

Návrh závěrečného účtu obce Hradec za rok 2023

(§ 17 zákona č. 250/2000Sb. o rozpočtových pravidelch územních rozpočtů ve znění platných předpisů)

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2023

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|--------------|
| 1-DAŇOVÉ PŘÍJMY | 13 130 693,94 | 10 796 000,00 | 13 173 000,00 | 121,63 | 99,68 |
| 2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 5 296 825,29 | 3 554 000,00 | 5 476 200,00 | 149,04 | 96,72 |
| 3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 51 394,50 | 50 000,00 | 58 500,00 | 102,79 | 87,85 |
| 4-PŘIJATÉ TRANSFERY | 20 943 715,00 | 200 000,00 | 20 943 715,00 | 10 471,86 | 100,00 |
| CELKEM PŘÍJMY | 39 422 628,73 | 14 600 000,00 | 39 651 415,00 | 270,02 | 99,42 |

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2023

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|--------------|
| 5-BĚŽNÉ VÝDAJE | 12 777 338,54 | 10 887 000,00 | 13 207 232,68 | 117,36 | 96,75 |
| 6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 36 781 094,66 | 2 380 000,00 | 36 811 182,32 | 1 545,42 | 99,92 |
| CELKEM VÝDAJE | 49 558 433,20 | 13 267 000,00 | 50 018 415,00 | 373,55 | 99,08 |

3. Financování 2023

| Název položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|--------|--------------|
| Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ | 8 819 184,47 | | 12 000 000,00 | | 73,49 |
| Akt.krát.oper.říz.lik.-příjmy | 390 000 000,00 | | | | |
| Akt.krát.oper.říz.lik.-výdaje | -390 000 000,00 | | | | |
| Dlouhodob.přijaté půjč.prostř. | 3 000 000,00 | | | | |
| Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj | -1 683 380,00 | -1 333 000,00 | -1 633 000,00 | 126,29 | 103,09 |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM | 10 135 804,47 | -1 333 000,00 | 10 367 000,00 | | 97,77 |

4. Majetek k 31.12.2023

| Účet - popis | Brutto | Korekce | Netto |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 018 - Drobný dlouhodobý nehm.m | 39 930,00 | -39 930,00 | |
| 019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m | 315 000,00 | -315 000,00 | |
| 021 - Stavby | 151 677 169,19 | -20 338 379,51 | 131 338 789,68 |
| 022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm. | 12 056 453,70 | -4 196 774,70 | 7 859 679,00 |
| 028 - Drobný dlouhodobý hmotný | 2 762 678,01 | -2 762 678,01 | |
| 029 - Ostatní dlouhodobý hm. m | 884 081,00 | -189 143,00 | 694 938,00 |
| 031 - Pozemky | 40 889 342,86 | | 40 889 342,86 |
| 032 - Kulturní předměty | 554 180,00 | | 554 180,00 |
| 041 - Nedokončený dl. nehmot.m | 70 000,00 | | 70 000,00 |
| 042 - Nedokončený dl. hmotný m | 22 761 792,38 | | 22 761 792,38 |
| 052 - Poskyt.zálohy na dl.hmot | 17 555,00 | | 17 555,00 |
| CELKEM | 232 028 182,14 | -27 841 905,22 | 204 186 276,92 |
| z toho: oprávky k majetku celkem | -27 841 905,22 | | |

5. Pohledávky k 31.12.2023

| Účet - popis | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 311 - Odběratelé | 260 084,02 | 777 173,07 | 366 077,87 |
| 314 - Krátkodobé poskytnuté zá | 58 410,00 | 114 100,17 | 135 479,51 |
| 315 - Jiné pohledávky z hl. či | 1 500,00 | 5 335,00 | 6 156,95 |
| 341 - Daň z příjmů | 54 077,00 | | |
| 343 - Daň z přidané hodnoty | 272 807,05 | | |
| 344 - Pohled. za os.mimo vyb.v | 230,00 | | |
| 377 - Ostatní krátkodobé pohle | 16 569,65 | 4 362,00 | 4 362,00 |
| CELKEM | 663 677,72 | 900 970,24 | 542 217,33 |
| Z toho: Opravné položky k pohl | -69 346,20 | -33 351,53 | -34 452,53 |

6. Závazky k 31.12.2023

| Účet - popis | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 321 - Dodavatelé | 22 455,55 | 327 807,71 | 687 922,85 |
| 324 - Krátkodobé přijaté záloh | 2 278,69 | 3 057,00 | 6 364,00 |
| 331 - Zaměstnanci | 157 240,00 | 283 458,00 | 280 116,00 |
| 333 - Jiné závazky vůči zaměst | 6 000,00 | 6 000,00 | 8 000,00 |
| 336 - Sociální pojištění | 41 436,00 | 96 076,00 | 86 459,00 |
| 337 - Zdravotní pojištění | 18 832,00 | 42 184,00 | 38 036,00 |
| 342 - Ost.daně, popl.a jiná pe | 14 963,00 | 39 968,00 | 33 160,00 |
| 343 - Daň z přidané hodnoty | | 158 252,00 | 98 227,00 |
| 347 - Závazky k vyb. ústř.vlád | 2 720,00 | | |
| 374 - Přijaté zálohy na transf | | 13 228,00 | 20 668 066,00 |
| 378 - Ostatní krátkodobé závaz | 678,00 | 1 536,00 | |
| CELKEM | 266 603,24 | 971 566,71 | 21 906 350,85 |

7. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2023

| Účet - název | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 451 10 - Dlouhodobé úvěry; Úvě | 5 555 200,00 | 4 888 480,00 | 4 221 760,00 |
| 451 20 - Dlouhodobé úvěry; Úvě | 4 000 020,00 | 3 333 360,00 | 2 666 700,00 |
| 451 30 - Dlouhodobé úvěry; Úvě | | | 2 650 000,00 |
| CELKEM | 9 555 220,00 | 8 221 840,00 | 9 538 460,00 |

8. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2023

| Účet - název | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|--|----------------------|---------------------|
| 231 10 - běžný účet ÚSC; BÚ KB 6825361/0100 | 9 821 310,31 | 3 331 593,39 |
| 231 15 - běžný účet ÚSC; BÚ KB 131-699100207-penzion | | 86 928,23 |
| 231 20 - běžný účet ÚSC; BÚ ČNB 94-5611361/0710 | 2 944 596,54 | 202 407,14 |
| 231 40 - běžný účet ÚSC; BÚ KB 115-1013790237-stočné | 1 016 552,70 | 1 316 097,32 |
| 261 40 - Pokladna CZK RS | 45 372,00 | 38 987,00 |
| 261 50 - Pokladna CZK Penzion Hradec | | 32 634,00 |
| CELKEM | 13 827 831,55 | 5 008 647,08 |

9. Přehled přijatých dotací v roce 2023 ze státního rozpočtu

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|-------|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| 15091 | Program péče o krajinu | 15 240,00 | 15 240,00 | |
| 29031 | Příspěvek na hosp. v lesích | 27 320,00 | 9 775,00 | 17 545,00 |
| 98008 | Volby prezidenta 2013 | 38 600,00 | 46 689,00 | -8 089,00 |
| 98187 | Volby do senátu a zastup.-2003 | | 3 828,00 | -3 828,00 |
| 98501 | Podpora rozvoje a obnovy obecního majetku | 18 333 581,00 | 18 333 581,00 | |
| | Celkem ze státního | 18 414 741,00 | 18 409 113,00 | 5 628,00 |

10. Přehled přijatých dotací v r. 2023 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

| Položka | Označení položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách |
|---------|--------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|
| 4121 | Neinv.přijaté transf.od obcí | 19 000,00 | 12 000,00 | 19 000,00 |
| 4122 | Neinv.přijaté transf.od krajů | 333 174,00 | | 333 174,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 7 710 933,00 | | 7 712 000,00 |
| 4222 | Invest.přijaté transf.od krajů | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 |

11. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2023

| | Kč |
|--|----------------|
| Zastavený majetek | 0,00 |
| Majetek celkem | 232 028 182,14 |
| Podíl zastaveného majetku na celkov | 0,00 |

Výrok auditora ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradec za rok 2023

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního samosprávného celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku (příloha B).

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

V průběhu přezkoumání hospodaření územního celku nebyla zjištěna rizika podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., která mohou mít negativní dopad na hospodaření obce v budoucnosti.