

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Horní Dubenky za rok 2024

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, ve znění pozdějších předpisů)

Hospodaření Obce Horní Dubenky se v roce 2024 řídilo v souladu se schváleným rozpočtem Obce Horní Dubenky na rok 2024 (schváleno usnesením Zastupitelstva Obce Horní Dubenky č. 08/03/12/2023 ze dne 19.12.2023). Během roku 2024 došlo k 11 úpravám rozpočtu rozpočtovými opatřeními, která schválil na základě pověření Zastupitelstva obce starosta, následně vzalo zastupitelstvo obce na vědomí.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu v Horních Dubenkách (výkaz FIN 2-12).

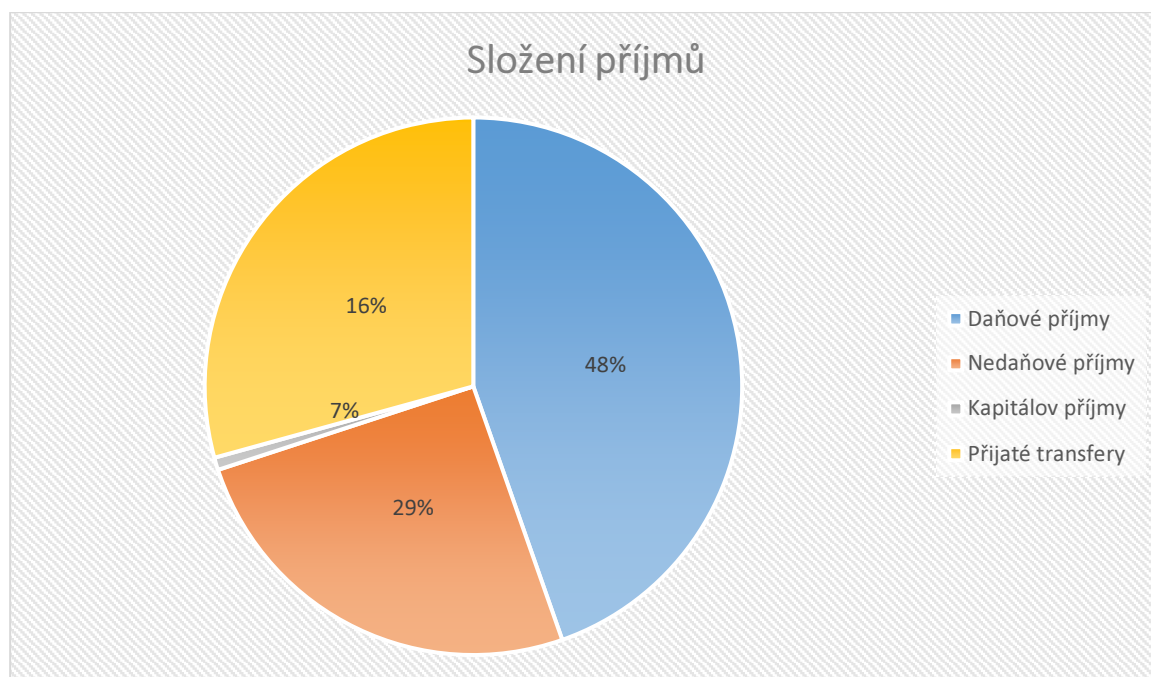
Rekapitulace příjmů, výdajů a financování	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	výsledek od počátku roku
Daňové příjmy	14.720.000,--Kč	14.757.035,-- Kč	12.460.058,48 Kč
Nedaňové příjmy	9.678.000,--Kč	10.231.792,-- Kč	7.623.240,31 Kč
Kapitálové příjmy	919.400,--Kč	1.718.300,-- Kč	1.718.300,-- Kč
Přijaté transfery	3.264.600,--Kč	4.719.990,-- Kč	4.059.990,-- Kč
Příjmy celkem	28.582.000,--Kč	31.427.117,-- Kč	25.861.588,79 Kč
Běžné výdaje	23.215.000,--Kč	24.387.417,-- Kč	17.567.169,76 Kč
Kapitálové výdaje	5.367.000,--Kč	7.039.700,-- Kč	5.300.813,64 Kč
Výdaje celkem	28.582.000,--Kč	31.427.117,-- Kč	22.867.983,40 Kč
Financování	0,--Kč	0,-- Kč	2.993.605,39 Kč

1.1. Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Rozpočet příjmů Obce Horní Dubenky byl v roce 2024 schválen ve výši **28.582.000,-- Kč**. V průběhu roku byl rozpočtovými opatřeními rozpočet příjmů upraven na **31.427.117 Kč**. Skutečné příjmy Obce Horní Dubenky dosáhly v roce 2024 výše **25.861.588,79 Kč**.

1.1.1 Složení realizovaných příjmů Obce Horní Dubenky v roce 2024

Rekapitulace příjmů	% z příjmů	Kč
Daňové příjmy	48	12.460.058,48 Kč
Nedaňové příjmy	29	7.623.240,31 Kč
Kapitálové příjmy	7	1.718.300,-- Kč
Přijaté transfery	16	4.059.990,-- Kč
Příjmy celkem	100	25.861.588,79 Kč



1.1.2 Přijaté transfery a vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery do rozpočtu obce za rok 2024 činily celkem 4.059.990,-- Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2024 je zpracován v tabulce. Při finančním vypořádání obce za rok 2024 bylo dle podmínek o poskytnutí dotací zasláno vyúčtování o využití transferů.

Transfery	název	poskytnuto k 31.12.2024	použito k 31.12.2024	zůstatek pro rok 2025
neinvestiční 4112	Státní rozpočet v rámci souhrnného dotačního vztahu	214.600,00 Kč	214.600,00 Kč	0
neinvestiční 4111 UZ 98348	Státní rozpočet – volby do EP	38.595,00 Kč	41.533,00 Kč	0
neinvestiční 4111 UZ 98193	Státní rozpočet – volby do zastupitelstev krajů	36.461,00 Kč	36.461,00 Kč	0
neinvestiční 4116 UZ 29031	Pěstební práce - les	126.288,00 Kč	126.288,00 Kč	0
neinvestiční 4116 UZ 29015	Hospodaření v lese – šetrné technologie	27.691,00 Kč	27.691,00 Kč	0
neinvestiční 4116 ÚZ 14004	Hasiči - zásahy	20.038,00 Kč	20.038,00 Kč	0
neinvestiční 4122	Akceschopnost SDH	35.000,00 Kč	35.000,00 Kč	0
neinvestiční 4122	Seniorská politika	20.000,00 Kč	20.000,00 Kč	0
neinvestiční 4122 UZ 517	Dotace MPSV – provoz DPS	857.000,00 Kč	857.000,00 Kč	0
neinvestiční 4122 UZ 053	Provoz DPS	27.000,00 Kč	27.000,00 Kč	0
investiční 4222	Dotace z POV – renovace OÚ – knihovna, pošta	150.000,00 Kč	150.000,00 Kč	0
investiční 4222	Odpady – oběhové hospodářství 2023	100.000,00 Kč	100.000,00 Kč	0
Převody z rozpočt. účetů	Sociální fond - tvorba	135.037,00 Kč	135.037,00 Kč	0

Ostatní převody z vlastních fondů	Sociální fond - čerpání	132.280,00 Kč	132.280,00 Kč	0
Převody z rozpočtových účtů	Fond oprav vodovodu a kanalizace - tvorba	1.000.000,00 Kč	1.000.000,00 Kč	0
Převody z vlastní pokladny	Převody z pokladny na BÚ	1.140.000,00Kč	1.140.000,00Kč	0
Převod mezi BÚ a účtem ČNB	Převod mezi BÚ a účtem ČNB	0,00 Kč	0,00 Kč	0
Transfery celkem		4.059.990,00 Kč	4.059.990,00 Kč	0,00 Kč

1.1.3 Nedaňové příjmy

Název	účet §	příjmy
Podpora ostatních produkčních činností	1032	404.548,40 Kč
Správa v lesním hospodářství	1036	0,00 Kč
Vnitřní obchod	2141	4.000,00 Kč
Cestovní ruch	2143	626,00 Kč
Pitná voda	2310	379.797,50 Kč
Odvádění a čištění odpadních vod	2321	602.341,41 Kč
Ostatní záležitosti kultury a církví	3399	0,00 Kč
Ostatní sportovní činnost	3419	2.000,00 Kč
Bytové hospodářství	3612	3.112.687,91 Kč
Nebytové hospodářství	3613	428.307,71 Kč
Pohřebnictví	3632	16.223,00 Kč
Komunální služby a územní rozvoj	3639	76.099,00 Kč
Sběr a svoz ostatních odpadů	3723	10.228,00 Kč

Využívání a zneškodňování komunál. odp.	3725	216.077,58 Kč
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	3745	0,00 Kč
Osobní asist. pečovatelská služba a podpora	4351	2.297.826,26 Kč
Požární ochrana	5512	8.867,57 Kč
Činnost místní správy	6171	35.035,81 Kč
Příjmy z finančních operací	6310	28.574,16 Kč
Finanční vypořádání minulých let	6402	0 Kč
Nedaňové příjmy celkem		7.623.240,31 Kč

Obec Horní Dubenky v roce 2024 obdržela **nedaňové příjmy** ve výši **7.623.240,31 Kč**.

1.1.4 Kapitálové příjmy

Název	účet §	příjmy
Ostatní sportovní činnost	3419	1.700.000,00 Kč
Komunální služby a územní rozvoj	3639	7.100,00 Kč
Požární ochrana – dobrovolná část	5512	11.200,00 Kč
Kapitálové příjmy celkem		1.718.300,00 Kč

Obec Horní Dubenky v roce 2024 obdržela **kapitálové příjmy** ve výši **1.718.300,00 Kč**.

Kapitálové příjmy v roce 2024 tvořily tyto položky:

- Prodej rozestavěné tělocvičny
- Prodej pozemku – hráz u rybníku Bor
- Prodej hasičského automobilu Avia

1.2 Úhrn plnění rozpočtu výdajů

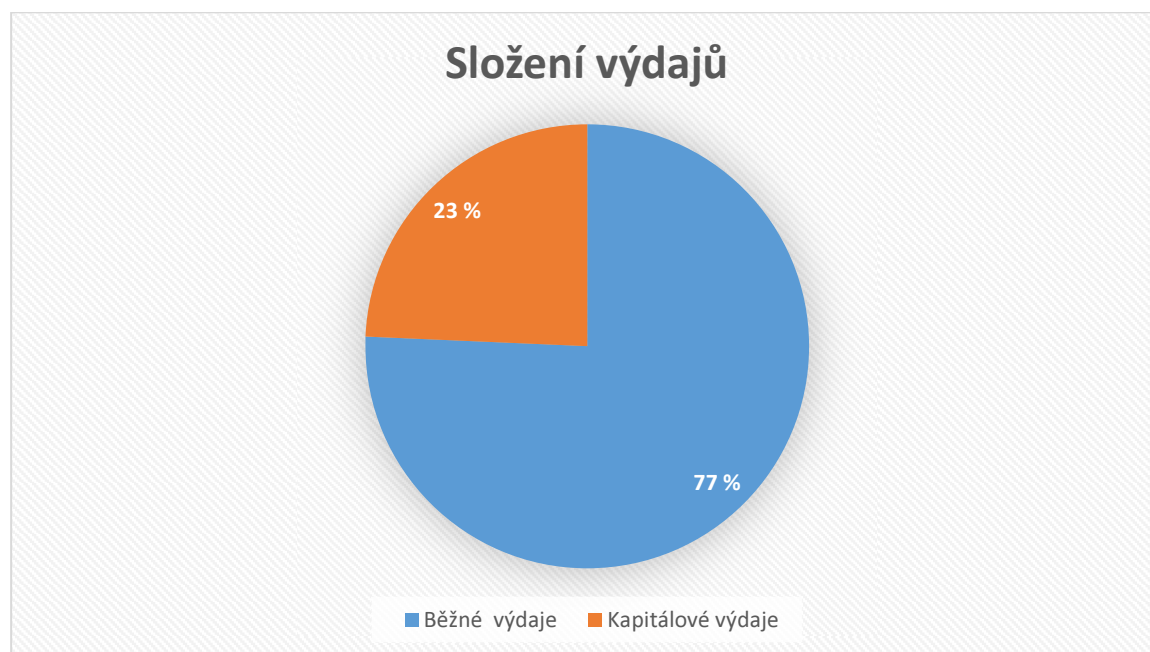
Zastupitelstvo Obce Horní Dubenky schválilo **rozpočet výdajů** v roce 2024 ve výši **28.582.000,--Kč**.

V průběhu roku 2024 došlo úpravami rozpočtu k jeho navýšení na **31.427.117,-- Kč**.

Souhrn skutečných celkových hrazených výdajů Obce Horní Dubenky za rok 2024 byl ve výši **22.867.983,40 Kč**.

1.2.1 Složení realizovaných výdajů Obce Horní Dubenky v roce 2024

Rekapitulace výdajů	% z výdajů	Kč
Běžné výdaje	77	17.567.169,76 Kč
Kapitálové výdaje	23	5.300.813,64 Kč
Výdaje celkem	100	22.867.983,40 Kč



1.2.1 Kapitálové výdaje

Název	Účet §/položka	výdaje
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2219/6121	723.937,28 Kč
Pitná voda	2310/6121	116.650,54 Kč
Odvádění a čištění odpadních vod	2321/6121	18.500,00 Kč
Záležitosti pošt	2411/6122	56.310,98 Kč
První stupeň základních škol	3117/6121	18.500,00 Kč

Rozhlas a televize	3341/6122	196.798,73 Kč
Rozhlas a televize	3341/6121	42.089,97 Kč
Ostatní sportovní činnost	3419/6121	108.846,00 Kč
Ostatní sportovní činnost	3419/612	217.545,90 Kč
Nebytové hospodářství	3613/6121	1.980.137,30 Kč
Veřejné osvětlení	3631/6121	306.134,10 Kč
Komunální služby a územní rozvoj	3639/6121	58.343,54 Kč
Komunální služby a územní rozvoj	3639/6130	46.990,50 Kč
Sběr a svoz ostatních odpadů	3723/6121	249.891,39 Kč
Pečovatelská služba	4351/6121	551.471,00 Kč
Činnost místní správy	6171/6121	533.404,41 Kč
Činnost místní správy	6171/6119	75.262,00 Kč
Kapitálové výdaje celkem		5.300.813,64 Kč

Kapitálové výdaje souvisely v roce 2024 s realizací těchto investičních akcí:

- rekonstrukce chodníku v Janštejně
- rozšíření vodovodu v „Olší“
- FVE - ČOV
- vybavení pošty
- FVE - ZŠ
- rekonstrukce rozhlasu
- herní prvky
- koupaliště
- rekonstrukce v budově OÚ – knihovna, pošta
- veřejné osvětlení „Olší“
- zastávka u OÚ, nákup pozemku u KD
- sběrné hnízdo na tříděný odpad u č.p. 83
- rekonstrukce zahrady DPS
- rekonstrukce chodby OÚ, rekonstrukce archivu

1.2.2 Běžné výdaje

Název	účet §	výdaje
Podpora ostatních produkčních činností	1032	176.675,55 Kč
Správa v lesním hospodářství	1036	295.980,00 Kč
Vnitřní obchod	2141	15.000,00 Kč
Cestovní ruch	2143	6.325,00 Kč
Silnice	2212	222.822,30 Kč
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2219	0,00 Kč
Pitná voda	2310	328.304,14 Kč
Odvádění a čištění odpadních vod	2321	1.064.824,28 Kč
Záležitosti pošt	2411	154.412,57 Kč
První stupeň základních škol	3117	689.590,49 Kč
Činnosti knihovnické	3314	93.186,72 Kč
Rozhlas	3341	27.089,92 Kč
Ostatní záležitosti kultury	3399	146.826,02 Kč
Ostatní sportovní činnost	3419	18.343,79 Kč
Bytové hospodářství	3612	1.169.079,61 Kč
Nebytové hospodářství	3613	467.267,99 Kč
Veřejné osvětlení	3631	78.510,82 Kč
Pohřebnictví	3632	17.261,70 Kč
Komunální služby a územní rozvoj	3639	79.165,82 Kč
Sběr a svoz nebezpečných odpadů	3721	9.242,66 Kč
Sběr a svoz komunálních odpadů	3722	489.133,15 Kč
Sběr a svoz ostatních odpadů	3723	369.152,48 Kč
Veřejná zeleň	3745	513.911,40 Kč
Dům s pečovatelskou službou	4351	4.332.400,32 Kč
Ochrana obyvatelstva	5212	0,00 Kč
Krizová opatření	5213	4.171,60 Kč
Požární ochrana	5512	400.249,68 Kč
Zastupitelstva obcí	6112	1.482.169,80 Kč
Volby do zastupitelstev krajů	6115	36.461,00 Kč
Volby do Evropského parlamentu	6117	38.595,00 Kč
Činnost místní správy	6171	1.805.299,49 Kč
Humanitární zahraniční pomoc přímá	6221	0,00 Kč
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	6310	7.608,10 Kč
Převody vlastním fondům	6330	2.407.317,00 Kč
Ostatní finanční operace	6399	606.391,36 Kč
Finanční vypořádání minulých let	6402	0,00 Kč
Ostatní činnosti j.n.	6409	14.400,00 Kč
Běžné výdaje celkem		17.567.169,76 Kč

Podrobné členění **běžných výdajů** vynaložených v roce 2024 je zobrazeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12, který je přílohou této zprávy.

1.3 Financování

Financování výdajů bylo uskutečněno z běžných účtů obce vedených u: České spořitelny a.s., České národní banky a Moneta Money Bank.

2. Stav účelových fondů a finančních aktiv

2.1. Sociální fond **stav k 31.12.2024** **361.291,30 Kč**

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a směrnicí sociálního fondu schválenou zastupitelstvem obce dne 24.11.2015, účinnou od 01.01.2016.

V roce 2024 činily příjmy SF **135.037,00 Kč** a výdaje SF **132.280,00 Kč**.

2.2. Zůstatky na bankovních účtech	stav k 31.12.2024
- bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s.	11.981.114,66 Kč
- bankovní účet vedený u Moneta Money Bank	6.673.878,60 Kč
- bankovní účet vedený u Moneta Money Bank	1.008,59 Kč
- bankovní účet vedený u ČNB	3.686.959,16 Kč
	22.342.961,01 Kč

3. Inventarizace majetku

Inventarizace byla zahájena dne 01.12.2024, ukončena dne 25.01.2025 a byla provedena ke dni 31.12. 2024.

Způsob zjišťování skutečných stavů: fyzicky a dokladově.

Věci neupotřebitelné, znehodnocené, nevyužité, poškozené, na odpis apod. jsou uvedeny v Protokolu o vyřazení majetku.

Inventarizační komise potvrdila, že inventarizace byla provedena podle zákona o účetnictví 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 270/2010 Sb. v platném znění, veškerý majetek a závazky jsou uvedeny v inventarizačních zápisech a jeho ocenění bylo zkontrolováno.

Zjištění a návrhy na opatření komise: rozdíly nebyly zjištěny, evidence je řádně dodržována a opatření k odstranění nebyla uložena.

Aktiva	
112 Materiál na skladě	1.540,00 Kč
311 Odběratelé	717.517,71 Kč
314 Poskytnuté zálohy	1.176.812,96 Kč
315 Pohledávky	34.594,38 Kč
377 Ost. krátkodobé pohledávky	990.906,08 Kč
231 Zůstatek BÚ	22.342.961,01 Kč
236 Sociální fond	361.291,30 Kč
263 Ceniny	0,00 Kč
261 Pokladna	211.359,00 Kč
Pasiva	
401 Jmění účetní jednotky	34.654.836,95 Kč
403 Dot. na pořízení dl. majetku	62.025.997,58 Kč
406 Oceňovací rozdíly	-20.140.941,86 Kč
419 Ostatní fondy	361.291,30 Kč
Výsledek hospodaření	3.725.503,54 Kč
432 Nerozdělený zisk min. let	86.044.441,65 Kč
451 Úvěr	0,00 Kč
321 Závazky k dodavatelům	139.069,69 Kč
324 Krátkodobé přijaté zálohy	1.730.922,16 Kč
331 Závazky k zaměstnancům	219.032,00 Kč
336 Sociální zabezpečení	66.194,00 Kč
337 Zdravotní pojištění	34.123,00 Kč
342 Jiné přímé daně	16.392,00 Kč
343 DPH	60.718,00 Kč
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč
384 Výnosy příštích období	754.110,00 Kč
389 Dohadné účty pasivní	0,00 Kč

331 - Závazky obce k zaměstnancům – výplaty a pojistné částky z prosince 2024 byly vyplaceny k 18.1.2025.

315 - Pohledávky obec sleduje a vymáhá je formou výměrů, exekucí a přihlášek do insolvenčních řízení

314 - Poskytnuté zálohy jsou vyúčtovány během následujícího kalendářního roku .

324 – Přijaté krátkodobé zálohy jsou vyúčtovány během následujícího kalendářního roku.

343 – Daň z přidané hodnoty – závazek vůči FÚ – byl uhrazen v lednu 2024.

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2024

	k 31.12.2023	k 31.12.2024
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	165.764,90 Kč	189.966,00 Kč
019 ostatní drobný dlouh. nehm. majetek	332.904,19 Kč	332.904,19 Kč
041 nedokončený dlouh. nehm. Majetek	0,00 Kč	75.262,00 Kč
031 pozemky	3.468.225,85 Kč	3.515.136,83 Kč
032 umělecká díla a předměty	8.299,00 Kč	8.299,00 Kč
021 stavby	180.195.887,03 Kč	184.254.966,56 Kč
022 samostatné movité věci	6.237.112,57 Kč	6.608.659,43 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	3.086.943,99 Kč	3.675.298,18 Kč
042 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.075.073,67 Kč	3.664.015,28 Kč
052 poskytnuté zálohy na DHM	0,00 Kč	0,00 Kč

Výkaz zisku a ztráty obce Horní Dubenky za rok 2024

Náklady celkem: 17.060.183,23 Kč

Výnosy celkem: 20.785.686,77 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním: 4.479.613,54 Kč

Výsledek hospodaření po zdanění: 3.725.503,54 Kč

Při projednávání schválení závěrečného účtu obce Horní Dubenky za rok 2024 bude Zastupitelstvu obce Horní Dubenky předložena ke schválení/neschválení řádná účetní závěrka a výsledek hospodaření Obce Horní Dubenky za rok 2024.

4. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Obec Horní Dubenky má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci:

Základní škola a mateřská škola Horní Dubenky, okr. Jihlava,
příspěvková organizace
IČ 75021773

Finanční příspěvek z rozpočtu obce na hospodaření roku 2024 činil 660.000,00 Kč

Příspěvková organizace v roce 2024 dosáhla výsledku hospodaření 42.218,98 Kč

Roční účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace byly předány zřizovateli 24.01.2025.

Náklady celkem: 7.030.311,38 Kč.

Výnosy celkem: 7.072.430,36 Kč.

Při projednávání schválení závěrečného účtu obce Horní Dubenky za rok 2024 bude Zastupitelstvu obce Horní Dubenky předložena ke schválení/neschválení řádná účetní závěrka a výsledek hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Horní Dubenky za rok 2024.

Výnosy:

Neinvestiční příspěvek od obce: 660.000,00 Kč.

MŠMT: 6.412.430,00 Kč.

Výsledek hospodaření: 42.218,98 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 42.218,98 Kč

O použití výsledného zisku rozhodne zastupitelstvo obce Horní Dubenky při schválení/neschválení řádné účetní závěrky.

5. Hospodářská činnost obce

Obec Horní Dubenky nevede hospodářskou činnost

6. Dotace a příspěvky poskytnuté obcí Horní Dubenky

6.1 Poskytnuté finanční podpory:

Český svaz včelařů, o.s., poskytnut příspěvek ve výši **5.000,00 Kč**

FSČCE Horní Dubenky ve výši **15.000,00 Kč**

VÚ, ZŠ, SŠ a SVP Velké Meziříčí ve výši **9.000,00 Kč**

7. Zpráva o finanční kontrole za rok 2024

7.1 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Kraje Vysočina, dílčí přezkoumání dne 17.10.2024 a konečné dne 14.04.2025.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 je součástí tohoto dokumentu.

7.2 Veřejnosprávní kontroly provedené v roce 2024

7.2.1

Finanční kontrola, kterou provedl **Finanční výbor** obce v rozsahu stanovených zákonem 320/2001 Sb. o finanční kontrole a ve znění pozdějších předpisů, je součástí finančního řízení obce zabezpečujícího hospodaření s veřejnými prostředky.

Ve smyslu ustanovení § 9 zákona o finanční kontrole obec vytvořila systém finanční kontroly, kterým zajišťuje vnitřní finanční kontrolu svého hospodaření. V roce 2024 provedl finanční výbor 3 kontroly – kontroly použití poskytnutých neinvestičních dotací z rozpočtu Obce Horní za rok 2024.

7.2.2

Kontrolní výbor provedl 2 kontroly – kontrolu usnesení zastupitelstva obce Horní Dubenky.

7.2.3

Na základě pověření starosty obce byla provedena v roce 2024 kontrola hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Horní Dubenky.

V Horních Dubenkách 16.04.2025

Vypracoval: Naděžda Krátká,
účetní obce

Přílohy: Rozvaha 2024

Výkaz zisků a ztrát 2024

Příloha účetní závěrky 2024

Výkaz FIN 2-12 M 2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Dubenky za rok 2024

Všechny přílohy jsou uloženy k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu Horní Dubenky a na elektronické úřední desce obce Horní Dubenky.

Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce: 16.04.2024

Návrh závěrečného účtu sejmuto z úřední desky:

Schváleno ZO : dne usnesením č. bez výhrad/s výhradou

Závěrečný účet zveřejněn na úřední desce: od do