

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE VČELNÁ ZA ROK 2023

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu obce v hodnoceném roce 2023 v Kč

UKAZATEL ROZPOČTU	SCHVÁLENÝ ROZPOČET r. 2023	UPRAVENÝ ROZPOČET r. 2023	SKUTEČNOST K 31. 12. 2023
Třída 1 Daňové příjmy	41 718 000,00	43 387 530,00	43 334 572,60
Třída 2 Nedaňové příjmy	3 209 700,00	5 058 308,25	5 042 238,82
Třída 3 Kapitálové příjmy	250 000,00	146 000,00	146 000,00
Třída 4 Přijaté transfery (po konsolidaci)	2 600 000,00	4 718 395,63	4 718 395,63
Celkem příjmy po konsolidaci	47 777 700,00	53 310 233,88	53 241 207,05
Třída 5 Běžné výdaje (po konsolidaci)	25 867 100,00	23 564 100,00	21 541 381,00
Třída 6 Kapitálové výdaje	26 100 000,00	19 522 200,00	19 486 634,80
Celkem výdaje po konsolidaci	51 967 100,00	43 086 300,00	41 028 015,80
Saldo Příjmy – výdaje	- 4 189 400,00	10 223 933,88	12 213 191,25
Splátky půjček a úvěrů	0	0	0

V roce 2023 byl v hospodaření obce dosažen rozdíl mezi příjmy a výdaji (přebytek) ve výši 12 213 191,25 Kč.

Analýza kapitálových výdajů

v Kč

Položka	Kapitálový výdaj v Kč	Uprav.rozpočet	Skutečnost
6119	Zprac. územní studie Včelná 1.ÚS	145 200,00	145 200,00
6121	Domov pro seniory	2 928 669,98	2 911 658,38
6121	Místní komunikace Luční	216 000,00	216 000,00
6121	Budova č.p. 343	2 720 518,00	2 720 518,00
6121	Krytá stání pro popelnice	15 641,00	15 641,00
6121	Přístřešek na šterk	108 676,57	108 676,57
6121	Rekonstrukce domu čp.23	1 465 037,72	1 446 849,82
6121	Oplocení pozemku na Hraničkách	17 285,00	17 285,00
6121	Závora do lesa	22 617,20	22 617,20
6121	Rekonstrukce OÚ	2 737 939,76	2 737 939,76
6121	Přístřešek na zahradě MŠ	38 065,54	38 065,54

6121	Elektronický zastávkový označnick (Modul E-paper)	157 275,80	157 275,80
6121	Víceúčelové hřiště - Tikalova	33 135,70	32 770,00
6121	MŠ - elektroinst. + zabezp.system	903 507,35	903 507,35
6122	MŠ - FVE	70 180,00	70 180,00
6122	Žací stroj Ferrari	1 004 979,00	1 004 979,00
6122	Mulčovač k žacímu stroji Ferrari	120 748,00	120 748,00
6122	Nábytek – recepce OÚ, účtárna, zádveří...	146 607,23	146 607,23
6122	Stoly a židle do KC	54 072,35	54 072,35
6122	Víceúčelový stroj Kärcher	1 996 500,00	1 996 500,00
6122	Korbička+odstavné rámy ke stroji Kärcher	182 528,50	182 528,50
6122	Válcový odmetací kartáč ke stroji Kärcher	299 535,50	299 535,50
6122	Klimatizační jednotka – vnitřní (OÚ)	240 802,10	240 802,10
6122	Klimatizační jednotka – venkovní (OÚ)	289 395,70	289 395,70
6130	Nákup pozemků p.č. 285/1 + 285/10 (doplatek)	1 279 482,00	1 279 482,00
6130	Nákup pozemku p.č.529/113	1 253 600,00	1 253 600,00
6130	Nákup pozemků p.č.529/70+497/2	1 074 200,00	1 074 200,00
	Kapitálové výdaje celkem	19 522 200,00	19 486 634,80

V roce 2023 obec Včelná zrealizovala následující stavby:

Dokončení rekonstrukce obecního úřadu za 2 737 939,76 Kč, byla provedena elektroinstalace zabezp. zařízení v MŠ za 903 507,35 Kč, v roce 2023 došlo k doplatku za budovu č.343 za 2 720 518 Kč dle kupní smlouvy z roku 2022, dále byly započaty plánované práce na projektu Domov pro seniory ve výši 2 911 658,38 Kč a rekonstrukce domu čp. 23 ve výši 1 446 849,82 Kč. Byl instalován elektronický zastávkový označnick (modul E-paper) ve výši 157 275,80 Kč a vypracovaná projektová dokumentace na akci „Rekonstrukce MK Luční a ÚK 26, Včelná“ ve výši 216 000,00 Kč. Z drobnějších akcí byly započaty práce na přístřešku na zahradě MŠ ve výši 38 065,54 Kč, byla zabudována závora do lesa ve výši 22 617,20 Kč, oplocení pozemku na Hraničkách ve výši 17 285,00 Kč a krytá stání pro popelnice ve výši 15 641,00 Kč.

Byla zpracována územní studie Včelná 1. ÚS ve výši 145 200,00 Kč.

Obec Včelná zakoupila žací stroj Ferrari plus mulčovač k žacímu stroji, vše ve výši 1 125 727,00 Kč a víceúčelový stroj Kärcher plus přídatné zařízení – korbičku, odstavné rámy a válcový odmetací kartáč, vše ve výši 2 478 564,00 Kč. Byla pořízena klimatizace na obecní úřad a nábytek ve výši 676 805,03 Kč, stoly a židle do kulturního centra ve výši 54 072,35 Kč. Byla zpracovaná žádost o podporu projektu „FVE obec Včelná, pro MŠ vč. posouzení vhodnosti a zpracování studie stavebně-technického řešení, a to za částku 70 180,00 Kč.

V oblasti nemovitostí obec prodala 73 m² pozemku p.č. 526/4 (zahrada) za 146 000,00 Kč. Dle kupní smlouvy z roku 2022 byly v roce 2023 doplaceny pozemky p.č. 285/1 a 285/10 (celková výměra 3 007 m², z toho 2414 m² ostatní plocha a 593 m² zastavěná plocha a nádvoří) ve výši 1 279 482,00 Kč. Dále byl v roce 2023 zakoupen pozemek (orná půda) p.č. 529/113 o výměře 2086 m² za částku 1 251 600,00 Kč a pozemky p.č. 529/70 (orná půda) o výměře 1762 m² a p.č. 497/2 (ostatní plocha, způsob využití manipulační plocha) o výměře 25 m² za částku celkem 1 072 200,00 Kč.

Během roku 2023 byl pořízen drobný dlouhodobý hmotný majetek za celkem za 599 471,22 Kč. Např. soubor polic do místní knihovny za 181 717,80 Kč, elektrocentrála za 35 490,00 Kč, nůžkový stan za 26 559,50 Kč, plech. buňka pro skladování za 28 900,00 Kč, drobný nábytek ve výši 48 663,03 Kč a další. Bezúplatně byl převeden na obec drobný majetek z Dobrovolného svazku obcí – Blanský les ve výši 83 357,00 Kč a z MŠ ve výši 6 204,00 Kč.

V roce 2023 byl vyřazen majetek dle likvidačních protokolů ve výši 80 859,00 Kč (tiskárna, ovladač topení, fotoaparát Olympus, mobil Samsung, kontejner na papír, regály na knihy-poškozené, PC AutoCont, kladivo bourací). Prodán byl majetek ve výši 25 403,00 Kč. Na MŠ byly bezúplatně převedeny regály ve výši 12 166,00 Kč.

V roce 2023 bylo provedeno celkem 7 změn rozpočtu. Hlavním důvodem změn byly zejména příjmy z dotací, vyšší příjmy z pronájmu, vyšší příjmy z úroků a úpravy daňových příjmů. U výdajů docházelo ke změnám z důvodu nákupu pozemků a nižším výdajům za energie a služby a nižším výdajům na investice. Dále byly prováděny přesuny peněžních prostředků mezi běžnými účty obce.

Objem rozpočtových opatření v Kč v příjmech	+ 20 177 533,88
Objem rozpočtových opatření v Kč ve výdajích	+ 5 764 200,00

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1.

2. Stav běžných účtů a pokladen

Obec Včelná vede celkem 1 účet u KB, a.s., 1 účet u Unicredit Bank, 1 účet u ČNB a 1 účet u ČSOB, a.s.

Základní běžný účet u KB – konečný stav k 31.12.2023	7 854 244,44 Kč
Běžný účet u Unicredit Bank – konečný stav k 31.12.2023	34 730 497,74 Kč
Základní běžný účet u ČNB – konečný stav k 31.12.2023	300 044,97 Kč
<u>Účet soc.fondu obce u ČSOB – konečný stav k 31.12.2023</u>	<u>232 299,81 Kč</u>
Celkem účty	43 117 086,96 Kč

Pokladna č. 1 – konečný stav k 31.12.2023	5 608,-- Kč
<u>Pokladna č. 2 – konečný stav k 31.12.2023</u>	<u>1 776,-- Kč</u>
Celkem pokladny	7 384,-- Kč

3. Stavy úvěrů a půjček

V roce 2023 obec uzavřela Smlouvu o úvěru s Komerční bankou a.s. na financování investičních akcí obce Včelná, a to na částku 50 000 000,00 Kč. Úvěr je splatný 31.12.2044. Úroková sazba je 1M PRIBOR + 0,18 % p.a. z jistiny úvěru.

V roce 2023 nebylo z úvěrového rámce čerpáno.

4. Pohledávky

Faktury vydané	304 252,19 Kč
Místní poplatky	24 609,00 Kč

5. Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu obce ze státního rozpočtu a z rozpočtu Jč. kraje za rok 2023 činily celkem 4 718 395,63 Kč. Přijaté dotace byly řádně vyúčtovány a čerpány dle následujícího přehledu.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
St. rozpočet		Výkon státní správy	577 500,00	577 500,00
Jihočeský kraj	00481	Dotace „My v tom Jihočechy nenecháme“	46 000,00	46 000,00
Jihočeský kraj	00480	Dotace „My v tom Jihočechy nenecháme“- pro MŠ (průtoková dotace)	4 000,00	4 000,00
Jihočeský kraj	725	Dotace KIF „Víceúčelové hřiště Tikalova, Včelná“	4 000 000,00	0
St. rozpočet	98008	Volby prezidenta ČR	55 904,00	55 904,00
MŽP-OPŽP	15011	Revitalizace veřejné zeleně v obci Včelná, Park Dlouhé role a tř.5.května Prostředky EU – neinvestiční	34 991,63	34 991,63
Celkem			4 718 395,63	718 395,63

Ze státního rozpočtu bylo obci přiděleno 577 500,00 Kč jako příspěvek na výkon státní správy a 55 904,00 Kč na práce spojené s Volbou prezidenta ČR.

Z Ministerstva životního prostředí z Operačního programu životního prostředí byl poskytnut doplatek dotace ve výši 34 991,63 Kč na revitalizaci zeleně na tř. 5. května a na Park Dlouhé role – neinvestiční část.

Z Dotačního programu Jihočeského kraje My v tom Jihočechy nenecháme byla poskytnuta dotace ve výši 46 000,00 Kč a 4 000,00 Kč pro MŠ (průtoková dotace).

Z Jihočeského kraje byla obci poskytnuta investiční dotace ve výši 4 000 000,00 Kč za účelem zajištění projektu „Víceúčelové hřiště Tikalova, Včelná“. Tato dotace nebyla v roce 2023 čerpána.

6. Přehled poskytnutých příspěvků

Obec je členem svazku obcí Blanský les – podhůří, kterému byl uhrazen členský příspěvek na rok 2023 ve výši 46 900,00 Kč. Další členský příspěvek byl uhrazen Svazu měst a obcí Jihočeského kraje ve výši 7 403,50 Kč a spolku Sdružení místních samospráv České republiky ve výši 8 038,00 Kč. Svazu účetních ve výši 1 400,00 Kč a obci Kamenný Újezd na zajištění a provozování pohřebiště v jiné obci 50 000,00 Kč.

Své zřizované příspěvkové organizaci Mateřská škola Včelná poskytla obec příspěvek na provoz ve výši 650 000,00 Kč. Sportovnímu klubu Včelná byla poskytnuta dotace na podporu sportovní činnosti ve výši 250 000,00 Kč, místnímu spolku Včelňáci 85 000,00 Kč na podporu společenských, sportovních a vzdělávacích akcí a místnímu spolku Senioři Včelná 85 000,00 Kč na pořádání tanečních večerů.

Na čerpání těchto poskytnutých finančních příspěvků a dotací byla provedena veřejnosprávní kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Poskytnuté dotace pro Sportovní klub Včelná, spolek Včelňáci i spolek Senioři Včelná byly zcela vyčerpány.

Byly také poskytnuty finanční dary – 20 000,00 Kč Sportovnímu klubu Včelná na financování veřejné akce oslavy 100. výročí založení klubu a 10 000,00 Kč Vítu Bednářovi na podporu činnosti oddílu taekwon-do ve Včelné.

7. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Obec je zřizovatelem 1 příspěvkové organizace: Mateřská škola Včelná. Hospodaření této organizace za rok 2023 skončilo zlepšeným výsledkem hospodaření ve výši **22 946,30 Kč**.

Roční účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2023 včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadě a je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

8. Hospodaření organizační složky obce Obecní knihovna Včelná

Organizační složka obce Obecní knihovna Včelná nevykazuje žádné příjmy. Její výdaje procházejí rozpočtem obce. Celkem výdaje této organizační složky za rok 2023 činily 328 810,88 Kč, z toho 39 037,00 Kč jsou výdaje na nákup knih a 187 449,80 Kč jsou výdaje na nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku – soubor polic na knihy.

9. Sociální fond obce Včelná

Příděl do sociálního fondu v roce 2023 byl schválen zastupitelstvem obce ve výši 304 000,00 Kč.

Ze sociálního fondu bylo v roce 2023 použito 196 080,00 Kč na příspěvky na stravné zaměstnanců, 32 000,00 Kč činil příspěvek na penzijní připojištění zaměstnanců, 45 295,00 Kč bylo vyčerpáno na příspěvky na rekreace a zdravotnické účely a ve výši 5 500,00 Kč byly vyplaceny odměny k životním výročí zaměstnanců. Poplatky za vedení účtu soc. fondu činily 980,00 Kč.

10. Hospodaření s majetkem obce

Přílohou č. 3 závěrečného účtu je inventarizační zpráva Ústřední inventarizační komise k provedení inventarizace majetku obce k 31.12.2023.

11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedl na základě žádosti obce Včelná Krajský úřad – Jihočeský kraj, ekonomický odbor – oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí.

Přezkoumání vykonala Ing. Lada Chlumecká, Marie Housková a Bc. Dana Berková ve dnech 1.11.2023 až 2.11.2023 jako dílčí přezkoumání hospodaření obce a dne 22. 2. 2024 bylo provedeno konečné přezkoumání hospodaření obce.

Přezkoumání bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve znění pozdějších předpisů.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které již byly napraveny.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|-------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu obce: | 0,60 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu obce: | 3,29 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkové majetku obce: | 0 % |

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Včelná za rok 2023 je přílohou č. 4 k závěrečnému účtu.

Ve Včelné dne 8. 3. 2024

Zpracovala: Pavla Plávková – účetní obce

Miroslava Stránská
starostka obce

Přílohy (k nahlédnutí na obecním úřadě Včelná):

č. 1 – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO za 12/2023

Rozvaha ÚSC za 12/2023

Příloha ÚSC za 12/2023

Výkaz zisku a ztráty za 12/2023

č. 2 – Roční uzávěrka PO MŠ Včelná za rok 2023:

Rozvaha PO MŠ Včelná za 12/2023

Výkaz zisku a ztráty PO MŠ Včelná za 12/2023

Příloha PO MŠ Včelná za 12/2023

č. 3 – Inventarizační zpráva ÚSC za rok 2023

č. 4 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Včelná za rok 2023

Zveřejnění dne (§17 odst. 6 zák. č. 250/2000 Sb.):

(na úřední desce a v úplném znění včetně všech příloh na internetových stránkách obce: www.vcelna.cz)

Projednání dne (§17 odst.7 zák. č. 250/2000 Sb.,
§ 43 zák. č. 128/2000 Sb.):

Schválení v orgánech ÚSC dne (§84 zák. č.128/2000 Sb.):