

Město Košťany



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 28.06.2024

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00266400
název	Město Košťany
ulice, č.p.	Teplická 297
obec	Košťany
PSČ, pošta	41723

Kontaktní údaje

telefon	417 568 183
fax	417 568 027
e-mail	hegrova@kostany.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

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
- 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

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	48 103 000,00	59 053 290,00	67 677 848,55
Nedaňové příjmy	8 220 829,00	4 524 489,80	5 350 623,12
Kapitálové příjmy	15 000,00	489 800,00	467 800,00
Přijaté transfery	29 841 596,00	83 313 915,19	148 105 066,70
Příjmy celkem	86 180 425,00	147 381 494,99	221 601 338,37

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	8 000 000,00	9 000 000,00	10 225 099,67
1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	650 000,00	650 000,00	848 702,30
1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	1 500 000,00	2 500 000,00	2 448 917,01
111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob	10 150 000,00	12 150 000,00	13 522 718,98
1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	11 000 000,00	14 950 000,00	17 762 783,01
1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně		1 173 790,00	1 173 790,00
112 Příjem z daní z příjmů právnických osob	11 000 000,00	16 123 790,00	18 936 573,01
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	21 150 000,00	28 273 790,00	32 459 291,99
1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	24 000 000,00	27 704 000,00	31 954 268,69
121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	24 000 000,00	27 704 000,00	31 954 268,69
122a3 Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	24 000 000,00	27 704 000,00	31 954 268,69
1334 Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF		45 000,00	47 934,11
133 Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí		45 000,00	47 934,11
1341 Příjem z poplatku ze psů	120 000,00	120 000,00	129 540,00
1343 Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	3 000,00	3 000,00	2 150,00
1346 Příjem z poplatku za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí měst		1 000,00	1 000,00
1349 Příjem ze zrušených místních poplatků		6 500,00	25 818,25
134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	123 000,00	130 500,00	158 508,25
1361 Příjem ze správních poplatků	30 000,00	100 000,00	152 695,00
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	30 000,00	100 000,00	152 695,00
1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	300 000,00	350 000,00	453 545,11
1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů			5,01
138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	300 000,00	350 000,00	453 550,12
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	453 000,00	625 500,00	812 687,48
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	2 500 000,00	2 450 000,00	2 451 600,39
151 Příjem z daní z majetku	2 500 000,00	2 450 000,00	2 451 600,39
15 Příjem z majetkových daní	2 500 000,00	2 450 000,00	2 451 600,39
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	48 103 000,00	59 053 290,00	67 677 848,55
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	102 000,00	282 060,80	377 726,28
2112 Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)		2 000,00	2 812,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	60 000,00	56 000,00	26 750,00
211 Příjem z vlastní činnosti	162 000,00	340 060,80	407 288,28
2122 Příjem z odvodů příspěvkových organizací		1 100 000,00	1 100 000,00
2123 Příjem z ostatních odvodů příspěvkových organizací	739 829,00	739 829,00	739 829,00
212 Příjem z odvodů organizací s přímým vztahem	739 829,00	1 839 829,00	1 839 829,00
2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	100 000,00	100 000,00	116 639,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	80 000,00	50 000,00	63 341,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku			500,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	180 000,00	150 000,00	180 480,00
2141 Příjem z úroků	4 000,00	2 000,00	304 661,83
2149 Ostatní příjmy z výnosů finančního majetku			327,00
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	4 000,00	2 000,00	304 988,83
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	1 085 829,00	2 331 889,80	2 732 586,11

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	60 000,00	646 000,00	740 702,20
221	Přijaté sankční platby	60 000,00	646 000,00	740 702,20
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	60 000,00	646 000,00	740 702,20
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		226 000,00	258 050,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	7 025 000,00	1 260 600,00	1 553 112,81
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			4 620,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	7 025 000,00	1 486 600,00	1 815 782,81
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	7 025 000,00	1 486 600,00	1 815 782,81
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	50 000,00	60 000,00	61 552,00
246	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	50 000,00	60 000,00	61 552,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	50 000,00	60 000,00	61 552,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	8 220 829,00	4 524 489,80	5 350 623,12
3111	Příjem z prodeje pozemků		462 700,00	455 700,00
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	15 000,00	27 100,00	12 100,00
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	15 000,00	489 800,00	467 800,00
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	15 000,00	489 800,00	467 800,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	15 000,00	489 800,00	467 800,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		56 338 829,00	64 067 579,80	73 496 271,67
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		166 710,80	166 710,80
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 117 000,00	977 800,00	977 800,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		854 692,00	989 292,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	1 117 000,00	1 999 202,80	2 133 802,80
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 580 000,00	1 580 000,00	1 771 501,81
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		175 080,00	175 080,00
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	1 580 000,00	1 755 080,00	1 946 581,81
4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	27 144 596,00	40 144 596,00	38 944 596,00
4132	Převody z ostatních vlastních fondů			1 940 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		36 278 026,90	100 003 076,60
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	27 144 596,00	76 422 622,90	140 887 672,60
41	Neinvestiční přijaté transfery	29 841 596,00	80 176 905,70	144 968 057,21
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		3 036 209,49	3 036 209,49
421	Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně		3 036 209,49	3 036 209,49
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		100 800,00	100 800,00
422	Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		100 800,00	100 800,00
42	Investiční přijaté transfery		3 137 009,49	3 137 009,49
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	29 841 596,00	83 313 915,19	148 105 066,70
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		86 180 425,00	147 381 494,99	221 601 338,37

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	99 792 425,00	134 670 243,99	199 734 864,77
Kapitálové výdaje	12 500 000,00	38 823 251,00	36 916 125,52
Výdaje celkem	112 292 425,00	173 493 494,99	236 650 990,29

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platby zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	16 225 000,00	16 779 783,27	16 382 146,00
501 Platby	16 225 000,00	16 779 783,27	16 382 146,00
5021 Ostatní osobní výdaje	1 170 000,00	1 410 800,00	1 353 174,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 500 000,00	2 500 000,00	2 441 898,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	3 670 000,00	3 910 800,00	3 795 072,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	4 101 000,00	4 263 235,28	4 580 707,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 896 000,00	1 954 875,45	1 741 118,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	100 000,00	100 000,00	77 165,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	6 097 000,00	6 318 110,73	6 398 990,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví			13 271,11
504 Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví			13 271,11
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	25 992 000,00	27 008 694,00	26 589 479,11
5131 Potraviny			1 874,00
5134 Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	125 000,00	158 600,00	160 907,80
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	220 000,00	220 000,00	143 117,64
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	570 000,00	917 726,90	724 666,62
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 569 000,00	1 364 771,10	1 181 397,48
513 Výdaje na nákup materiálu	2 484 000,00	2 661 098,00	2 211 963,54
5141 Úroky vlastní	250 000,00	250 000,00	161 316,60
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	250 000,00	250 000,00	161 316,60
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	74 000,00	74 000,00	59 825,84
5153 Plyn	570 000,00	420 000,00	309 423,63
5154 Elektrická energie	1 230 000,00	1 030 000,00	608 520,42
5156 Pohonné hmoty a maziva	485 000,00	510 000,00	422 436,00
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	2 359 000,00	2 034 000,00	1 400 205,89
5161 Poštovní služby	50 000,00	71 950,00	47 135,00
5162 Služby elektronických komunikací	122 000,00	122 000,00	87 679,14
5163 Služby peněžních ústavů	737 000,00	742 000,00	545 104,02
5164 Nájemné	70 000,00	70 000,00	47 160,00
5167 Služby školení a vzdělávání	86 000,00	121 000,00	161 120,02
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	490 000,00	505 000,00	566 708,99
5169 Nákup ostatních služeb	8 750 000,00	8 839 301,80	9 164 622,06
516 Výdaje na nákup služeb	10 305 000,00	10 471 251,80	10 619 529,23
5171 Opravy a udržování	2 863 000,00	2 436 262,00	4 725 176,65
5172 Podlimitní programové vybavení	200 000,00	200 000,00	
5173 Cestovné	30 000,00	39 294,00	36 894,00
5175 Pohoštění	30 000,00	46 281,80	75 728,80
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		20 000,00	36 300,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	3 123 000,00	2 741 837,80	4 874 099,45
5182 Převody vlastní pokladně			57 547,00-
518 Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty			57 547,00-
5192 Poskytnuté náhrady			10 356,00
5194 Výdaje na věcné dary	100 000,00	118 000,00	213 388,11
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	100 000,00	118 000,00	223 744,11
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	18 621 000,00	18 276 187,60	19 433 311,82
5221 Neinvestiční transfery fondům, ústavům a obecně prospěšným společnostem		5 000,00	37 550,00
5222 Neinvestiční transfery spolkům	1 880 000,00	1 710 000,00	1 570 998,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	1 880 000,00	1 715 000,00	1 608 548,00
52	Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám	1 880 000,00	1 715 000,00	1 608 548,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	5 945 829,00	6 052 829,00	5 945 829,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	625 266,00	625 266,00	625 266,00
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	6 571 095,00	6 678 095,00	6 571 095,00
5341	Převody vlastním fondům podnikatelské činnosti	36 900 000,00	36 900 000,00	40 700 000,00
5342	Základní příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů		255 257,00	914 295,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		36 022 769,90	99 088 781,60
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	36 900 000,00	73 178 026,90	140 703 076,60
5361	Nákup kolků		2 000,00	4 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	30 000,00	176 000,00	176 279,75
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům			500,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		70 649,49	70 649,49
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům		1 173 790,00	1 173 790,00
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	30 000,00	1 422 439,49	1 425 219,24
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	43 501 095,00	81 278 561,39	148 699 390,84
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	60 000,00	170 000,00	162 150,00
542	Náhrady placené fyzickým osobám	60 000,00	170 000,00	162 150,00
5493	Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám	2 500 000,00	2 679 500,00	2 674 422,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	513 000,00	547 100,00	567 563,00
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	3 013 000,00	3 226 600,00	3 241 985,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	3 073 000,00	3 396 600,00	3 404 135,00
5901	Nespecifikované rezervy	6 725 330,00	2 995 201,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	6 725 330,00	2 995 201,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	6 725 330,00	2 995 201,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	99 792 425,00	134 670 243,99	199 734 864,77
6121	Stavby	12 500 000,00	36 414 000,00	34 270 571,14
6122	Stroje, přístroje a zařízení		1 946 551,00	1 502 524,38
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	12 500 000,00	38 360 551,00	35 773 095,52
6130	Pozemky		462 700,00	1 143 030,00
613	Pozemky		462 700,00	1 143 030,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	12 500 000,00	38 823 251,00	36 916 125,52
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	12 500 000,00	38 823 251,00	36 916 125,52
Výdaje celkem (třída 5+6)		112 292 425,00	173 493 494,99	236 650 990,29
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		26 112 000,00-	26 112 000,00-	15 049 651,92-

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 kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	30 000 000,00	30 000 000,00	19 377 161,84
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 dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	3 888 000,00-	3 888 000,00-	3 888 000,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			439 509,92-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	26 112 000,00	26 112 000,00	15 049 651,92	

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	33 173 743,50	19 518 777,26-	13 654 966,24	19 518 777,26
Běžné účty fondů ÚSC	1 094 232,01	141 615,42	1 235 847,43	141 615,42-
Běžné účty celkem	34 267 975,51	19 377 161,84-	14 890 813,67	19 377 161,84
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 094 232,01
Příjmy celkem			592 040,42
Výdaje celkem			450 425,00
Obrat			141 615,42
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			1 235 847,43
Změna stavu			141 615,42-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	222 529,65		222 529,65
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	554 620,90		554 620,90
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 172 146,20		1 172 146,20
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	498 722 981,89	51 707 694,88	550 430 676,77
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	22 540 629,68	2 821 683,18	25 362 312,86
Pěstičské celky trvalých porostů			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 895 444,07	735 270,86	7 630 714,93
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	12 873 079,60	2 334 511,71	15 207 591,31
Kulturní předměty	98 615,00		98 615,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25 949 030,48	8 242 581,91-	17 706 448,57
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	690 000,00		690 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	93 684,00-	18 936,00-	112 620,00-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	554 620,90-		554 620,90-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	586 253,00-	37 092,00-	623 345,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	124 912 548,00-	8 595 268,00-	133 507 816,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	7 501 643,53-	2 257 725,70-	9 759 369,23-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	6 895 444,07-	735 270,86-	7 630 714,93-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	29 271,30	7 260,10	36 531,40
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	12 947,00	15 662,00	28 609,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám			
Opravné položky k poskytnutým návr.fin.výpomocem dlouhodobým			
Opravné položky k dlouhod.pohl.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k dlouhod. pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	12 896,00-		12 896,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	1 279 183,16-	5 845,75-	1 285 028,91-
Opravné položky k poskyt.návr.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	113 111,60-	2 400,80	110 710,80-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 580 000,00	1 580 000,00	1 771 501,81
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		175 080,00	175 080,00

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		36 278 026,90	100 003 076,60
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		100 800,00	100 800,00
5342	Základní příděl FKSP a sociál.fondu obcí a krajů		255 257,00	914 295,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		36 022 769,90	99 088 781,60

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13022	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	15 000,00	x
13022	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	11 210,76
13022	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	2 780,27
13022	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	1 008,97
13022			0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	854 692,00	x	967 692,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	638 783,27	x	723 237,68
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	158 418,28	x	179 362,98
13101	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	57 490,45	x	65 091,34
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OKU a obce		854 692,00	854 692,00	967 692,00	967 692,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	6 600,00	x
14004	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	x	0,00	x	54 349,10
14004	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	0,00	x	65 565,35
14004	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	0,00	x	42 223,05
14004	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	35 634,50
14004	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		0,00	0,00	6 600,00	197 772,00
15974	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	3 036 209,49-	x	0,00	x
15974	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	3 036 209,49	x	3 036 209,49	x
15974	OPŽP		0,00	0,00	3 036 209,49	0,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	166 710,80	x	166 710,80	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	140 800,00	x	140 800,00
98008	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	3 817,00	x	3 817,00
98008	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	1 385,00	x	1 385,00
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	2 477,00	x	2 477,00
98008	5161	Poštovní služby	x	1 950,00	x	1 950,00
98008	5175	Pohoštění	x	16 281,80	x	16 281,80
98008	5901	Nespecifikované rezervy	x	0,00	x	0,00
98008	Volba prezidenta republiky		166 710,80	166 710,80	166 710,80	166 710,80
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	0,00	x	27 909,29
98187	VOLBY- společné		0,00	0,00	0,00	27 909,29

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Auditorská společnost O-CONSULT s.r.o. provedla přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Města Košťany za rok 2023 a je součástí závěrečného účtu a tvoří přílohu č. 1

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Města Košťany jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy, s výjimkou níže uvedených chyb a nedostatků, uvedených v § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialistu).

Při přezkoumání hospodaření územně samosprávného celku Město Košťany za rok 2023 jsme zjistili jednu neprovedenou operaci – účtování v hospodářské činnosti, které ovlivnila hospodářský výsledek a další parametry jak výsledovky tak i rozvahy.

Opravný doklad s vysvětlujícím komentářem přiložen ke spisu.

Na základě tohoto neprovedení účtování a jeho opravou auditor vyslovuje souhlasné stanovisko s hospodařením i účetní závěrkou s výhradou

UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsme nezjistili taková rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního samosprávného celku Města Košťany v budoucnosti.

PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO SAMOSPRÁVNÉHO CELKU MĚSTA KOŠTANY A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO SAMOSPRÁVNÉHO CELKU.

Ukazatele slouží pro potřeby zastupitelů územních samosprávných celků při posuzování vývojových trendů některých oblastí hospodaření a uplatnění případných dotazů, námitek a návrhů opatření v procesu schvalování závěrečného účtu. Ukazatele vypočítá územní celek a auditorem je provedena kontrola. V daném případě jsme nezjistili rozdíly.

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A/a	dlouh. pohledávky se splatností v roce 2024	93.015,00 Kč
A/b	krátkodobé pohledávky	2.566.608,53 Kč
A	vymezení pohledávek celkem	2.659.623,53 Kč
B/a	příjmy celkem po konsolidaci	121.598.261,77 Kč
B/b	zisk po zdanění z hospodářské činnosti	0,00 Kč
B	vymezení rozpočtových příjmů	121.598.448,12 Kč
A/B*100 %	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,19 %

*celková hodnota dlouhodobých pohledávek k 31. 12. 2023 činí 7.392.862,00 Kč

Podíl závazků na rozpočtu

C/a	dlouh. závazky s povinností splacení ve 2024	3.888.000,00 Kč
C/b	krátkodobé závazky	2.830.176,00 Kč
C	vymezení závazků celkem	6.718.176,00 Kč
B/a	příjmy celkem po konsolidaci	121.598.448,12 Kč
B/b	zisk po zdanění z hospodářské činnosti	0,00 Kč
B	vymezení rozpočtových příjmů	121.598.448,12 Kč
C/B*100 %	výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,52 %

*celková hodnota dlouhodobých závazků k 31. 12. 2023 činí 30.384.000,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele	626.481.414,19 Kč
D/E*100 %	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Rozpočtová odpovědnost

příjmy po konsolidaci	2020	90.534.788,52 Kč
	2021	94.212.520,36 Kč
	2022	102.887.043,25 Kč
	2023	121.598.448,12 Kč
průměr příjmů po konsolidaci za poslední 4 roky		102.308.200,06 Kč
celková zadluženost		30.384.000,00 Kč
procento zadluženosti		29,68 %

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Hospodaření příspěvkových organizací schválila Rada města Košťany dne 26.02.2024 pod usnesením číslo 502/2024-R44

Mateřská škola Košťany, IČ: 70879923

Náklady celkem: 5 584 919,54

Výnosy celkem: 5 930 861,94

Mateřská škola Motýlek Košťany Střelná, IČ: 70879907

Náklady celkem: 5 562 315,12

Výnosy celkem: 5 737 629,97

Základní škola Košťany, IČ: 70879915

Náklady z hlavní činnosti celkem: 30 457 265,81

Náklady z hospodářské činnosti celkem: 372 532,43

Výnosy z hlavní činnosti celkem: 30 516 144,99

Výnosy z hospodářské činnosti celkem: 431 334,00

MAJETEK – PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Účet 022 – Dlouhodobý hmotný majetek

Mateřská škola Košťany	460 351,77
Mateřská škola Motýlek	0,00
Základní škola Košťany	1 605 268,79

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Mateřská škola Košťany	2 056 313,84
Mateřská škola Motýlek	1 135 379,27
Základní škola Košťany	5 327 507,58

Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Mateřská škola Košťany	6 150,00
Mateřská škola Motýlek	17 517,00
Základní škola Košťany	164 617,90

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Schválení závěrečného účtu města probíhá v souladu s ustanovením §17, zákona číslo 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona číslo 128/2000Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

Dle zákona číslo 250/2000Sb., územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva ÚSC na své úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Další přílohy tvořící závěrečný účet města k 31.12.2023, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, ale jsou k dispozici na Městském úřadu Košťany

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M, Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- Účetní výkazy příspěvkových organizací
- Důvodová zpráva
- Opravný doklad

Závěr

ZM souhlasí s celoročním hospodařením města za rok 2023 a se závěrečným účtem za rok 2023 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023 s výrokem s výhradou.

Při přezkoumání hospodaření města za rok 2023 jsme zjistili jednu neprovedenou operaci – účtování v hospodářské činnosti, které ovlivnila hospodářský výsledek a další parametry jak výsledovky, tak i rozvahy.

V budoucnu bude kladen důraz na důslednou kontrolu účetních operací.

Razítko účetní jednotky

--	--

Osoba odpovědná za účetnictví

Renata Hegrová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--	--

Osoba odpovědná za rozpočet

Renata Hegrová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--	--

Statutární zástupce

Tomáš Sváda

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--	--