**Návrh - Závěrečný účet 2023**

(zpracovaný na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

**Obec:** Bohušov

**Adresa:** Bohušov č. 15, 793 99

**Telefon:** 554 642 121

**E-mail:** oubohusov@bohusov.eu

**Bankovní spojení:** Česká spořitelna a.s.

**Číslo ZBÚ:** 1848157309/0800

**Bankovní spojení:** GE Money bank

**Číslo ZBÚ :** 198544328/0600

**Bankovní spojení:** Česká národní banka

**Číslo účtu:** 94-6011771/0710

**Počet obyvatel k 1.1.2023 410**

**Počet obyvatel k 31.12.2023 403**

**Počet členů zastupitelstva: 7**

**V roce 2023 pracovaly výbory:** finanční, kontrolní

**Zpracování agendy úřadu:** veškerá agenda úřadu je počítačově zpracována programem KEO firmy Alis Česká Lípa.

1. **Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům kraje** *(Vyúčtování dotací za rok 2023)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovatel** | | | | **Účel** | | | | **Položka** | **ÚZ** | **Částka** | |
| Úřad práce České republiky | | | | Mzdy veřejně prospěšné práce | | | | Příjem 4116 | 13101 | 64 000,- | |
| Úřad práce České republiky | | | | Mzdy veřejně prospěšné práce spolufinancované s ESF | | | | Příjem 4116 | 13013 | 587 195,- | |
| Moravskoslezský kraj | | | | Volba Prezidenta ČR | | | | Příjem 4111 | 98008 | 38 600,- | |
| Moravskoslezský kraj | | | | Volba Prezidenta ČR | | | | Vratka r. 2022 | 98008 | 9 400,- | |
| Moravskoslezský kraj | | | | Volba do zastupitelstev obcí | | | | Vratka r. 2022 | 98187 | 28 737,96 | |
| Město Krnov | | | | Smlouva o kompenzaci nákladů na zajištění ubytování – občané Ukrajiny | | | | Příjem 2324 | 900 | 318 000,- | |
| Moravskoslezský kraj | | | | Místo aktivního a pasivního odpočinku – Stezka Bohušov | | | | Příjem záloha 4222 | 303 | 1 536 000,- | |
| Moravskoslezský kraj | | | | Příprava projektové dokumentace na výstavbu kanalizace v obci Bohušov | | | | Příjem doplatek dotace 4222 | 611 | 76 173,- | |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | | | | Dětská a workoutové hřiště Bohušov | | | | Příjem 4216 | 17508 | 839 828,- | |
| Státní fond životního prostředí | | | | Podpora výměny kotlů v obci Bohušov, okr. Bruntál projekt „Snížení energetické náročnosti objektu D.Povelice 69,70 | | | | Přiznaná dotace | 90103 | 700 038,10 | |
| Státní fond životního prostředí | | | | Podpora výměny kotlů v obci Bohušov | | | | Vratka dotace | 90103 | Cíl 1–210000,  Cíl 2-1699961,90 | |
| Státní zemědělský intervenční fond | | | | Obnova kapliček v Dolních Povelicích | | | | Výdej dotace | 89517  89518 | 36 836,85  65 486,95 | |
| Moravskoslezský kraj | | | | neinv.transfer ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu | | | | Příjem 4112 |  | 94 300,- | |
| Moravskoslezský kraj | | | | Dopravní obslužnost | | | | Výdej | 161 | 10 429,- | |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | | | | COVID-ubytování | | | | Vratka dotace | 17039 | 106 000,- | |
| **Poskytnuté finanční dary** | | | |  | | | |
|  |  |  | | |  |  | | | |
| **Příjemce** | | | | | **Poskytnuto** | | |
| Osoblažská úzkorozchodná dráha | | | | | 100 000,- | | |
| Domov pro seniory Osoblaha | | | | | 5 000,- | | |
| ZUŠ Město Albrechtice | | | | | 3 000,- | | |
| Gerhard Meissner ml. sportovní soutěž | | | | | 10 000,- | | |
| ZŠ Osoblaha | | | | | 3 000,- | | |
| Mikroregion Krnovsko | | | | | 9 801,- | | |

**Poskytnuté finanční příspěvky a členské příspěvky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Příjemce** | **Poskytnuto** |
| Smlouva o vzájemné spolupráci – finanční příspěvek Obec Dívčí Hrad –MŠ Bohušov | 344 800,- |
| Veřejnoprávní smlouva s Obcí Osoblaha - přestupky | 15 744,- |
| Mikroregion sdružení obcí Osoblažska | 26 749,- |
| Mikroregion Krnovsko | 23 066,- |
| Euroregion Praděd členský příspěvek | 1 895,- |
| Příspěvek obce v rámci kotlíkové dotace (3 x 5000,- | 15 000,- |
| Mikroregion Krnovsko dlouhodobá finanční výpomoc | 55 539,- |

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v  členění podle rozpočtové skladby jsou přílohou závěrečného účtu.

**Veřejné zakázky obce v roce 2023**

Obnova kapliček v Dolních Povelicích – druhé výběrové řízení „Rekonstrukce poklon Dolní Povelice“ firma Pavel Francsák, Město Albrechtice – 128 037,-

1. Rekonstrukce veřejného osvětlení v Dolních Povelicích – firma MSEM, a.s. Frýdek Místek 231 056,- Kč

**Zakázka malého rozsahu**:

1. Skartovací stroj Rexel Auto+Optimum – firma Papera za 14 387,15
2. Motorová pila Stihl MS 231,35/p – firma Petr Chovanec 9. května 502/3, Krnov za 11 560,- Kč
3. Lednice do chatek – 18ks – Prodej a servis elektrospotřebičů, Bruntál 4 490,- Kč/ks
4. Počítač pro referentku – firma Jakub Šalmík, Rýmařov – 9 890,-
5. 5ks laviček k dětským hřištím – firma Rekord Městský Mobiliář, Ostrava 6 764,-Kč/ks
6. Zahradní traktor CUB CADET XT2 QR106 – firma Elva Profi s.r.o. 120 490,- Kč vč. DPH
7. Zásahové obleky pro hasiče /kabát, kalhoty, obuv, rukavice – firma PROBO-NB, Nový bor – 173 643,- Kč

**Stav základního běžného účtu k 31.12.2023 5 385 581,82**

**Stav účtu kostela k 31.12.2023 2 168 511,82**

**Stav účtu mokřady k 31.12.2023 1 982,80**

**Stav účtu ČNB k 31.12.2023 2 947 249,90**

**Stav účtu GE Money bank k 31.12.2023 15 125,51**

**Stav sociálního fondu k 31.12.2023 175 099,60**

**Stav fondu oprav - vodovod k 31.12.2023 66 979,24**

**Stav účtu hospodářské činnosti k 31.12.2023 878 216,65**

**Pokladna VHČ k 31.12.2023 53 154,00**

V roce 2022 uzavřela obec s Českou spořitelnou smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši 700 000,- Kč dne 20.7.2022 do 30.6.2023 – v roce 2023 obec kontokorentní úvěr nečerpala.

V roce 2023 uzavřela obec s Českou spořitelnou smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši 700 000,- Kč dne 23.5.2023 na období 30.6.2023 do 30.6.2024 v roce 2023 obec kontokorentní úvěr nečerpala.

Obec Bohušov má vedlejší hospodářskou činnost od roku 2000 v oblasti ubytovacích služeb a služeb souvisejících s ubytováním tj. pronájem a půjčování věcí movitých, hostinskou činnost. **Výsledek hospodaření po zdanění**

**k 31.12.2023 ztráta 352 441,22Kč.** *(podrobný rozbor hospodaření za rok 2023 v příloze)*

**Fondy Obce Bohušov :**

Na účtu 419 Ostatní fondy celkem 245 605,84

Z toho

**419 100 Fond sociálních potřeb 178 626,60**

# Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a pravidly na tvorbu a používání fondu sociálních potřeb obce Bohušov platnými od 1.1.2018 schválenými zastupitelstvem obce Bohušov dne 14.12.2017 č.j. 5/17/9 a dodatkem č. 1 platným od 1.12.2022 schváleným ZO 22.11.2022 usnesením č. 24/2-2022.

Tvorba fondu v roce 2023 : odvodem z mezd 12.2022 až 11.2023 65 271,-

Čerpání fondu za rok 2023 100 922,-

Z toho : příspěvek na stravné 2023 34 122,-

Dar výročí 6 000,-

příspěvek na dovolenou pro zaměstnance 40 000,-

penzijní připojištění 10 800,-

příspěvek na kulturu, sport, zdraví 10 000,-

**419 110 Fond rezerv na opravu vodovodu – 66 979,24**

Vznikl usnesením ZO 2/17/11 z 10. května 2017 – příspěvek 10 000,- ročně a Statutem Fondu rezerv na opravu vodovodu ze dne 16.12.2020 s účinností od 1.1.2021

Tvorba fondu 2023 – příspěvek a úroky 10 006,66

Čerpání fondu 2023 – poplatky bance 445,00

**Rozpočtové hospodaření**

Rozpočet obce schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21.12.2022 usnesením 3/3-2022 , příjmy ve výši 16 320 898,- Kč,

výdaje ve výši 17 820 898,- Kč a financování ve výši 1 700 000,- Kč.

Během roku bylo schváleno 12 rozpočtových opatření a změn rozpisu rozpočtu starostkou obce a vzato na vědomí zastupitelstvem obce Bohušov. Rozpočtová opatření měnila výši rozpočtu na straně příjmů výdajů a financování.

Seznam rozpočtových opatření a rozpočtových změn

Rozpočtové opatření č. 1/2023 schváleno 9.1.2023 usn.starostky č.1/2023

Rozpočtové opatření č. 2/2023 schváleno 10.2.2023 usn.starostky č.2/2023

Rozpočtové opatření č. 3/2023 schváleno 17.3.2023 usn.starostky č.3/2023

Rozpočtové opatření č. 4/2023 schváleno 5.4.2023 usn.starostky č.4/2023

Rozpočtové opatření č. 5/2023 schváleno 5.5.2023 usn.starostky č.5/2023

Rozpočtové opatření č. 6/2023 schváleno 13.6.2023 usn.starostky č.7/2023

Rozpočtové opatření č. 7/2023 schváleno 4.7.2023 usn.starostky č.8/2023

Rozpočtové opatření č. 8/2023 schváleno 4.8.2023 usn.starostky č.9/2023

Rozpočtové opatření č. 9/2023 schváleno 4.9.2023 usn.starostky č.10/2023

Rozpočtové opatření č. 10/2023 schváleno 17.10.2023 usn.starostky č.11/2023

Rozpočtové opatření č. 11/2023 schváleno 6.11.2023 usn.starostky č.12/2023

Rozpočtové opatření č. 12/2023 schváleno 18.12.2023 usn.starostky č.13/2023

O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu

s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočtová opatření jsou zveřejňována na úřední desce nejpozději do 30dnů po schválení.

ZO Bohušov na svém zasedání dne 16.12.2021 pod č.j. 6/21/4b schválilo Střednědobý výhled Obce Bohušov na období 2023-2030.

1. **Majetek obce**

Inventarizace byla uskutečněna v souladu se Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků obce Bohušov platné s účinností od 1.12.2011, Plánem inventur na rok 2023, který schválilo zastupitelstvo obce dne 27.11.2023 pod č.j. 7/10-2023

**V roce 2023 obec z rozpočtových prostředků rozšířila majetek o:**

Stavby: Rekonstrukce veřejného osvětlení v D. Povelicích 279 577,76 Kč, Rekonstrukce poklon v D. Povelicích za 278 591,- Kč.

Samostatné movité věci a soubor hmotných movitých věcí: nákup zahradní traktor CUB CADET pro rekreační areál 99 578,51 Kč, pomník pro osamělé občany v hodnotě 59 486,- Kč, oplocení zahrádek u chlívků v Dolních Povelicích v hodnotě 62 375,50 Kč, obec dostala darem hasičské auto v hodnotě 652 387,-

Nedokončený Dlouhodobý nehmotný majetek: jsme rozšířili o projekty

Naučná stezka Bohušov 32 000,- projekt Rekonstrukce Gebauerovi hrobky 35 090,- Kč a pokračuje projekt Rekonstrukce křížové cesty Bohušov.

Dlouhodobý nehmotný majetek: ukončil se projekt Kanalizace Bohušov 1. etapa

za 1 344 800,- Kč.

Pokračuje projekt Územní plán obce Bohušov, kde se v roce 2022 proinvestovalo 138 000,- Kč v roce 2023 – 0,-.

Na základě oznámení o sloučení parcel z katastrálního úřadu došlo ke změně ceny, výměr a druhů jednotlivých pozemků, v rámci prodeje pozemků jejichž součástí byly geometrické plány došlo k přecenění nově vzniklých a zbývajících pozemků, Obec koupila od soukromých osob pod poklonou v D. Povelicích pozemek p.č. 150st. 3m2 za 750,- Kč, návrh na vklad rok 2023, vklad v roce 2024 – rozdíl mezi účetním a fyzickým stavem 750,- Kč

V roce 2023 byl zakoupen majetek: Drobný hmotný majetek v celkové hodnotě 385 188,16 Kč (např. ochranné obleky pro hasiče, plovoucí čerpadlo pro hasiče, počítač referentka, chladničky na areál, lavičky pro dětská hřiště aj.) .

**Vyřazení majetku:**

Na základě kupní smlouvy obec prodala hasičskou Tatru, odepsanou v původní ceně 314 026,- Kč za 115 000,- Kč

Na základě zakoupení nového majetku a inventur byl vyřazen: drobný hmotný majetek v celkové výši 101 936,09 Kč.

**Stav majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2023 – rekapitulace**

Při řádné inventarizaci majetku ke dni 31.12.2023 provedené u Obce Bohušov byl zjištěn stav majetku dle účetní, dokladové evidence a fyzické inventarizace :

**Dlouhodobý nehmotný majetek**

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 115 993,30

Projektové dokumentace, územní plán obce 5 805 435,00

Budovy a stavby 210 023 718,80

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí 10 501 079,18

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek 1 344 785,31

Kulturní předměty - kostel 716 393,90

Drobný dlouhodobý hmotný majetek 4 157 191,07

Pozemky 13 153 842,25

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 230 794,90

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042) 1 003 450,00

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm.majetku (078) - 115 993,30

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku (079) - 3 064 221,50

Oprávky ke stavbám (081) - 85 012 014,74

Oprávky k samostatným movitým věcem (082) - 3 678 287,30

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. M. (088) - 4 157 191,07

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku (089) - 1 343 441,31

**Finanční majetek**

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem-TOP PLYN 100 000,00

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem 14 000,00

(Slezské zemské dráhy, Osoblažská úzkorozchodná dráha)

Běžný účet VHČ 878 216,65

Základní běžný účet územních samosprávných celků 10 518 451,85

Běžné účty fondů územních samosprávných celků 242 078,84

Pokladna VHČ 53 154,00

**Pohledávky**

Ostatní dlouhodobé pohledávky nájem vodovodu 764 262,00

Poskytnuté návratné finanční výpomoci 564 051,00

Odběratelé - dlužné nájemné, vyúčtování služeb 191 036,00

Krátkodobé poskytnuté zálohy - el. Energie 667 685,22

Jiné pohledávky z hlavní činnosti-odpad, popl.ubyt.kap 35 590,00

Pohledávka za SZIF – poklony 163 727,00

Ostatní krátkodobé pohledávky – soudní pohledávky 25 495,00

Dohadné účty aktivní-zálohy na byty, el.energii 659 837,00

Opravné položky k poplatkům za odpad - 9 693,40

Opravné položky k odběratelům za nájem, služby aj. -27 586,00

**Jmění účetní jednotky a upravující položky**

Účet 401 Jmění účetní jednotky 103 126 038,62

Účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku 82 431 428,83

Účet 406 Oceňovací rozdíly při prvotním požitím metody - 41 464 811,79

Účet 408 Opravy minulých období -18 034,20

Účet 419 Ostatní fondy - FSP, bytový fond, rezervní fond 245 605,84

**Závazky**

Ostatní dlouhodobé závazky 1 339 276,00

(Finanční úřad, Vodovod, Dotace Vybudování log.centra)

Dodavatelé - došlé faktury 128 820,79

Dlouhodobé přijaté zálohy – Projekt Naučná stezka 1 536 000,00

Krátkodobé přijaté zálohy-služby byty, el.energie 659 837,00

Zaměstnanci za 122023 166 655,00

Sociální pojištění, zdravotní pojištění za 122023 80 585,00

Jiné závazky vůči zaměstnancům (Penzijní připojištění 2 799,00

Jiné přímé daně -daň zálohová a srážková 122023 18 700,00

Daň z přidané hodnoty za 4. čtvrtletí 2023 22 719,00

Závazky k občanům, výročí 800,00

Závazky k vybraným vlád.institucím - volby 13 880,00

Ostatní krátkodobé závazky- zákonné pojištění 122023, pozemek Farma 3 190,00

Výnosy příštích období - daň z příjmu práv.osob 674 880,00

Dohadné účty pasivní-záloha na el.energii poskytnutá 667 535,22

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |

**Majetek v podrozvaze**

Vyřazené pohledávky 125 479,00

Dlouhodobé podmíněné pohledávky užívání majetku jinou osobou základě smlouvy o výpůjčce 100 616,40

Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce 348 580,94

Obec na základě smlouvy o výpůjčce s firmou EKOKOM obdržela kontejnery na tříděný odpad, na základě smlouvy o výpůjčce s MSK obdržela 4elektrokola a nabíjecí stanici

Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

Nebo jeho převzetí z jiných důvodů – věcná břemena 7 621,00

**Doplňující informace** :

**Příspěvkové organizace zřízené obcí**

Obec Bohušov **nemá vlastní příspěvkovou organizaci**. Má uzavřenu smlouvu o vzájemné spolupráci s Obcí Dívčí Hrad na zajištění příspěvku na provoz příspěvkové organizace Mateřská škola Dívčí Hrad, příspěvková organizace, se sídlem Dívčí hrad 29, 793 99 Osoblaha, okres Bruntál ze dne 17.12.2019 a Dodatek č. 1 ze dne 14.12.2021, Dodatek č. 2 ze dne 1.12.2022 a Dodatek č. 3 z 19.12.2022 , Smlouvu o bezúplatném převodu drobného dlouhodobého majetku ze dne 1.1.2005 a Nájemní smlouvu o nájmu nebytových prostor a pozemků ze dne 1.9.2003.

**C. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno dne 15.2.2024 na základě žádosti obce a v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a DSO, ve znění pozdějších předpisů kontrolní skupinou Ing. Pavel Frank, Ing. Hajduk Martin,

a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 12.9.2023 kontrolní skupinou ve složení: Ing. Pavel Frank, Ing. Martin Hajduk.

**Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023 :**

Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly dle

§ 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku :

- podíl pohledávek na rozpočtu územního celku : 3,61 %

(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila 1 328 313,60)

- podíl závazků na rozpočtu územního celku : 2,95 %

(celková hodnota dlouhodobých závazků činila 2 875 276,00Kč)

- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku obce : 0,00 %

Rozpočtová odpovědnost obce:

* Podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 0,00 %

**Přílohy:**

* zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2023
* výkaz FIN 2-12 k 31.12.2023
* rozvaha, příloha, výkaz zisku a ztrát k 31.12.2023
* porovnání příjmů a výdajů dle tříd 2021-2023
* porovnání daňových příjmů 2021 -2023 (sdílené daně)
* porovnání běžných a kapitálových výdajů
* porovnání příjmů a výdajů, nákladů a výnosů
* porovnání aktivních a pasivních účtů
* porovnání závazkových a pohledávkových účtů 2021-2023
* vyúčtování dotací za rok 2023
* přehled hospodaření vedlejší hospodářské činnosti

Vypracovala: Jitka Mičaninová

V Bohušově 20.2.2024

Jarmila Schnaubeltová

starostka obce

Vyvěšeno :

Sňato :