

N á v r h

Závěrečného účtu obce Doubrava za rok 2023

podle § 17 podle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, územních rozpočtů
ve znění platných předpisů

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Plnění k 31.12.2023
Třída 1 - Daňové příjmy	21 775 100,00	22 421 860,00	26 231 641,44
Třída 2 - Nedaňové příjmy	5 129 000,00	5 670 095,00	6 822 220,49
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	126 750,00
Třída 4 - Přijaté transfery	1 024 900,00	2 272 984,00	9 592 294,46
Příjmy celkem	27 929 000,00	30 364 939,00	42 772 906,39
Příjmy celkem po konsolidaci	27 749 000,00	30 184 939,00	35 414 432,96
Třída 5 - Běžné výdaje	27 737 000,00	31 890 135,00	34 523 796,06
Třída 6 - Kapitálové výdaje	8 560 000,00	6 970 800,00	4 128 942,38
Výdaje celkem	35 554 000,00	38 860 935,00	38 652 738,44
Výdaje celkem po konsolidaci	36 117 000,00	38 680 935,00	31 294 265,01
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-8 368 000,00	-8 495 996,00	4 120 167,95
Třída 8 - Financování	8 368 000,00	8 495 996,00	-4 120 167,95
Splátky úvěrů	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	8 368 000,00	8 495 996,00	-4 120 167,95

Údaje o plnění příjmů a výdajů a dalších finančních operací v plném členění dle rozpočtové skladby jsou uvedeny ve Výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu sestavenému ke dni 31.12.2023 - příloha č.2. Z pohledu rozpočtového hospodaření porovnáním rozpočtu a skutečně dosažených hodnot a odsouhlasení výsledku rozpočtového hospodaření za rok 2023 bylo dosaženo na základě plnění k 31.12.2023 přebytkového hospodaření.

2. Výkaz zisků a ztrát obce Doubrava za rok 2023

A. Náklady celkem	32 116 533,37
I. Náklady z činnosti	27 409 839,58
II. Finanční náklady	110 999,97
III. Náklady na transfery	4 127 933,82
V. Daň z příjmu	467 760,00
B. Výnosy celkem	34 058 522,41
I. Výnosy z činnosti	6 284 717,06
II. Finanční výnosy	603 874,97
IV. Výnosy z transferu	1 862 206,31
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků	25 307 724,07
Výsledek hospodaření před zdaněním	2 409 749,04
Výsledek hospodaření běžného období	1 941 989,04

Výkaz zisků a ztrát, Rozvaha a Příloha za ÚSC - příloha č. 3, 4 a 5.

V rámci schváleného rozpočtu roku 2023 byly zapojeny do rozpočtu finanční prostředky ze zůstatku na účtech z hospodaření obce v předchozích letech.

Celkový stav finančních prostředků na účtech obce (bez depozitních účtů cizích prostředků):

Stav účtů k 31.12.2023	
KB - ZBU	3 784 214,42 Kč
KB - BF	3 267 508,88 Kč
ČNB	7 597 539,49 Kč

Krátkod. úročení fin. prostř. na termínovaných vkladech (účet. č. 244)				
Datum ukonč.TV	Částka	Doba vkladu	Automat. Obnova	
12.3.2024	5 000 000	3 měsíce	ano	
20.2.2024	15 000 000	3 měsíce	ano	

CELKEM	14 649 262,79 Kč	1.3.2024	10 000 000	3 měsíce	ano
---------------	-------------------------	----------	------------	----------	-----

Financování k 31.12.2023 na bankovních účtech je celkem 14.649.262,79 a na aktivních krátkodobých operacích řízené příjmové likvidity v celkové výši 30.000.000,- Kč.

Celkový zůstatek finančních prostředků dle zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech na účtech obce Doubrava, musíme snížit o:

- zapojení finančních prostředků ze zůstatku, včetně financí na aktivních operacích řízení příjmové likvidity a vyrovnání schváleného rozpočtu na rok 2023 ve výši - **22.014.400,- Kč**

- tvorba zákonné rezervy na ČOV k 31.12.2023 - **738 000,- Kč**

(není vedeno na samostatném bankovním účtu, rozvaha č.ú.441 0100)

Nezapojený zůstatek finančních prostředků k 31.12.2023 je ve výši 21.897.262,79 Kč (vedeno na účtích 231 a 244, financování dle rozpočtové skladby položky 8115 a 8117) .

3. Stav sociálního fondu

Sociální fond obce

Tvorba fondu na rok 2023 byla v částce:	180 000,-- Kč
Zapojení zůstatku SF ve výši 46 199,- Kč)	49 878,00 Kč
Čerpání fondu bylo v částce:	229 878,00 Kč
Zůstatek SF na bankovním účtu k 31.12.2023 činil:	158 547,40 Kč

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí schváleným rozpočtem fondu a "Zásadami pro tvorbu a poskytování finančních prostředků ze sociálního fondu obce".

Z důvodu změn "Zásad " bez navýšení sociálního fondu byl zapojen zůstatek nevyčerpaný z předešlých období.

4. Zřizovatelská činnost, členství a spolupráce Obce Doubrava

Obec Doubrava je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací:

- Základní škola Doubrava, příspěvková organizace, okres Karviná
- Mateřská škola Doubrava, příspěvková organizace, okres Karviná.

Obec Doubrava ve spolupráci s jinými obcemi je členem s ročním členským příspěvkem:

1. SMOOK - Svaz měst a obcí okresu Karviná příspěvek 6 055,- Kč
2. MAS - Místní akční skupina Bohumínsko - zájmové sdružení práv. osob příspěvek 4 844,- Kč

5. Hospodaření Základní školy Doubrava

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2023

Příspěvková organizace Základní škola Doubrava, byla zřízena usnesením Zastupitelstva obce Doubrava č. 183/29 a) ze dne 14. 08. 2002.

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 14.12. 2022 usnesením zastupitelstva č. 39/02/2022 rozpočet ve výši celkem 1.725.000,- Kč na provoz příspěvkové organizace. Ze státního rozpočtu přiděl finančních prostředků na přímé výdaje na vzdělávání pro základní školu za rok 2023 činil celkem 12.084.614,- Kč .

Přímé výdaje na vzdělání: 11.893.894,- Kč z toho prostředky na platy 8.628.238,- Kč

Účelové prostředky celkem: 190.720,- Kč z toho -realizace investic 54.720,-Kč , učební

pomůcky 116.000,-Kč a prevence digitální propasti 20.000,-Kč.

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Výnosy	14 681 942,00	5 604,00
Náklady	-14 681 942,00	-5 604,00
Výsledek hospodaření	0,00	0,00

Základní škola v roce 2023 zapojila rezervní fond. Výsledek hospodaření a účetní závěrku za rok 2023, Rada obce Doubrava dne 22.5.2024 usn.číslo 355/32/24 (výsledek hospodaření) a usn.č. 354/32/24 (účetní závěrka) - **Odložila rozhodnutí o schválení** .

Výkaz zisků a ztrát, Rozvaha a Příloha Základní školy Doubrava je k nahlédnutí na obecním úřadě, kancelář č. 14, účtárna.

6. Hospodaření Mateřské školy Doubrava

Výsledek hospodaření k 31.12.2023.

Příspěvková organizace Mateřská škola Doubrava, byla zřízena usnesením Zastupitelstva obce Doubrava č.183/29 b) ze dne 14. 08. 2002. Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 14.12. 2022 usnesením zastupitelstva č.39/02/2022 neinvestiční příspěvek na provoz příspěvkové organizace na rok 2023 ve výši 1.158.000,- Kč.

Ze státního rozpočtu přiděl finančních prostředků na přímé výdaje na vzdělávání pro mateřskou školu za rok 2023 činil celkem 4.433.966,- Kč .

Přímé výdaje na vzdělání: 4.433.966,- Kč z toho prostředky na platy 3.248.386,- Kč.

Výkaz zisků a ztrát v Kč

Položka	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
Výnosy	7 006 724,52	549 801,20	7 556 525,72
Náklady	-7 006 724,52	-549 268,59	-7 555 993,11
Výsledek hospodaření	0,00	532,61	532,61

Mateřská škola v roce 2023 zapojila rezervní fond. Účetní závěrka za rok 2023 byla schválena Radou obce dne 22.5.2024, usn. č. 357/32/24. Výsledek hospodaření ve výši 532,61 Kč, byl schválen Radou obce Doubrava usnes. č.358/32/24 a byl převeden do rezervního fondu ve výši 532,61 Kč.

Výkaz zisků a ztrát, Rozvaha a Příloha Mateřské školy Doubrava je k nahlédnutí na obecním úřadě, kancelář č. 14, účtárna.

7. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům, regionálním radám, Moravskoslezskému kraji

Přijaté investiční a neinvestiční transfery do rozpočtu obce za rok 2023 a jejich čerpání během roku jsou zpracovány v níže uvedených tabulkách. Z toho průtokové transfery od MSK a MŠMT pro ZŠ a MŠ Doubrava.

Neinvestiční a průtokové transfery v Kč

Účel	Příjem dotace	Čerpání dotace	Rozdíl	Položka	ÚZ
Dotace na volby prezidenta ČR-II.část dotace	77 200,00	63 934,57	13 265,43	4111	98008
Výkon státní správy - dotační vztah SR	764 900,00	764 900,00	0,00	4112	
Dotace na výdaje JSHD- MVČR	4 600,00	4 600,00	0,00	4116	14004
Průtokový transfér -OP J.A.Komenský pro MŠ Doubrava (podíl EU 85% a CZ 15%)	725 780,00	725 780,00	0,00	4116	33092
MSK-biokoše do každé domácnosti	84 700,00	84 700,00	0,00	4122	328
CELKEM	1 657 180,00	1 643 914,57	13 265,43		

Investiční transfery v Kč

Účel	Příjem dotace	Čerpání dotace	Rozdíl	Položka	ÚZ
*MSK-doučtování dotace plynová kotelna ZŠ Doubrava(rok 2022 záloha 320 000,- Kč,rok 2023 doplatek 80 000,- Kč) 2.záloha snižená o rozdíl doplaceno jen	80 000,00	35 803,03	44 196,97	4222	602
MSK- PD na výstavbu 2 dětských hřišť v Doubravě (dlouhodobá záloha)	320 000,00	0,00	0,00	4222	613
CELKEM	400 000,00	35 803,03	44 196,97		

*Předpokládaný rozpočet na projekt byl vyšší než skutečná realizace. Proto druhá část zálohy byla propočtena a upravena dle smlouvy s MSK.

8. Dotace a dary přijaté od podnikatelských organizací poskytnuté obci Doubrava

Obec Doubrava obdržela peněžité dotace dle níže uvedené tabulky.

Dále obec obdržela dar dle "Dohody o střetu zájmu" - Dodatek č. 6, obdržela od firmy OKD a.s. pro rok 2023 plnění ve výši 500.000,- Kč. Dále od firmy Diamo, státní podnik obec obdržela pro rok 2023 finanční prostředky ve výši 209.589,- Kč.

Účel	Poskytovatel	Přijaté dotace	Čerpání
Dotace "Kalendář obce Doubrava"	Nadace ČEZ	15 000	15 000
Dotace "Kalendář obce Doubrava"	Z+M Partner, spo. s r.o.	10 000	10 000
Dotace "Mezi generacemi 2023 "	Nadace OKD	14 000	14 000
Dotace "Úprava zeleně před MŠ Doubrava "	Nadace ČEZ	86 720	86 720
Dotace "Doubrava spolu "	Nadace OKD	112 000	112 000
CELKEM		237 720	237 720

Dotace byly vyúčtovány dle zadaných podmínek poskytovatelem, včetně dodržení stanovených termínů pro vyúčtování. Vyúčtování dotací proběhlo bez chyb.

Finanční dary, které obec obdržela na zajištění kulturní akce Doubravské slavnosti 2023:

Poskytovatel finančního daru	Výše daru
WEST MEDIA s.r.o.	10 000
Byt servis-slужby, spol. s r.o.	3 000
PODA, a.s.	10 000
Dvořák LESY, SADY, ZAHRADY, s.r.o	3 000
ELTOM, s.r.o.	5 000
Heimstaden CZ, s.r.o.	7 000
Echo alarm, s.r.o.	5 000
MARIUS PEDERSEN a.s.	3 000
DOUBRAVAN CAR s.r.o.	3 000
SZABO-BRUS s.r.o.	5 000
Mobiko s.r.o.	10 000
Celkem	64 000

9. Dotace a dary poskytnuté organizacím z rozpočtu obce Doubrava v roce 2022

Celková výše dotací byla rozdělena a vyčerpána ve výši 305.000,- Kč.

Název organizace	Výše poskyt. dotace	Čerpání	Nevyčerpané - vráceno zpět
Sbor dobrovolných hasičů Doubrava	40 000	40 000	0
TJ Baník OKD Doubrava	150 000	150 000	0
SRPŠ při ZŠ a MŠ Doubrava	65 000	65 000	0
Nábož.obec Církve Českosl.husitské v Orlové a Doubravě	10 000	10 000	0
Místní skupina PZKO Doubrava	17 000	17 000	0
Pionýr,z.s. - 17, sk. Karviná	20 000	20 000	0
Sjednocená organizace nevidomých a slabozrakých ČR,z.s.	2 000	2 000	0
ZO ČSOP Nový Jičín	1 000	1 000	0
Celkem	305 000	305 000	0

Finanční dotace jsou poskytovány organizacím na základě veřejnoprávní smlouvy a řídí se schválenými "Zásadami o poskytování dotací". Ty stanovují podmínky použití a vyúčtování dotace.

Celková výše darů byla rozdělena ve výši 72.000,- Kč.

Název organizace	Výše daru
Český svaz včelařů Doubrava	4 000
Římskokatolická farnost Doubrava	50 000
Myslivecký spol. Orlová a Doubrava	7 000
Český zahrádkařský svaz Doubrava	4 000
Spolek Václavka, z.s.	2 000
TJ Sokol Doubrava	5 000
Celkem	72 000

10. Veřejná sbírka

Veřejná sbírka byla oznámena Moravskoslezskému krajskému úřadu v Ostravě a zároveň byla odsouhlasena na období od 13.8.2022 do 12.8.2025, je vedena pod čj. MSK 92687/2022, na dobu neurčitou s maximální dobou 3 let. Účelem je získání peněžních prostředků pro vlastní potřebu - na podporu obnovy budov "Dřevěnky a Zámku Doubrava", který je v majetku obce Doubrava. Veřejná sbírka je vedena na zvláštním účtu cizích prostředků a dále se řídí směrnici OÚ Doubrava č. 163/2022 ze dne 15.6.2022. Za rok 2023 se stav na účtu nezvýšil.

Číslo účtu veřejné sbírky : 123-7683030277/0100

Stav účtu k 31.12.2023 na účtě: 7.340,- Kč

11. Výsledky přezkoumání hospodaření obce Doubrava za rok 2023

Obec Doubrava má proveden **přezkum výsledků hospodaření obce za rok 2023** dle zákona č. 420/2004 Sb. O přezkumu hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, soukromým auditorem panem Ing. Jiřím Turoněm. Přezkum byl ukončen dne 26.5.2023. Auditor ve svém závěru zprávy o výsledku přezkoumávání hospodaření uvedl, že při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které by měly negativní dopad nebo rizika pro budoucí hospodaření, audit byl proveden bez výhrad. Zpráva o provedeném přezkumu hospodaření obce za rok 2023 je součástí návrhu závěrečného účtu vč. celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, vše je rovněž zveřejněno dálkovým přístupem na stránkách obce

11. Stav majetku vedeného v účetnictví obce Doubrava

Inv.položka (účet)	Popis	Stav
013	Stormware	498 672,47
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	268 030,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	862 000,00
021	Stavby	244 537 321,79
022	Dlouhodobý hmotný majetek - movité věci	12 228 154,24
028	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 516 568,83
031	Pozemky	11 802 847,92
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 314 425,51
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00
112	Majetek na skladě	12 000,00
132	Zboží na skladě	4 898,30
231	Bankovní účty - ZBÚ	14 649 262,79
236	Bankovní účet - SF	158 547,40
244	Termínované vklady - krátkodobé do jednoho roku	30 000 000,00
245	Bankovní účet - cizí peníze	514 636,96
311	Odběratelé	316 460,19
314	Poskytnuté provozní zálohy	371 033,20
315	Pohledávky - poplatky	466 198,86
321	Dodavatelé	-73 748,00
324	Přijaté zálohy	655 417,80
325	Závazky z dělené správy a akcí	0,00
331	Zúčtování se zaměstnanci	439 781,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	2 968,00
336	Sociální pojištění	152 600,00
337	Zdravotní pojištění	71 314,00
342	Ostatní daně a poplatky a jiné obd.peněžita plnění	37 505,00
343	DPH	381 671,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy a transfery	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy a transfery	346 600,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	585 726,28
378	Ostatní krátkodobé závazky - cizí prostředky	514 636,96
381	Náklady příštích období	138 584,75
383	Výdaje příštích období	293 740,84
385	Příjmy příštích období	0,00
388	Dohadné účty aktivní	403 234,57
389	Dohadné účty pasívní	1 110 200,00
401	Jmění účetní jednotky	234 464 664,76
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	15 483 517,54
406	Oceňovací rozdíly	62 958 829,68
408	Opravy předchozích účetních období	143 029,27
419	Sociální Fond	229 878,00
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	31 938 046,40
441	Rezerva ČOV	738 000,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	241 395,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	6 700,00

472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transféry	320 000,00
901	Operativní evidence - nehmotný majetek	95 953,80
902	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	931 263,56
905	Odepsané pohledávky	968 066,05
909	Majetek předaný obcí do správy ZŠ, MŠ Doubrava	8 277 427,95
915	Ostatní krátkodobé podmíněné transfery	0,00
933	Úroky z prodlení BF a NP	1 486 470,02
934	Dlouhodobé pohledávky ze smluv s OKD	670 047,00
942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv	69 457,00
966	Smlouva o výpůjčce - splátky ke stroji SHARP	67 687,40
992	Věcné břemena ve prospěch obce	230 087,20

Majetek obce činí ke dni 31. 12. 2023 celkem 324. 694.181,85Kč.

Projednání závěrečného účtu **se uzavírá vyjádřením :**

souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Úplné znění Návrhu závěrečného účtu včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je zveřejněno dálkovým přístupem na stránkách obce www.doubrava.cz a zároveň je zpřístupněn celý závěrečný účet k nahlédnutí na obecním úřadě, kancelář č. 14, účtárna. Připomínky k návrhu závěrečného účtu dle § 17 odst.6, zák.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 15-dnů ode dne zveřejnění na úřední desce Obecního úřadu Doubrava nebo mohou uplatnit připomínky ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Návrh závěrečného účtu obce Doubrava byl projednán a doporučen Radou obce Doubrava dne 22.5.2024, usnesení číslo 373/32/24 k projednání.

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023 (FIN)
3. Výkaz zisků a ztrát za rok 2023
4. Rozvaha ÚSC za rok 2023
5. Příloha za ÚSC za období 2023
6. Přehled úvěrů a zápůjček, obce za rok 2023

Zpracovala: Jana Osvaldová, účetní a rozpočet

V Doubravě dne 22. 5. 2024

Statutární zástupce:

Ing.,Mgr. Jiřina Ferencíková, starostka obce Doubrava

0

