



Město Kostelec na Hané
Jakubské náměstí 138, 798 41 Kostelec na Hané

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
MĚSTA KOSTELCE NA HANÉ
za účetní období roku 2022**

Schválena ZM dne usnesením č.

Důvodová zpráva k účetní závěrce roku 2022:

Na základě vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, podléhá schválení účetní závěrky města Kostelce na Hané schvalujícímu orgánu Zastupitelstvu města Kostelce na Hané.

Podklady pro schvalování účetní závěrky města Kostelce na Hané za rok 2022 tvoří:

1. Rozvaha k 31.12.2022
2. Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2022
3. Příloha k 31.12.2022
4. Přehled o peněžních tocích k 31.12.2022
5. Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2022

a další významné dokumenty:

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2022
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2022
- Inventarizační zpráva k 31.12. 2022

Rozvaha

Aktiva celkem: 474.946.296,93 Kč

V roce 2022 došlo ke zvýšení aktiv o 19.969.572,44 Kč. Došlo k nárůstu nedokončeného majetku o 18.843.855,75 Kč. Nárůst na účtu 042 byl způsoben zejména pokračováním investiční akce Kozí Brada (9.651.551,04), akce ZŠ půdní vestavba a přístavba (2.774.372,70), akce komunikace Smetanova, Třebízského (7.603.719,48).

Na účtu 231 jsou vyčísleny zůstatky základních běžných účtů ve výši 41.751.693,55 Kč.

Na účtu 236 je vyčíslen zůstatek fondu - sociální fond – 171.946,83 Kč. Zůstatek fondu obnovy vodovodu a kanalizace ve výši 1.946.854,09 Kč byl z důvodu výhodnějšího úročení převeden na vkladový účet a účetně na účet 231. V roce 2023 je na základě auditu opět převeden účetně na účet 236.

Na účtu 261 je vyčíslen stav pokladní hotovosti ve výši 52.453,00 Kč.

Na účtu 263 jsou vedeny ceniny - kredit na frankovacím stroji (20.200,- Kč) a stravenky (14.490,- Kč)

Na účtu 311 jsou vedeny pohledávky za odběrateli, mezi nejvýznamnější patří pohledávky za vodné a stočné za firmy, dále vodné, stočné a nájmy za byty za občany, které převádí Služby města Kostelce na Hané, p.o. až v následujícím období.

Pasiva celkem: 474.946.296,93 Kč

Na účtu 321 – dodavatelé – jsou zachyceny neuhrazené běžné faktury ve výši 11.062,00 Kč, závazky vůči dodavateli Energie Pro s.r.o. za smluvní pokutu a ušlý zisk za neodebrané komodity ve výši 311.270,15 Kč jsou vedeny na účtu dlouhodobé závazky 459.

Účty 331, 336, 337 a 342 zahrnují mzdové náklady za měsíc prosinec 2022.

Na účtu 403 jsou zachyceny transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 164.393.664,05 Kč

Na účtu 451 je vyčíslena celková výše úvěrů – 27.757.300,58 Kč: kanalizace - Česká spořitelna, a.s. 16.333.320,- Kč a akce Kozí Brada – zasíťování pozemků - Česká spořitelna, a.s., ve výši 11.423.980,58 Kč.

Na účtu 459 jsou vedeny dlouhodobé závazky ve výši 2.623.543,15 Kč, z toho závazek vůči České unii sportu za odkoupení pozemku včetně sokolovny č. p. 428 ve výši 1.784.000,- Kč, vůči E-Onu za přeložku Kozí Brada 528.273,00 Kč a vůči Energie Pro ve výši 311.270,15 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období činí: 21.905.151,77 Kč.

Výkaz zisků a ztrát

Náklady celkem: 62.447.714,67 Kč

Mezi nejvyšší náklady z činnosti patřily **spotřeby energií** (veřejné osvětlení, sportovní hala, radnice, městská policie), **transfery příspěvkovým organizacím, mzdové náklady, odpisy dlouhodobého majetku, nákup dlouhodobého majetku, spotřeby materiálu, nákup ostatních služeb** (především služby spojené s provozováním čistírny odpadních vod, provozem čisté vody a úklidem odpadu), **náklady na opravy a udržování a náklady na úroky z úvěru**, kde došlo k nárůstu o 1.194.529,01 Kč z důvodu pokračujícího čerpání úvěru na Kozí Bradu a z důvodu nepříznivého vývoje úrokové sazby na finančních trzích.

Výnosy celkem: 84.352.866,44 Kč

Hlavními zdroji výnosů byly především finanční prostředky ze sdílených daní z příjmů fyzických a právnických osob a ze sdílení daně z přidané hodnoty. Nemalým přínosem byly také výnosy z prodeje služeb (vodné, stočné) a pronájmu (bytového fondu, nebytových prostor, pozemků a pronájmu sportovní haly), dále pak výnosy z místních a správních poplatků. Z důvodu vývoje úrokové sazby a převodu financí na vkladový účet došlo i k nárůstu připsaných úroků, a to o 588.799,48 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období: 21.905.151,77 Kč

Příloha

Výkaz příloha obsahuje doplňující informace podle jednotlivých § zákona č 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Skládá se z textových a číselných částí.

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje informace o pohybech vlastního kapitálu, zejména účetního jmění, transferů na pořízení dlouhodobého majetku, oceňovacích rozdílech a případných opravách minulých období. V roce 2022 došlo k významnému snížení jmění o 3.974.388,72 Kč – převod svěřeného majetku příspěvkové organizaci.

Přehled o peněžních tocích

Výkaz Přehled o peněžních tocích obsahuje informace o přírůstku a úbytku peněžních prostředků v průběhu účetního období v návaznosti na účel, ze kterého byly tyto prostředky získány nebo na který byly použity.

Schválení výkazů a vysvětlujících materiálů tvořících účetní závěrku znamená, že zastupitelstvo města schvaluje, že účetní jednotka podává věrný a poctivý obraz účetnictví a finanční situace města. Zobrazení je poctivé, když jsou při něm použity účetní metody způsobem, který vede k dosažení věrnosti účetnictví.

Z interních auditů, řídicích kontrol, přezkumu hospodaření je zřejmé, že město hospodaří v souladu s platnou legislativou.

Součástí důvodové zprávy je i Inventarizační zpráva za rok 2022.

Výkazy a ostatní významné dokumenty jsou k nahlédnutí na hospodářskosprávním odboru Městského úřadu v Kostelci na Hané u paní Hany Sedláčkové.

V Kostelci na Hané dne 20.4.2023

Zpracovala: Hana Sedláčková