

NÁVRH **Závěrečný účet Obce Čisovice** **za rok 2023**

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

ROZPOČET pro rok 2023

Rozpočtové provizorium na leden až březen 2023 bylo schváleno ve výši 20% skutečných výdajů roku 2022 na veřejném zasedání ZO Čisovice č. 2 dne 14. 12. 2022. Návrh rozpočtu na rok 2023 byl projednán na zasedání ZO dne 11. 1. 2023, byl navrhován jako schodkový. K návrhu rozpočtu, který byl vyvěšen na úřední desce OÚ od 24. 1. 2023, zveřejněn v Čisovických novinách a na webových stránkách obce, nebyly vzneseny žádné připomínky ani námítky.

Rozpočet byl schválen na veřejném zasedání ZO č. 4 dne 15. 2. 2023 ve výši příjmů 24.625 235 Kč a výdajů 15.959 000 Kč (+ splátky úvěru od KB v celkové částce 10.000 000 Kč). Schodek plně hrazen z přebytku minulých let.

Vyvěšen na úřední desku byl 16. 2. 2023 a současně proveden rozpis do položek.

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ:

V průběhu roku byly promítnuty rozpočtové změny rozpisu rozpočtu a rozpočtová opatření:

1. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2023/001 – schváleno starostkou 28. 2. 2023
2. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2023/002 – schváleno starostkou 31. 3. 2023
3. Rozpočtové opatření č. 1 – schváleno ZO dne 28. 4. 2023
4. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2023/003 – schváleno starostkou 28. 4. 2023
5. Rozpočtové opatření č. 2 – schváleno ZO dne 24. 5. 2023
6. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2023/004 – schváleno starostkou 29. 5. 2023
7. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2023/005 – schváleno starostkou 29. 6. 2023
8. Rozpočtové opatření č. 3 – schváleno ZO dne 13. 7. 2023
9. Rozpočtové opatření č. 4 – schváleno ZO dne 16. 8. 2023
10. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2023/006 – schváleno starostkou 25. 9. 2023
11. Rozpočtové opatření č. 5 - schváleno ZO dne 11. 10. 2023
12. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2023/007 – schváleno starostkou 31. 10. 2023
13. Rozpočtové opatření č. 6 - schváleno ZO dne 15. 11. 2023
14. Rozpočtové opatření č. 7 - schváleno ZO dne 31. 12. 2023

PLNĚNÍ PŘÍJMŮ a VÝDAJŮ

Příjmy a výdaje jsou účtovány dle Směrné účtové osnovy a na základě rozpočtové skladby v plném členění na položky a paragrafy v souladu s Vyhláškou č. 323/2002 Sb.

Všecké finanční operace zachycuje **Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023** (schválený rozpočet, upravený rozpočet, skutečnost), který je přiložen.

Celkový pohled na plnění příjmů a výdajů:

(v tis. Kč)

| | Rozpočet | Upravený R | Plnění k 31.12. | % |
|------------------------------|----------|------------|-----------------|----------|
| Třída 1 – Daňové příjmy | 21 750 | 26 516 | 26 510 | 99,98 |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 1 940 | 3 167 | 3 021 | 95,37 |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 200 | 5 393 | 5 266 | 97,65 |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 736 | 835 | 13 037 | 1 541,49 |
| Příjmy celkem | 24 625 | 35 910 | 47 833 | 133,20 |
| Příjmy celkem po konsolidaci | 24 625 | 35 910 | 35 631 | 99,22 |
| | | | | |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 13 749 | 15 902 | 26 918 | 169,27 |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 2 210 | 3 636 | 2 561 | 70,45 |
| Výdaje celkem | 15 959 | 19 538 | 29 480 | 150,88 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 15 959 | 19 538 | 17 278 | 88,43 |
| | | | | |
| Saldo: Příjmy – výdaje | 8.666 | 16 372 | 18 353 | |
| Třída 8 – Financování | -8 666 | -16 372 | -18 353 | |
| | | | | |

ÚVĚRY (účet 451):

*Úvěr KB – 10.000 000 Kč na výstavbu kanalizace a rozšíření ČOV.
Kompletně splacen ke dni 21. 8. 2023 mimořádnou splátkou.

MAJETEK:

Majetková - fyzická, účetní a dokladová inventarizace byla provedena v průběhu ledna 2024 - viz inventarizační zápisy. Ze závěrečné zprávy hlavní inventarizační komise vyplývá, že účetní hodnota majetku obce byla řádně odsouhlasena s doklady a fyzickým stavem.

Majetek převedený do správy příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okr. Praha-západ je od r. 2003 veden v rozvaze PO a podrozvaze obce na základě delimitačního protokolu.

Celková účetní i fyzická hodnota dlouhodobého majetku činí 239 952 558,20 Kč.

K provedené inventarizaci účtů:

- zůstatek účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 89 719 Kč
- zůstatek účtu 019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 1.050 462 Kč
- zůstatek účtu 031 – pozemky ve výši 4.761 799,85 Kč
- zůstatek účtu 021 – stavby ve výši 206.093 570,34 Kč
- zůstatek účtu 022 – samostatné hmotné movité věci ve výši 2 845 292,40 Kč
- zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2.471 661,87 Kč
- zůstatek účtu 042 – nedokončené investice v hodnotě 3.798 393,49 Kč (příprava na kanalizaci část B2, kanalizační a vodovodní přípojky, prodloužení vodovodu)
- zůstatek účtu 469 – dlouhodobé pohledávky ve výši 365 724 Kč
- zůstatek účtu 311 – odběratelé ve výši 2 800 Kč
- zůstatek účtu 314 – poskytnuté zálohy v částce 295 380 Kč tvoří poskytnuté zálohy na elektřinu a plyn nevyúčtované do konce roku 2023
- zůstatek účtu 315 – pohledávky v částce 48 843 Kč představují předpis neuhrazených poplatků za odpady a psy
- zůstatek účtu 373 – krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 762 617 Kč (nevyúčtovaná dopravní obslužnost)
- zůstatek na účtech 231 – běžné účty činí 19.927 676,04 Kč a je tvořen účty u těchto bank:

| | | |
|----------------|---|------------------|
| Komerční banka | - | 1.696 831,47 Kč |
| ČSOB | - | 1.627 962,96 Kč |
| ČNB | - | 16.602 881,61 Kč |

- vlastní kapitál na účtech 401 - 408 ve výši 119.972 294,72 Kč
- zůstatek účtu 455 - dlouhodobé přijaté zálohy tvoří přijaté kauce k pronajatým bytům je ve výši 60.500 Kč
- zůstatek účtu 321 - neuhrazené přijaté fa se splatností 2024 ve výši 204 323,44 Kč
- zůstatek účtu 324 - krátkodobé přijaté zálohy ve výši 22 269 Kč
- zůstatek účtu 331 - 128 887 Kč je předpisem mezd za měsíc prosinec 2023, které budou vyplaceny v lednu 2024;
- zůstatek účtu 336 - 41 513 Kč je předpisem sociálního pojištění za prosinec 2023, které bude zaplaceno v lednu 2024;
- zůstatek účtu 337 - 20 166 Kč je předpisem zdravotního pojištění za prosinec 2023, které bude zaplaceno v lednu 2024;
- zůstatek na účtu 342 - 13 838 Kč je předpisem zálohové a srážkové daně za prosinec 2023, které budou zaplaceny v lednu 2024;
- zůstatek účtu 384 - výnosy příštích období ve výši 1.531 400 Kč tvoří daň z příjmů právnických osob
- zůstatek účtu 389 - dohadný účet pasivní ve výši 295 380 Kč obsahuje náklady patřící ještě do roku 2023, ale budou již hrazeny v roce 2024 a dohad nákladů k poskytnutým zálohám

- V podrozvahové evidenci jsou zaznamenány:
- na účtu 902 je veden majetek, který nesplňuje pouze podmínku dolní hranice 3 000 Kč pro vykazování na SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 106 139,11 Kč
- na účtu 905 - vyřazené pohledávky jsou vedeni dlužníci poplatků za odpad z let 2002 – 2019 a neuhrazené nájemné ve výši 102 420 Kč
- na účtu 909 na základě delimitačního protokolu vyčíslena hodnota majetku předaného PO (ZŠ a MŠ) do užívání - 2 677 399,31 Kč;
- účet 999 - 2.885 958,42 Kč je vyrovnávacím účtem k podrozvahové evidenci.

Použité podklady – tiskové sestavy jednotlivých účtů, finanční a účetní výkazy, rozvaha, hlavní účetní kniha, inventární soupisy, seznamy a zápisy.

REKAPITULACE FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ:

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Zůstatek z roku 2022 | 11.558 454,97 Kč |
| Příjmy v roce 2023 | 48.235 975,79 Kč |
| Výdaje v roce 2023 | 39.866 754,72 Kč |
| Úvěř v roce 2023 | 10.000 000 Kč |
| Splátka úvěrů v r. 2023 | 10.000 000 Kč |
| Zůstatek 31. 12. 2023 | <u>19.927 676,04 Kč</u> |

FINANČNÍ VZTAHY:

PŘIJATÉ TRANSFERY ze SR, SF a RR a ostatní dary:

V roce 2023 obec Čisovice obdržela tyto dotace:

- 3.000 Kč pro JPO (UZ 14004)
- 45 044 Kč volby prezidenta republiky (UZ 98008)
- 51.200 Kč neinvestiční dotace pro hasiče (UZ 00093)
- 407 433 Kč dotace na dopravní infrastrukturu/Stř. kraj (UZ 00440) – doplatek

Dary od fyzických osob:

- 125.000 Kč

POSKYTNUTÉ TRANSFÉRY, PŘÍSPĚVKY a DARY:

- 791 495 Kč Středočeský kraj – záloha na dopravní obslužnost
- 480 000 Kč Svazková škola – podíl členských příspěvků
- 74 365,20 Kč Pečovatelská služba
- 18 000 Kč Přestupková komise Mníšek pod Brdy
- 340 000 Kč Odměna za žáky ZŠ Dobříš
- 11 730 Kč MAS Hřebený členský příspěvek

- 10.000 Kč SOMR zástřelné
- 13.000 Kč SOMR členský příspěvek
- 6 565 Kč Dary dětem ZŠ
- 4 020 Kč Vítání občánků
- 11 730 Kč DSO TS Brdy a Hřebeny členský příspěvek

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Obec je zřizovatelem 1 příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okres Praha – západ. Hospodaření s poskytnutým příspěvkem obce skončilo za rok 2023 s kladným zůstatkem ve výši 415.110,75 Kč.

Zastupitelstvo schválilo hospodaření příspěvkové organizace na svém zasedání č. 16 dne 14. 2. 2024, Rozpočtové opatření č. 1 - schváleno ZO dne 13. 12. 2023 a zároveň schválilo, že přebytek ve výši 415.110,75 Kč bude převeden na účet zřizovatele. Toto proběhlo dne 6. 3. 2024.

Protokol z provedené kontroly finančního výboru je k nahlédnutí na OÚ.

KONTROLY

Vnitřní kontroly byly provedeny kontrolním výborem a finančním výborem. Průběžně byla prováděna kontrola účetních a pokladních dokladů - stvrzeno podpisy přímo na dokladech (předseda finančního výboru, starostka a místostarosta obce).

Inventarizace pokladní hotovosti provedena v roce 2023 4x - ve dnech 10. 3., 23. 6., 26. 9. a 21. 12. 2023 – odsouhlasení výše hotovosti stvrzené zápisem o provedení inventarizace pokladní hotovosti.

PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

Dílčí kontrola hospodaření obce Čisovice proběhla 4. 10. 2023.

Konečné přezkoumání hospodaření obce Čisovice ze dne 2. 4. 2024 konstatovalo závěr:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písmenem a) zákona č. 420/2004 Sb.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce Čisovice schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023, a to bez výhrad.

Přílohy:

Výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2023

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2023

Veškeré materiály, které jsou podkladem pro Závěrečný účet obce Čisovice za rok 2023, jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě Čisovice čp. 4.

Zpracovala: Miroslava Cidlinská, účetní

V Čisovicích, dne 21. 4. 2024

Vyvěšeno na úřední desce: