

OBEC ŠEDIVEC, IČ: 00279617

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023 - NÁVRH

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o organizaci:

Název:	Obec Šedivec
Adresa:	Šedivec 57, 564 01 Žamberk
IČ:	00279617
Právní forma:	Územně samosprávný celek (ÚSC)
Starosta obce:	Bc. Martin Lorenc
Místostarosta:	Karel Novotný
Členů zastupitelstva:	7
Sestavení ZÚ:	Petra Chvostová - účetní
Telefon:	723 830 918
E-mail:	sedivec@orlice.cz
Web:	www.obecsedivec.cz
Datová schránka:	3bea3jy

Vedení účetnictví:

Obec neprovozuje hospodářskou činnost - veškeré příjmy a výdaje jsou účtovány v rámci hlavní činnosti.

Obec není plátcem DPH.

Účetnictví je zpracováváno programem HELIOS Fenix od firmy Asseco Solutions, a.s., Praha.

Údaje o rozpočtu:

Do schválení rozpočtu na rok 2023 se obec řídila pravidly rozpočtového provizoria schváleného dne 7.12.2022.

Rozpočet obce na rok 2023 byl schválen dne 1.3.2023 jako schodkový a na krytí schodku byly použity prostředky z minulých období.

Závaznými ukazateli rozpočtu jsou jednotky odvětvového třídění (paragrafy).

Během roku byl rozpočet upraven celkem třemi rozpočtovými opatřeními.

1. Plnění rozpočtu za období 2021 - 2023

	2021	2022	2023
PŘÍJMY	3 457 835,45	4 118 508,29	4 767 906,43
VÝDAJE	4 816 711,19	3 770 535,19	4 142 890,70
SALDO	-1 358 875,74	347 973,10	625 015,73

Pozn.: Částky neobsahují převody vl. fondům (převod banka x pokladna)

1.1. Běžný rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	4 766 406,43	4 194 180,00	4 563 780,00	113,64	104,44
VÝDAJE	3 802 081,16	4 146 150,00	4 307 550,00	91,70	88,27
SALDO	964 325,27	48 030,00	256 230,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	1 500,00	1 500,00	404 600,00	100,00	0,37
VÝDAJE	340 809,54	286 000,00	864 400,00	119,16	39,43
SALDO	-339 309,54	-284 500,00	-459 800,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 073 806,18	3 890 420,00	3 890 420,00	104,71	104,71
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	398 100,25	190 260,00	378 860,00	209,24	105,08
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00	100,00
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	294 500,00	113 500,00	697 600,00	259,47	42,22
CELKEM PŘÍJMY	4 767 906,43	4 195 680,00	4 968 380,00	113,64	95,97

Pozn.: Částky neobsahují převody vl. fondům (převod banka x pokladna)

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	3 761 520,17	3 587 500,00	3 587 500,00	104,85	104,85
Místní poplatky	116 025,00	116 400,00	116 400,00	99,68	99,68
Správní poplatky	350,00	1 000,00	1 000,00	35,00	35,00
Daň z nemovitosti	169 242,50	160 000,00	160 000,00	105,78	105,78
Ostatní daňové příjmy	26 668,51	25 520,00	25 520,00	104,50	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2023

Měsíc	2021	2022	2023
Leden	222 342,08	214 937,86	253 031,00
Únor	207 005,97	223 215,28	255 189,85
Březen	236 930,24	242 533,68	345 534,94
Duben	133 093,82	187 053,75	198 712,85
Květen	180 489,42	243 586,65	273 007,11
Červen	275 291,43	298 807,24	342 449,75
Červenec	325 748,28	423 192,88	558 814,27
Srpen	209 884,94	233 840,11	258 699,12
Září	261 299,98	327 715,82	305 623,69
Říjen	198 725,72	225 783,95	241 084,11
Listopad	225 578,14	273 896,42	288 388,17
Prosinec	338 701,29	362 439,38	440 985,31
CELKEM	2 815 091,31	3 257 003,02	3 761 520,17

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	3 802 081,16	4 146 150,00	4 307 550,00	91,70	88,27
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	340 809,54	286 000,00	864 400,00	119,16	39,43
CELKEM VÝDAJE	4 142 890,70	4 432 150,00	5 171 950,00	93,47	80,10

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2022 - 2023

Řádek	2022 skut	%	2023 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Platy a odvody na SP a ZP č.OON	484 403,00	12,85	523 645,00	12,64
Ostatní platby za provedenou práci	70 259,00	1,86	109 233,00	2,64
Odměny zastupitelům	545 320,00	14,46	595 200,00	14,37
Mzdové výdaje celkem	1 099 982,00	29,17	1 228 078,00	29,64
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	106 538,86	2,83	64 345,82	1,55
Nákupy vody, paliv a energie	153 657,15	4,08	233 482,92	5,64
Nákup služeb a ostatní nákupy	388 301,38	10,30	570 546,95	13,77
Opravy a údržba majetku	1 307 314,57	34,67	1 293 473,44	31,22
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	24,00	0,00	24,00	0,00
Výdaje z finančního vypořádání	28 797,00	0,76	39 520,00	0,95
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	51 830,00	1,37	84 290,03	2,03
Ostatní provozní výdaje celkem	2 036 462,96	54,01	2 285 683,16	55,17
Transfery příspěvkovým organizacím	5 000,00	0,13	5 000,00	0,12
Transfery ost. vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	57 457,10	1,52	283 320,00	6,84
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	62 457,10	1,66	288 320,00	6,96
Půjčené prostředky				
CELKEM	3 198 902,06	84,84	3 802 081,16	91,77
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	391 410,23	10,38	269 330,00	6,50
Nákup pozemků				
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	177 147,90	4,70	71 479,54	1,73
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	568 558,13	15,08	340 809,54	8,23
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům	3 075,00	0,08		
Investiční transfery celkem	3 075,00	0,08		
Půjčené prostředky				
CELKEM	571 633,13	15,16	340 809,54	8,23
VÝDAJE CELKEM	3 770 535,19	100,00	4 142 890,70	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2023

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	4 003 920,00		4 368 306,18	
Lesy a zemědělství			9 000,00	
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod	75 760,00	43 200,00	78 515,24	54 521,49
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		1 230 000,00	125 000,00	1 250 114,54
Vodní hospodářství		200 000,00		
Školství		5 000,00		5 000,00
Kultura	1 000,00	175 500,00		140 053,78
Sport				
Zájmová činnost	18 100,00	31 300,00	16 637,51	64 253,59
Zdravotnictví				5 000,00
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení		152 000,00	1 500,00	84 510,30
Pohřebnictví	26 000,00	67 000,00	25 975,00	67 683,31
Zásobování teplem	32 900,00	317 000,00	33 818,00	320 715,14
Územní rozvoj			59 290,00	85 910,00
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	35 000,00	213 000,00	46 864,50	216 802,66
Veřejné prostranství		15 000,00		10 958,00
Sociální zabezpečení				
Sociální služby		5 000,00		5 000,00
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		285 000,00		289 723,77
Zastupitelstvo		688 300,00		667 953,00
Správa úřadu	3 000,00	758 550,00	3 000,00	716 250,72
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		84 000,00		80 916,40
Ostatní finanční operace		37 300,00		37 260,00
Ostatní nezařazené		125 000,00		40 264,00
Celkem	4 195 680,00	4 432 150,00	4 767 906,43	4 142 890,70
Příjmy z financování				
Výdaje z financování				
Použitá rezerva (z BÚ)		-236 470,00		625 015,73
CELKEM		-236 470,00		625 015,73

4. Majetek k 31.12.2023

Účet - popis	2023		
	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	9 976,00	-9 976,00	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	328 697,00	-328 697,00	
021 - Stavby	41 117 479,51	-3 787 402,00	37 330 077,51
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	1 340 924,44	-1 037 272,00	303 652,44
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	773 585,03	-773 585,03	
031 - Pozemky	3 465 266,67		3 465 266,67
032 - Kulturní předměty	64 504,00		64 504,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m	212 584,00		212 584,00
052 - Poskyt.zálohy na dl.hmot			
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	796 000,00		796 000,00
CELKEM	48 109 016,65	-5 936 932,03	42 172 084,62

Přehled zařazení/vyřazení majetku v r. 2023

Účet - popis	Zařazeno v Kč	Vyřazeno v Kč
021 - Zámková dlažba + obrubníky u kostela	87920,00	0,00
021 - Kostel - TZ	63740,00	0,00
Celkem 021	151660,00	0,00
042 - Zázemí pro technické služby	147914,00	0,00
042 - Rozšíření dětského hřiště o herní prvky	10220,00	0,00
Celkem 042	158134,00	0,00
022 - Kontejner na kov	71479,54	0,00
028 - Drobný dlouhodobý majetek (1)	28595,71	0,00
031 - Ostatní plocha - komunikace (prodej)	0,00	80,00
032 - Kulturní předměty (1)	0,00	1,00
901 + 902 - Operat. drobný dlouh. maj. (1)	3317,82	7482,50

(1) Majetek vyřazený na základě inventur z r. 2022 - zúčtovaný v lednu 2023.

Inventarizace majetku:

Plán inventur byl schválen dne 15.11.2023. Inventarizace majetku, závazků a pohledávek proběhla v řádných termínech. Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Inventarizační zpráva včetně zápisu likvidační komise je k nahlédnutí na Obecním úřadě.

5. Pohledávky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
311 - Odběratelé	11 547,00	22 318,00	22 318,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	116 700,00	103 110,00	153 830,00
373 - Poskytnuté zálohy na transfery	175 288,00	175 288,00	175 288,00
CELKEM	303 535,00	300 716,00	351 436,00

6. Závazky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
321 - Dodavatelé	26 397,89	55 424,62	32 900,78
324 - Krátkodobé přijaté zálohy		22 200,00	22 200,00
331 - Zaměstnanci	62 242,00	70 676,00	77 556,00
336 - Sociální zabezpečení	9 640,00	10 493,00	10 406,00
337 - Zdravotní pojištění	10 250,00	11 225,00	11 187,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná peněž. plnění	9 020,00	9 730,00	10 015,00
374 - Přijaté zálohy na transfery	16 257,00	37 260,00	20 830,00
CELKEM	133 806,89	217 008,62	185 094,78

7. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2023

Obec neměla v roce 2023 poskytnuté úvěry a půjčky.

8. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počát. stav	Zůst. k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	33 092 104,49	33 092 103,49
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	9 111 304,46	8 956 262,26
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-2 809 368,29	-2 809 368,29
408 - Opravy předch. účetních období	-289 913,31	-289 913,31
CELKEM	39 104 127,35	38 949 084,15

9. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2023

Obec nemá zřízené fondy.

10. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2023

Účet - název	Počát. stav	Zůst. k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; KB	1 619 986,78	2 168 491,91
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB	394 704,69	470 674,29
261 40 - Pokladna; Pokladna s rozp. skladb.	10 511,00	11 052,00
CELKEM	2 025 202,47	2 650 218,20

11. Financování 2023

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Změna stavu krátkodob. prostředků na BÚ	-625 015,73	236 470,00	203 570,00		
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-625 015,73	236 470,00	203 570,00		

12. Přehled přijatých dotací

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	113 500,00	92 670,00	20 830,00
Vratky do SR - nevyčerp. dot. - volby r. 2022			-37 260,00
Od státních fondů	0	0	0
Dotace z rozp. krajů, obcí, DSO	181000,00	181000,00	0
Celkem	294 500,00	273 670,00	-16 430,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2023 ze státního rozpočtu

Označení účelového transferu	UZ	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Výkon státní správy 4112 (1)		74900,00	74900,00	0,00
Volba prezidenta ČR (2)	98008	38 600,00	17 770,00	20 830,00
Volby do senátu a zastup. obce 2022 (3)	98187		0,00	-28 535,00
Volba prezidenta - náklady r. 2022 (3)	98008		0,00	-8 725,00
Celkem ze státního rozpočtu		113 500,00	92 670,00	-16 430,00

(1) Neúčelová dotace bez povinnosti vyúčtování.

(2) Finanční vypořádání nevyčerpané dotace za volbu prezidenta (čerpaní v r. 2023) - vratka v měsíci lednu 2024.

(3) Vratka nevyčerpané dotace za volby do senátu a zastupitelstva obce + volba prezidenta (náklady čerpané v r. 2022).

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2023 od státních fondů

Obec nepřijala v roce 2023 dotace od státních fondů.

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2023 z rozp. krajů, obcí, DSO

Označení účelového transferu	Položka	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Neinv. přijaté transfery od kraje - opr. komunikace	4122	155 000,00	155000,00	0,00
Ost. neinv. přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně - Sdružení obcí Orlicko	4129	26 000,00	26000,00	0,00
Celkem		181 000,00	181000,00	0,00

13. Přehled převodů z vl. fondů

Označení položky	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Převody z vl. fondů	4134	70 000,00	70000,00	32 000,00

14. Peněžní dary přijaté od právnických osob

Odvětvové třídění	Paragraf	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Ost. zál. lesního hospodářství	1039	0,00	0,00	9 000,00
Silnice	2212	0,00	125000,00	125000,00
Územní plánování	3635	0,00	59300,00	59290,00
Celkem		0,00	184300,00	193290,00

Pozn.: Jedná se o přijaté peněžní neinvestiční dary od PO bez povinnosti vyúčtování.

15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedla Bc. Zdeňka Fassnerová, Zdeňka Škarková, Libuše Zelinková - oprávněné osoby pověřené přezkoumáním. Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC v termínu 26.10.2023 (příprava podkladů - dílčí přezkum) a 26.2.2024 (závěrečné práce, zpracování zprávy).

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zpráva o výsledku přezkumu je samostatnou přílohou č. 3 Závěrečného účtu a je do ní možno nahlédnout na Obecním úřadě.

Návrh na usnesení:

"Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bez výhrad."

V Šedivci dne: 15.4.2024

Přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2023
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Vyvěšeno dne: 29.4.2024

Sejmuto dne: