

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

sestavený k 31.12.2023
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Kocbeře

IČO	00278009
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Nové Kocbeře 53 Kocbeře 54464 Kocbeře
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	499623520 ucetni@kocbere.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	1 500 000,00	1 770 000,00	1 765 567,15
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	130 000,00	142 000,00	141 130,10
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	275 000,00	407 370,00	407 270,29
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	2 000 000,00	2 955 000,00	2 953 171,78
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	35 000,00	52 630,00	52 630,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	4 500 000,00	5 320 000,00	5 315 079,48
1341	Příjem z poplatku ze psů	15 000,00	15 000,00	13 844,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	4 000,00	-	-
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	487 720,00	491 720,00	477 897,00
1349	Příjem ze zrušených místních poplatků	9 580,00	9 580,00	-
1361	Příjem ze správních poplatků	20 000,00	13 000,00	11 450,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	70 000,00	77 000,00	75 394,13
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	-	0,85
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	520 000,00	600 000,00	588 221,83
1xxx	Daňové příjmy	9 566 300,00	11 853 300,00	11 801 656,61
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	613 850,00	676 380,00	624 643,00
2112	Př.z prodeje zboží (již nakoupen. za účelem prod.)	200,00	200,00	-
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	3 000,00	14 000,00	13 000,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	41 400,00	41 400,00	41 314,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	88 000,00	122 370,00	117 093,00
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	2 000,00	4 000,00	2 360,00
2141	Příjem z úroků	407 000,00	407 000,00	291 023,80
2310	Příjem z prodeje krátk.a drobného dlouh.neinv.maj.	5 000,00	9 000,00	8 400,00
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	-	50 000,00	50 000,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	200 000,00	216 470,00	154 489,70
2328	Neidentifikované příjmy	-	-	4,00
2xxx	Nedaňové příjmy	1 360 450,00	1 540 820,00	1 302 327,50
3111	Příjem z prodeje pozemků	300 000,00	216 530,00	17 300,00
3xxx	Kapitálové příjmy	300 000,00	216 530,00	17 300,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		11 226 750,00	13 610 650,00	13 121 284,11
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	38 600,00	38 600,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	129 900,00	129 900,00	129 900,00
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	-	-	100,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	4 169 500,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	330 000,00
4xxx	Přijaté transfery	129 900,00	168 500,00	4 668 100,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		11 356 650,00	13 779 150,00	17 789 384,11

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Silnice	1 214 000,00	1 214 000,00	1 103 338,64
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	550 000,00	550 000,00	549 999,90
2310	Pitná voda	1 453 750,00	1 454 150,00	560 529,40
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	405 000,00	405 000,00	45 900,80
3119	Ostatní záležitosti základního vzdělání	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
3314	Činnosti knihovnické	27 200,00	27 200,00	24 100,00
3319	Ostatní záležitosti kultury	36 000,00	36 000,00	14 492,19
3326	Poříz.,zach.a obnova hodnot MK, nár. a hist.pověd.	464 000,00	464 000,00	252 984,88

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3341	Rozhlas a televize	20 000,00	20 000,00	-
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	353 900,00	353 900,00	269 295,21
3419	Ostatní sportovní činnost	90 000,00	140 000,00	91 810,00
3612	Bytové hospodářství	15 000,00	15 000,00	-
3631	Veřejné osvětlení	330 000,00	410 000,00	363 207,72
3632	Pohřebnictví	210 000,00	210 000,00	35 421,75
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	6 043 070,00	10 245 760,00	8 246 018,58
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	20 000,00	20 000,00	8 080,58
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	500 000,00	500 000,00	347 868,24
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	340 000,00	340 000,00	284 708,57
3739	Ostatní ochrana půdy a spodní vody	80 000,00	80 000,00	64 298,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	510 000,00	610 000,00	550 230,61
4357	Domovy pro osoby se zdr. post. a domovy se zvl.rež	31 000,00	31 000,00	31 000,00
5213	Krizová opatření	11 000,00	11 000,00	-
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	24 000,00	24 000,00	24 000,00
6112	Zastupitelstva obcí	1 375 000,00	1 421 000,00	1 321 915,18
6118	Volba prezidenta republiky	-	38 600,00	21 419,00
6171	Činnost místní správy	1 886 620,00	1 768 990,00	1 142 246,52
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	10 400,00	10 400,00	8 719,80
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	45 000,00	45 300,00	45 234,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	461 000,00	461 000,00	4 960 500,00
6399	Ostatní finanční operace	35 000,00	52 630,00	52 630,00
6402	Finanční vypořádání	20 640,00	17 250,00	17 247,30
Rozpočtové výdaje		17 861 580,00	22 276 180,00	21 737 196,87
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		6 504 930,00-	8 497 030,00-	3 947 812,76-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	6 504 930,00	8 497 030,00	3 947 812,76
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		6 504 930,00	8 497 030,00	3 947 812,76

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	13 206 124,21	3 954 031,76-	9 252 092,45
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	13 206 124,21	3 954 031,76-	9 252 092,45
Pokladna	7 151,00	6 219,00	13 370,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	59 428,50	-	59 428,50
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	62 308 875,72	4 273 348,95	66 582 224,67
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	134 505,08	-	134 505,08
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 003 740,43	251 443,65	2 255 184,08
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 004 827,49	374 080,00	7 378 907,49
Kulturní předměty	128 093,10	-	128 093,10
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	259 237,85	255 037,85-	4 200,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	59 428,50-	-	59 428,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	15 757 349,00-	1 180 663,00-	16 938 012,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	91 570,00-	4 630,00-	96 200,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 003 740,43-	251 443,65-	2 255 184,08-
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	1 439,10	-	1 439,10
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	9 498,50-	555,00-	10 053,50-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	4 169 500,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	27 000,00	27 000,00	26 800,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	15 900,00	15 900,00	15 900,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	4 330 500,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	38 600,00	x	38 600,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	18 300,00-	x	18 274,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	17 150,00-	x	-
98008	5161	Poštovní služby	x	570,00-	x	565,00
98008	5175	Pohoštění	x	2 580,00-	x	2 580,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	6 000,00-	x	6 000,65
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	38 600,00	44 600,00-	38 600,00	27 419,65
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	11 250,00-	x	11 246,65
98187		Účel.dot. na výdaje spojené se	-	11 250,00-	-	11 246,65

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Kocbeře za rok 2023.

Přezkoumání hospodaření provedly Bc.Jaroslava Macháčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání a Libuše Vacková – kontrolor , na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst.1, zákona č.128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 05.09.2023 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 23.4.2024 (závěrečné přezkoumání).

Závěr zprávy:

I. Při přezkoumání hospodaření Obce Kocbeře za rok 2023 byly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.)

c4

Nedostatky spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

-zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatelesmlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

II. Při přezkoumání hospodaření Obce Kocbeře za rok 2023 se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření Obce Kocbeře za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Kocbeře k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Kocbeře za rok 2023 je zveřejněn na elektronické úřední desce nebo je k nahlédnutí na Obecním úřadu Kocbeře.

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Kocbeře.

Obec Kocbeře jako zřizovatel PO Základní škola a Mateřská škola Kocbeře poskytla škole na provoz ze svého rozpočtu částku Kč 1 300 000,- Kč. Výnosy- příspěvek za stravné a ostatní příjmy školy včetně dotací činily 8 222 434,50 Kč. Náklady školy celkem činily 8 103 171,93 Kč. Výsledek hospodaření za rok 2023 byl 119 262,57 Kč.

Zůstatky fondů po rozdělení hospodářského výsledku v Kč:

fond odměn	60 000,00 Kč
FKSP	176 408,05 Kč
rezervní fond ze zlepšeného výsl.hosp.	339 962,29 Kč
rezervní fond z ost.titulů	605 975,50 Kč
fond reprodukce majetku, investiční fond	100 620,37 Kč
výsledek hospodaření po rozdělení do fondů	0,00 Kč

Roční účetní závěrka, zřízené příspěvkové organizace, včetně všech zákonem předepsaných výkazů, je založena na Obecním úřadu Kocbeře .

XI. Ostatní doplňující údaje

Poskytnuté dary z rozpočtu obce, dle smlouvy o poskytnutí daru:

Diakonie Dvůr Králové n.L.	3 000,00 Kč
Obl.charita Č.Kostelec-Hospic	5 000,00 Kč
Pečov.služba Dvůr Králové n.L.	3 000,00 Kč
Farní charita Dvůr Králové n.L.	5 000,00 Kč
Domov důchodců Dvůr Králové n.L.	15 000,00 Kč
TJ Jiskra Kocbeře	50 000,00 Kč

Poskytnuté neinvestiční transfery z rozpočtu obce:

DSO-Společenství obcí Podkrkonoší	15 900,00 Kč
Městská knihovna Trutnov	2 500,00 Kč
MAS Království Jestř.Hory	3 000,00 Kč
Město Dvůr Králové n.L.-přestupky	1 000,00 Kč
JPO-Hajnice	24 000,00 Kč

Přijaté dary na základě darovacích smluv:

PETER GFK s.r.o. Kocbeře	50 000,00 Kč
--------------------------	--------------

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	