>67 174</b> | <b>58 797</b> | <b>88 436</b>  | <b>56 603</b>  | 64,00              | 96,27     | 84,26     | 134,31    | 136,86    |  |
| <b>31 ROZPOČTOVÝ PŘEBYTEK (+) / DEFICIT (-)</b>     | <b>-15 439</b>         | <b>20 756</b>  | <b>4 904</b>  | <b>-12 631</b> | <b>24 704</b>  | <b>6 657</b>  | <b>9 526</b>  | <b>-3 094</b> | <b>6 357</b>  | <b>-17 785</b> | <b>11 427</b>  | -64,25             | 179,75    | -369,33   | 119,96    | 171,65    |  |
| <b>32 FINANCOVÁNÍ</b>                               | <b>15 439</b>          | <b>-20 756</b> | <b>-4 904</b> | <b>12 631</b>  | <b>-24 704</b> | <b>-6 657</b> | <b>-9 526</b> | <b>3 094</b>  | <b>-6 357</b> | <b>17 785</b>  | <b>-11 427</b> | -64,25             | 179,75    | -369,33   | 119,96    | 171,65    |  |
| 33 Čerpání úvěru (+)                                | 20 000                 | 0              | 0             | 9 600          | 0              | 0             | 0             | 0             | 0             | 0              | 0              | ***                | ***       | ***       | ***       | ***       |  |
| 34 Splátky jistiny (-)                              | -3 969                 | -5 905         | -5 905        | -13 899        | -2 581         | -2 581        | -2 581        | -2 581        | -1 290        | 0              | 0              | 0,00               | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |  |
| 35 Ostatní financování                              | -1 785                 | -56            | 524           | -335           | 154            | 880           | -605          | 54            | 1 855         | -401           | -481           | 119,95             | -25,93    | -890,74   | 79,50     | -54,66    |  |
| 36 Operace řízení likvidity (+/-)                   | 6 793                  | 0              | 0             | 0              | 3 534          | 0             | 0             | -15 000       | 0             | 0              | 0              | 0,00               | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |  |
| 37 Změna stavu rozpočtových účtů (+/-)              | -5 600                 | -14 795        | 477           | 17 265         | -25 811        | -4 956        | -6 340        | 20 621        | -6 922        | 18 186         | -10 946        | -60,19             | 158,13    | -53,08    | 172,65    | 220,86    |  |
| Prostředky rozpočtového hospodaření                 | 17 411                 | 32 206         | 31 729        | 14 464         | 40 275         | 45 231        | 51 571        | 30 950        | 37 872        | 19 686         | 30 632         |                    |           |           |           |           |  |
| Další možné zdroje rozpočtového hospodaření         | 8 315                  | 8 315          | 8 315         | 8 315          | 4 781          | 5 014         | 5 014         | 5 014         | 5 014         | 5 014          | 5 014          |                    |           |           |           |           |  |
| Z řádku 22 (person.výdaje) -úhrada od ÚP            | 791                    | 467            | 675           | 318            | 410            | 410           | 598           | 0             | 0             | 0              | 0              |                    |           |           |           |           |  |
| - mimořádné -ukonč.fce star., mimořádná             | 157                    | 0              | 419           | 571            | 209            | 209           | 242           | 219           | 553           | 0              | 0              |                    |           |           |           |           |  |
| odměna ZO, ukončení PP, odměny trenéři, volby,COVID |                        |                |               |                |                |               |               |               |               |                |                |                    |           |           |           |           |  |
| - personál.výdaje hrazené z rozpočtu                | 5 374                  | 5 944          | 6 129         | 7 039          | 8 098          | 8 547         | 9 087         | 9 485         | 10 502        | 11 990         | 13 438         |                    |           |           |           |           |  |

|  |         |       |       |       |       |       |        |        |        |       |        |
|--|---------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|
| Z řádku 23 - opravy nad rámec "běžných oprav": | 246     | 1 222 | 6 332 | 2 602 | 272   | 6 197 | 5 991  | 6 549  | 17 651 | 8 184 | 11 565 |
| - běžné opravy a údržba                        | 633     | 848   | 902   | 969   | 821   | 1 669 | 2 128  | 930    | 2 578  | 2 044 | 2 910  |
| Z řádku 25 - poskytl dotace na školství ze SR  | 631     | 0     | 725   | 483   | 1 525 | 0     | 1 023  | 0      | 3 067  | 0     | 2 121  |
| - poskytl dotace z rozpočtu obce p.o.          | 2 024   | 2 094 | 2 503 | 2 986 | 2 888 | 2 769 | 2 800  | 3 300  | 3 970  | 4 670 | 3 920  |
| - DPPO za obce                                 | 725     | 651   | 1 050 | 1 050 | 1 170 | 1 170 | 1 197  | 1 197  | 1 500  | 1 765 | 1 800  |
| - vratka nadměrného odpočtu DPH                | -20 966 | -303  | 0     | 0     | 0     | -388  | -1 917 | -1 198 | -1 376 | -774  | -80    |
| - mimoř.dotace DSO                             | 0       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0      | 0      | 231    | 374   | 23     |
| - ostatní dotace                               | 1 744   | 2 299 | 2 365 | 1 617 | 2 398 | 1 044 | 2 026  | 1 578  | 1 783  | 3 202 | 2 741  |
| Z řádku 35 - režim PDP                         | 1 298   | 6     | -288  | -383  | 55    | -772  | 743    | 90     | 1 336  | 376   | 904    |
| - ostat.financování (vratky kaucí,jistin,...)  | -487    | -50   | 236   | 48    | 209   | 108   | 138    | 144    | 519    | 25    | 23     |

Od r. 2016: zahájení výběru stočného II. etapa kanalizace(viz ř.10); ř. 22 - od 07/2016 nový PP - provozní zaměstnanec

Od r. 2017: ř. 22 - vč. odměn pro pracovníky s mládeží a dětmi, nástup nového zaměstnance (souběžný PP po dobu 4 měsíců), rodáci, kniha o DÚ, revize knihovního fondu)

ř. 29 - vč. 790 tis. za kanalizační přípojky

Od r. 2018: ř. 22 - vč. odměn pro pracovníky s mládeží a dětmi, mimořádná odměna ZO při ukončení volebního období, od 05 do10/2019 starosta neuvolněný, nástup 2 nových zaměstnanců (kancelář OÚ, údržba po obci); od r. 2018 dle zákona navýšení odměn ZO a zaměstnanců

ř. 26 - ostatní provozní výdaje - v tom 2,1 mil Kč v souvislosti s realizací akce "Zvýšení kapacity MŠ....."

ř. 28 - kapitálové výdaje- v tom 33,6 mil Kč v souvislosti s realizací akce "Zvýšení kapacity MŠ....."

ř. 33 - čerpání úvěru- úvěr na předfinancování projektu "Zvýšení kapacity MŠ....."

ř. 34 - splátky úvěru- v tom splátka úvěru na předfinancování projektu "Zvýšení kapacity MŠ....." 9,6 mil. Kč; v r. 2018 splacen i úvěr na I. etapu ČOV a kanalizace

Od r. 2019: ř.15 a ř.18 - v tom doplatek dotace "Zvýšení kapacity MŠ..." 15,3 mil. Kč

ř. 22 - viz komentář k roku 2018 (oproti roku 2018 v r. 2019 odměna uvolněnému starostovi po celé období roku, 2 noví zaměstnanci z r. 2018 - mzda také za celý kalendářní rok)

ř.25 - poskytnuté dotace - v tom i 900 tis. Kč dotace poskytnuté v 12/2019 na rok 2020

ř. další možné zdroje rozpočtového hospodaření: Podřízený dluhopis EGB VAR/2029 (datum splatnosti 19.03.2029)

Rok 2021:

ř.25 - poskytnuté dotace - v tom i 430 tis. Kč dotace poskytnuté v 12/2021 na rok 2022

ř. 28 - kapitálové výdaje- v tom 2,5 mil Kč PPO, 4,6 mil. Kč "Kanalizace-Bořkov"

Rok 2022:

ř. 10,11 - navýšení příjmů z vlast.činnosti i pronájmů také v souvislosti s nájmy nebytových a bytových prostor v zakoupené budově čp. 383

ř. 12 - navýšení ostatních příjmů - zejména úroky ze spořicího účtu (759 tis. Kč) a vkladového účtu (415 tis. Kč); příspěvek PKr na ubytování uprchlíků z Ukrajiny 385 tis. Kč, přijaté dary na zajištění potřeb uprchlíků z Ukrajiny 89 tis. Kč

ř. 26 - navýšení ostatních výdajů - nárůst cen plynu, elektřiny; zakoupená budova čp. 383 - provozní výdaje

ř. 28 - kapitálové výdaje- v tom 3,3 mil Kč PPO; 15,7 mil. Kč Zvýšení bezpečnosti chodců v centru obce, 12 mil. nákup budovy zdravot.střediska čp.383

ř. 29 - poskytnuté dotace - v tom i 381 tis. Kč dotace Kraji Smetany a Martinů na štěpkovač; ostatní investič. dotace DSO 76 tis. Kč

Rok 2023:

ř. 11 - navýšení příjmů z pronájmu (inflační doložka, úprava výše nájemného v DPS u nově pronajímaných bytů)

ř. 12 - navýšení ostatních příjmů - zejména úroky ze spořicího účtu (1.168 tis. Kč) a vkladového účtu (889 tis. Kč); EGB VAR 409 tis. Kč

ř. 23 - v tom 10,5 mil. Kč oprava kanalizace v místní části Bořkov; 7,2 mil. Kč oprava komunikace v místní části Bořkov

ř. 26 - navýšení ostatních výdajů - výdaje, související se stěhováním obecního úřadu, knihovny a pošty do náhradních prostor (375 tis.)

ř. 28 - kapitálové výdaje- v tom 4,6 mil. Kč "Stavební úpravy budovy OÚ"; parkovací plochy u DPS 1,13 mil. Kč; nové úseky veřejných osvětlení 492 tis. Kč,...

ř. 29 - poskytnuté dotace - v tom i 100 tis. Kč Junáku středisko Dolní Újezd, 684 tis. Kč Mikroregionu Litomyšlsko-Desinka na protipovodňovou ochranu; 553 tis. Kč svazku obcí Vododvody Poličsko na nový řad k Jiřkovu

Rok 2024:

ř. 11 - navýšení příjmů z pronájmu (inflační doložka nájmy v DPS, nebytové prostory)

ř. 12 - ostatních příjmů - úroky ze spořicího účtu (836 tis. Kč) a vkladového účtu (648 tis. Kč); EGB VAR (361 tis. Kč)

ř. 23 - v tom 2,4 mil. Kč oprava kanalizace v místní části Bořkov; 5,3 mil. Kč oprava komunikace v místní části Bořkov, opravy související s rekonstrukcí OÚ 468 tis. Kč

ř. 25 - v tom i 700 tis. Kč mimořádný provozní příspěvek ZŠ na předfinancování neinvestičních nákladů projektu „Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury v ZŠ Dolní Újezd“

ř. 26 - navýšení ostatních výdajů - výdaje, související se stěhováním obecního úřadu a knihovny do zrekonstruovaných prostor - vybavení apod. (2,6 mil. Kč)

ř. 28 - kapitálové výdaje- v tom 31 mil. Kč "Stavební úpravy budovy OÚ"; mobilář OÚ 2,2 mil. Kč, mobilář knihovna 338 tis; projekt "Obnova soustavy veřejného osvětlení" 2,6 mil. Kč; nosič výměnných nástaveb ZEBRA vč. příslušenství 3,7 mil. Kč; ...

ř. 29 - poskytnuté dotace - v tom i 1 mil. Kč předfinancování projektu pro zřízenou p.o. „Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury v ZŠ Dolní Újezd“

Rok 2025:

ř. 11 - navýšení příjmů z pronájmu (inflační doložka nájmy v DPS, nebytové prostory)

ř. 12 - ostatních příjmů - přijaté vratky transferu (od ZŠ: vyúčtování provozního příspěvku 2024: 287 tis. Kč; předfinancování IROP 1.560 tis. Kč; OP JAK 87 tis. Kč; od Farní charity Dolní Újezd 50 tis. Kč); úroky ze spořicího účtu (309 tis. Kč) a vkladového účtu (378 tis. Kč); EGB VAR (234 tis. Kč)

ř. 23 - v tom 9 mil. Kč oprava komunikace v místní části Bořkov, ZŠ - odvodnění sklepů, opravy elektroinstalce 1,8 mil. Kč

ř. 25 - v tom i 1,3 mil.Kč průtoková dotace pro ZŠ (OP JAK), převod neinvestiční dotace MMR pro ZŠ na realizaci projektu „Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury v ZŠ Dolní Újezd“ ve výši 754 tis. Kč

ř. 26 - ostatních výdaje - projel se i celoroční provoz v nově zrekonstruovaných prostorách OÚ, v r. 2025 uhrazena faktura za svoz komunálního odpadu za IV.Q/2024 ve výši 544 tis. Kč

ř. 28 - kapitálové výdaje- v tom 1,9 mil. Kč úprava křižovatky a chodník za hřištěm ZŠ, radary 394 tis. Kč, doplnění hracích prvků na hřišti před čp.14: 410 tis. Kč

ř. 29 - poskytnuté dotace - v tom 846 tis. Kč investiční dotace MMR pro zřízenou p.o. „Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury v ZŠ Dolní Újezd“; 954 tis. Kč dotace Kraji Smetany a Martinů na nákup svahové sekačky pro Obec Dolní Újezd