Městys Libštát

Libštát 198

512 03 Libštát

IČ 00275891

# DIČ CZ00275891

# Závěrečný účet za rok 2023

Rozpočet roku 2023 byl navržen jako schodkový. Schodek byl kryt přebytkem hospodaření z minulých let. V roce 2023 proběhly 4 změny rozpočtu, které schvalovalo zastupitelstvo městyse.

**Rozpočet, úprava rozpočtu a skutečnost k 31.12.2023 v  tis. Kč**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený** **rozpočet** | **Změny****rozpočtu** | **Upravený****rozpočet** | **Plnění** **k 31.12.2023** |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 19813,- | 624,- | 20437,- | 22797,- |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 5519,- | 2906,- | 8425,- | 8750,- |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 27,- | 0 | 27,- | 180,- |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 777,- | 1724,- | 2501,- | 3089,- |
| **Příjmy celkem** | **26136,-** | **5254,-** | **31390,-** | **34816,-** |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 28218,- | 2989,- | 31207,- | 25928,- |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 6685,- | -213,- | 6472,- | 3755,- |
| **Výdaje celkem** |  **34903,--** | **2776,-** | **37679,-** | **29683,-** |
| **Saldo P-V** |  **-8767,-** | **2478,-** | **-6289,-** | **5133,-** |
| Třída 8 - Financování | 8767,- | --2478,- | 6289,- | -5133,- |
|  |  |  |  |  |

Účet 431– výsledek hospodaření dle účetnictví k 31.12.2023 vykazuje v hlavní činnosti přebytek ve výši 5 581 990,75 Kč a ve vedlejší hospodářské činnosti schodek ve výši 197 384,47 Kč.

**Komentář k příjmům:**

Rozpočet daní vycházel z roku 2022. V roce 2023 došlo však k všeobecnému navýšení daní:

* u daní z příjmů FO byl výběr vyšší o 668 tis. Kč
* u daně z příjmů PO byl výběr vyšší o 1 375 tis. Kč
* u daně z přidané hodnoty byl vyšší o 311 tis. Kč

**V roce 2023 jsme získali tyto dotace:**

- dotaci na pomoc při ubytování obyvatelů DPS – 127 650,- Kč

- dotaci na hasiče – akceschopnost - 12 217,- Kč

- dotaci na hasiče z KU – 186.072,20 Kč

- zálohu na veřejný park u mostu - 270.000,- Kč

- dotaci na les - 317.650,- Kč

- dotaci na volby - 38 600,- Kč

- nadační příspěvek pro knihovnu – 40 000,- Kč

- dotaci z ÚP na pracovní místo – 168 058,- Kč

- doplatek dotace na opravu střechy úřadu – 30 000,- Kč

Dotace na volby budou zúčtovány v roce 2024 v rámci finančního vypořádání. Bude vrácena částka 7 854,- Kč.

**Neplánované příjmy:**

 - příjem z pojistného plnění DPS – 3.629 tis. Kč

 - prodej materiálu z kovozávodů – 96 tis. Kč

 - prodej traktoru a radlice – 153 tis. Kč

**Komentář k výdajům :**

**Vyšší výdaje:**

* oprava veřejného osvětlení – o 534 tis. Kč
* sál kulturního domu /dokoupení stolů / - o 155 tis. Kč
* navržená odměna zastupitelům – o 196 tis. Kč
* mzdy pracovníka z UP na veřejné zeleni – o 168 tis. Kč

**Nižší výdaje:**

 - probíhala nižší těžba v lese – 1.080 tis. Kč

 - nebyla provedena oprava bytu v kině – 542 tis. Kč

 - z důvodu nepřiznání dotace nebyla provedena oprava komunikace -755 tis. Kč

 - nebyly provedeny studie a projekty na chodníky – 227 tis. Kč

 - nebylo požadováno vyplacení příspěvku DSO na vodovod - 500 tis. Kč

 - nebylo požadováno vyplacení příspěvku DSO na kanalizaci - 543 tis. Kč

 - v DPS neproběhly všechny opravy – 1.697 tis. Kč

 - neproběhl nákup pozemků - 800 tis. Kč

 - nestihly se všechny úpravy parku u mostu – 400 tis. Kč

U zřizovatele a obou příspěvkových organizací byly na konci roku účetně proúčtovány tyto účetní operace :

 MŠ Libštát - proúčtování energií - 166.318,84 Kč

 - odpisy - 11.530,- Kč

MZŠ Libštát - odpisy - 595.110,- Kč

 - nařízený odvod nevyčerpaného příspěvku – 875.000,- Kč

**Majetek:**

**Dokončené stavby:**

Sjezd u č.p. 346 35.877,90 Kč

Nasvícení mostu a schodů ke kostelu 67.474,44 Kč

Cesta kamenitá (Hvízdalka) 96.103,- Kč

TZ cesta (Račana) 244.905,- Kč

TZ rozšíření veřejného osvětlení 119.550,42 Kč

TZ KD – sprchy KD 89.021,- Kč

**Nákup majetku :**

022 Dlouhodobý hmotný majetek 163.332,94 Kč

028 Drobný dlouh. hmotný majetek 1.110.622,44 Kč

**Vyřazení majetku :**

022 Radlice sněhová 68.000,- Kč

028 Drobný dlouhodobý majetek 69.433,- Kč

**Dar přijatý**

Automobil požární CAS 775.651,54 Kč

Ventilátor 3.021,- Kč

**Příspěvky obce organizacím:**

TJ Jiskra Libštát 30.000,- Kč

Šachový klub Libštát 24.000,- Kč

Farní sbor ČCE Libštát 25.000,- Kč

Všechny příspěvky byly vyúčtovány.

**Dary obce organizacím**

FOKUS obč. sdružení Semily 5.000,- Kč

Český rybářský svaz 10.000,- Kč

Svaz diabetiků Lomnice nad Pop. 3.000,- Kč

Český svaz včelařů Libštát 10.000,- Kč

MS Kavkázsko 4.900,- Kč

TJ Sokol Kundratice 5.000,- Kč

Babybox 5.000,- Kč

Fajnový příměšťák 4.000,- Kč

Tj Jiskra Libštát 10.000,- Kč

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací v plném členění rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN 2 – 12, který je přílohou závěrečného účtu a je do něho možno nahlédnout v kanceláři úřadu. / příloha č. 1/

K 01.01.2023 měla obec na: Základním BU 16.447.530,93 Kč

 Účtu FRB 588.251,31 Kč

 Účtu darů 142.504,48 Kč

 Účtu dotací 2.848.105,07 Kč

 Pokladna 2.325,- Kč

 **Celkem 20.028.716,79 Kč**

K 31.12.2023 měla obec na: Základní BU 12.194.620,10 Kč

 Účtu darů 152.512,79 Kč

 Účtu dotací 2.727.974,47 Kč

 Termínovaných účtech 9.000.000,- Kč

 Pokladna 10.813,- Kč

**Celkem 24.085.920,36 Kč**

Účet FRB byl v roce 2023 zrušen.

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2023 zvýšil o 4.048.715,57 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

 Krátkodobé pohledávky z činnosti 159.881,13 Kč

Z  prostředků ZBU má obec zaplatit :

 závazky z nezaplacených fa 42.863,22 Kč

 závazky vůči zaměstnancům 314.943,- Kč

 závazky ze soc. pojištění 99.567,-- Kč

 závazky ze zdrav. pojištění 47.228,- Kč

 daň z příjmu 27.563,- Kč

 DPH za IV. čtvrtletí 61.014,- Kč

 přeplatek na poplatcích 50,- Kč

exekuce 2.834,- Kč

přeplatky z vyúčtování DPS 1.009,- Kč

přeplatek z nájmu 2.090,- Kč

Obec v roce 2021 přijala dlouhodobý úvěr ve výši 11.000.000,- Kč. K 31.12.2023 splatila částku ve výši 2.200.000,- Kč. Dále obec eviduje 1 vybranou kauci na obecní byt ve výši 7.872,- Kč, a vytvořenou rezervu na cílovou prémii za prodané stavební pozemky ve výši 156.100,- Kč.

Závazky ve výši 722.909,09 Kč budou vzájemně zúčtovány při ročním vyrovnání služeb v nájemních bytech a bytech DPS.

**Vedlejší hospodářská činnost**

K 1.1.2023 měla obec na účtu VHČ 535.542,73 Kč

K 31.12.2023 měla obec na účtu VHČ 359.908,40 Kč

Pokladna k 31.12.2023 85.689,- Kč

Dlouhodobé pohledávky - záloha 12.000,- Kč

Z  prostředků účtu VHČ má obec zaplatit:

 závazky vůči zaměstnancům 59.242,- Kč

 závazky ze soc. pojištění 4.598,- Kč

 závazky ze zdrav. pojištění 2.361,- Kč

 daň z příjmu 2.747,- Kč

**Obec vede v podrozvahové evidenci:**

- cenu porostu na lesních pozemcích ve výši 52.640.127,- Kč

- majetek příspěvkových organizací ve výši 60.482.952,32 Kč

- vyřazené pohledávky ve výši 9.000,- Kč

- podmíněné pohledávky z transferů ve výši 30.000,-

- dlouhodobé podmíněné závazky ve výši 90.367,20 Kč

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor Krajského úřadu Liberec paní Ing. Nosková Ivana ve dnech 11.09.2023 a 12.02.2024. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků. Při přezkoumání hospodaření obce Libštát byla zjištěna chyba a nedostatek podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. Porušení nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků – neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši. Tento nedostatek byl napraven v měsíci dubnu 2023. Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti. Zápis o provedené kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do něho nahlédnout v kanceláři úřadu městyse. /příloha č. 2/

Obec má zřízeny 2 příspěvkové organizace. Majetek jim byl zřizovací listinou předán do správy.

Příspěvkové organizace majetek vedou na svých majetkových účtech.

**PO MŠ Libštát** skončila hospodaření za rok 2023 kladným hospodářským výsledkem v částce 184.415,70 Kč. Výsledek hospodaření byl navržen v celkové výši k převedení do rezervního fondu PO.

Přezkoumání hospodaření PO Mateřská škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2023. Kontrola byla provedena dne 4.4.2024.

 Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k  31.12.2023, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků a posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

**Fondy**

Rezervní fond 385.525,45 Kč

Fond odměn 42.098,48 Kč

FKSP 26.786,03 Kč

**Stavy účtů k  31.12.2023**

Běžný účet 1.108.130,72 Kč

Účet FKSP 20.114,51 Kč

Pokladna 5.431,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k 31.12.2023 /potraviny ŠJ/ 20.992,37 Kč

**Pořízení a vyřazení majetku:**

* na účtu 022 /dlouhodobý hmotný majetek / zakoupen sporák za 57.900,-Kč a vyřazeno vybavení staré kuchyně v hodnotě 79.531,10 Kč.
* na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / byl přírůstek v celkové hodnotě 241.812,55 Kč a vyřazení v hodnotě 54.841,- Kč.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Nebyly shledány nedostatky a nebylo navrženo opatření.

**PO MZŠ Libštát** skončila hospodaření za rok 2023 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 289.737,04 Kč. Výsledek navrhla příspěvková organizace převést do rezervního fondu v částce 249.737,04 Kč a do fondu odměn v částce 40.000,-Kč.

Přezkoumání hospodaření PO Masarykova základní škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2023. Kontrola byla provedena dne 4.4.2024.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k  31.12.2023, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Dále zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému rozpočtového procesu a kontrola čerpání účelových prostředků. Posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

**Fondy**

Rezervní fondy 1.580.269,36 Kč

Fond odměn 20.000,- Kč

Fond investic 1.821,- Kč

FKSP 46.990,55 Kč

**Stavy účtů k  31.12.2023**

Běžný účet 3.949.216,06 Kč

Účet FKSP 11.315,17 Kč

Pokladny 92.861,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k  31.12.2023/potraviny / 154.016,42 Kč

Pořízení a vyřazení majetku :

* na účtu 022 /dlouhodobý hmotný majetek/ byl pořízen v hodnotě 161.952,15 Kč, vyřazen v hodnotě 58.142,- Kč
* na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / byl přírůstek v celkové hodnotě 302.405,50 Kč a vyřazení v hodnotě 366.875,66 Kč.
* na účtu 018/drobný dlouhodobý nehmotný majetek / byl pořízen majetek za 9.490,-Kč

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Byla provedena inventura účtů. Nebyly shledány nedostatky a nebylo navrženo opatření.

Zápisy o provedených kontrolách jsou přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do nich nahlédnout v kanceláři úřadu městyse. /příloha č. 3 a 4/

Roční účetní závěrky a zápisy o provedené inventarizaci zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na úřadě městyse s možností k nahlédnutí.

V Libštátě 15.05.2024

účetní Matoušková Hana

 starosta Janata Pavel

*Závěrečný účet byl schválen usnesením*