

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Studánka za rok 2023

***Zpracovaný podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb.,
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
v platném znění***

Obsah závěrečného účtu Obce Studánka za rok 2023

- 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 včetně komentáře
- 2) Hospodaření s majetkem
- 3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
- 4) Hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ za rok 2023
- 5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
- 6) Návrh usnesení
- 7) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.12.2023 – příloha č. 1

Originály závěrečného účtu a zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2023 jsou uloženy v kanceláři OÚ a jsou na požádání k nahlédnutí.

Závěrečný účet v plném rozsahu vč. zprávy z přezkumu hospodaření v plném znění jsou zveřejněny na [Úřední deska - Oficiální stránka obce Studánka \(studanka.eu\)](http://studanka.eu)

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací jsou uvedeny v roční účetní závěrce ve výkazech (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha) – tyto jsou přístupné na [Úřední deska - Oficiální stránka obce Studánka \(studanka.eu\)](http://studanka.eu)

Ve Studánce dne: 10. 5. 2024

.....
Mgr. Silvie Vajskebrová, starostka

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v Kč)

| I. PŘÍJMY | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 | % plnění k uprav. rozpočtu |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| Třída 1 - Daňové příjmy | 8 328 000,00 | 9 466 950,00 | 11 322 720,17 | 119,60 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 1 412 900,00 | 1 648 554,00 | 1 560 583,11 | 94,66 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Třída 4 - Přijaté dotace | 159 100 | 1 386 712,00 | 13 721 621,21 | 989,51 |
| Příjmy celkem: | 9 900 000,00 | 12 502 216,00 | 26 604 924,49 | 212,80 |
| Příjmy celkem po konsolidaci: | 9 900 000,00 | 12 502 216,00 | 14 270 015,28 | 114,14 |

| II. VÝDAJE | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 | % plnění k uprav. rozpočtu |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| Třída 5 - Běžné neinvest. výdaje | 8 940 000,00 | 11 020 216,00 | 21 149 655,12 | 191,92 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 5 960 000,00 | 5 982 000,00 | 2 945 877,49 | 49,25 |
| Výdaje celkem: | 14 900 000,00 | 17 002 216,00 | 24 095 532,61 | 141,72 |
| Výdaje celkem po konsolidaci: | 14 900 000,00 | 17 002 216,00 | 11 760 623,40 | 69,17 |

| III. SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 | % plnění k uprav. rozpočtu |
|----------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| | -5 000 000,00 | -4 500 000,00 | 2 509 391,88 | -55,76 |

| IV. FINANCOVÁNÍ | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 |
|---|--------------------|-------------------|----------------------|
| Třída 8 - Financování | 5 000 000,00 | 4 500 000,00 | -2 509 391,88 |
| Financování celkem po konsolidaci: | | | -2 509 391,88 |

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN 2-12) jsou k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Studánka nebo na www.studanka.eu

Financování s mínusovým znaménkem znamená přírůstek finančních prostředků na účtech obce tzn. že bylo za rok 2023 ušetřeno 2.509.391,88 Kč a tyto finance budou použity pro další období na financování plánovaných akcí. V roce 2023 bylo přesunuto v rámci vlastních účtů a pokladny 12.334.909,21 Kč.

Stránka | 4 Str. 4 Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 9. listopadu 2022 dle Usn.č. 2/2022 bod 6) jako schodkový a to příjmy ve výši **9.900.000 Kč** a výdaje ve výši **14.900.000 Kč** (schodek ve výši **5.000.000 Kč**).

V roce 2023 bylo provedeno celkem jedenáct rozpočtových opatření, deset v kompetenci starostky obce dle usn. ZO č. 3/2022 bod 17) ze dne 14.12.2022. U rozpočtového opatření č. **10/2023** ze dne 24.11.2023 došlo ke změně financování (-500.000 Kč). Jedno rozpočtové opatření (č. **1/2023**) bylo schváleno ZO Usn.č. 4/2023 bod 19b) dne 1.2.2023 u tohoto opatření nedošlo ke změně financování (došlo k navýšení příjmů i výdajů ve stejné výši 355.500 Kč). Celkem byly navýšeny příjmy o **2.602.216 Kč** (na 12.502.216 Kč) a výdaje navýšeny o **2.102.216 Kč** (na 17.002.216 Kč), rozpočet po provedených rozpočtových opatřeních vykazoval schodek ve výši **4.500.000 Kč**. Skutečný výsledek ke konci roku 2023 byl přebytek ve výši **2.509.391,88 Kč**.

Na straně příjmů byl rozpočet upravován z důvodu:

- Zvýšení na DPPO za obec dle skutečně vypočítané daně za rok 2022 (tato daň je promítnuta ve stejné výši i na straně výdajů)
- Zvýšení příjmů u příspěvku na výkon stát. správy dle skutečnosti pro Obec Studánka
- Zvýšení příjmů z úroků
- Zvýšení příjmů za pronájem prostor KD
- Zvýšení příjmů z pronájmů nebo pachtu
- Zvýšení příjmů EKO-KOM
- Snížení příjmů z prodeje dřeva
- Získání příjmů za zřízení věcných břemen (ČEZ)
- Získání příjmů z penále a sankcí
- Získání příjmu z podílu VSOZČ
- Získání finančního daru (IGRO) na akci „Staročeská studánecká konopická“
- Získání dotace z PK a MAS na akci „Staročeská studánecká konopická“
- Získání dotace na volbu prezidenta
- Získání dotace z PK na akci: „Oprava MK 12c a navazující ÚK – 2.část“
- Získání dotace z PK na akci: „Oprava MK 13c“
- Získání dotace z PK na akci: „Výsadba stromů podél polní cesty k lesoparku Hájek v obci Studánka“
- Získání dotace z PK - MV GŘ HZS na „Neinvestiční výdaje pro VJ SDH Studánka“
- Získání příspěvku z PK - MZe na akci „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů a Ekologické a k přírodě šetrné technologie“
- Navýšení příjmů z daní fyzic.osob ze záv.činnosti, daní práv.osob, DPH a ostatních daní

Na straně výdajů byl rozpočet upravován z důvodu:

- Zvýšení na DPPO za obec dle skutečně vypočítané daně za rok 2022 (tato daň je promítnuta ve stejné výši i na straně příjmů)
- Doplatek za směnu pozemků s LČR
- Výdaje na vratku nevyčerpaných prostředků na volby z roku 2022
- Investiční výdaje na akci: „VO v jižní části obce Studánka“
- Navýšení investičních výdajů pro dotaci TJ Dynamo Studánka, z.s.
- Navýšení investičních výdajů spojených s pořízením os.automobilu Fabia
- Snížení investičních výdajů na akci: „SPVG – víceúčelové hřiště“ - nerealizovaná akce
- Navýšení výdajů na pořízení nových vchod.dveří do obec.bytu

- Navýšení investičních výdajů na koupi pozemků
- Výdaje spojené s volbou prezidenta (dotace viz příjmy)
- Navýšení neinvestičních výdajů (např. místní komunikace, veřejné osvětlení, místní správa, bytové hospodářství, komunální služby a územní rozvoj, kultura, požární ochrana a veřejná zeleň)

2) Hospodaření s majetkem obce

| | | |
|----------|-------------------------------------|------------------|
| Účet 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 104.757,00 Kč |
| Účet 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 283.100,00 Kč |
| Účet 021 | Budovy, stavby | 18.611.158,95 Kč |
| Účet 022 | Samostatné movité věci a soubory | 3.699.079,32 Kč |
| Účet 028 | DDHM | 1.260.852,76 Kč |
| Účet 029 | Ostatní DHM | 782.984,00 Kč |
| Účet 031 | Pozemky | 6.058.532,08 Kč |
| Účet 032 | Kulturní předměty | 83.001,00 Kč |
| Účet 042 | Nedokončený DHM | 5.187.175,85 Kč |
| Účet 062 | Maj.účasti v os.s podst. | 250.000,00 Kč |
| | | |

Stavy na běžných účtech k 31.12.2023

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| celkem: | 16.460.521,31 Kč |
| 231 10 – běžný účet KB | 3.999.015,91 Kč |
| 231 11 – spořicí účet KB | 0,00 Kč |
| 231 13 – základní účet ČNB | 6.075.269,59 Kč |
| 231 20 – municipální účet ČSOB | 134.775,46 Kč |
| 231 32 – běžný účet J&T bank | 50.825,35 Kč |
| 231 40 – běžný účet MONETA | 20.068,14 Kč |
| 231 41 – spořicí účet MONETA | 6.180.566,86 Kč |

Stavy na termínovaných vkladech k 31.12.2023

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| Celkem: | 7.336.986,35 Kč |
| 244 10 – termínovaný vklad KB | 2.536.986,35 Kč |
| 244 20 – termínovaný vklad ČSOB | 2.400.000,00 Kč |
| 244 30 – termínovaný vklad J&T bank | 2.400.000,00 Kč |

Výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Studánka.

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

| Dotace 2023 | poskytovatel | poskytnuto | čerpano | Finanč.vypoř. |
|--|----------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| Volba prezidenta | Plzeňský kraj | 38.600 Kč | 38.360 Kč | 240 Kč |
| Dotace – Staročeská studánecká konopická | Plzeňský kraj MAS | 10.000 Kč 10.000 Kč | 10.000 Kč 10.000 Kč | 0,00 Kč 0,00 Kč |
| Dotace pro VJ SDH | PK – MV GRH HZS | 8.462 Kč 1.300 Kč | 8.462 Kč 1.300 Kč | 0,00 Kč 0,00 Kč |
| Dotace – LH (Obnova, zajiš.a výchova les.porostů), (Ekolog.a k přírodě šetrné technologie) | Plzeňský kraj | 186.500 Kč | 186.500 Kč | 0,00 Kč |
| Dotace na Opravu MK 12c – 2.část (za hasičárnou) | Plzeňský kraj | 400.000 Kč | 400.000 Kč | 0,00 Kč |
| Dotace na Opravu MK 13c (panelka) | Plzeňský kraj | 400.000 Kč | 400.000 Kč | 0,00 Kč |

Dotace na Volbu prezidenta ve výši 38.600 Kč, vyčerpano bylo 38.360 Kč, rozdíl 240 Kč bylo vyúčtováno a vráceno v lednu 2024.

Ostatní dotace byly vyčerpany v plné výši poskytnutého příspěvku.

4) Hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2023

(Mateřská škola Studánka)

Pro PO Mateřská škola ve Studánce byl usnesením č. 2/2022 bod 6) ze dne 9.11.2022 schválen příspěvek neinv.povahy na rok 2023 ve výši 300.000 Kč na činnost MŠ.

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Studánka.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Dne 7. května 2024 bylo provedeno přezkoumání hospodaření Obce Studánka za rok 2023 Krajským úřadem Plzeňského kraje.

Na základě poskytnutých účetních dokladů a jiných písemností v návaznosti na platné právní předpisy bylo hospodaření Obce Studánka za rok 2023 ověřeno podle zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků s výsledkem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle §10 ods.3 písm.a) zákona č.420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 je přílohou k závěrečnému účtu.

6) Návrh usnesení

Zastupitelstvo obce Studánka schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Studánka za rok 2023 bez výhrad.

Součástí závěrečného účtu – přílohy: (k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu ve Studánce nebo na www.studanka.eu)

- Finanční výkaz FIN 2-12 k 31.12.2023
- Účetní závěrka – Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha k 31.12.2023
- Roční účetní uzávěrka za rok 2023 příspěvku organizace – MŠ Studánka
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Studánka za rok 2023

Ve Studánce 10.5.2024

Předkládá:

Jana Lipchavská, účetní obce

Vyvěšeno: 13.5.2024

Sejmuto: