

NÁVRH ZÁVĚREČNÉ ÚČTU OBCE ČESKÁ KUBICE ZA ROK 2023

Název: Obec Česká Kubice

Sídlo: Česká Kubice 82, 345 32 Česká Kubice

Právní forma: územně samosprávní celek

Předmět činnosti: stanoveno předpisem 128/2000 Sb., všeobecná správa

IČO: 00253294

Rozvahový den: 31.12.2023

Starosta: Radek Gerberg

Místostarosta: David Kohel, Radek Strádal

Počet členů zastupitelstva: 11

Kontrolní výbor:

Počet členů: 3

Předseda: Tomáš Kohel

Osadní výbor Česká Kubice:

Počet členů: 3

Předseda: Ing. Přemysl Randa

Finanční výbor:

Počet členů: 3

Předseda: Monika Gibfriedová

Osadní výbor Spálenec:

Počet členů: 3

Předseda: Milan Mašek

Sociálně-kulturní výbor:

Počet členů: 6

Předseda: Jana Blažková

Rozpočet a rozpočtový výhled:

Rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce Česká Kubice dne 14. 12. 2022 usnesením č. 445/2022 jako přebytkový v celkové výši 1.482.148, - Kč.

Plánované příjmy: 130.201.001, - Kč

Plánované výdaje: 128.718.853, - Kč

V roce 2023 bylo provedeno celkem 19 rozpočtových opatření a 10 změn rozpisu rozpočtu k dosažení souladu hospodaření s rozpočtem obce.

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2026 byl schválen zastupitelstvem obce Česká Kubice dne 14. 12. 2022 usnesením č. 446/2022.

Majetková účast v osobách s rozhodujícím vlivem činí částku 200.000, - Kč

Organizační struktura obce Česká Kubice:

	Obec Česká Kubice	ZŠaMŠ Česká Kubice
výbor finanční		Obecní knihovna
výbor kontrolní	zastupitelstvo	JSDH Česká Kubice
výbor sociálně-kulturní		JSDH Folmava
osadní výbor Folmava		
osadní výbor Spálenec		
	starosta	
	místostarosta	krizové řízení
	místostarosta	bytové hospodářství
		odpadové hospodářství
	obecní úřad	
podatelna	Zaměstnanci zařazení do obecního úřadu	
sekretariát		
účetárna		
pokladna		
	zaměstnanci obce	
	úsek technických služeb	
	úsek víceúčelové hřiště	

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

	Plnění k 31. 12. 2023 v Kč	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	229.394.117,08	137,0
Třída 2 – Nedaňové příjmy	10.344.905,94	138,3
Třída 3 – Kapitálové příjmy	432.072,00	46,5
Třída 4 – Přijaté transfery	609.900,00	145,2
Příjmy celkem	240.780.995,02	136,6
Třída 5 – Běžné výdaje	52.836.628,77	69,5
Třída 6 – Kapitálové výdaje	72.499.718,72	72,3
Výdaje celkem	125.336.347,49	71,1

Zůstatek finančních prostředků činil k 31.12.2023 na běžných účtech:

Účet – název	Zůstatek k 31.12. 2023
231 10 – Základní běžný účet	45.458.531,77,- Kč
231 11 – Česká národní banka	3.755.743,31,- Kč
231 12 – Kauce na byty	139.030, - Kč
231 13 – účet ČSOB	276.790,12,- Kč
231 15 – Unicredit bank	31.330,90,- Kč
231 17 – RD Folmava – splátky vlastníků	4.005.348,35,- Kč
231 18–J&T banka – běžný účet	2,38,- Kč
231 19 – spořicí účet ČSOB	146.641,83,- Kč
241 10 – Základní běžný účet Hospodářské činnosti	4.721.592,59,- Kč
CELKEM	58.535.011,25,- Kč

Ke zhodnocení finančních prostředků obec Česká Kubice využívá obchodování u společnosti CONSEQ a J&T:

Účet – název	Zůstatek k 31.12.2023
069	0,63,- Kč
069 10 – Conseq Private Invest konzervativní portfólio	24.749.256,99,- Kč
069 20 – Conseq realitní	41.792.301,86,- Kč
069 30 – ZDR Invest SICAV	41.681.580,18,- Kč
069 40 – Sirius Investments Reserva	56.433.551,18,- Kč
069 50 – Direct Vigo Sicav, ZDR Investemnts, Ambeat Invest	115.947.907,66,- Kč
069 60 – Conseq depozitní +	18.622.670,13,- Kč
069 70 - J&T Money Fond	44.118.982,72,- Kč
069 80 – Conseq invest dluhopisový, Conseq Korporátních dluhopisů	203.944.508,92,- Kč
CELKEM	547.290.760,27,- Kč

Zůstatek finančních prostředků v pokladnách činil k 31.12.2023:

Název	Zůstatek k 31.12.2023
261 40 – Hlavní pokladna obce	245.797, - Kč
261 20 – Hospodářská činnost	71.248, - Kč
261 70 – Sportovní hala	30.164, - Kč

Nehmotný dlouhodobý majetek	Pořizovací cena		Přírůstky	Úbytky
	K 1.1.2023	K 31.12.2023		
Software (účet 013)	92.724, - Kč	92.724, - Kč	0,- Kč	0,- Kč
Drobný DNM (účet 018)	18.485, - Kč	25.970, - Kč	7.485, -Kč	0,- Kč
Ostatní DNM (účet 019)	912.243, - Kč	912.243, - Kč	0,- Kč	0,- Kč

U účtu 018 – Drobný DNM se jednalo o nákup operačního systému Windows.

Hmotný dlouhodobý majetek	Pořizovací cena		Přírůstky	Úbytky
	K 1.1.2023	K 31.12.2023		
Pozemky (účet 031)	58.804.590,52 Kč	67.909.291,88 Kč	9.110.830 Kč	6.128,64 Kč
Stavby (účet 021)	517.797.608,28 Kč	579.436.835,15 Kč	61.639.226,87	0,- Kč
Samostatné movité věci (účet 022)	57.148.572,72 Kč	61.230.555,40 Kč	4.081.982,68 Kč	0,- Kč
Ostatní DHM (účet 028)	8.410.242,56 Kč	9.925.525,46 Kč	1.547.468,90 Kč	32.186 Kč
Nedokončený DHM (účet 042)	62.520.767,91 Kč	57.447.285,85 Kč	74.114.075,56 Kč	79.187.557.62 Kč

U účtu 031 – Pozemky se jednalo o nákup nových pozemků a vyřazení pozemků v účetní hodnotě, z důvodu prodeje.

U účtu 021 – Stavby jednalo se o zařazení majetku na účet 021 (např. Nákup nemovitosti Nový Spálenec 9, zařazení budovy Česká Kubice 12 po její rekonstrukci, TČ Česká Kubice 88 a 29, Přestavba ČOV Česká Kubice a Folmava, TČ u ZŠ a MŠ Česká Kubice, Sportovní areál na Skále, rekonstrukce komunikace na Skálu, chodníky v obci, VO u čp. 91-94)

U účtu 022 – Samostatné movité věci se jednalo o nákup majetku (např. vanový kontejner, vybavení sportovního areálu na Skále, podlahový mycí stroj, sypač, vlek + bočnice, svolávací systém hasiči)

U účtu 028 – Ostatní DHM se jednalo nákup drobného majetku (např. resuscitační figurína, auto adaptér, knihovna, talková myčka, psací stůl, navazovačka hadic, pokladna, lehátka, poštovní schránky, vybavení zásahové jednotky Česká Kubice, Folmava a Spálenec atd.

U účtu 042 – Nedokončený DHM se jednalo o zařazení dokončených investic a pokračování v současných investicích (např. MVN Folmava - propojení vodovodu, Autobusová zastávka Spáleneček, Lávka Folmava, Parkoviště Česká Kubice 60, Cesta na sedmičku kolem Davida Kohela, Autobusová zastávka Koptovna, Komunikace MVN Folmava, Přejezdové prahy Spáleneček, Změna ÚP č. 1, Cesta Hanačík kolem zámečku, Obytná zóna ve Strání Dolní Folmava, Obytná zóna za Maškem č. 81,82, Přejezdové prahy Folmava, kanalizace Spálenec, Spáleneček, Hřiště Spálenec, VPD Vestavba do TS, Okružní křižovatka Folmava, Obytná zóna Folmava 2. etapa – MVN, Vodní zdroj Spálenec, Propojení vodovodu Folmava, Přestavba Nový Spálenec 3, Kynologický klub přístavba, PD terénní úpravy – pískovna, stezka Česká Kubice, Multifunkční budova, nemovitost Nový Spálenec 3, Přečerpávačka Spáleneček-Nová Kubice, Demolice Janda Folmava.

Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek vykazoval k 31.12.2023 zůstatek ve výši 579.057 Kč

Majetek v podrozvahové evidenci k 31. 12. 2023:

Účet 901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 242.875,60 Kč

Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 113.909,13 Kč

Materiál na skladě:

Účet 112 – Materiál na skladě v hodnotě 75.619, - Kč

Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky k 31.12.2023:

Účet 311 – Odběratelé v částce 816.288,95 Kč

Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy v částce 1.409.390,90 Kč

Účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 1.350.434 Kč

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 89.657, - Kč

Účet 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ve výši 6.949.200 Kč

Krátkodobé a dlouhodobé závazky k 31. 12. 2023:

účet 455 – Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 3.963.156 Kč

účet 321 – Dodavatelé ve výši 509.310,45 Kč

účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 998.583,40 Kč

účet 331 – Zaměstnanci ve výši 735.355 Kč

účet 336 – Sociální zabezpečení ve výši 233.125 Kč

účet 337 – Zdravotní pojištění ve výši 111.818 Kč

účet 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění ve výši 80.866 Kč

účet 343 – Daň z přidané hodnoty ve výši 799 205 Kč

účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 47.518,25 Kč

účet 383 – Výdaje příštích období ve výši 91.464,51 Kč

účet 384 – Výnosy příštích období ve výši 3.002.550 Kč

účet 389 – Dohadné účty pasivní ve výši 3.245.000,50 Kč

účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 252.199 Kč

2) Hospodářská činnost obce Česká Kubice

Obec Česká Kubice vede hospodářskou činnost od 1. 11. 2014 na základě živnostenského listu. Pro účely HČ byl zřízen samostatný účet. Pokladna je účtována odděleně od hlavní činnosti.

Náklady r. 2023 z hospodářské činnosti: 1.501.774,32 Kč

Výnosy r. 2023 z hospodářské činnosti: 1.289.434,39 Kč

Hospodářský výsledek hospodářské činnosti obce Česká Kubice k 31.12.2023 činil -212.339,93 Kč.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích

Skutečné příjmy obce k 31. 12. 2023 byly ve výši **240.780.995,02 Kč** a skutečné výdaje pak ve výši **125.336.347,49 Kč**.

Vedle pravidelných daňových příjmů získala obec částku **155.287,06 Kč** z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her a částku **202.240.362,36 Kč** příjem z dílčí daně.

Obec Česká Kubice v průběhu roku 2023 opravila svůj majetek v celkové hodnotě **13.970.780,90 Kč**.

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce ve výkazech rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha.

4) Hospodaření organizací zřízených či založených obcí

Obec Česká Kubice je zřizovatelem Základní školy a Mateřské školy Česká Kubice, příspěvková organizace, IČ: 21551405

Náklady r. 2023 z běžné činnosti: 10.709.871,64 Kč

Výnosy r. 2023 z běžné činnosti: 10.725.302 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období: 15.430,36 Kč

Náklady r. 2023 z hospodářské činnosti: 408.935,61 Kč

Výnosy r. 2023 z hospodářské činnosti: 435.030,00 Kč

Výsledek hospodaření hospodářské činnosti: 26.094,39 Kč

Obec převedla příspěvkové organizaci během roku 2023 transfer ve výši 1.500.000 Kč.

Obec Česká Kubice dále dne 11. 12. 2009 založila Fotovoltaickou elektrárnu Folmava s.r.o., IČO: 29090041

Náklady r. 2023: 1.654.000,00 Kč

Výnosy r. 2023: 2.408.000,00 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období po zdanění: 754.000 Kč

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2023 činily celkem **419.900 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu rok 2023 je zpracován v tabulce.

Dotace na výkon státní správy (pol. 4112) ve výši **304.100,00 Kč** nepodléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem.

Celkový přehled transferů poskytnutých rozpočty a státními fondy

UZ	Označení účelové transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
98 008	Volby prezident ČR	115.800,00	68.281,75
bez UZ	Plzeňský kraj – výkon státní správy	304.100,00	304.100,00

6) Vyúčtování finančních vztahů k ostatním osobám a rozpočtům

Celkový přehled transferů poskytnutých z rozpočtu obce ve celkové výši **7.017.391 Kč**

Dotace poskytnutá Plzeňskému kraji na dopravní obslužnost ve výši **54.432 Kč**.

Poskytnuté dotace byly vyúčtovány v průběhu roku 2023 a začátkem roku 2024. Několik dotací bylo dle žádosti o prodloužení vyúčtování dotace, prodlouženo.

Přílohy:

- Údaje o plnění rozpočtu příjmů výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 – Výkaz FIN 2-12 M – viz elektronická úřední deska www.kubice.cz.
- Výkaz Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky za rok 2023 jsou dostupné na internetových stránkách obce www.kubice.cz v příloze č. 2 závěrečného účtu.
- Roční účetní závěrka zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je dostupná na internetových stránkách obce na www.kubice.cz a je přílohou č. 3.
- Roční účetní závěrka zřizované FVE je dostupná na internetových stránkách obce na www.kubice.cz a je přílohou č. 4
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Česká Kubice za rok 2023 je přílohou č. 5

Návrh usnesení:

„Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání ÚSC Česká Kubice za rok 2023 s výhradou nedostatků a chyb uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření a přijímá následující opatření k odstranění uvedených nedostatků:

Účetní jednotka při provádění inventarizace bude dbát na dodržování aktuálních právních předpisů a důkladné doložení průkazných příloh k inventurním soupisům. Dále provede řádnou kontrolu zůstatku všech účtů.

Termín – do 28. 2. 2025.

Účetní jednotka bude řádně dodržova zákon 250/2000 Sb., zejména lhůty ke zveřejnění závěrečného účtu a dalších dokumentů.

Termín – ihned.

Zastupitelstvo obce Česká Kubice ve smyslu §13 zákona 420/2004 Sb., stanovuje lhůtu ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písmenou zprávu o plnění přijatých opatření, a to do 15. 3. 2025.

V České Kubici dne 22. 5. 2024

Předkládá: Radek Gerberg, starosta obce

Vyvěšeno a elektronické úřední desce OÚ Česká Kubice: 22.5.2024

Sejmuto dne:

Sestavila: Bc. Jana Baarová, DiS