

Obec Kostelec u Heřmanova Městce
IČO: 00654728

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2024
(v Kč)

V souladu se zákonem č. 250/2007 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů dle § 17 předkládá zastupitelstvo Obce Kostelec u Heřmanova Městce k projednání závěrečný účet obce za rok 2024.

Příjmy a výdaje jsou účtovány na základě rozpočtové skladby v členění na položky a paragrafy. Celkové hospodaření je rozepsáno včetně schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutečnosti ve výkazu Fin 2 - 12 M, který je uložen na obecním úřadě s možností nahlédnutí a po dobu 15 dnů vyvěšen i způsobem umožňující dálkový přístup www.kostelec-u-hm.cz.

1. Plnění rozpočtu za období 2022 - 2024

	2022	2023	2024
PŘÍJMY	47 821 438,46	14 187 422,78	10 483 013,79
VÝDAJE	81 299 799,60	11 116 954,52	9 783 220,13
SALDO	-33 478 361,14	3 070 468,26	699 793,66

1.1. Běžný rozpočet 2024

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	10 260 263,79	8 811 600,00	9 572 660,00	116,44	107,18
VÝDAJE	6 522 715,98	5 288 900,00	7 500 460,00	123,33	86,96
SALDO	3 737 547,81	3 522 700,00	2 072 200,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2024

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	222 750,00	2 000,00	2 000,00	11 137,50	11 137,50
VÝDAJE	3 260 504,15	2 640 000,00	7 366 000,00	123,50	44,26
SALDO	-3 037 754,15	-2 638 000,00	-7 364 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2024

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	7 682 480,40	6 988 500,00	7 289 560,00	109,93	105,39
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	2 085 623,39	1 735 100,00	1 815 100,00	120,20	114,90
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		2 000,00	2 000,00		
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	714 910,00	88 000,00	468 000,00	812,40	152,76
CELKEM PŘÍJMY	10 483 013,79	8 813 600,00	9 574 660,00	118,94	109,49

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2024

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	6 885 075,58	6 314 500,00	6 613 560,00	109,04	104,11
Místní poplatky	246 501,38	235 000,00	235 000,00	104,89	104,89
Správní poplatky	750,00	1 000,00	1 000,00	75,00	75,00
Daň z nemovitosti	477 500,03	400 000,00	402 000,00	119,38	118,78
Ostatní daňové příjmy	72 653,41	38 000,00	38 000,00	191,19	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2024

Měsíc	2022	2023	2024
Leden	383 963,18	453 226,01	455 157,16
Únor	398 988,07	457 125,46	466 290,27
Březen	569 357,18	703 262,11	908 404,56
Duben	334 389,95	356 008,05	359 313,95

Květen	435 513,84	489 158,77	455 278,88
Červen	534 177,90	613 613,83	618 677,55
Červenec	756 816,94	1 001 709,95	825 288,38
Srpen	417 913,24	463 398,29	448 333,74
Září	595 980,42	553 206,76	522 913,89
Říjen	403 649,49	436 684,20	537 671,40
Listopad	490 721,31	517 730,89	501 428,80
Prosinec	649 420,69	791 848,12	786 317,00
CELKEM	5 970 892,21	6 836 972,44	6 885 075,58

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2024

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	6 522 715,98	5 288 900,00	7 500 460,00	123,33	86,96
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	3 260 504,15	2 640 000,00	7 366 000,00	123,50	44,26
CELKEM VÝDAJE	9 783 220,13	7 928 900,00	14 866 460,00	123,39	65,81

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2023 - 2024

Řádek	2023 skut	%	2024 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	365 506,00	3,29	376 114,58	3,84
Ostatní platby za provedenou práci	193 706,00	1,74	242 589,00	2,48
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	356 400,00	3,21	364 518,00	3,73
Mzdové výdaje celkem	915 612,00	8,24	983 221,58	10,05
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	144 273,33	1,30	258 399,35	2,64
Nákupy vody, paliv a energie	543 435,59	4,89	779 525,61	7,97
Nákup služeb a ostatní nákupy	956 926,18	8,61	1 488 302,36	15,21
Opravy a údržba majetku	912 327,50	8,21	2 032 605,64	20,78
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	-70 421,00	-0,63	181 842,00	1,86
Výdaje z finančního vypořádání	154 850,00	1,39	299 060,00	3,06
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	43 445,31	0,39	365 024,74	3,73
Ostatní provozní výdaje celkem	2 684 836,91	24,15	5 404 759,70	55,25
Transfery příspěvkovým organizacím			1 131,00	0,01
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	116 680,00	1,05	133 603,70	1,37
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	116 680,00	1,05	134 734,70	1,38
Půjčené prostředky				
CELKEM	3 717 128,91	33,44	6 522 715,98	66,67
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika			70 289,00	0,72
Pořízení budov, staveb	7 399 685,61	66,56	1 861 756,15	19,03
Nákup pozemků	140,00	0,00		
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky			1 328 459,00	13,58
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				

Pořízení vlastního majetku celkem	7 399 825,61	66,56	3 260 504,15	33,33
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	7 399 825,61	66,56	3 260 504,15	33,33
VÝDAJE CELKEM	11 116 954,52	100,00	9 783 220,13	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2024

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	7 076 500,00		8 397 390,40	
Lesy a zemědělství	100 000,00	100 000,00	181 140,63	126 370,20
Podnikání a stavebnictví	3 000,00		3 992,08	
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		1 100 000,00		969 669,80
Vodní hospodářství	660 000,00	1 303 700,00	716 900,00	1 098 607,59
Školství				
Kultura		1 106 500,00		1 846 484,23
Sport		5 000,00		1 207,00
Zájmová činnost				
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství	98 000,00	200 000,00	94 100,00	
Veřejné osvětlení		700 000,00		990 773,46
Pohřebnictví	20 000,00	30 000,00	21 337,00	24 310,89
Zásobování teplem	196 100,00	291 000,00	258 933,63	236 479,04
Územní rozvoj		180 000,00		45 980,00
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady		655 000,00	148 463,38	652 722,52
Veřejné prostranství		700 000,00		1 880 631,30
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		70 000,00		40 807,00
Zastupitelstvo		420 000,00		456 589,71
Správa úřadu		900 000,00	750,00	847 105,79
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky	660 000,00	70 000,00	660 006,67	523 014,60
Ostatní finanční operace		22 700,00		15 967,00
Ostatní nezařazené		75 000,00		26 500,00
Celkem	8 813 600,00	7 928 900,00	10 483 013,79	9 783 220,13
Příjmy z financování			12 000 000,00	
Výdaje z financování		884 700,00		16 007 640,00
Použitá rezerva (z BÚ)			3 307 846,34	
CELKEM		-884 700,00		699 793,66

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2022 - 2024

Rok	Měsíc	Skutečnost 2022		Skutečnost 2023		Skutečnost 2024	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		441 032,67	2 023 653,25	3 954 525,01	2 531 719,37	670 277,48	482 450,12
Únor		6 826 879,32	4 343 441,25	548 062,66	186 147,77	722 843,34	364 420,19
Březen		718 624,23	7 574 306,44	810 036,66	1 121 412,73	1 234 994,46	576 928,22
Duben		5 978 615,89	608 205,03	504 499,05	393 993,65	532 235,32	712 252,65
Květen		9 665 422,56	9 785 857,20	685 948,40	237 700,06	608 471,63	921 372,24
Červen		856 142,94	8 724 525,74	919 305,88	2 034 062,56	1 007 063,97	463 672,08
Červenec		5 246 842,60	14 570 881,94	1 036 482,46	2 294 752,63	1 097 658,67	505 615,28
Srpen		3 574 323,93	9 982 871,37	2 401 255,85	774 509,79	572 154,30	255 100,36
Září		7 430 555,21	270 861,46	767 195,97	192 507,27	819 999,22	1 152 984,50
Říjen		2 252 369,38	3 809 848,31	797 941,19	484 543,54	1 316 604,35	2 846 315,80
Listopad		2 469 615,26	11 600 430,98	639 861,46	513 225,87	902 442,12	507 609,96
Prosinec		2 361 014,47	8 004 916,63	1 122 308,19	352 379,28	998 268,93	994 498,73
CELKEM		47 821 438,46	81 299 799,60	14 187 422,78	11 116 954,52	10 483 013,79	9 783 220,13

5. Financování 2024

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	3 307 846,34		6 176 500,00		53,56
Akt.krát.oper.říz.lik.-příjmy	12 000 000,00				
Akt.krát.oper.říz.lik.-výdaje	-15 123 000,00				
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-884 640,00	-884 700,00	-884 700,00	99,99	99,99
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-699 793,66	-884 700,00	5 291 800,00	79,10	

6. Monitoring hospodaření ÚSC (SIMU)

Popis	2022	2023	2024
1. Počet obyvatel obce			
2. Běžné výdaje na obyvatele			
3. Finanční stabilita	0,16	0,60	0,98
4. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,15	0,60	0,93
5. Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běží	10,87	1,31	0,95
6. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-33 478 361,14	3 070 468,26	699 793,66
7. Provozní saldo	4 306 000,40	4 783 112,24	3 737 547,81
8. Rozdíl provoz.salda a uhr.splátek dluhopisů, půj	4 306 000,40	3 898 472,24	2 852 907,81
9. Podíl provozního salda k běžným příjmům (v %)	57,56	56,27	36,43
10. Provozní saldo na obyvatele			
11. Podíl investičních transferů na kapitálových vý	0,52	0,74	0,07
12. Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu	18,14	1,55	0,87
13. Dluhová služba celkem		884 640,00	1 206 012,74
14. Ukazatel Dluhové služby (v %)		6,24	11,50
15. Krytí dluhové služby		5,41	3,10
16. Dluh	23 000 000,00	22 115 360,00	21 230 720,00
17. Dluh zřízených příspěvkových organizací			
18. Dluh na obyvatele			
19. Krytí dluhu	0,19	0,22	0,18
20. Stav na bankovních účtech a v pokladnách	20 613 633,30	23 554 903,77	23 370 057,43
21. Stav na ban.účtech a v pokladnách zřízených přís.organizací			
22. Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	128,93	111,39	102,08
23. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	40,75	37,70	16,01
24. Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k celk.a	15,75	13,26	15,99
25. Čistá aktiva	95 107 014,95	107 516 429,87	115 260 117,22
26. Čistá aktiva na obyvatele			
27. Běžná likvidita	22,91	76,58	32,30
28. Okamžitá likvidita	8,96	29,73	31,88

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2024

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	44 020 780,65	44 020 780,65
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	45 721 213,29	50 653 787,59
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-13 373 565,89	-13 373 565,89
408 - Opravy předch. účetních období	-434 555,04	-434 555,04
CELKEM	75 933 873,01	80 866 447,31

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2024

Název fondu	Počáteční stav	žůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stav na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2024

Účet - název	Počáteční stav	žůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC	11 527 846,10	8 205 813,09
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; spořicí úče	19 079,67	19 086,34
261 50 - Pokladna; Oddělená pokladna		22 158,00
CELKEM	11 546 925,77	8 247 057,43

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	104 160,00	99 373,71	4 786,29
Od státních fondů	12 750,00	12 750,00	
Celkem	116 910,00	112 123,71	4 786,29

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2024 ze státního rozpočtu

UZ - Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
29014 - Přísp.-obnova,výchova porostů	24 160,00	24 160,00	
98008 - Volba prezidenta ČR		15 967,00	-15 967,00
98193 - ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	48 000,00	36 721,28	11 278,72
98348 - Volby do EÚ	32 000,00	22 525,43	9 474,57
Celkem ze státního rozpočtu	104 160,00	99 373,71	4 786,29

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2024 od státních fondů

UZ - Ozn.účel.transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
90992 - národní program ŽP	12 750,00	12 750,00	
Celkem od státních fondů	12 750,00	12 750,00	

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2024 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	300 000,00		300 000,00
4134 - Převody z rozpočtových účt	2 000,00		
4222 - Invest.přijaté transf.od krajů	210 000,00		

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2024

	Kč
Pohledávky	99 906,00
Krátkodobé pohledávky (Netto)	99 906,00
Dlouhodobé pohledávky vztahující se k následujícímu roku (Netto)	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé pohledávky (Netto)</i>	<i>0,00</i>
Rozpočtové příjmy	10 483 013,79
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,95

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2024

	Kč
Závazky	292 115,51
Krátkodobé závazky	292 115,51
Dlouhodobé závazky vztahující se k následujícímu roku	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé závazky</i>	<i>21 230 720,00</i>
Rozpočtové příjmy	10 483 013,79
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	2,79

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v r. 2024

	Kč
Zastavený majetek	0,00
Majetek celkem	133 040 605,09
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (v %)	0,00

14. Majetek k 31.12.2024

Účet - popis	2022		2023		2024	
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
013 - Software						
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	51 210,00	-51 210,00		51 210,00	-51 210,00	70 289,00
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	653 585,00	-559 611,00	93 974,00	653 585,00	-582 027,00	51 210,00
021 - Stavby	33 613 110,55	-14 796 006,00	18 817 104,55	34 025 387,92	-15 387 606,00	653 585,00
022 - Sam.hm,mov.věci,soub.hm.	1 021 707,00	-521 004,00	500 703,00	1 021 707,00	-558 276,00	116 838 454,71
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	1 168 276,50	-1 168 276,50		1 186 215,50	-1 186 215,50	2 350 166,00
031 - Pozemky	5 273 341,96		5 273 341,96	5 273 321,88		1 280 461,50
032 - Kulturní předměty	67,00		67,00	67,00		5 273 321,88
042 - Nedokončený dl. hmotný m	78 493 211,35		78 493 211,35	82 291 961,64		5 273 321,88
043 - Pořizovaný dl.finanční m				564 000,00		67,00
052 - Poskyt.zálohy na dl,hmot	52 100,00		52 100,00			1 361 050,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	4 598 000,00		4 598 000,00	4 598 000,00		67,00
CELKEM	124 924 609,36	-17 096 107,50	107 828 501,86	129 665 455,94	-17 765 334,50	133 040 605,09
z toho: oprávký k majetku celkem	-17 096 107,50			-17 765 334,50		-19 489 764,50
						113 550 840,59