



Obec Nové Heřminovy

Návrh závěrečného účtu za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Obec Nové Heřminovy
Adresa Nové Heřminovy 122
792 01
IČO 00846538
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 554 743 143
E-mail starosta.nh@seznam.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Opis rozpočtových změn	1
Plnění rozpočtu seskupeného	2
Plnění rozpočtu dle tříd	5
Daňové příjmy - vybrané položky	9
Porovnání plnění sdílených daní	10
Měsíční stav finančních prostředků	11
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	12
Porovnání nákladových a výnosových účtů	14
Majetek	16
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	17
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	18
Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023	19

Opis rozpočtových změn

Období: 1/2023 - 12/2023

Druh rozpočtové změny: **Všechny rozpočtové změny**

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	S O U Č E T		
				Příjmy	Výdaje	Financování
1.2023	Rozpočtové opatření č. 1	17.01.2023	1 2023 starosta	38 600,00	38 600,00	0,00
2.2023	Rozpočtové opatření č. 2	03.02.2023	02 2023	0,00	0,00	0,00
3.2023	Rozpočtové opatření č. 3	31.03.2023	032023 Starosta	31 000,00	0,00	-31 000,00
5.2023	Rozpočtové opatření č. 4	10.05.2023	07-05/2023	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
4.2023	Změna rozpisu č. 1	30.04.2023		0,00	0,00	0,00
5.2023	Rozpočtové opatření č. 5	31.05.2023	Starostka	79 500,00	79 500,00	0,00
7.2023	Rozpočtové opatření č. 6	22.07.2023	schváleno starostkou obce	0,00	100 000,00	100 000,00
9.2023	Rozpočtové opatření č. 7	13.09.2023	12-7/2023	0,00	0,00	0,00
10.2023	Rozpočtové opatření č. 8	18.10.2023	7-8/2023	2 302 500,00	100 000,00	-2 202 500,00
12.2023	Rozpočtové opatření č. 9	08.12.2023	schváleno starostkou	232 240,00	20 000,00	-212 240,00
12.2023	Změna rozpisu č. 2	04.12.2023		0,00	0,00	0,00
CELKEM:				2 683 840,00	1 838 100,00	-845 740,00

V průběhu roku nastaly skutečnosti ovlivňující plnění rozpočtu příjmu a výdajů, a proto byly učiněny rozpočtové změny. Na základě těchto změn došlo k přesunu prostředků tak, že buď nedošlo ke změně celkové výše rozpočtovaných prostředků, nebo byl původní rozpočet navýšen. Rozpočtová opatření byla schvalována starostkou obce v souladu s pověřením zastupitelstva obce a o provedených změnách bylo zastupitelstvo informováno vždy na nejbližším konaném zasedání zastupitelstva. Nad rámec pověření zastupitelstva obce byla rozpočtová opatření schvalována samotným zastupitelstvem.

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Org2 vzestupně
Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy											
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Bez paragrafu	8 039 071,92	5 905 600,00	136,13	301 868,08
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pitná voda	5 178,00	6 000,00	86,30	3 822,00
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	7 700,00	7 000,00	110,00	1 300,00
3612	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Bytové hospodářství	277 996,00	236 000,00	117,79	78 004,00
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	21 674,00	58 000,00	37,37	37 326,00
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	110 499,00	125 000,00	88,40	14 501,00
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnost místní správy	3 117,60	0,00	0,00	-617,60
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	187,51	500,00	37,50	312,49
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	110 000,00	0,00	0,00	10 000,00
Příjmy CELKEM:								8 575 424,03	6 338 100,00	135,30	446 515,97

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Výdaje												
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	Rozdíl
2212	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Silnice	960 209,64	1 520 000,00	63,17	1 520 000,00	559 790,36
2221	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Provoz veřejné silniční dopravy	71 278,00	71 278,00	100,00	71 278,00	0,00
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pitná voda	25 121,00	40 000,00	62,80	40 000,00	14 879,00
2333	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Úpravy drobných vodních toků	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
3111	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Mateřské školy	5 000,00	5 000,00	100,00	5 000,00	0,00
3322	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Zachování a obnova kulturních památek	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00
3326	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	486 882,55	450 000,00	108,20	528 500,00	41 617,45
3412	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	104 980,97	175 000,00	59,99	175 000,00	70 019,03
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	0,00	430 000,00	0,00	191 000,00	191 000,00
3612	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Bytové hospodářství	127 305,14	200 000,00	63,65	200 000,00	72 694,86
3631	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Veřejné osvětlení	335 028,76	215 000,00	155,83	375 000,00	39 971,24
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 535 525,00	50 000,00	3 071,0	1 550 000,00	14 475,00
3713	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Změny technologií vytápění	40 000,00	0,00	0,00	120 000,00	80 000,00
3721	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	742 210,01	700 000,00	106,03	780 000,00	37 789,99
3723	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezpečných a komunálních	142 491,71	150 000,00	94,99	150 000,00	7 508,29
3745	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	338 980,57	395 000,00	85,82	395 000,00	56 019,43
5512	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00
6112	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Zastupitelstva obcí	1 262 689,06	1 390 000,00	90,84	1 390 000,00	127 310,94
6118	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Volba prezidenta republiky	32 221,00	0,00	0,00	38 600,00	6 379,00
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnost místní správy	2 332 693,48	4 330 000,00	53,87	4 271 207,06	1 938 513,58
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	6 586,00	10 000,00	65,86	10 000,00	3 414,00
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	110 000,00	0,00	0,00	120 000,00	10 000,00
6402	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Finanční vypořádání	38 792,94	10 000,00	387,93	48 792,94	10 000,00
6409	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	45 000,00
6399	5365						Platby daní krajům, obcím a státním fondům	228 950,00	0,00	0,00	0,00	-228 950,00
Výdaje CELKEM:								8 926 945,83	10 245 278,00	87,13	12 083 378,00	3 156 432,17

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Financování											
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	351 521,80	3 907 178,00	9,00	2 709 916,20
Financování CELKEM:								351 521,80	3 907 178,00	9,00	2 709 916,20

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	8 575 424,03	6 338 100,00	135,30	9 021 940,00	95,05	446 515,97
Výdaje	8 926 945,83	10 245 278,00	87,13	12 083 378,00	73,88	3 156 432,17
Financování	351 521,80	3 907 178,00	9,00	3 061 438,00	11,48	2 709 916,20

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2023

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy								
Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	1111	Daň z příjmů fyz.osob ze záv.č	1 094 652,64	878 000,00	124,68	1 268 000,00	86,33	173 347,36
	1112	Daň z příjmů fyz.osob ze sam.v	92 569,66	70 000,00	132,24	105 000,00	88,16	12 430,34
	1113	Daň z příjmů fyz.osob z kapitá	267 167,98	187 000,00	142,87	365 000,00	73,20	97 832,02
	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 936 578,22	1 226 000,00	157,96	1 861 000,00	104,06	-75 578,22
	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy	228 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228 950,00
	1211	Daň z přidané hodnoty	3 487 362,02	3 000 000,00	116,25	3 700 000,00	94,25	212 637,98
	1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	3 425,10	0,00	0,00	4 000,00	85,63	574,90
	1335	Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1341	Poplatek ze psů	5 375,00	5 000,00	107,50	5 500,00	97,73	125,00
	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a	177 330,00	190 000,00	93,33	190 000,00	93,33	12 670,00
	1349	Příjem ze zrušených místních poplatků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1361	Správní poplatky	4 400,00	1 000,00	440,00	3 700,00	118,92	-700,00
	1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických	49 432,43	40 000,00	123,58	68 000,00	72,69	18 567,57
	1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,57
	1511	Daň z nemovitostí	324 081,30	220 000,00	147,31	373 000,00	86,89	48 918,70
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			7 671 324,92	5 817 000,00	131,88	7 943 200,00	96,58	271 875,08
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	253 090,00	174 888,00	144,72	277 888,00	91,08	24 798,00
	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	6 730,00	6 000,00	112,17	7 000,00	96,14	270,00
	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	145 289,00	196 112,00	74,08	217 612,00	66,77	72 323,00
	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	4 500,00	5 000,00	90,00	5 000,00	90,00	500,00
	2141	Příjmy z úroků (část)	187,51	500,00	37,50	500,00	37,50	312,49
	2211	Příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů	111,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-111,60
	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	100,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			412 908,11	382 500,00	107,95	511 000,00	80,80	98 091,89
Třída	3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
	3111	Příjmy z prodeje pozemků	13 444,00	50 000,00	26,89	50 000,00	26,89	36 556,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			13 444,00	50 000,00	26,89	50 000,00	26,89	36 556,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	38 600,00	0,00	0,00	38 600,00	100,00	0,00
	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného	88 400,00	88 600,00	99,77	88 400,00	100,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	48 507,00	0,00	0,00	78 500,00	61,79	29 993,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	110 000,00	0,00	0,00	120 000,00	91,67	10 000,00
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	192 240,00	0,00	0,00	192 240,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			477 747,00	88 600,00	539,22	517 740,00	92,28	39 993,00
Příjmy celkem:			8 575 424,03	6 338 100,00	135,30	9 021 940,00	95,05	446 515,97

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	784 616,00	1 095 000,00	71,65	974 633,00	80,50	190 017,00
	5019	Ostatní platy	9 488,00	0,00	0,00	9 488,00	100,00	0,00
	5021	Ostatní osobní výdaje	127 101,00	10 000,00	1 271,0	150 273,00	84,58	23 172,00
	5023	Odměny členů zastupitelstev ob	985 216,00	1 018 000,00	96,78	1 016 500,00	96,92	31 284,00
	5026	Odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní	348 629,00	263 000,00	132,56	367 962,94	94,75	19 333,94
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	155 522,00	129 000,00	120,56	155 522,00	100,00	0,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 777,00	3 000,00	92,57	3 000,00	92,57	223,00
	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	2 881,00	0,00	0,00	2 881,00	100,00	0,00
	5132	Ochranné pomůcky	4 435,00	0,00	0,00	6 000,00	73,92	1 565,00
	5133	Léky a zdravotnický materiál	918,00	0,00	0,00	918,00	100,00	0,00
	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	3 982,00	2 000,00	199,10	4 000,00	99,55	18,00
	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	93 569,54	60 000,00	155,95	93 682,54	99,88	113,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	272 000,98	370 000,00	73,51	364 643,00	74,59	92 642,02
	5151	Studená voda	25 121,00	38 000,00	66,11	38 000,00	66,11	12 879,00
	5154	Elektrická energie	268 406,17	182 000,00	147,48	288 270,00	93,11	19 863,83
	5156	Pohonné hmoty a maziva	31 859,00	15 000,00	212,39	36 600,00	87,05	4 741,00
	5159	Nákup ostatních paliv a energie	278 947,03	203 000,00	137,41	302 359,00	92,26	23 411,97
	5161	Poštovní služby	2 292,00	3 000,00	76,40	3 059,00	74,93	767,00
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	24 592,78	29 000,00	84,80	29 000,00	84,80	4 407,22
	5163	Služby peněžních ústavů	65 514,00	10 000,00	655,14	78 264,00	83,71	12 750,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	100,00	30 000,00	100,00	0,00
	5167	Služby školení a vzdělávání	18 982,00	45 000,00	42,18	23 654,00	80,25	4 672,00
	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	78 386,80	0,00	0,00	110 000,00	71,26	31 613,20
	5169	Nákup ostatních služeb	1 722 949,19	1 755 000,00	98,17	1 966 925,06	87,60	243 975,87
	5171	Opravy a udržování	1 301 563,40	4 332 000,00	30,05	3 687 784,52	35,29	2 386 221,12
	5173	Cestovné	3 707,00	91 000,00	4,07	71 000,00	5,22	67 293,00
	5175	Pohoštění	13 020,00	7 000,00	186,00	15 594,00	83,49	2 574,00
	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 008,00	0,00	0,00	3 008,00	100,00	0,00
	5192	Poskytnuté náhrady	0,00	27 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	36 000,00	0,00	0,00	36 000,00	100,00	0,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	50 000,00	50 000,00	100,00	50 000,00	100,00	0,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	29 600,00	45 000,00	65,78	73 000,00	40,55	43 400,00
	5323	Neinvestiční transfery krajům	71 278,00	71 278,00	100,00	71 278,00	100,00	0,00
	5348	Převody do vlastní pokladny	110 000,00	0,00	0,00	120 000,00	91,67	10 000,00
	5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	100,00	4 000,00	50,00	2 000,00
	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	11 448,00	0,00	0,00	12 000,00	95,40	552,00
	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	38 792,94	10 000,00	387,93	48 792,94	79,51	10 000,00
	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	229 050,00	0,00	0,00	100,00	229 050	-228 950,00
	5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	15 778,00	0,00	0,00	15 778,00	100,00	0,00
	5492	Dary obyvatelstvu	28 720,00	50 000,00	57,44	40 539,00	70,85	11 819,00
	5520	Neinvestiční transfery cizím státům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			7 282 150,83	9 945 278,00	73,22	10 306 509,00	70,66	3 024 358,17
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
	6123	Dopravní prostředky	1 604 795,00	300 000,00	534,93	1 656 869,00	96,86	52 074,00
	6130	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6342	Investiční transfery krajům	40 000,00	0,00	0,00	120 000,00	33,33	80 000,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			1 644 795,00	300 000,00	548,27	1 776 869,00	92,57	132 074,00
Výdaje celkem:			8 926 945,83	10 245 278,00	87,13	12 083 378,00	73,88	3 156 432,17

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování								
Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 000,00
	8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	5 285 646,80	3 907 178,00	135,28	8 273 678,00	63,89	2 988 031,20
	8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-5 000 000,00	0,00	0,00	-5 212 240,00	95,93	-212 240,00
	8901	Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter	65 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 875,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			351 521,80	3 907 178,00	9,00	3 061 438,00	11,48	2 709 916,20
Financování celkem:			351 521,80	3 907 178,00	9,00	3 061 438,00	11,48	2 709 916,20

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění dle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávních celků
Fin 2-12 M, který je přílohou návrhu Závěrečného účtu.

Daňové příjmy - vybrané položky

Bez návrhu rozpočtových změn
Za období: **12/2023**

Položky		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně	(Pol:11XX - 12XX)	7 107 280,52	5 361 000,00	132,57	7 299 000,00	97,37	191 719,48
Místní poplatky	(Pol:133X - 134X)	186 130,10	195 000,00	95,45	199 500,00	93,30	13 369,90
Správní poplatky	(Pol:136X)	4 400,00	1 000,00	440,00	3 700,00	118,92	-700,00
Daň z nemovitosti	(Pol:1511)	324 081,30	220 000,00	147,31	373 000,00	86,89	48 918,70

Příjmy plynoucí z rozpočtového určení daní tvoří nejpodstatnější část příjmů rozpočtu obce. Největší položkou z příjmů z daní je položka 1211 - Daň z přidané hodnoty (3 487 362,02 Kč) a položka 1121 - daň z příjmů fyzických osob placené plátcí (1 936 578,22 Kč).

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Leden	435 205,36	421 107,09	472 771,55
Únor	405 150,18	438 174,67	476 939,57
Březen	402 025,92	452 098,37	572 930,33
Duben	262 707,26	367 328,66	371 595,16
Květen	354 212,52	478 566,61	510 721,27
Červen	540 960,24	586 820,84	640 759,73
Červenec	640 105,43	832 079,90	1 047 275,14
Srpen	411 661,92	458 794,69	483 443,08
Září	512 830,39	493 582,66	540 398,28
Říjen	389 491,34	367 360,39	414 601,44
Listopad	442 780,08	512 257,63	532 184,75
Prosinec	664 820,91	678 116,02	1 043 660,22
CELKEM	5 461 951,55	6 086 287,53	7 107 280,52

Z výše uvedeného porovnání celkového plnění sdílených daní za uplynulé tři roky vyplývá, že ve sledovaném období došlo každoročně k mírnému meziročnímu navýšení příjmů ze sdílených daní.

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	12 545 991,38	37 273,00
Únor	12 638 411,76	36 476,00
Březen	12 936 772,35	28 419,00
Duben	12 952 767,46	18 961,00
Květen	13 056 551,84	17 304,00
Červen	13 136 456,83	12 276,00
Červenec	8 678 934,04	10 585,00
Srpen	8 822 959,26	1 332,00
Září	8 999 708,59	8 079,00
Říjen	8 406 497,86	20 239,00
Listopad	7 151 591,82	491,00
Prosinec	7 152 461,85	2 457,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	101 046,94	72 943,90	80 729,32
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	116 988,00	126 499,00
331	Zaměstnanci	118 813,00	110 593,00	127 229,00
336	Sociální zabezpečení	28 929,00	30 751,00	34 317,00
337	Zdravotní pojištění	16 044,00	17 479,00	19 222,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	9 292,00	6 631,00	9 091,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	17 800,00	29 800,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	6 951,00	28 007,06	27 814,12
378	Ostatní krátkodobé závazky	332,00	454,00	1 010,00
384	Výnosy příštích období	0,00	261 036,00	221 036,00
389	Dohadné účty pasivní	95 149,11	153 940,00	233 943,29
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	14 334,00	14 334,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	192 240,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Pohledávky		
SU	Název	2021	2022	2023
311	Odběratelé	0,00	7 924,00	15 029,40
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	95 149,11	171 470,00	231 190,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	8 963,00	2 750,00	12 230,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	116 988,00	117 228,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	107 588,00	265 777,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	544 160,14	415 666,32	512 381,90
502	Spotřeba energie	114 450,82	159 997,52	283 436,17
511	Opravy a udržování	203 956,50	155 971,00	791 340,84
512	Cestovné	2 813,00	3 811,00	3 707,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00	9 169,00
518	Ostatní služby	1 221 451,33	1 212 642,25	1 863 866,46
521	Mzdové náklady	1 259 222,00	1 681 024,06	1 936 649,00
524	Zákonné sociální pojištění	362 172,00	372 741,00	516 987,00
525	Jiné sociální pojištění	2 217,00	545,00	3 333,00
528	Jiné sociální náklady	0,00	0,00	600,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	3 360,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	11 448,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	87 000,00	65 344,00	8 720,00
549	Ostatní náklady z činnosti	13 383,00	0,00	67 822,01
551	Odpisy dlouhodobého majetku	5 095 181,00	4 151 149,78	9 273,44
554	Prodané pozemky	10 695,00	407 866,56	8 162,70
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	56 840,00	296 493,17	80 079,09
569	Ostatní finanční náklady	11 076,80	10 830,80	5 637,80
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	536 696,00	287 361,00	261 886,00
591	Daň z příjmů	0,00	90 000,00	188 950,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Výnosové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	69 361,00	46 326,50	129 522,73
603	Výnosy z pronájmu	68 422,00	25 299,00	182 431,01
605	Výnosy ze správních poplatků	875,00	184 961,00	4 400,00
606	Výnosy z místních poplatků	206 356,50	0,00	196 585,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	142 173,00	98 251,00	139 637,00
642	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	111,60
647	Výnosy z prodeje pozemků	10 695,00	407 328,00	21 078,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	3 564,06
662	Úroky	495,18	500,04	66 062,51
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	10 259,60	313 247,10	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	176 057,67	620 962,19	136 907,00
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	1 141 113,38	1 237 665,85	1 454 390,28
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	1 335 187,40	1 479 615,06	2 165 528,22
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	2 985 650,77	3 369 006,62	3 487 362,02
685	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	344 149,52	342 064,10	199 570,00
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	0,00	0,00	124 511,30
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	44 162,81	47 661,53	52 858,10

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	216 965,60	216 965,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	364 500,00	0,00	364 500,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	18 008 153,10	299 700,00	18 307 853,10
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 242 306,50	1 604 795,00	2 847 101,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 983 119,39	204 016,33	2 187 135,72
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	1 449 486,90	-535 332,00	914 154,90
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	496 358,00	496 358,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-216 965,60	-216 965,60
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-144 710,00	-144 710,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-4 030 802,60	-3 801 691,30	-7 832 493,90
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-120 287,18	-412 246,82	-532 534,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 983 119,39	-204 016,33	-2 187 135,72
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	72 543,96	66 607,29	139 151,25

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2023

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	38 600,00	32 221,00	0,00	0,00
		Celkem	38 600,00	32 221,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	38 600,00	32 221,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4222	00613	Investiční přijaté transfery od krajů	192 240,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	192 240,00	0,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	88 400,00	0,00	0,00	0,00
4122	00348	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	48 507,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	136 907,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	329 147,00	0,00	0,00	0,00

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Územní celek a svazek obcí jsou povinny do 30.6. kalendářního roku dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů dne 23.10.2023 – dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30.09.2023 a 15.05.2024 – 16.05.2024 – přezkum hospodaření k 31.12.2023 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků, náklady a výnosy ÚSC, peněžní operace týkající se cizích zdrojů, hospodaření a nakládání s prostředky ze zahraničí /dotace/, vyúčtování a vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, ke státním fondům a dalším osobám, nakládání a hospodaření s majetkem, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, zřizování věcných břemen k majetku ÚSC, účetnictví vedené účetní jednotkou, činnost výborů, a další.

Výše uvedené bylo ověřeno z hlediska dodržování povinností stanovených právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření, o hospodaření s majetkem, o účetnictví a o odměňování, dále pak z hlediska souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem obce, dodržení účelu poskytnutých dotací a z hlediska věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny, viz. bod B.2**
 - územní celek neodeslal internetovou adresu profilu zadavatele k uveřejnění ve věstníku veřejných zakázek
 - územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu
- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:**
 - v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví**
 - územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách a o transferech
 - účetní doklady územního celku neobsahovaly obsah účetního případu a jeho účastníky
 - územní celek při inventarizaci neověřil, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví
 - územní celek nedodržel druhové třídění příjmů a výdajů podle vyhlášky o rozpočtové skladbě
 - v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**
 - územní celek neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy a smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem
 - územní celek nezveřejnil návrh závěrečného účtu včetně stanovených náležitostí
 - územní celek nezajistil předběžnou řídicí kontrolu plánovaných a připravovaných operací
 - v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky**

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- na základě opakujících se nedostatků uvedených ve zprávě je možné konstatovat finanční, právní a jiná rizika vyplývající z nedostatečného nastavení kontrolních mechanismů ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
- z nedostatku spočívajícího v nezveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vyplývá riziko uložení pokuty za spáchání přestupku dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku**
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) **1,71 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 206.574,00) **3,56 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **0,00 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0,00 %**

Úplné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 je nedílnou součástí (samostatnou přílohou) návrhu Závěrečného účtu a také k nahlédnutí na Obecním úřadě v Nových Heřminovech, nebo úřední desce umožňující dálkový přístup <https://www.noveherminovy.eu/navrh-zaverecneho-uctu-obce-nove-herminovy-za-rok-2023/d-4509/p1=3722>

Přílohy návrhu Závěrečného účtu obce za rok 2023

- účetní výkazy – Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha
- finanční výkazy – Fin 2-12M
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Vzhledem k obsáhlosti příloh návrhu Závěrečného účtu obce Nové Heřminovy za rok 2023, jsou tyto k dispozici k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu v Nových Heřminovech nebo na elektronické úřední desce umožňující dálkový přístup <https://www.noveherminovy.eu/navrh-zaverecneho-uctu-obce-nove-herminovy-za-rok-2023/d-4509/p1=3722>

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace