

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

za rok 2025

## ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Název: Obec Rušínov  
Sídlo: Rušínov 3, 583 01 Chotěboř  
IČO: 00268160

## KLÍČOVÉ UKAZATELE ROKU 2025

Příjmy po konsolidaci	Výdaje po konsolidaci	Saldo příjmů a výdajů	Stav fin. prostředků 31.12.
7 249 722,46	8 491 390,52	-1 241 668,06	14 843 151,35
Kč	Kč	Kč	Kč

## OBSAH NÁVRHU

- Rozpočtové hospodaření – Příjmy
- Rozpočtové hospodaření – Výdaje
- Pohledávky, závazky a stavy na účtech
- Přehled poskytnutých dotací
- Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku
- Majetek obce

## ZPRACOVÁNÍ A SCHVÁLENÍ

Zpracovala: Ing. Zuzana Kolářová – účetní obce

Schváleno zastupitelstvem dne:

č. usnesení:

Součástí Návrhu je Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2025.

# 1. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY 2025

Souhrn dle tříd a srovnání s rokem 2024

Třída	Skutečnost 2025 (Kč)	Rozpočet schválený (Kč)	Rozpočet po změnách (Kč)	% SR	% RpZ	2024 skut. (Kč)	Δ vs 2024
<b>1 – Daňové příjmy</b>	4 725 625,86	4 149 245,51	4 678 025,51	113,9%	101,0%	5 197 281,30	<b>-471 655,44</b>
<b>2 – Nedaňové příjmy</b>	1 497 366,10	1 294 859,00	1 394 859,00	115,6%	107,3%	3 064 130,06	<b>-1 566 763,96</b>
<b>3 – Kapitálové příjmy</b>	49 186,50	90 000,00	90 000,00	54,7%	54,7%	21 296,00	<b>27 890,50</b>
<b>4 – Přijaté transfery</b>	6 378 514,70	1 388 214,49	2 050 958,49	459,5%	311,0%	1 108 108,16	<b>5 270 406,54</b>
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>12 650 693,16</b>	<b>6 922 319,00</b>	<b>8 213 843,00</b>	<b>182,8%</b>	<b>154,0%</b>	<b>9 390 815,52</b>	<b>3 259 877,64</b>

Konsolidace příjmů 2025:

5 400 970,70

Příjmy po konsolidaci:

**7 249 722,46**

## Komentář k vývoji v roce 2025

- ✓ Třída 1 (daňové): pokles o 472 tis. Kč proti 2024 – zejména výnosy DPH a sdílené daně byly mírně nižší.
- ✓ Třída 2 (nedaňové): pokles o 1 567 tis. Kč proti 2024 – v roce 2024 byly mimořádné výnosy z lesů (těžba dřeva).
- ✓ Třída 3 (kapitálové): 49 187 Kč z prodeje pozemků (Pol 3111) – pozemky Šimon M., Mikš, Málková, Kolářovi, Pešek VI. a další drobní zájemci.
- ✓ Třída 4 (transfery): vysoký nárůst (+5 270 tis. Kč) díky operacím vlastních fondů (Pol 4134, 4138) a dotaci ze SR.

## 2. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE 2025

Souhrn dle tříd a srovnání s rokem 2024

Třída	Skutečnost 2025 (Kč)	Rozpočet schválený (Kč)	Rozpočet po změnách (Kč)	% SR	% RpZ	2024 skut. (Kč)	Δ vs 2024
5 – Běžné výdaje	10 430 537,83	5 882 319,00	7 780 281,74	177,3%	134,1%	5 817 301,84	4 613 235,99
6 – Kapitálové výdaje	3 461 823,39	14 540 000,00	16 403 610,00	23,8%	21,1%	1 598 985,36	1 862 838,03
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>13 892 361,22</b>	<b>20 422 319,00</b>	<b>24 183 891,74</b>	<b>68,0%</b>	<b>57,4%</b>	<b>7 416 287,20</b>	<b>6 476 074,02</b>

Konsolidace výdajů 2025:

5 400 970,70

**Výdaje po konsolidaci:**

**8 491 390,52**

### Struktura kapitálových výdajů 2025 (Pol 61\*\*)

Pol	Popis	Výdaje 2025 (Kč)
6121	Budovy, haly a stavby (vč. sběrného dvora)	3 317 694,99
6122	Stroje, přístroje a zařízení	21 828,40
6130	Pozemky	22 300,00
	<b>Kapitálové výdaje celkem (netto):</b>	<b>3 361 823,39</b>

### Hlavní investiční projekty roku 2025

Projekt	Stav k 31.12.2025	Vynaloženo 2025 (Kč)
Sběrné místo Rušinov – skladová hala	Zařazena 3.10.2025 (021)	708 951,64
Sběrné místo Rušinov – další stavby (zpevnění plochy, oplocení)	Nedokončené (042)	1 046 209,35
FTV č.p. 3, 50 (fotovoltaika)	Projektová dokumentace (042)	260 780,00
FTV č.p. 46 – prodejna (fotovoltaika)	Projektová dokumentace (042)	422 736,00
Energetické úspory PD (č.p. budov 29)	Projektová dokumentace (042)	871 920,00
Dešťová kanalizace Rušinov 2	Projektová dokumentace (042)	63 208,00
Brány a oplocení sběrného dvora	Zařazeno 3.10.2025 (021)	55 034,00
Pozemky (vklady, výkupy, směny)	Zařazeno na 031	54 600,00

### 3. POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY A STAVY NA ÚČTECH 2025

Stav k 31.12.2025

#### 3.1 Pohledávky k 31.12.2025

Účet	Stav k 31.12.2025 (Kč)	Stav k 31.12.2024 (Kč)	Změna
311 - Odběratelé	39 452,21	34 765,00	4 687,21
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	119 600,00	114 410,00	5 190,00
315 - Jiné pohledávky z hl. činnosti	31 654,00	19 340,00	12 314,00
343 - Daň z přidané hodnoty	29 319,00	26 800,00	2 519,00
388 - Dohadné účty aktivní	829 787,45	785 769,58	44 017,87
<b>Pohledávky celkem (brutto)</b>	<b>1 049 812,66</b>	<b>981 084,58</b>	<b>68 728,08</b>
<i>z toho opravné položky k pohledávkám</i>		<i>-15 496,00</i>	

#### 3.2 Závazky k 31.12.2025

Účet	Stav k 31.12.2025 (Kč)	Stav k 31.12.2024 (Kč)	Změna
321 - Dodavatelé	3 807,98	16 657,41	-12 849,43
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	37 500,00	58 796,00	-21 296,00
331 - Zaměstnanci	59 697,00	59 892,00	-195,00
336 - Sociální zabezpečení	4 785,00	4 785,00	–
337 - Zdravotní pojištění	10 200,00	9 989,00	211,00
342 - Ostatní daně a poplatky	11 115,00	11 115,00	–
374 - Krátk. přijaté zálohy na transfery	32 500,00	–	32 500,00
384 - Výnosy příštích období	249 480,00	526 680,00	-277 200,00
389 - Dohadné účty pasivní	179 838,69	235 241,04	-55 402,35
<b>Závazky celkem (krátkodobé)</b>	<b>588 923,67</b>	<b>923 155,45</b>	<b>-334 231,78</b>

### 3.3 Stav úvěrů a půjček k 31.12.2025

Účet	Stav k 31.12.2025 (Kč)	Stav k 31.12.2024 (Kč)	Splaceno 2025
451 – Dlouhodobé úvěry	–	–	–
<b>Úvěry celkem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

*Obec nemá k 31.12.2025 žádné dlouhodobé úvěry ani půjčky.*

### 3.4 Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2025

Účet	Počáteční stav 1.1. (Kč)	Stav 31.12. (Kč)	Změna
Základní BÚ + spořicí účty ÚSC (231 0100, 231 0400)	15 954 548,74	14 832 939,35	<b>-1 121 609,39</b>
Pokladna (261 0300)	15 500,00	10 212,00	<b>-5 288,00</b>
<b>Stav finančních prostředků CELKEM</b>	<b>15 970 048,74</b>	<b>14 843 151,35</b>	<b>-1 126 897,39</b>

## 4. PŘEHLED DOTACÍ 2025

Přijaté dotace ze státního rozpočtu, krajů a fondů

### 4.1 Přijaté dotace ze státního rozpočtu 2025

Úz	Označení účelového transferu	Přiděleno (Kč)	Vyčerpáno (Kč)
98014	Dotace MZE UZ 29014 - les	262 844,00	262 844,00
98193	ÚD - volby	32 500,00	32 500,00
29014	Dotace MZe obnova lesa	187 200,00	187 200,00
15016	Příspěvek - SR ( BORIS)	10 200,00	10 200,00
17089	Územní plán č. 4	198 000,00	198 000,00
---	Dotace na výkon st. správy + obč. průkazy	71 800,00	71 800,00
<b>Celkem ze státního rozpočtu</b>		<b>762 544,00</b>	<b>762 544,00</b>

### 4.2 Přijaté dotace od krajů

Pol	Označení transferu	Přiděleno (Kč)	Vyčerpáno (Kč)
4122	Neinv. transfery od kraje - venkovské prodejny 2024	60 000,00	60 000,00
4222	Investiční transfery od kraje - POV skladová hala	155 000,00	155 000,00
<b>Celkem od krajů</b>		<b>215 000,00</b>	<b>215 000,00</b>

### 4.3 Celkový souhrn dotací

Dotace ze státního rozpočtu	762 544,00
Dotace od krajů	215 000,00
<b>Dotace celkem (vyčerpáno 2025)</b>	<b>1 013 444,00</b>

## 5. UKAZATELE HOSPODAŘENÍ 2025

Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

### Podíl pohledávek na rozpočtu

Položka	Hodnota (Kč)	Ukazatel
Čítatel: Krátk. pohledávky	1 049 812,66	<b>8,30%</b>
Jmenovatel: Rozpočtové příjmy	12 650 693,16	

### Podíl závazků na rozpočtu

Položka	Hodnota (Kč)	Ukazatel
Čítatel: Krátk. závazky	588 923,67	<b>4,66%</b>
Jmenovatel: Rozpočtové příjmy	12 650 693,16	

### Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Položka	Hodnota (Kč)	Ukazatel
Čítatel: Zastavený majetek	–	<b>0,00%</b>
Jmenovatel: Majetek celkem	78 990 721,12	

## 6. MAJETEK OBCE K 31.12.2025

Stálá aktiva dle účtů (z rozvahy)

### 6.1 Souhrn majetku k 31.12.2025

Účet	Brutto (Kč)	Korekce – oprávkky (Kč)	Netto (Kč)
018 - Drobný dl. nehm. majetek	153 378,60	-153 378,60	–
019 - Ostatní dl. nehm. majetek	162 606,60	-146 409,00	16 197,60
021 - Stavby	30 362 429,37	-7 123 938,95	23 238 490,42
022 - Sam. hm. movité věci	4 253 653,42	-1 490 176,00	2 763 477,42
028 - Drobný dl. hm. majetek	1 729 401,85	-1 729 401,85	–
031 - Pozemky	32 612 727,92	–	32 612 727,92
042 - Nedokončený dl. hm. majetek	4 381 672,35	–	4 381 672,35
052 - Poskytnuté zálohy na DHM	21 828,40	–	21 828,40
<b>CELKEM</b>	<b>73 677 698,51</b>	<b>-10 643 304,40</b>	<b>63 034 394,11</b>

*z toho oprávkky k majetku (kumulované odpisy)* -10 643 304,40

### 6.2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042) – přehled

AÚ	Popis projektu	Stav 31.12.2025 (Kč)	Pozn.
0605	Sběrný dvůr – stavby, zpevnění, oplocení	1 046 209,35	<i>Pokračuje 2026</i>
0105	FTV č.p. 29 (hospoda)	438 960,00	<i>Pokračuje 2026</i>
0182	FTV č.p. 3 a 50 (fotovoltaika)	260 780,00	<i>Pokračuje 2026</i>
0183	FTV č.p. 46 – prodejna (FTV)	422 736,00	<i>Pokračuje 2026</i>
0200	FTV č.p. 47 – HZ	432 960,00	<i>Pokračuje 2026</i>
0607	Dešťová kanalizace Rušinov 2	63 208,00	<i>Pokračuje 2026</i>
<b>Stav 042 k 31.12.2025 celkem</b>		<b>4 381 672,35</b>	