



OBEC

Dívčí Hrad

N Á V R H

Závěrečný účet obce Dívčí Hrad za rok 2023

Obec: Dívčí Hrad
Adresa: Dívčí Hrad č. 64, 793 99
Telefon: 554 650 013, 554 650 014
E-mail: ucetni@divcihrad.cz, starosta@divcihrad.cz,
IDDS: 9xkbybu
Bankovní spojení: ČSOB, a.s., číslo účtu: 266 060 318/0300
ČNB, a.s., číslo účtu: 94-4315771/0710
Fio banka, číslo účtu: 270 267 7330/2010

Počet obyvatel k 1. 1. 2023: 305

Počet obyvatel k 31. 12. 2023: 312

Počet členů zastupitelstva: 7

Výbory zastupitelstva obce v roce 2023:

Kontrolní výbor; Finanční výbor; Výbor pro sport, kulturu a hasiče

Zpracování agendy úřadu: veškerá agenda je počítačově zpracována programem KEO4 firmy Alis spol. s r.o. Česká Lípa.

A . Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům kraje a dotace poskytnuté

| Poskytovatel | Účel | Položka | ÚZ | Částka |
|--------------------------------|---|----------------|-----------|-----------------|
| Úřad práce Bruntál | Dotace na VPP | 4116 | 13101 | 518.193,- Kč |
| Moravskoslezský kraj | Neinvestiční transfer na státní správu | 4112 | | 74.900,- Kč |
| Moravskoslezský kraj | Centrum HRAD | 4222 | 801 | 1.000.000,- Kč |
| SFŽP | Traktor ZETOR | 4213 | 89517 | 310.590,- Kč |
| SFŽP | Traktor ZETOR | 4213 | 89518 | 552.160,- Kč |
| Moravskoslezský kraj | Modernizace parkoviště před BD č.p. 100+101 | 4222 | 602 | 80.000,- Kč |
| Moravskoslezský kraj | Volby prezidenta ČR | 4111 | 98008 | 38.600,- Kč |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | Centrum HRAD | 4216 | 17969 | 5.624.504,89 Kč |
| Obec Bohušov | Příspěvek na provoz MŠ | 4121 | | 343.000,- Kč |
| Obec Hlinka | Příspěvek na provoz MŠ | 4121 | | 276.000,- Kč |
| Moravskoslezský kraj | Poskytování bezplatné stravy dětem - vratka | 6402 | 5366 | 9.379,65 Kč |
| Moravskoslezský kraj | Podnikatelská zóna Sádek_II.- příprava | 4222 | 303 | 2.400.000,- Kč |
| Moravskoslezský kraj | Rezidenční bydlení DH_2. etapa | 4222 | 305 | 600.000,- Kč |
| Moravskoslezský kraj | Vodovod – střed obce Dívčí Hrad | 4222 | 323 | 1.496.302,- Kč |

Poskytnuté dotace z rozpočtu obce:

| Organizace | Poskytnutá částka | Vráceno |
|---|--------------------------|----------------|
| Moravskoslezský kraj – kotlíkové půjčky | 7.000,- Kč | 0,- Kč |
| Slezská diakonie | 135.000,- Kč | 0,- Kč |

B. Stav majetku obce Dívčí Hrad ke dni 31. 12. 2023

Viz příloha – Hlavní kniha analytická

Inventarizace majetku:

Ke dni 31. 12. 2023 byla provedena dokladová a fyzická inventarizace majetku obce Dívčí Hrad na základě Příkazu č. 1/2023 starosty obce Dívčí Hrad a na základě Plánu inventur.

Obec má v roce 2023 nově zastavený majetek a to RD č. p. 67 a č. p. 68 a přilehlé pozemky, vedeno na podrozvaze v Hlavní knize.

C. Rozpočtové hospodaření:

Rozpočet obce na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14. prosince 2022, usnesením číslo 7/2-2022 jako schodkový.

- příjmy ve výši: 22.241.522,- Kč
- výdaje ve výši: 27.246.626,- Kč
- financování ve výši: 3.005.104,- Kč
-

Během roku 2023 proběhlo 14 úprav rozpočtu, které schválil starosta obce na základě pověření Zastupitelstva obce.

| Období | Změna | Datum schválení | Číslo usnesení | S O U Č E T | | |
|----------------|---------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | | Příjmy | Výdaje | Financování |
| 1.2023 | Rozpočtové opatření č. 1 | 17.01.2023 | starosta obce | 38 600,00 | 38 600,00 | 0,00 |
| 1.2023 | Rozpočtové opatření č. 2 | 30.01.2023 | starosta obce | 105 300,00 | -3 894 700,00 | -4 000 000,00 |
| 2.2023 | Rozpočtové opatření č. 3 | 28.02.2023 | starosta obce | 32 000,00 | 32 000,00 | 0,00 |
| 3.2023 | Rozpočtové opatření č. 4 | 27.03.2023 | starosta obce | 2 236 920,00 | 2 236 920,00 | 0,00 |
| 4.2023 | Rozpočtové opatření č. 5 | 28.04.2023 | starosta obce | 0,00 | -71 000,00 | -71 000,00 |
| 5.2023 | Rozpočtové opatření č. 6 | 10.05.2023 | starosta obce | 476 950,00 | 476 950,00 | 0,00 |
| 6.2023 | Rozpočtové opatření č. 7 | 16.06.2023 | starosta obce | 2 762 000,00 | 2 762 000,00 | 0,00 |
| 7.2023 | Rozpočtové opatření č. 8 | 14.07.2023 | starosta obce | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 |
| 7.2023 | Rozpočtové opatření č. 9 | 24.07.2023 | starosta obce | 392 236,43 | 392 236,43 | 0,00 |
| 8.2023 | Rozpočtové opatření č. 10 | 31.08.2023 | starosta obce | -108 400,00 | -108 400,00 | 0,00 |
| 9.2023 | Rozpočtové opatření č. 11 | 22.09.2023 | starosta obce | 3 330 000,00 | 3 330 000,00 | 0,00 |
| 10.2023 | Rozpočtové opatření č. 12 | 18.10.2023 | starosta obce | 167 000,00 | 167 000,00 | 0,00 |
| 11.2023 | Rozpočtové opatření č. 13 | 24.11.2023 | starosta obce | 189 785,89 | 189 785,89 | 0,00 |
| 12.2023 | Rozpočtové opatření č. 14 | 20.12.2023 | starosta obce | 12 300,00 | 12 300,00 | 0,00 |
| CELKEM: | | | | 9 984 692,32 | 5 913 692,32 | -4 071 000,00 |

Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce a elektronické úřední desce obce Dívčí Hrad.

Zároveň byly schváleny na zasedání ZO rozpočty fondů obce.

Obec má schválen **Střednědobý výhled rozpočtu obce Dívčí Hrad na roky 2024 – 2038** ze dne 20. 9. 2023 usnesením číslo 4/6-2023. Tento výhled reflektuje pohledávky a závazky obce včetně financování nejdůležitějších rozvojových akcí.

D. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

| Příjmy: | upravený rozpočet | plnění rozpočtu |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Příjmy daňové | 10.933.446,78 | 10 140 718,42 |
| Příjmy nedaňové | 6 474 917,65 | 5 631 373,90 |
| Příjmy kapitálové | 3 500 000,00 | 3 413 446,00 |
| Přij.transfery –převody mezi účty | 13.317 849,89 | 22 696 013,99 |
| celkem : | 34 226 214,32 | 41 881 552,31 |
| Výdaje: | | |
| Běžné výdaje | 20 025 649,54 | 29 434 683,48 |
| Kapitálové výdaje | 13 134 668,78 | 13 021 979,00 |
| celkem: | 33 160 318,32 | 42 456 662,48 |
| Finančování: | -1 065 896,00 | 575 110,17 |

E. Příspěvková organizace

Obec má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci, kterou je Mateřská škola Dívčí Hrad, příspěvková organizace. Ta má také pracoviště v obcích Hlinka a Bohušov.

Obec má uzavřeny „Smlouvy o vzájemné spolupráci“ s obcemi Hlinka a Bohušov, na základě kterých obce vzájemně spolupracují při zajištění finančních prostředků na provoz příspěvkové organizace ve svých obcích. V roce 2023 bylo přispěno na provoz částkou 969.000,- Kč na základě schváleného rozpočtu obce a přispěno investičním příspěvkem ve výši 74.851,- Kč dle jednoho rozpočtového opatření. Příspěvková organizace předložila obci zápis z provedení inventarizace majetku a zásob v MŠ Dívčí Hrad k 31. 12. 2023.

Ekonomka obce na základě „Pověření ke kontrole“ spolu se starostou obce a administrativním pracovníkem provedla tři kontroly, a to dne 11. 4. 2023, 4. 10. 2023 a 18. 12. 2023. Spolu s účetní obce Hlinka provedla plánovanou Veřejnosprávní kontrolu v MŠ Dívčí Hrad dne 11. 4. 2023 a spolu s účetní obce Bohušov byla provedena Veřejnosprávní kontrola dne 4. 10. 2023.

Ze všech kontrol pořízen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

F. Účelové fondy

Účelové fondy:

Fond obnovy vodovodu, stav účtu: 50.013,06 Kč

Fond obnovy kanalizace a ČOV, stav účtu: 0,- Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb – stav účtu: 23.654,86 Kč je součástí běžného bankovního účtu

G. Úvěry a návratné finanční výpomoci

Úvěry:

smlouva o úvěru číslo 0624/18/5628 – zůstatek k 31. 12. 2023 činí 12.768.672,- Kč

smlouva o úvěru číslo 2021004224 - zůstatek k 31. 12. 2023 činí 3.176.000,- Kč

smlouva o úvěru číslo 2023004280 – zůstatek k 31. 12. 2023 činí 3.500.000,- Kč

Kontokorent:

Obec má s bankou ČSOB, a.s. Smlouvu o kontokorentním úvěru na částku 1.900.000,- Kč od roku 2019, vedeno na podrozvaze na účtu 992 0300.

Návratné finanční výpomoci:

V roce 2023 obec Dívčí Hrad poskytla investiční finanční návratnou výpomoc Příspěvkové organizaci Mateřská škola Dívčí Hrad ve výši 299.402,- Kč, tato výpomoc byla do konce roku 2023 vrácena.

Splacené finanční výpomoci:

V roce 2023 bylo z poskytnutých kotlíkových půjček splaceno občany 51.000,- Kč.

Návratné finanční výpomoci z roku 2022 vrátilo Studio STA ve výši 250.000,- Kč, a Dívčí Hrad pro Osoblažsko, z. s. ve výši 191.664,- Kč.

H. Státní závěrečný účet za rok 2023

Byl vypracován dne 22. 1. 2024 a zaslán na odbor financí Moravskoslezského kraje, nevyčerpaná dotace za Volby prezidenta ČR spojené s volbami do Zastupitelstva obce byla vrácena na účet MSK ve výši 9.904,- Kč / UZ 98008 /

CH. Kontroly, kontrolní činnost, zasedání zastupitelstva obce

Kontrolu hospodaření s finančními prostředky a majetkem obce prováděl starosta obce, Finanční a Kontrolní výbor Zastupitelstva obce Dívčí Hrad.

Kontrolní výbor

zasedal v roce 2023 celkem 4 x a to 20. 3. 2023, kdy se zabýval se kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce za rok 2022, vyúčtováním poskytnutých dotací z rozpočtu obce Dívčí Hrad.

Druhé zasedání se konalo 4. 10. 2023, kdy se výbor sešel v PO Mateřská škola Dívčí Hrad, kde proběhla kontrola pokladny a Směrnic.

Třetí zasedání se konalo dne 9. 10. 2023, kdy se výbor zabýval kontrolou výběru nájemného, kontrolou smluv s dodavateli a Smlouvami na poradenskou a kontrolní činnost a právní pomoc.

Proběhla namátková kontrola pachtovních smluv.

Čtvrté zasedání KV se konalo 6. 12. 2023, kde se výbor zabýval shrnutím kontrol za rok 2023 a plánem kontrolní činnosti na rok 2024.

Finanční výbor

zasedal v roce 2023 celkem 3 x a to 11. 4. 2023, kdy se výbor sešel v PO Mateřská škola Dívčí Hrad a provedl kontrolu hospodaření v pokladně, kontrolu cizích strážníků ve Školní jídelně a namátkovou kontrolu přijatých faktur.

Druhá kontrola se konala dne 14. 6. 2023, proběhla fyzická kontrola stavu pokladny, vydaných a přijatých faktur, jejich úhrada. Výbor konzultoval s účetní a se starostou obce návrh Závěrečného účtu obce a účetní závěrku za rok 2022 a doporučil ke schválení.

Dále se Finanční výbor sešel 6. 12. 2023, kde proběhla konzultace s účetní a starostou na návrhu rozpočtu na rok 2024, shrnutí práce výboru v roce 2023, sestaven plán kontrolní činnosti na rok 2024.

Zasedání Zastupitelstva obce Dívčí Hrad

se konalo v roce 2023 celkem 5 x a to ve dnech:

22. 2. 2023, 3. 5. 2023, 26. 6. 2023, 20. 9. 2023 a 18. 12. 2023

I. Schválení účetní závěrky za rok 2023

Zastupitelstvo obce a Finanční výbor jsou seznamovány s podklady pro schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace za rok 2023.

Účetní závěrka bude schválena na zasedání zastupitelstva obce.

J. Přezkum hospodaření obce za rok 2023:

Za rok 2023 byl proveden dílčí přezkum hospodaření dne 1. 11 2023 ke dni 30. 9. 2023, kdy při přezkumu nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Dne 21. 2. 2024 byl proveden závěrečný přezkum hospodaření obce ke dni 31. 12. 2023 pracovníky Krajského úřadu Moravskoslezského kraje v Ostravě - Odborem podpory korporátního řízení a kontroly pod vedením ing. Elišky Švaňové s tímto závěrem:

Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č.420/2004 Sb. za rok 2023 **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.**

Obec požádala v řádném termínu Krajský úřad Moravskoslezského kraje Odbor kontroly a interního auditu o provedení přezkoumání hospodaření v obci za rok 2024 dne 28. 2. 2024.

Zpracovala:
Bezděková Zdeňka - ekonomka obce

Schválil:
Mgr. Jan Bezděk - starosta obce

V Dívčím Hradě dne 15. 4. 2024

Přílohy k Závěrečnému účtu:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dívčí Hrad, IČ 00576115 za rok 2023
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31. 12. 2023
- Výkaz FIN 2-12 k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha analytická k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
- Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2023
- Příloha ÚSC k 31. 12. 2023
- Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí
- Výkazy příspěvkové organizace MŠ Dívčí Hrad k 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha a Příloha, Inventarizační zpráva