

„S c h v á l e n ý „
„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
<u>Konečný zůstatek na základním běžném účtu k 31.12.2023</u>	+20 564 176,10 Kč

Stálá aktiva	57.733.021,59 Kč
Z toho -DDNM	831.312,80 Kč
-DHM	44.082.935,79 Kč
z toho pozemky	13.333.533,00 Kč
stavby	18.289.714,54 Kč
samostatné movité věci	4.440.245,04 Kč
DDHM	2.375.932,17 Kč
nedokončený DHM	3.683.361,04 Kč
DHM určený k prodeji	1.960.150,00 Kč
- dlouhodobý finanční majetek	12.649.243,00 Kč
- dlouhodobé pohledávky	169.530,00 Kč

Oběžná aktiva	26.195.286,34 Kč
Z toho zásoby	4.730,00 Kč
Z toho krátkodobé pohledávky	2.143.253,93 Kč
odběratelé	26.034,00 Kč
poskytnuté zálohy (záloh. fa el.energ. atd.)	532.924,41 Kč
dohadné účty aktivní	1.584.295,52 Kč
Z toho krátkodobý finanční majetek	24.047.302,41 Kč
termínované vklady krátkodobé	7.000.000,00 Kč
základní běžný účet (ZBÚ)	17.030.193,41 Kč
pokladna	17.109,00 Kč
mezisoučet - aktiva	83.928.307,93 Kč

oprávky k DDNM	-27.640,80 Kč
oprávky k ostatnímu DNM	-257.873,00 Kč
oprávky ke stavbám	-6.452.496,00 Kč
oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-1.099.169,07 Kč
oprávky k DDHM	-2.375.932,17 Kč

mezisoučet oprávky, opravné položky	-10.213.111,04 Kč
<u>Celkem aktiva</u>	<u>73.715.196,89 Kč</u>

Vlastní kapitál	71.044.206,21 Kč
Cizí zdroje	2.670.990,68 Kč
dlouhodobě přijaté zálohy na transfery	553.924,12 Kč
dodavatelé	2.117.066,56 Kč
krátkodobě přijaté zálohy	699.892,15 Kč
mzdové náklady 12/2023	278.000,00 Kč
sociální zabezpečení 12/2023	215.284,00 Kč
zdravotní pojištění 12/2023	67.636,00 Kč
daň z mezd 12/2023	33.685,00 Kč
výnosy příštích období	21.015,00 Kč
dohadné účty pasivní	268.630,00 Kč
532.924,41 Kč	
<u>Celkem pasiva</u>	<u>73.715.196,89 Kč</u>

Schválený rozpočet byl v průběhu I. – IV. čtvrtletí 2023 upraven 10 rozpočtovými opatřeními a to navýšením rozpočtových příjmů o +833.471,13 Kč a navýšením rozpočtových výdajů o +1.248.244,12 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 121,3 % (14.198.711,77 Kč) a výdaje po změnách (po konsolidaci) byly čerpány na 69,7 % (15.780.796,51 Kč). Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou příjmů nad výdaji ve výši +1.582.084,74 Kč.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí **-1.582.084,74 Kč** a financování činí +1 582 084,74 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	+1 582.084,74 Kč
Financování celkem	+1.582.084,74 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 5.288.019,72 Kč, daň z příjmů právnických osob 2.324.915,80 Kč, daň z příjmů fyzických osob 1.497.239,08 Kč, daň z nemovitostí 316.436,82 Kč, dále např. prodej pozemků 1.000.900,00 Kč, pronájem pozemků 178.980,67 Kč, pronájem bytů 62.076,00 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.: odkup kanalizace a vodovodu 700 000,00 Kč, revitalizace vybraných prostor v obci Stříbrná 1.357.987,514 Kč, mlatové cesty + cyklopark 1 .416.363,82 Kč, volnočasový reál 1.222.690,00 Kč.

Stav nedoplatků pohledávek

K 31. prosinci 2023 byl vykázán nedoplatek na krátkodobých pohledávkách 2.143.253,93 Kč z toho nezaplacené fa 26.034,00 Kč, neobdržená dotace Revitalizace vybraných prostor v obci Stříbrná 587.230,92 Kč, neobdržená dotace Mobilní vybavení pro kulturní akce 202.353,60 Kč, neobdržená dotace Volnočasový areál 794.711,00 Kč, za krátkodobě poskytnuté zálohy za elektrickou energii, plyn 532.924,41 Kč. Na ostatních pohledávkách za pronájem pozemků, 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
98043	kompenzační bonus pro rok 2022	33.856,13	33.856,13		
98008	dotace VOLBY	9.400,00	3.695,00	5 705,00	
98187	dotace VOLBY	32.000,00	15.816,00	16.184,00	
	dotace na správu	109.000,00	109.000,00		
	dotace poutní slavnost	20.000,00	20.000,00		
13101	dotace ÚP	163.511,00	163.511,00		
		367.767,13	345.878,13	21.889,00	

Výsledek hospodaření obce Stříbrná za rok 2022

	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Třída 1 – Daňové příjmy	8.570.995,00	8.999.065,00	10.471.006,78
Třída 2 – Nedaňové příjmy	1.187.928,00	1.357.451,00	1.380.926,86
Třída 3 – Kapitálové příjmy	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.900,00
Třída 4 – Přijaté transfery	110.000,00	345.878,13	345.878,13
Příjmy celkem	10.868.923,00	11.702.394,13	13.198.711,77
Konsolidace příjmů – převody mezi účty	0,00	0,00	+1.000.000,00
Příjmy celkem po konsolidaci	10.868.923,00	11.702.394,13	14.198.711,77
Třída 5 – Běžné výdaje	9.986.461,00	11.412.167,50	9.614.535,44
Třída 6 – Kapitálové výdaje	11.420.000,00	11.242.537,62	6.166.261,07
Výdaje celkem	21.406.461,00	22.654.705,12	15.780.796,51
Konsolidace výdajů – převody mezi účty	0,00	0,00	-1.000.000,00
Výdaje celkem po konsolidaci	21.406.461,00	22.654.705,12	14.780.796,51
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-10.537.538,00	-10.952.310,99	-1.582.084,74
Třída 8 – Financování	+10.537.538,00	+10.952.310,99	1.582.084,74
Financování celkem po konsolidaci	+10.537.538,00	+10.952.310,99	1.582.084,74

Rozpočtové hospodaření obce za rok 2023 vykazuje záporný výsledek. V upraveném rozpočtu jsou příjmy ve výši 11.702.394,13 Kč menší než výdaje 22.654.705,12 Kč. Ve skutečnosti výdaje 15.780.796,51 Kč převyšují příjmy ve výši 14.198.711,77 Kč tj. **výsledek hospodaření je ve výši -1.582.084,74 Kč.**

Konečný stav financí k 31.12.2023

Zůstatek peněžních prostředků na ZBÚ (účet KB, ČNB, termínovaný účet)... 24.030.193,41 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, DS depozitní směnka, OÚ obecní úřad, SP sdružené prostředky, RS rekreační středisko, ČS česká spořitelna).

Závěr

„Audit obce“ – přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., dne 28.11.2022 a 2.5.2023 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 0,58 %
 - b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,86 %
 - 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) plnění rozpočtu výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2023
- 2) rozvaha k 31.12.2023
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023
- 4) příloha účetní závěrky k 31.12.2023
- 5) tabulkový závěrečný účet z programu Fenix
- 6) inventarizační zpráva za rok 2023
- 7) kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stříbrná 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

Vyvěšeno:21. července 2024..... Sejmuto:

Závěrečný účet obce Stříbrná za rok 2023 byl schválen na 15.zasedání ZO dne 25.06.2024

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