

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE CHOTUSICE

dle §17 zákona č. 250/2000 Sb., ze dne 7. července 2000, ve znění pozdějších novel
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023
Tř.1 – daňové příjmy	14 600 00,00	14 538 930,00	17 483 725,73
Tř.2 – nedaňové příjmy	750 000,00	750 000,00	843 005,79
Tř.3 – kapitálové příjmy	1 300 000,00	1 300 000,00	150 644,00
Tř.4 – přijaté transfery	576 000,00	2 575 038,76	2 595 047,76
Příjmy celkem	17 226 000,00	19 163 968,76	21 072 423,28
Příjmy po konsolidaci	17 126 000,00	19 063 968,76	20 974 373,28
Tř.5 – běžné výdaje	15 426 000,00	15 070 066,00	12 516 809,27
Tř.6 – kapitálové výdaje	1 800 000,00	3 741 404,00	3 129 166,63
Výdaje celkem	17 226 000,00	18 811 470,00	15 645 975,90
Výdaje po konsolidaci	17 126 000,00	18 711 470,00	15 547 925,90
Tř.8 – financování	00,00	-352 498,76	-5 426 447,38
Tř. 8 po konsolidaci	00,00	-352 498,76	- 5 426 447,38

Rozpočet na rok 2023 byl upravován 8 rozpočtovými opatřeními. Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2023, který je součástí závěrečného účtu.

2) Hospodářská činnost obce

Ve Vnitroorganizační směrnici k zajištění účetnictví č.1/2022 účinné od 1.1.2023 jsou uvedeny postupy pro rozdělení činností na hlavní, ekonomickou v hlavní a hospodářskou. Hospodářská činnost, která je provozována na základě platných povolení, vydaných MÚ Čáslav, odborem Obecní živnostenský úřad, je provozována soustavně a za účelem zisku:

- Mechanizované zemní a demoliční práce – práce DH 112
- Provozování vodovodu a kanalizace včetně čistírny odpadních vod
- Pronájem veřejných toalet
- Provozování pobočky Pošty Partner
- Provozování Zásilkovny, ParcelShop PPL,
- Provozování terminálu Sazka
- Prodej drobného zboží a léčiv

Hospodářská činnost je vedena na samostatném účtu a pokladně, u účtů výnosových a nákladových s analytikou 80-85. Rozdělení analytik je dle činností:

- | | | | |
|--------------------------|--------|---------------------|--------|
| • Režie a ostatní (pěch) | 602 80 | související náklady | 5xx 80 |
| • Práce s DH 112 | 602 81 | související náklady | 5xx 81 |
| • Vodné | 602 82 | související náklady | 5xx 82 |
| • Stočné | 602 83 | související náklady | 5xx 83 |
| • Veřejné toalety | 602 84 | související náklady | 5xx 84 |
| • Prodej tisku | 602 85 | související náklady | 5xx 85 |
| • Pošta Partner | 602 86 | související náklady | 5xx 86 |
| • Zásilkovna, ParcelShop | 602 87 | související náklady | 5xx 87 |
| • Terminál Sazka | 602 88 | související náklady | 5xx 88 |
| • Prodej zboží a léčiv | 602 89 | související náklady | 5xx 89 |

Účetní závěrka je zpracována a bude předložena ke sválení ZO Chotusice na zasedání dne 26.06.2024. Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2023 je zisk celkem 6 820.383,13 Kč, z toho hlavní činnost zisk 7 917.495,84 Kč a hospodářská činnost ztráta - 1 097.112,71 Kč.

3) Stav na bankovních účtech k 31.12.2023

KB č.ú.3828-161/0100 účet 231 10	15 291 427,78
KB č.ú. 196312490237/0100 účet 236 10	165 715,25
KB č.ú. 275376040257/0100 účet 236 35	705 741,50
ČSOB č.ú. 1608927656/0300 účet 241 80	23 246 077,76
ČSOB účet 451 21 25026524/0300 451 21	00,00
ČSOB Municip.konto 250129133/0300 231 11	00,00
ČNB 94-4118161/0710 účet 231 12	5 531 501,33

4) Zůstatky pokladní hotovosti k 31.12.2023

Pokladna OÚ 261 10	73 298,00
Pokladna H.č. 261 80	47 461,00

Sociální fond

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí rozpočtem na aktuální rok a směrnicí sociálního fondu platnou od 02.11.2006, schválenou zastupitelstvem obce dne 30.11.2006 a jejími Dodatky č.1, č.2 , č.3 a č.4 schválenými usnesením Zastupitelstva obce Chotusice. Jednotný příděl do fondu byl pro rok 2023 3% ročního objemu vyplacených mzdových prostředků zúčtovaných v běžném roce fyzickým osobám, které jsou k obecnímu úřadu v pracovním vztahu a z odměn vyplacených dlouhodobě uvolněným členům zastupitelstva. V roce 2023 byly všechny půjčky předchozích let splaceny.

Fond rozvoje bydlení

Fond rozvoje bydlení se řídí směrnicí FRB, schválenou zastupitelstvem obce 27.01.2011. Usnesením 25/2015 ZO Chotusice dne 27.01.2015 snížilo úrokovou sazbu ze 4% na 3%. Příjmy fondu tvoří splátky z poskytnutých půjček, úroky z půjček a úroky z BÚ. V roce 2023 byly aktuální 2 půjčky - smlouva č. 68/2018, smlouva č. 71/2021. Splátky všech stavebníků k 31.12.2023 byly pravidelné a půjčka č. 70/2019 byla k 31.12.2023 splacena. V roce 2023 výběrové řízení nebylo vyhlášeno.

5) Stav účelových fondů k 31.12.2023

Sociální fond	Stav účtu 236 10	165 715,25
Pohledávky za zaměstnanci	Stav účtu 335 24	00,00
Fond rozvoje bydlení	Stav účtu 236 35	705 741,50
Pohledávky k FRB	Úroky z půjček pro rok 2023 377 26	00,00
	Splátky půjček celkem – stav účtu 469 25	60 016,00

6) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí – ZŠ a MŠ Chotusice

Výsledek hospodaření běžného účetního období je ztráta – 21.687,65 Kč. Účetní závěrka bude předložena ke schválení ZO Chotusice dne 26.06.2024.

Hospodaření příspěvkové organizace je průběžně kontrolováno pověřenými zaměstnanci obce a přízvanými osobami v souladu s §6 kontrolního řádu.

ZŠ a MŠ Chotusice	Výnosy celkem 2023	Náklady celkem 2023	Výsledek hospodaření	Odvod zřizovateli
	9.808.165,33	9.829.852,98	-21.687,65	0,00
	Počáteční stav	Tvorba fondu	Čerpání fondu	Stav k 31.12.2023
Rezervní fond (413-414)	310,44	0,00	0,00	310,44
Investiční fond (416)	57 927,21	0,00	0,00	57 927,21
FKSP (412)	177.796,70	117.755,00	225.108,00	70.443,70

Rezervní fond je tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku, stav k 31.12.2023 byl 310,44Kč. Hospodaření roku 2022 a 2023 bylo ukončeno ztrátou, proto nebyl fond tvořen ani čerpán.

Fond investic (účet 416) je tvořen ročními odpisy z dlouhodobého hmotného majetku. ÚJ vede v majetku zavlažování, které je plně odepsáno. V roce 2023 nebyl žádný převod do fondu ani čerpání.

FKSP je tvořen základním přidělem ve výši 2% z hrubých mezd zaměstnanců a dalšími příjmy, které se účtují odděleně na AU. Dle přílohy F. účetní závěrky byla tvorba pouze základním přidělem ve výši 117.755,00Kč. Čerpání fondu bylo celkem 225.108,00Kč, z toho na stravování 37.026,- Kč, na rekreace 59.006,- Kč, na kulturu, tělovýchovu a sport 41 368,- Kč, ostatní čerpání dle Směrnice bod.3, písm.e) a f) 87.708,00Kč.

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

Poskytovatel	Účel	ÚZ	Položka	Poskytnuto	Čerpání	Zbývá
SR Stř.kraje	Výkon státní správy (bez vyúčtování)		4112	152.600,00	V rámci běžných výdajů	0,00
Obec Vlačice	Zajištění požární ochrany		4121	5.000,00	Na základě smlouvy a fakturace	0,00
Středočeský kraj	Obleky pro JPO	093	4122	74.032,00	74.032,00	0,00
Středočeský kraj	Školení JPO	14004	4116	7.200,00	7.200,00	0,00
Středočeský kraj	Volba prezidenta ČR	98008	4111	38.600,00	27 125,00	Vratka 11.475,00
MŽP	Nákup kompostérů Administrace projektu paušálem	15016	4116	1.700.719,76	1 575.826,56 96.558,00 rok 2023	0,00
MŽP	Nákup štěpkovače	15501	4216	208.362,00	208.362,00	0,00

9) Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků zřízeným organizacím

Příjemce	Účel	Paragraf	Položka	Poskytnuto	Čerpáno	Odvod
ZŠ a MŠ Chotusice	Provozní dotace	3117	5331	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00

Mimo transferu na provoz školských zařízení bylo čerpáno z rozpočtu obce:

MŠ par. 3111 celkem 58.927,90 Kč – práce zaměstnanců obce, opravy a údržba

ZŠ par. 3117 celkem 37 087,97 Kč – práce zaměstnanců obce při drobných opravách, nákup služeb na opravy a údržbu

10) Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků ostatním organizacím

Příjemce	Účel	Paragraf	Položka	Poskytnuto v 2023	Příznáno splněny podmínky	K vyúčtování nebo vrátit
SHD Chotusice	Na činnost mladých hasičů, hasič. materiál	5512	5222	27.600,00	27.600,00	0,00
FK Chotusice 1932	Provoz klubu	3419	5222	90.000,00	90.000,00	0,00
Český svaz žen	Akce pro veřejnost	3429	5222	15.000,00	13.800,00	1 200,00 vráceno
Myslivecké sdružení Chotusice	Kamajka zařízení	1036	5222	15.000,00	15.000,00	0,00
Myslivecké sdružení Chotusice	Na krmivo pro zvěř, zařízení	3429	5222	15.000,00	15.000,00	0,00
TJ Sokol Chotusice	Údržba sokolovny	3419	5222	15.000,00	15.000,00	
Zdravotní klaun	Dar na provoz	3900	5222	5.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování
Nemocnice Čáslav	Dar na provoz	3522	5339	50.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování
Římskokatol. farnost	Oprava kostela	3330	5223	50.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování
Cesta životem bez bariér Paběnice	Nákup vozu	3543	5222	5.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování
Anima Čáslav	Taxík Maxík	4356	5222	5.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování
Diakonie Broumov	Veřejná sbírka	3900	5022	5.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování
Arriva	Veřejná doprava	2292	5323	77.469,00	Smlouva o zajišťování a financování	Není vyúčtováno (SU 373)

11) Ostatní dlouhodobý finanční majetek účet 069

V roce 2023 nebyl pořízen.

12) Finanční jistina a kauce

Na účtu 455 jsou vedeny kauce z uzavřených smluv s nájemníky na byt čp. 262 a čp.35 v celkové výši 25.500 Kč. Závazky plynoucí z nájemních smluv jsou nájemci plněny.

13) Stavby majetku a nedokončených investic dle inventarizace k 31.12.2023

Účet	Název	Stav k 01.01.23	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.23
018	Programové vybavení	210.683,50			210.683,50
019	NDM – územní plán	773.094,50			773.094,50
021	Stavby	104.004.069,40	3 223 517,80		107 227 587,20
022	Movité věci a soubory	17.378.251,56	380 304,00		17 758 555,56
028	DDHM	3.243.870,12			5 309 105,52
031	Pozemky	8.402.568,08			8 454 317,99
032	Kulturní předměty – znak, vlajka obce Chotusice	130.038,03			130 338,03
042	Nedokončená investice	1.750.702,97			2 100 325,62
112	Materiál na skladě inventarizace způsob „B“	257.427,08			605 468,74
132	Mapy obce, knihy, sada sirek a zboží hospodářské činnosti	88.510,22			89 895,55

14) Pohledávky a závazky obce

SU	AU	Druh pohledávky - závazky	Stav k 31.12.2023
311	xx	Odběratelé – deník vydaných faktur	1 944 753,00
314	xx	Zaplacené zálohy předplatné tiskovin, energií, poplatku za vypouštění vod	14 898,88
335	xx	Obědy zaměstnanců	00,00
381	xx	Náklady příštích období 2024-2026, služby na více období	47 863,10
388	xx	Dohadné účty aktivní – výnosy EKO-KOM za IV.Q 2023	47 000,00
377	88	Sazka 52.týden – vyplacené výhry a výběry	30 036,00
455	xx	Ostatní dlouhodobé závazky – kauce – nájemné	25.500,00
469	25	Půjčky FRB	60 016,00
321	00-80	Dodavatelé	264 984,53
333	00	Mzdy 12/2023 – spoření	196 816,00
336	xx	Sociální pojištění 12/2023	89 336,00
337	xx	Zdravotní pojištění 12/2023	43 583,00
342	xx	Daň ze mzdy 12/2023	28.820,00
343	00	DPH 12/2023	97 109,00
374	xx	Přijaté krátkodobé zálohy na transfery	00,00
383	xx	Výdaje příštích období – zdravotní služby za rok 2023	00,00
384	xx	Výnosy příštích období – daň z příjmů za obec rok 2023	347 130,00
389	xx	Dohadné účty pasivní – zaplacené a nevyúčtované zálohy na energie	102 173,00
378	xx	Ostatní krátkodobé závazky – Sazka odvod tržby 12/23, Novoroční sbírka	17 448,00

955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferu – na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu č.j. SFZP 546550/2023 bylo přiděleno **5.958.216,92 Kč** z Programu „Nové obnovitelné zdroje v energetice“ na zbudování FVE.

15) Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření a přijatá nápravná opatření

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno na základě zákona č.420/2004 Sb., v platném znění, o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků firmou Audit obce, s.r.o. Klatovská 371, 261 01 Příbram dne 25.4.2024.

Závěr přezkoumání - při přezkoumání hospodaření obce Chotusice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případná rizika nebyla identifikována, dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

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




Za Obec Chotusice: **Bc. Ludmila Zimová Lehetová**
starostka

Přílohy, které jsou součástí závěrečného účtu obce za rok 2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO Fin 2-12M k 31.12.2023
- Rozvaha k 31.12.2023
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023
- Přílohy k 31.12.2023
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotusice za rok 2023

Připomínky

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění tohoto návrhu doručením na adresu Obce, nebo ústně na jednání zastupitelstva obce.

Vyvěšeno dne: 06.06.2024

Elektronicky na úřední desce: 06.06.2024

Sejmuto dne: