

Závěrečný účet Obce Dobkovice za rok 2023

Obec Dobkovice neprovozuje hospodářskou činnost a nemá vytvořeny žádné peněžní fondy. Obec je s účinností od 1.4.2010 čtvrtletním plátcem DPH. Obec má zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Dobkovice a organizační složku bez právní subjektivity Obecní knihovnu v Dobkovicích a Jednotku sboru dobrovolných hasičů obce Dobkovice. Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Rozpočet obce Dobkovice na rok 2023 byl sestaven na základě požadavků jednotlivých výborů obce, příspěvkové organizace obce, v souladu se zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu a v návaznosti na Střednědobý výhled rozpočtu obce, který je zpracován na období 2024-2027 (schválen ZO dne 14.12.2022).

Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2022 jako schodkový v příjmové části ve výši 17 750 700,00 Kč, výdajové části ve výši 22 250 700,00 Kč, schodek byl pokryt zapojením financování (zapojením ušopených prostředků z minulých období) ve výši 4 500 000,00 Kč, závazným ukazatelem rozpočtu byl schválen objem finančních prostředků na jednotlivých paragrafech.

Hlavní část plánovaných příjmů obce činil podíl na sdílených daních dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní v platném znění vč. poplatků, a to ve výši 12 635 000,00 Kč, dále vlastní nedaňové příjmy, a to především nájemné na úseku bytového hospodářství (1 700 000,00 Kč), příjmy za poskytované služby s užíváním bytu spojené a příjmy za pronájem nebytových prostor. Transfery zahrnovaly příjmy z uzavřených platných smluv (Obec Malšovice, Úřad práce ČR). Pro rok 2023 byla naplánovaná těžba dřeva v obecním lese a příjmy ve výši 500 000,00 Kč zahrnuta do schváleného rozpočtu. Pro rok 2023 bylo zapojeno do schváleného rozpočtu financování.

Schválený rozpočet za rok 2023 byl upravován rozpočtovými opatřeními. V roce 2023 proběhlo celkem **5 rozpočtových opatření** (dále jen RO). Všechna RO byla schválena zastupitelstvem obce na veřejných zasedáních a řádně zveřejněna. Upravený rozpočet k 31.12.2023 činil v příjmech 20 725 177,30 Kč, ve výdajích 21 725 177,30 Kč, zapojené financování bylo sníženo na výši 1 000 000,00 Kč (zapojení úspor z minulých období bylo ve skutečnosti nižší, neboť nedošlo k uskutečnění velkých naplánovaných výdajů).

Dotace a příspěvky (vyúčtování finančních vztahů):

V roce 2023 se konaly volby prezidenta republiky ve dnech 13.1.-14.1.2023 a II. kolo ve dnech 27.1.-28.1.2023), kdy obec obdržela zálohu na volby ve výši 38 600,00 Kč, položkou 4111 pod ÚZ 98008, celkové výdaje na volby v II. kole činily 43 880,00 Kč, doplatek ve výši 5 280,00 Kč byl převeden na účet obce dne 16.8.2023 (účet ČNB 5052/23).

V r. 2023 obec obdržela dotaci od Úřadu práce ČR v rámci veřejně prospěšných prací na položce 4116 pod ÚZ 13101 celkem 96 000,00 Kč.

V r. 2023 dále obdržela obec **doplatek** neinvestiční dotace na výdaje jednotek Sboru dobrovolných hasičů ze státního rozpočtu prostřednictvím Ústeckého kraje ve výši 37 100,00 Kč, označeno ÚZ 14004, položka 4116 (zásah v Národním parku České Švýcarsko v období 24.7.2022 – 12.8.2022 – výdaje na doplatek odměny členů JSDH, část vyplacena v 12/2022 a část v 01/2023).

Dále v r. 2023 dále obdržela obec neinvestiční dotaci na výdaje jednotek Sboru dobrovolných hasičů z rozpočtu Ústeckého kraje ve výši 100 000,00 Kč, označeno ÚZ 00022, položka 4122 (na vybavení jednotky z „Programu 2023...“ – pořízení zásahového

vybavení pro 3 nové členy JSDH; výdaje celkem 134 134,00 Kč).

Obec obdržela neinvestiční dotaci (lesnicko-environmentální platby) na zachování porostního typu hospodářského souboru v celkové výši 97 303,30 Kč ze Státního zemědělského intervenčního fondu (ÚZ 89028 část SR a ÚZ 89029 část EU, položka 4113) – dotace se poskytuje zpětně za rok 2022 a nepodléhá vyúčtování.

Na výkon veřejné správy ze státního rozpočtu obdržela obec příspěvek pro rok 2023 ve výši 190 700,00 Kč pod položkou 4112.

Obec obdržela na svůj účet neinvestiční dotaci pro Základní školu a Mateřskou školu Dobkovice, příspěvkovou organizaci obce, tzv. průtokovou dotaci, kterou převedla na účet školy, jedná se o dotaci na projekt z výzvy Operačního programu Jana Amose Komenského, název výzvy „Šablony pro MŠ a ZŠ I Operační program Jan Amos Komenský“, prostředky jsou zaúčtovány pod ÚZ 33092 v částce 782 194,00 Kč (podíl ESF 600 216,56 Kč a podíl SR 181 977,44 Kč), projekt bude školou vyúčtován do 24 měsíců a případná vratka proběhne přes účet obce. Příjem dotace na účet obce ČNB č. 5058/23 byl dne 1.9.2023 a výdej na účet školy byl proveden 5.9.2023 (BÚ KB č. 170/23).

V r. 2023 obec uzavřela Smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku ULK PR23/56305

od Nadace ČEZ Praha ve výši 100 000,00 Kč na projekt s názvem „Podpora akceschopnosti jednotky SDH Dobkovice“ a dále Smlouvu o poskytnutí části výtěžku veřejné sbírky se společností Donio s.r.o. Praha – Libeň ve výši 50 000,00 Kč také k zajištění akceschopnosti výjezdové jednotky požární ochrany sboru dobrovolných hasičů obce a na odměny hasičům zasahujícím během požáru v Českém Švýcarsku v r. 2022.

Výše uvedené dotace a příspěvky byly vyúčtovány v r. 2023 a proúčtovány v plné výši a využity dle stanovených účelů.

Dále byla mezi obcí a Ústeckým krajem dne 24.7.2023 uzavřena Smlouva o poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu „Dobkovice – rekonstrukce mostu M1“ (most park u JSDH) ve výši 200 000,00 Kč, záloha v celé výši dotace na projekt byla obci poskytnuta 18.8.2023 pod ÚZ 00246 (účet ČNB č. 5053/23), vyúčtování dotace na projekt je dle smlouvy do 31.12.2024. Projektová dokumentace bude dokončena v průběhu r. 2024 a bude sloužit k podání stavebního povolení.

Vzhledem k vlivu vysoké inflace na finanční prostředky obec opakovaně uzavřela smlouvy na termínované vklady u KB Děčín (vklad 2 x 1 mil. Kč/3 měsíce s pravidelnou obnovou) a u ČSOB Ústí n/L (vklad 2 mil. Kč/rok). Obec tak částečně snížila dopad inflace na hospodaření obce. Bankovní úroky za rok 2023 činily 616 771,18 Kč.

Příjmy a výdaje obce v r. 2023 výrazně ovlivnil každoroční vnitřní převody mezi běžnými účty obce vedenými u KB a ČNB a ČSOB – v r. 2023 proběhly vnitřní převody mezi účty obce ve výši celkem 33 514 532,00 Kč.

Celkové skutečné příjmy obce za rok 2023 činily 52 677 169,83 Kč (částka je včetně 33 514 532,00 Kč příjmu z převodů mezi účty obce), celkové skutečné výdaje 51 243 246,22 Kč (včetně částky 33 514 532,00 Kč výdajů z převodů mezi účty obce). Skutečné příjmy po konsolidaci (bez převodů mezi účty obce) činí 19 162 637,83 Kč a výdaje po konsolidaci činí 17 728 714,22 Kč. Rozpočtové hospodaření obce za rok 2023 skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji, tj. financováním ve výši – 1 433 923,61 Kč (úsporou).

Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a plnění rozpočtu–viz přílohy závěrečného účtu.

Vyúčtování finančních vztahů dle účelových znaků–viz přílohy závěrečného účtu.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů. Výkaz FIN 2-12 a dále účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha (všechny k 31.12.2023 jsou k nahlédnutí u účetní p. Moniky Martínkové v kanceláři OÚ Dobkovice (složka „Účetní výkazy 2023“).

Stav finančních prostředků na bankovních účtech obce (231 v Kč):

	k 1.1.2023	k 31.12.2023
základní běžný účet u KB	268 911,75	1 126 799,58
základní běžný účet u ČNB	911,70	798,27
základní běžný účet u ČSOB	189,80	5 327 249,10
základní běžný účet u ČSOB spořicí	9 457 686,88	5 032 890,76
běžné účty celkem	9 727 700,13 Kč	11 487 737,71 Kč

Termínované vklady krátkodobé (účet 244) k 31.12.2023:

ČSOB 2 000 000,00 Kč.

Termínované vklady dlouhodobé (účet 068) k 31.12.2023:

KB I. 1 000 000,00 Kč

KB II. 1 000 000,00 Kč.

Celkem termínované vklady 4 000 000,00 Kč.

Hospodaření s majetkem obce:

Obec již nemá zastavěný majetek – zástavní právo MMR na 2 bytové jednotky v Dobkovicích čp. 23 – budova MŠ bylo v roce 2020 zrušeno (640 000,- Kč).

Obec má zřízena věcná břemena – vedeno odděleně v účetnictví na účtu 031 dle smluv.

Obec nehospodář s majetkem státu.

Obec vede v podrozvahové evidenci hodnotu lesních porostů (výměra x 57,- Kč/m²), celková výměra lesů v majetku obce činí k 31.12.2023 celkem 574 782 m² – beze změny.

Pro rok 2023 byl vydán aktualizovaný odpisový plán, způsob odpisování je stanoven na rovnoměrný a odpisy obec účtuje ročně vždy k 31.12.

Dále obec provedla k 31.12.2023 rozpuštění dotací do výnosů.

Inventarizace majetku vč. inventarizace pohledávek a závazků byla řádně provedena ke dni 31.12.2023 – Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 a inventurní soupisy včetně příloh jsou k nahlédnutí u účetní obce v kanceláři OÚ Dobkovice-složka Inventarizace 2023. V roce 2023 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Obec i nadále předkládá čtvrtletně výkazy do systému prostřednictvím KÚÚK

Ústí nad Labem a to výkaz FIN (měsíčně), Rozvahu, Přílohu a Výkaz zisku a ztrát (za r. 2023 činí výsledek hospodaření po zdanění **zisk ve výši 966 530,80 Kč**) – všechny výkazy jsou k nahlédnutí u účetní obce p. Moniky Martínkové v kanceláři OÚ Dobkovice.

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí:

Obec má zřízenou PO, kterou je **Základní škola a Mateřská škola Dobkovice** dle Zřizovací listiny ze dne 25.11.2002 s účinností od 1.1.2003 vč. dodatku č. 1 a č. 2. Majetkoprávní vztah k této PO je vymezen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 25.11.2002 včetně všech číslovaných dodatků k této smlouvě.

Finanční vypořádání PO za rok 2023 včetně účetní závěrky bude schváleno na nejbližším

zasedání ZO. Výsledkem hospodaření za rok 2023 je **zisk v hlavní činnosti** ve výši celkem **3 742,79 Kč**. Výsledek hospodaření – zisk, bude po schválení zastupitelstvem obce převeden do rezervního fondu školy. Vypořádání hospodářského výsledku za rok 2023 blíže určuje “Závěrečná zpráva a účetní závěrka včetně výsledku hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dobkovice za rok 2023”.

Inventarizace majetku včetně inventarizace pohledávek a závazků byla řádně provedena ke dni 31.12.2023.

Roční účetní závěrka PO včetně všech zákonem předepsaných výkazů (rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha, předvaha analytických účtů, inventarizační zpráva) jsou založeny u účetní p. Zdeňky Dvořákové v kanceláři ředitelky ZŠ, jedno pare v kanceláři účetní obce p. Moniky Martínkové.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023:

Přezkoumání hospodaření obce provedl odbor kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 13.11.2023 a 20.5.2024.

Přezkoumání hospodaření vykonali p. Ing. Milan Bédi (kontrolor pověřený řízením přezkoumání) a p. Martina Svobodová (kontrolor) – dílčí i konečné přezkoumání proběhlo v sídle obce.

Závěr zprávy:

**I. nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.),
II. nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti;**

III. byly zjištěny následující poměrové ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %;

IV. bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 je přílohou tohoto závěrečného účtu (Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobkovice, IČO 00261246 za rok 2023 ze dne 21.5.2024, vyhotovená odborem kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje pod č.j. KUUK/003425/2024, pod spis. zn. KUUK/070890/2023/7).

Dobkovice, 23.5.2024

Michal Faltus, starosta

Zpracovala: Martínková Monika, účetní obce

Návrh vyvěšen vč. el. zveřejnění: 23.5.2024

Schváleno Zastupitelstvem obce Dobkovice: 10.6.2024 pod č. usnesení: 5/9/2024

Doplňující informace:

Celý text návrhu závěrečného účtu obce včetně všech jeho příloh je zveřejněn na elektronické úřední desce Obecního úřadu Dobkovice na stránkách obce www.dobkovice.cz až do doby jeho schválení a zveřejnění schváleného dokumentu; po schválení zastupitelstvem obce je závěrečný účet včetně všech jeho příloh přístupný na stránkách obce www.dobkovice.cz v záložce „Obecní úřad“ – „Dokumenty“ – „Rozpočet“.