

„N á v r h „
„Závěrečný účet obce Stříbrná za rok 2023
Rozbor hospodaření

Počáteční stav finančních prostředků	+17.030.193,41 Kč
Příjmy za rok 2023	+16 583 380,58 Kč
Výdaje za rok 2023	-13.049.397,89 Kč
Konečný zůstatek na základním běžném účtu k 31.12.2023	+20 564 176,10 K

Stálá aktiva	61.497.546,97 Kč
Z toho -DDNM	874.872,80 Kč
-DHM	47.888.877,17 Kč
z toho pozemky	13.665.918,50 Kč
stavby	23.243.779,45 Kč
samostatné movité věci	5.340.664,83 Kč
DDHM	2.442.793,39 Kč
nedokončený DHM	1.827.671,00 Kč
DHM určený k prodeji	1.368.050,00 Kč
- dlouhodobý finanční majetek	12.649.243,00 Kč
- dlouhodobé pohledávky	84.554,00 Kč

Oběžná aktiva	29.059.633,88 Kč
Z toho zásoby	4.257,00 Kč
Z toho krátkodobé pohledávky	1.475.147,78 Kč
odběratelé	3.480,00 Kč
poskytnuté zálohy (záloh. fa el.energ. atd.)	474.240,00 Kč
pohledávky za zaměstnanci	23.023,00 Kč
náklady příštích období	35.263,00 Kč
dohadné účty aktivní	939.141,78 Kč
Z toho krátkodobý finanční majetek	27.580.229,10 Kč
termínované vklady krátkodobé	7.000.000,00 Kč
základní běžný účet (ZBÚ)	20.564.176,10 Kč
pokladna	16.053,00 Kč

mezisoučet - aktiva 90.557.180,85 Kč

oprávky k DDNM	-71.200,80 Kč
oprávky k ostatnímu DNM	-217.685,00 Kč
oprávky ke stavbám	-6.001.272,00 Kč
oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-794.149,07 Kč
oprávky k DDHM	-2.442.793,39 Kč

mezisoučet oprávky, opravné položky -9.527.100,26 Kč

Celkem aktiva 81.030.080,59 Kč

Vlastní kapitál 77.837.948,44 Kč

Cizí zdroje 3.192.132,15 Kč

dlouhodobě přijaté zálohy na transfery	149.829,59 Kč
krátkodobé závazky	3.042.302,56 Kč
dodavatelé	320.260,56 Kč
krátkodobě přijaté zálohy	897.210,00 Kč
mzdové náklady 12/2023	250.016,00 Kč
sociální zabezpečení 12/2023	79.966,00 Kč
zdravotní pojištění 12/2023	38.382,00 Kč
daň z mezd 12/2023	24.484,00 Kč
krátkodobě přijaté zálohy na transfery	476.990,00 Kč
výnosy příštích období	480.754,00 Kč
dohadné účty pasivní	474.240,00 Kč

Celkem pasiva 81.030.080,59 Kč

Schválený rozpočet byl v průběhu I. – IV. čtvrtletí 2023 upraven 7 rozpočtovými opatřeními a to navýšením rozpočtových příjmů o +69.732,31 Kč a navýšením rozpočtových výdajů o +1.575.531,97 Kč. Rozpočtové změny byly projednány a schváleny obecním zastupitelstvem.

Příjmy za I. – IV. čtvrtletí po změnách (po konsolidaci) byly splněny k 31.12.2023 na 106,3 % (16.583.380,58 Kč) a výdaje po změnách (po konsolidaci) byly čerpány na 53,0 % (13.049.397,89 Kč). Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou příjmů nad výdaji ve výši +3.533.982,69 Kč.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí +3.533.982,69 Kč a financování činí **-3 533 982,69** Kč. V třídě 8 - Financování jsou promítnuty příjmové a výdajové operace a u jednotlivých položek se účtuje opačným znaménkem (např. : dluh +, zůstatky na bankovních účtech -).

8115 – Změna stavu peněžních prostředků na krátkodobých účtech **-3 533 982,69 Kč**
 Financování celkem **-3 533 982,69 Kč**

Komentář k příjmové části rozpočtu

V příloze číslo 1 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2023 je podrobně uvedeno plnění příjmů dle jednotlivých položek, včetně procentuelního plnění v porovnání na upravený rozpočet.

Větší příjmy obdržené v roce 2023 např.: daň z přidané hodnoty 5.493.725,03 Kč, daň z příjmů právnických osob 3.051.188,96 Kč, daň z příjmů fyzických osob 1.724.889,15 Kč, daň z nemovitostí 273.064,53 Kč, dále např. prodej pozemků 1.788.600,00 Kč, pronájem pozemků 158.997,25 Kč, pronájem bytů 65.178,00 Kč.

Komentář k výdajové části rozpočtu

V příloze číslo 1 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2023 je podrobně uvedeno v paragrafech čerpání jednotlivých položek, včetně procentuelního plnění v porovnání na upravený rozpočet.

Větší výdaje a akce v roce 2023 např.: sociální zázemí + šatna 2.297.604 ,67 Kč, prodloužení vodovodu, kanalizace 687.074,00 Kč, herní prvek u Jitřenky 193 116,00 Kč, výstavba autobusové zastávky 131.060 Kč, výstavba přístřešku na tříděné odpady 252.882,41 Kč.

Stav nedoplatků pohledávek

K 31. prosinci 2023 byl vykázán nedoplatek na krátkodobých pohledávkách 1.475.147,78 Kč z toho nezaplacený pronájem pozemků 3.480,00 Kč, pohledávka za zaměstnanci 23.023,00 Kč, náklady příštích období 35.263,00 Kč, dohadné účty dotace Revitalizace vybraných prostor v obci Stříbrná 606.141,78 Kč a dotace na nákup automobilu Senirexpres 333.000,00 Kč. Na ostatních pohledávkách nájem bytů, odvoz domovního odpadu, hrobové poplatky, poplatek za psa nebyly vykázány žádné nedoplatky.

Vyúčtování účelových finančních prostředků poskytnutých v roce 2023

ÚZ	Účel dotace	Poskytnuto Kč	Vyčerpáno Kč	Vráceno 2023	Obdržíme 2024
	dotace od KÚ na Seniorexpres	333.000,00	333.000,00		
98008	dotace VOLBY	38.600,00	26.253,00	12.347,00	
89017/89018	dotace Mobilní vybavení kultura	202.353,00	202.353,00		
17508	Dotace Volnočasový areál	794.711,00	794.711,00		
	dotace na správu	141.300,00	141.300,00		
	dotace poutní slavnost	35.000,00	35.000,00		
13013	dotace ÚP	157.604,00	157.604,00		
		1.702.568,00	1.690.221,00	12.347,00	

Výsledek hospodaření obce Stříbrná za rok 2023

	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Třída 1 – Daňové příjmy	10.873.325,00	11.365.335,00	11.790.677,99
Třída 2 – Nedaňové příjmy	1.616.300,00	1.538.397,00	1.313.881,59
Třída 3 – Kapitálové příjmy	1.000.000,00	1.000.000,00	1.788.600,00
Třída 4 – Přijaté transfery	2.034.595,69	1.690.221,00	1.690.221,00
Příjmy celkem	15.524.220,69	15.593.953,00	16.583.380,58
Konsolidace příjmů – převody mezi účty	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	15.524.220,69	15.593.953,00	16.583.380,58
Třída 5 – Běžné výdaje	11.408.570,00	11.975.311,47	8.380.788,08
Třída 6 – Kapitálové výdaje	11.650.000,00	12.658.790,50	4.668.609,81
Výdaje celkem	23.058.570,00	24.634.101,97	13.049.397,89
Konsolidace výdajů – převody mezi účty	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	23.058.570,00	24.634.101,97	13.049.397,89
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-7.534.349,31	-9.040.148,97	+3.533.982,69
Třída 8 – Financování	+7.534.349,31	+9.040.148,97	-3.533.982,69
Financování celkem po konsolidaci	+7.534.349,31	+9.040.148,97	-3.533.982,69

Rozpočtové hospodaření obce za rok 2023 vykazuje kladný výsledek. V upraveném rozpočtu jsou příjmy ve výši 15.593.953,00 Kč menší než výdaje 24.634.101,97 Kč. Ve skutečnosti příjmy 16.583.380,58 Kč převyšují výdaje ve výši 13.049.397,89 Kč tj. **výsledek hospodaření je ve výši +3.533.982,69 Kč.**

Konečný stav financí k 31.12.2023

Zůstatek peněžních prostředků na ZBÚ (účet KB, ČNB, TÚ)... 27.564.176,10 Kč

(vysvětlivky : ZBÚ základní běžný účet, KB komerční banka, ČNB Česká národní banka ÚZ účelový znak, ÚP úřad práce, VO veřejné osvětlení, DDNM drobný dlouhodobý nehmotný majetek, DHM dlouhodobý hmotný majetek, OÚ obecní úřad, TÚ termínovaný účet).

Závěr

„Audit obce“ – přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., dne 26.10.2023 a 16.4.2024 pracovníky Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření:

- I) Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst.3 písm. a) zákona č.420/2004 Sb.**
- II) Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za daný rok **se neuvádí žádná rizika.**
- III) Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2023 (§ 10 odst. 4 b) zákona č. 420/2004 Sb.)
 - a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,38 %
 - b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,30 %
 - c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %.
- IV) dluh obce Stříbrná nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Stříbrná za rok 2023 je přílohou č.6 Závěrečného účtu Obce Stříbrná za rok 2023.

Jako přílohu k rozboru hospodaření obec přikládá:

- 1) tabulkový závěrečný účet z programu Fenix
- 2) plnění rozpočtu výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2023
- 3) rozvaha k 31.12.2023
- 4) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023
- 5) příloha účetní závěrky k 31.12.2023
- 6) kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za rok 2023
- 7) inventarizační zpráva za rok 2023

Dle zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů § 17 odstave 6:

Územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím 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. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Zveřejnění na elektronické úřední desce v plném rozsahu je na www.stibrna.cz.

Zpracovala: Soňa Kantnerová – hlavní účetní a správce rozpočtu a osoba odpovědná za zaúčtování

Schválil: Jana Kortusová – starostka obce, příkazce operace

Stříbrná 20. května 2024

Vyvěšeno:22. května 2024..... Sejmuto:

Závěrečný účet obce Stříbrná za rok 2023 byl schválen nazasedání ZO dne 2024

Dokument je v souladu se Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a Zákonem č. 563/1999Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.