

# Obec Horní Beřkovice

Podřipská 13, 411 85 Horní Beřkovice, IČ 00263621

## Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023

sestavený ke dni 31.12.2023

Obec Horní Beřkovice, Podřipská 13, IČO 00263621, DIČ 00263621 podle § 17, odst. 6, zák.č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších změn a doplňků zveřejňuje Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023:

### 1.) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

v tis. Kč

Tř.		Schválený rozpočet	Uprav.rozp.	Skutečnost	% plnění k upravenému rozpočtu
1	Daňové příjmy (daně a popl.)	21 891 932,00	22 723 932,00	22 727 525,94	100,00
2	Nedaňové příjmy	2 653 000,00	3 356 000,00	3 126 176,39	93,10
3	Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Přijaté transfery	14 633 050,00	75 177 923,00	75 177 510,37	99,99
	<b>Příjmy celkem</b>	<b>39 177 982,00</b>	<b>101 257 855,00</b>	<b>101 031 212,70</b>	<b>99,78</b>
	Konsolidace příjmů	9 309 518,00	58 472 518,00	58 471 971,76	99,99
	Příjmy po konsolidaci	29 868 464,00	42 785 337,00	42 559 240,94	99,47
5	Běžné výdaje	41 332 308,56	102 100 181,56	77 359 359,30	75,76
6	Kapitálové výdaje	30 162 535,00	31 474 535,00	21 224 820,27	67,43
	<b>Výdaje celkem</b>	<b>71 494 843,56</b>	<b>133 574 716,56</b>	<b>98 584 179,57</b>	<b>73,80</b>
	Konsolidace výdajů	9 309 518,00	58 472 518,00	58 471 971,76	0,00

	VÝDAJE po konsol.	55 637 100,00	60 416 863,70	17 896 290,91	29,60
	7 Financování po konsolidaci ( saldo)	32 316 861,56	32 316 861,56	-2 447 033,13	0,00

## ROZBOR HOSPODAŘENÍ

### Daně a poplatky

#### 1. PŘÍJMY

Daně a poplatky

v Kč

Pol	Para	Uz	text	SR	UR	Skutečnost
1111		0	Daň ze závislé činnosti	3 429 648,00	3 539 648,00	3 539 561,19
1112		0	Daň z podnikání	206 192,00	279 192,00	279 925,10
1113		0	Daň srážková	662 760,00	806 760,00	807 833,08
1121		0	Daň z příjmů práv. osob	4 646 684,00	5 856 684,00	5 857 042,19
1122		0	Daň z PO za obec	384 000,00	359 000,00	358 720,00
1211		0	Daň z přidané hodnoty	11 281 648,00	10 543 648,00	10 543 281,58
1334		0	Odvody za odnětí půdy	7 000,00	20 000,00	19 532,50
1341		0	Poplatek ze psů	20 000,00	24 000,00	24 262,00
1345		0	Příjem z poplatků za obec.syst.odpad.	575 000,00	595 000,00	595 850,00
1361		0	Správní poplatky	34 000,00	55 000,00	55 730,00
1381		0	Daň z hazard. her	143 000,00	149 000,00	149 521,77
1382			Příjem ze zruš. odvod. z loterii	0,00	0,00	1,70
1511		0	Daň z nemovitostí	502 000,00	496 000,00	496 264,83
<b>Celkem - Daňové příjmy ( daně a poplatky)</b>				<b>21 891 932,00</b>	<b>22 723 932,00</b>	<b>22 727 525,94</b>

Přijaté transfery ( dotace)

Položka	Par.	Uz	text	SR	UR	Skutečnost
4111		98008	Nl.př.transf. ze všeob. pokl. spr.	38 600,00	24 400,00	24 390,00
4112			Neiv.př.transf.ze st. rozp.	819 600,00	819 600,00	819 600,00
4116		13101	Ost. nein.dot. z st.roz.		48 000,00	48 000,00
4116		13013	Nl. př. transf. od krajů		13 000,00	13 000,00
4116		33092	Ost. neinv. transf.		1 549 073,00	1 549 073,00
4211		98501	Inv. přijaté transf. ze st.pokladny		9 786 000,00	9 786 143,70
4213		91628	Invest. přijaté transf. ze st. fondů	4 465 332,00	4 465 332,00	4 465 332,00
4134		0	Převody z rozp. účtů	9 309 518,00	58 472 518,00	58 471 971,76
<b>Celkem přijaté transfery</b>				<b>14 633 050,00</b>	<b>75 177 923,00</b>	<b>75 177 510,46</b>

### C. Nedaňové a kapitálové příjmy

Text			SR	UP	Skutečnost
Celkem za § 1012 Podnikání a rest. v zem apod.			9 000,00	9 000,00	8 940,00
Celkem za § 3113 Základní škola			0,00	22 000,00	22 439,00
Celkem za § 3399 Zálež. kultury,církví sděl. prostř.			10 000,00	28 000,00	28 150,00
Celkem za § 3412 Sportovní zařízení			36 000,00	36 000,00	35 856,00
Celkem za § 3511Činnost ordinací pr. lékařů			367 000,00	367 000,00	293 220,00
Celkem za § 3612 Bytové hospodářství			1 169 000,00	1 169 000,00	1 114 039,00
Celkem za § 3613 Nebytové hospodářství			159 000,00	159 000,00	142 040,00
Celkem za § 3632 Pohřebnictví			28 000,00	28 000,00	960,00
Celkem za § 3639 Komunální služby			11 000,00	37 000,00	21 304,00
Celkem za § 3722 Sběr a odvoz komu. odpadů			22 000,00	22 000,00	1 800,00
Celkem za § 3725 Využívání a směr. komun. odpadů			242 000,00	242 000,00	220 414,50
Celkem za § 6310 Příjmy a výdaje z fin.operací			600 000,00	1 237 000,00	1 237 013,89
Celkem za § 6330 převody vl. fondům			9 309 518,00	58 472 518,00	58 471 971,76
<b>Celkem nedaňové příjmy</b>			<b>11 962 518,00</b>	<b>61 828 518,00</b>	<b>61 598 148,15</b>

Celkem příjmy			39 177 982,00	101 257 855,00	101 031 212,70
Konsolidace příjmů			9 309 518,00	58 472 518,00	58 471 971,76

<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>			<b>29 868 464,00</b>	<b>42 785 337,00</b>	<b>42 559 240,94</b>
-------------------------------------	--	--	----------------------	----------------------	----------------------

### 2.VÝDAJE

v Kč

Text	SR	UR	Skutečnost
Celkem za § 1014 Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec. plodin	20 000,00	20 000,00	0,00
Celkem za § 1019 Ost.zem.a pot. činnosti	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 2141 Vnitřní obchod	1 144 000,00	1 144 000,00	182 370,27
Celkem za § 2212 Silnice	6 021 000,00	6 021 000,00	635 027,60
Celkem za § 2219 Ost. záležitosti podz. komunikací	11 614 535,00	11 614 535,00	7 097 592,44
Celkem za §2310 Pitná voda	611 000,00	611 000,00	38 882,00
Celkem za § 2321 Odvád. a čišt. vod	34 000,00	34 000,00	0,00
Celkem za § 2341 Vodní díla v zemědělské krajině	54 000,00	54 000,00	15 658,81
Celkem za § 3111 Předškolní zařízení	11 882 000,00	12 882 000,00	12 005 840,75

Celkem za § 3113 Základní školy	5 933 800,00	6 070 873,00	4 852 656,16
Celkem za § 3314 Činnosti knihovnické	41 000,00	41 000,00	24 942,00
Celkem za §3326 Poř.,zach. a obn. míst. klt. pam.	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 3341 Rozhlas a televize	50 000,00	50 000,00	5 856,40
Celkem za § 3392 Zájmová činnost v kultuře	1 000,00	1 000,00	0,00
Celkem za § 3399 Zálež. kultury,církví a sděl. prostředků	250 000,00	260 000,00	255 299,91
Celkem za § 3412 Sportovní zařízení	2 267 000,00	2 267 000,00	1 623 939,31
Celkem za § 3421 Využití vol. času dětí a ml.	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 3511 Činnost ordinací pr. lékařů	358 000,00	358 000,00	171 457,49
Celkem za § 3522 Ostatní nemocnice	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Celkem za § 3612 Bytové hospodářství	2 843 000,00	2 843 000,00	1 363 100,22
Celkem za § 3613 Nebytové hospodářství	260 000,00	260 000,00	42 647,03
Celkem za § 3631 Veřejné osvětlení	1 093 000,00	1 093 000,00	908 550,77
Celkem za § 3632 Pohřebnictví	729 000,00	729 000,00	53 817,00
Celkem za § 3633 Výstavba a údržba míst. sítí	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 3635 Územní plánování	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 3636 Územní rozvoj	26 000,00	74 000,00	47 250,00
Celkem za § 3639 Komunální služby	1 264 000,00	1 337 000,00	862 386,58
Celkem za § 3669 Ostatní správa v oblasti bydlení	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 3721 Sběr a odvoz nebez. odpadů	8 000,00	10 000,00	9 590,00
Celkem za § 3722 Sběr a odvoz komu. odpadů	1 261 000,00	1 461 000,00	1 355 757,27
Celkem za § 3723 Sběr a odvoz ost. odpadů	674 000,00	834 000,00	808 451,13
Celkem za § 3725 Využívání a zneškodňování ost. odpadů	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 3726 Využívání a zneškodnění ost. odpadů	50 000,00	50 000,00	16 834,20
Celkem za § 3745 Péče o vzhled obce zeleň	1 264 000,00	1 264 000,00	494 161,09
Celkem za § 3900 Ost.činnost souvis.se služ.pro obyv.	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 4379 Ost. služby v obl. prevence	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 5213 Ochrana obyvatelstva	100 000,00	100 000,00	0,00
Celkem za § 5512 Požární ochrana dobr.	549 000,00	549 000,00	290 345,98
Celkem za § 6112 Zastupitelstva obcí	1 851 000,00	2 023 000,00	2 020 040,00
Celkem za § 6118 Volby prezidenta	38 600,00	38 600,00	25 036,00
Celkem za § 6115 Volby do zastupitelstva ÚSC	0,00	0,00	0,00
Celkem za § 6171 Činnost místní správy	6 392 600,00	6 442 600,00	4 410 062,05
Celkem za § 6310 Příjmy a výdaje z fin.operací	4 000,00	7 000,00	5 186,35
Celkem za § 6320 Pojištění	85 000,00	85 000,00	79 264,00
Celkem za § 6330 Převody vl. fondům	9 309 518,00	58 472 518,00	58 471 971,76
Celkem za § 6399 Ostatní fin. operace	384 000,00	384 000,00	358 720,00
Celkem za § 6402 Finanční vypořádání min. let	22 523,00	22 523,00	21 485,00
Celkem za § 6409 Ostatní činnost j.n.	2 975 267,56	14 037 067,56	0,00
<b>Celkem výdaje</b>	<b>71 494 843,56</b>	<b>133 574 716,56</b>	<b>98 584 179,57</b>

Detailní plnění rozpočtu je obsaženo ve Výkaze Fin 2-12 M.

## 2.) Majetek obce v Kč

účet	Majetek	částka
018	DNM	100 924,18
019	Ost.DNM	372 000,00
021	Stavby	88 737 102,75
022	Samost. movité věci	9 514 149,59
028	Dr.DHM	2 391 795,12
031	Pozemky	5 867 440,59
032	Kulturní předměty	4,00
036	Pozemky k prodeji	0,00
041	Pořízení DHM	0,00
042	Nedokon. DHM	16 500 607,57
069	Ost.DFM	42 383 040,00
	Pohledávky	15 625 408,49
	Závazky	17 278 339,86

**3.) Hotovost v pokladně k 31.12.2023** 11 560,-- Kč

### Bankovní účty

Československá obchodní banka v Roudnici nad Labem :	292849638/0300 BÚ	3 246 060,06 Kč
Československá obchodní banka v Roudnici nad Labem :	292849689/0300 SÚ	16 505 272,19 Kč
Československá obchodní banka v Roudnici nad Labem :	296576059/0300 SF	43 077,99 Kč
Československá obchodní banka v Roudnici nad Labem :	307536897/0300 TV 3měs.	10 000 000,00 Kč
Československá obchodní banka v Roudnici nad Labem :	307537291/0300 TV 6měs.	10 000 000,00Kč
ČNB Ústí nad Labem : 94-2615471/0710 dotační účet		5 774 860,00 Kč
<b>Celkem</b>		<b>45 569 270,24 Kč</b>

#### 4.) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně :

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku :  
Dotace byly řádně vyúčtovány.

Položka	ÚZ	poskytovatel	Účel	Poskytnuto	Čerpáno	v %
4111	98008	SR	Dotace na volby	38 600,00	24 390,00	63,19
4112		SR	Dotace na výkon státní správy	819 600,00	819 600,00	100
4116	13101	Úřad práce	Dotace na veř. prosp. práce	48 000,00	48 000,00	100
4116	13013	Úřad práce	Dotace na veř. prosp.práce	13 000,00	13 000,00	100
4116	33092	KÚ	ZŠ - ost. neinv. transfer	1 549 073,00	1 549 073,00	100
4211	98501	MF	MŠ- inv.přij. transfer.	9 786 000,00	9 789 000,00	100
4213	91628	SFDI	Inv. přij.transf. ze st. fondů	4 465 332,00	4 465 332,00	100

#### 5.) Hospodářská činnost obce :

Obec neprovozuje žádnou hospodářskou činnost

#### 6.) Stav účelových fondů a finančních aktiv:

Obec tvoří sociální fond

Sociální fond -tvorba a čerpání fondu se řídí vnitřním předpisem 1/2023, který byl schválen 6.2.2023

**7.) Výsledek hospodaření za rok 2023 : +7 927 369,90 Kč**

**8.) Hospodaření organizačních složek ÚSC:**

Obecní knihovna- (3314) – nemá příjmy, jen výdaje

Jednotka sboru dobrovolných hasičů- (5512) - nemá příjmy, jen výdaje

**9.) Hospodaření příspěvkových organizací**

Obec má dvě příspěvkové organizace.

Majetek MŠ a ZŠ byl převeden do majetku PO dne 27.6.2012, schválené Usnesením zastupitelstva obce č. 110/16/ZO do správy MŠ a ZŠ, na základě předávacího protokolu.

**a) Mateřská škola, p. o.**

**Majetek MŠ k 31.12.2023**

Samostat. mov. věci - účet 022	1 089 681,95 Kč
Dr.DHM - účet 028	1 791 640,68 Kč
<b>Majetek celkem</b>	<b>2 881 322,63 Kč</b>
BÚ a pokladna k 31.12.2023	1 531 050,61 Kč
Hotovost v pokladně	10 362,00 Kč
Stav BÚ	1 451 184,34 Kč
Stav na FKSP	69 504,27 Kč

**Hospodaření MŠ v roce 2023**

	<b>účet</b>	<b>v Kč</b>
Roční příspěvek obce Horní Beřkovice na provoz	672	1 126 768,00
Roční příspěvek od KÚ ÚK	672	6 221 878,76
Transfery celkem		7 399 878,76
Úplata za pobyt v MŠ+ obědy	602	1 126 768,00
<b>Výnosy celkem</b>		<b>8 526 646,76</b>
Spotřeba materiálu	501	1 157 198,07
Spotřeba energie	502	303 370,54
Opravy a udržování	511	291 654,28
Cestovné	512	4 367,00
Ostatní služby	518	432 397,22
Mzdové náklady	521	4 539 196,00
Zákonné soc. pojištění	524	1 476 231,00
Jiné soc. pojištění	525	18 345,00
Zákonné sociální náklady	527	102 912,00

Ostatní náklady z činnosti	549	8 541,00
Odpisy DM	551	82 332,00
Náklady z DDM	558	97 616,10

**Náklady celkem** **8 514 160,21**

**Hospodářský výsledek - zisk** **12 486,55 Kč**

Pohledávky	314,315,381	284 000,00 Kč
Závazky	321,324,331,336,337,342,384,389,378,383	1 152 424,61 Kč

Finanční vypořádání MŠ, roční účetní závěrka a převod hospodářského výsledku byl projednán Radou obce Horní Beřkovice dne 6.3.2024, č.usnesení 9

## b) Základní škola, p. o.

### Majetek ZŠ k 31.12.2023

DrNHM	účet 018	0,00 Kč
Samostat. mov. věci	- účet 022	466 803,30 Kč
Dr.DHM	- účet 028	4 831 048,92 Kč
<b>Majetek celkem</b>		<b>5 297 852,22 Kč</b>

BÚ a pokladna k 31.12.2023 v Kč

Hotovost v pokladně	7 057,00
Stav BÚ	4 125 592,14
Stav na FKSP	26 586,33

### Hospodaření ZŠ v roce 2023

	účet	v Kč
Roční příspěvek obce Horní Beřkovice na provoz	672	1 899 800,00
Roční příspěvek od KÚ ÚK	672	16 295 160,90
Transfery celkem		18 194 960,90
Úplata za pobyt v družině	602	118 500,00
Výnosy z prodeje	644	159 035,00
Čerpání fondu	648	72 095,00
Ostatní výnosy z činnosti	649	59 356,00
Ostatní finanční výnosy	669	0,00

**Výnosy celkem** **18 603 946,90**

Spotřeba materiálu	501	787 235,29
Spotřeba energie	502	687 636,75



Opravy a udržování	511	27 293,00
Cestovné	512	31 838,00
Náklady na reprezentaci	513	205,00
Ostatní služby	518	598 497,82
Mzdové náklady	521	11 762 864,00
Zákonné soc. pojištění	524	3 929 368,00
Jiné soc. pojištění	525	48 815,00
Zákonné sociální náklady	527	355 361,57
Jiné sociální náklady	528	0,00
Pokuty a penále	542	0,00
Odpisy dl. majetku	551	54 861,00
Náklady z DDM	558	115 498,97
Ostatní náklady z činnosti	549	46 720,00
Ostatní finan. náklady	569	3 358,00
<b>Náklady celkem</b>		<b>18 449 552,40</b>

**Hospodářský výsledek - zisk v Kč** **154 394,50**

Pohledávky / 314,335,377	v Kč	254 750,00
Závazky / 321,324,331,336,337,342,384,389,378		4 022 744,62

Finanční vypořádání ZŠ, roční účetní závěrka a hospodářský výsledek schválen dne 6.3.2024 Radou obce Horní Beřkovice č. usnesení 6.

Roční účetní závěrka příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na OÚ Horní Beřkovice.

## 10.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedla firma 22 Hlav s.r.o., Ústí nad Labem, oprávněná k poskytování auditorských služeb, č. oprávnění KAČR 277, na základě uzavřené smlouvy ze dne 11.7.2023.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí za období 1.1.2023 do 31.12.2023. Dílčí přezkoumání bylo provedeno 27.11.2023 - 19.12.2023, finální přezkum 2.2.2024 -21.3.2024.

### Závěr z přezkoumání:

A) Na základě provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

B) Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 jsme zjistili chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků podle § 10, odst.3, písmene b. Závěr je uveden v příloze B.

C) Při přezkoumání hospodaření jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní vliv na hospodaření obce v budoucnosti.

D) Podíl pohledávek a závazků-odchyly mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem nebyly zjištěny.

## 6.) Přílohy závěrečného účtu :

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů - FIN 2 -12M
2. Rozvaha USC - OÚPO 3-02
3. Výkaz zisků a ztrát - OÚPO 4-02
4. Příloha - OÚPO 5-02
5. Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření
6. Roční účetní závěrka zřízených PO včetně zákonem předepsaných výkazů

Všechny záležitosti Závěrečného účtu 2023 v listinné podobě jsou k nahlédnutí v kanceláři OÚ Horní Beřkovice v úředních hodinách.

Zdeněk Antoš  
Starosta obce

Zveřejnění na úřední desce : 2.5.2024

Vyvěšeno: 2.5.2024

Sejmuto : 18.5.2024

elektronicky : 2.5.2024