

Schválený závěrečný účet obce Horní Město za rok 2023

Obec Horní Město

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2023

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

1. Účetní jednotka

Obec Horní Město

79344 Horní Město 97

IČ 00296015

řizovatelské funkce : 1 příspěvková organizace -Základní škola a Mateřská škola,přísp.org.Horní Město

2.Účetní metody

Účetní metody jsou vymezeny zákonem o účetnictví č.563/1991 Sb. v platném znění, vyhl. č.410/2009 Sb., vyhl. č.383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě, ČÚS č.701 - 710, zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech.

Postupy v účetnictví se řídí vnitřními směrnici č. 1/2010 o evidenci majetku, č.2/2015 o účetnictví, č.3/2010 o oběhu účetních dokladů, č.4/2010 časového rozlišení, č.1/2015 k podrozvahovým účtům, č.1/2011 o inventarizaci , č.1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.

Hospodaření obce v r. 2023 se řídilo schváleným rozpočtem na rok 2023. Rozpočet byl schválený Zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 usnesením č.5/3/2022.Během roku 2023 došlo k úpravě rozpočtu 17 rozpočtovými opatřeními.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	20 929 650,00	19 702 986,00	-1 226 664,00
Celková změna	3 865 046,50	6 691 200,50	2 826 154,00
Upravený rozpočet	24 794 696,50	26 394 186,50	1 599 490,00

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2023	% plnění k upr.rozp.
Třída 1-Daňové příjmy	18 200 000,00	168 000,00	18 368 000,00	21 285 665,44	115,88
Třída 2-Nedaňové příjmy	2 350 500,00	1 021 252,50	3 371 752,50	4 467 102,91	132,49
Třída 3-Kapitálové příjmy	10 000,00	356 000,00	366 000,00	383 086,00	104,67
Třída4-Přijaté transfery	369 150,00	2 319 794,00	2 688 944,00	23 216 573,24	863,41
Příjmy celkem	20 929 650,00	3 865 046,50	24 794 696,50	49 352 427,59	199,04
Konsolidace příjmů				20 544 146,24	0,00
Příjmy po konsolidaci	20 929 650,00	3 865 046,50	24 794 696,50	28 808 281,35	116,19
Třída 5-Běžné výdaje	18 345 486,00	5 771 409,50	24 116 895,50	43 501 467,60	180,38
Třída 6-Kapitálové výdaje	1 357 500,00	919 791,00	2 277 291,00	2 101 791,52	92,29
Výdaje celkem	19 702 986,00	6 691 200,50	26 394 186,50	45 603 259,12	172,78
Konsolidace výdajů				20 544 146,24	0,00
Výdaje po konsolidaci	19 702 986,00	6 691 200,50	26 394 186,50	25 059 112,88	94,94
Saldo: Příjmy – výdaje	1 226 664,00	- 2 826 154,00	-1 599 490,00	3 749 168,47	-234,40
Třída 8-fincování					
Změna stavu na bank.účtech	0,00	2 826 154,00	2 826 154,00	12 244 971,07	433,27
Splátky úvěrů	-1 226 664,00	0,00	-1 226 664,00	-1 226 664,00	100,00
Operace z pen.účtů	0,00	0,00	0,00	232 524,46	0,00
Financování celkem	-1 226 664,00	2 826 154,00	1 599 490,00	-3 749 168,47	-234,40

Zůstatky na peněžních účtech k 31.12.2023:

vedených u ČS - ZBÚ	-	2 456 459,15 Kč
podúčet	-	875,54 Kč
spořicí	-	7 217 780,95 Kč
vkladový	-	10 000 000,00 Kč
vedeném u ČNB - BÚ	-	918,68 Kč
vedených u KB - vkladový	-	2 000 000,00 Kč
vkladový	-	3 000 000,00 Kč

Úvěry, dary, návratné finanční výpomoci

Obec poskytla peněžní dary a příspěvky na podporu sportovní činnosti a pomoc v oblasti sociální péče v celkové výši 288 027,- Kč.

Dlouhodobé pohledávky:

V rámci projektu Cíle 1“Podpora výměny kotlů v obci Horní Město“, obec poskytla žadatelům návratné finanční výpomoci(dále jen NFV) v celkové částce 820 000,- Kč:

zůstatek NFV ke splacení k 1.1.2023	203 000,- Kč
na NFV splaceno v r.2023	154 000,- Kč
zůstatek NFV ke splacení k 31.12.2023	49 000,- Kč

Poskytnuté dotace a návratné finanční výpomoci

Obec poskytla doplatek investiční dotace Sdružení obcí Rýmařovska ve výši 16 770,- Kč.

Dotace je účelově určena na realizaci projektu „Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska, Dolní Moravice – Velká Štáhle.“ Závěrečné vyúčtování bude předloženo po ukončení realizace projektu.

Obec poskytla Sdružení obcí Rýmařovska návratnou finanční výpomoc ve výši 1 355 953,83 Kč a dotaci ve výši 239 285,97 Kč za účelem předfinancování projektu pod názvem“Rozšíření sběru tříděných odpadů v mikroregionu Rýmařovsko“. Závěrečné vyúčtování proběhne do měsíce dubna 2024.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1(plnění rozpočtu) , příloha č.2 (výkaz FIN 2-12).

4.Fondy

Peněžní fond na obnovu vodohospodářského majetku

Fond byl zřízen na zákl. usnesení ze dne 11.3.2019 č. 14/4/a).Příjmy tvoří prostředky z přijatého nájmu vodohospodářského majetku.

Stav k 1.1.2023	445 000,- Kč
Tvorba fondu	468 000,- Kč
Čerpání fondu	0
Stav k 31.12.2023	913 000,- Kč

K vyčlenění peněžních prostředků nebyl zřízen samostatný běžný účet. Prostředky jsou evidovány jako součást základního běžného účtu a rozlišují se analyticky.

5. V roce 2023 obec nevedla hospodářskou činnost.

6. Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu obce za rok 2023 činily celkem 2 672 427,- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován níže. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotací na volby ve výši 42 256,- Kč budou vráceny do státního rozpočtu po finančním vypořádání.

Vyúčtování dotace na projekt „Bílou stopou okolím Horního Města“ proběhne do května 2024, vyúčtování dotace na projekt „Dopravní obslužnost žáků“ proběhne do července 2024. Vyúčtování dotace na projekt „Oprava střechy obecního úřadu Horní Město“ proběhne v lednu 2024, po předloženém vyúčtování obec obdrží doplatek dotace ve výši 80 000,- Kč. Bylo provedeno závěrečné vyhodnocení víceletých projektů spojených s programy „Podpora výměny kotlů v obci H.M.“, „Výměna zdroje tepla v MŠ H.M.“ - na účet SFŽP byla vrácena nečerpaná podpora ve výši 230 000,- Kč.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Neinvestiční transfery

UZ	Název	Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vráceno v průběhu roku	Vráceno při finančním vypořádání
13013	Operační program Zaměstnanost	MPSV ČR	367483	367483	0	0
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	MPSV ČR	64000	64000	0	0
14004	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.ochr	MV ČR	229798	229798	0	0
29026	Akreditovaná poradenská činnost v lesním hospodářství	MZe ČR	40000	40000	0	0
33092	OP Jan Amos Komenský – P2 neinvestice-průtok ZŠ	MŠMT ČR	867852	867852	0	0
98008	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	VPS	77200	34944	0	42256
Celkem			1646333	1604077		42256

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Investiční transfery

UZ	Položka	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vráceno v průběhu roku	Vráceno při finančním vypořádání
00603	4222	Moravskoslezský kraj-Rekonstrukce střechy OÚ	320000,00	320000,00	0	0
Celkem			320000,00	320000,00	0	0

Neinvestiční transfery

UZ	Položka	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vráceno v průběhu roku	Vráceno při finančním vypořádání
	4112	Moravskoslezský kraj-výkon státní správy	297000,00	297000,00	0	0
00161	4122	Moravskoslezský kraj-pilotní projekt "Dopravní obslužnost žáků"	220000,00	0,00	0	0
00253	4122	Moravskoslezský kraj-průtok ZŠ-odborné vzdělávání	4097,20	4097,20	0	0
00650	4122	Moravskoslezský kraj-projekt"Bílou stopou okolím H.M."	57150,00	0,00	0	0
00811	4122	Moravskoslezský kraj-hasiči-činnost JSDH	50000,00	50000,00	0	0
00912	4122	Moravskoslezský kraj-průtok ZŠ-odborné vzdělávání	77846,80	77846,80	0	0
Celkem			706094,00	428944,00		

7. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Zastupitelstvo obce schválilo zlepšený hospodářský výsledek PO dne 22.4.2024 usnesením č. 6/11/2024.

Základní škola a Mateřská škola Horní Město, Horní Město 231 – hospodaření k 31.12.2023

	Kč
Náklady : hlavní činnost	14 267 652,36
hospodářská činnost	487 883,46
Výnosy : hlavní činnost	14 396 937,06
hospodářská činnost	528 280,10
.....	
VH : hlavní činnost	129 284,70
hospodářská činnost	40 396,64
.....	
Zlepšený hospodářský výsledek celkem	169 681,34

Zákonem předepsané výkazy účetní závěrky PO jsou založeny na obecním úřadě.

8. Stav majetku k 31.12.2023

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	247 702,34	-84 752,80	162 949,54
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	475 650,00	0,00	475 650,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	201 273 740,92	1 003 940,52	202 277 681,44
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	20 080 544,06	552 948,88	20 633 492,94
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 024 318,03	278 298,69	5 302 616,72
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	409 000,00	1 391 000,00	1 800 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	11 817 587,96	642 090,00	12 459 677,96
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	71 446,00	159 448,00	230 894,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	5 000,00	0,00	5 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-247 702,34	84 752,80	-162 949,54
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-309 192,00	-23 784,00	-332 976,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-60 967 287,85	-2 631 812,00	-63 599 099,85
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-10 584 083,56	-733 063,86	-11 317 147,42
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-5 024 318,03	-278 298,69	-5 302 616,72

Kapitálové výdaje

Pořízení a zhodnocení majetku:

Z větších akcí obec uskutečnila v r. 2023:

investiční akce ukončené v roce 2023

„Rekonstrukce střechy obecního úřadu Horní Město“- celkové náklady 1 003 940,52, přijatá dotace ve výši 320 000,- Kč.

investiční akce zahájené v r.2023

„Rekonstrukce vodojemu AKNAGLOBUS“- v r.2023 vynaložené náklady ve výši 100 400,- Kč.

Financováno z rozpočtu obce.

„Kabelový rozvod veřejného osvětlení – Dobřečov“-v roce 2023 vynaložené náklady ve výši 59 048,- Kč.
Financováno z rozpočtu obce.

Obec měla v roce 2023 výdaje za nákup:

- malotraktor - 665 173,- Kč.
- čistič s ohřevem - 53 240,- Kč

Všechny ukončené investiční akce a pořízený majetek byly zařazeny na příslušné majetkové účty, zahájené investiční akce jsou evidovány na účtech nedokončeného majetku.

Kapitálové příjmy

Prodej majetku:

Obec získala v roce 2023 příjmy z prodeje:

- pozemků - 383 086,- Kč

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech rozvaha, výkaz zisku a ztráty a v příloze účetní závěrky.

9.Jednotka v průběhu účetního období nezaznamenala žádné škody, manka.

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31.12.2023 provedl na základě písemné žádosti KÚ MSK Odbor podpory korporátního řízení a kontroly dne 7.5.2024. Zpráva o výsledku přezkoumání je přílohou č.3 závěrečného účtu obce.

A.Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č.420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíly pohledávek závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|-------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 229.294,00) | 7,50% |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila 14.941.377,70) | 8,32% |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00% |

Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 45,02% |
|--|--------|

Dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V Horním Městě dne 29.5.2024

Vypracoval:Šárka Bejdáková

Schváleno usnesením: 4a/12/2024

Na zasedání ZO dne: 17.6.2024