

Obec Všeřdy

Závěrečný účet za rok 2023

sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název	Obec Všeřdy
Adresa	Všeřdy 43001 Všeřdy
IČ	00673293
Právní forma	obec – právnická osoba

Kontaktní údaje

Telefon	602655158
E-mail	obec@vseřdy.cz

Doplňující údaje o organizaci

Zastupitelé:	Starostka:	Ing. Petra Březinová
	Místostarosta:	Aleš Vinduška
	Členové:	Jana Arnetová
		Alena Borlová
		Marie Vášová
		Irena Čechová
		Gabriela Halášová
Počet obyvatel k 31.12.2023:	155	

Obsah závěrečného účtu

Úvod
Běžné a kapitálové výdaje dle oddílů 1-12/2023
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd 2021-2023
Porovnání aktivních a pasivních účtů 2021-2023
Porovnání nákladových a výnosových účtů 2021-2023
Porovnání plnění sdílených daní 2021-2023
Bilance dotací 1-12/2023
Majetek k 31.12.2023
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření – výtah
Návrh usnesení

Obec Všehrdy v roce 2023 hospodařila s rozpočtem o objemu 4,6 mil. Kč.

V rámci dotačního titulu „Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2022“ byla přijata částka 350 tis. Kč na **výstavbu místní komunikace v obci**, realizované v roce 2022.

Projekt „**Kotlíková dotace**“ z roku 2020 nebyl žadatelem o dotaci zrealizován a obec byla povinna částku 160 tis. Kč Státnímu fondu pro životní prostředí vrátit.

Plánovaná **revitalizace budovy obecního úřadu** se neuskutečnila a řeší se vypořádání s námitkami k projektové dokumentaci.

V roce 2023 pokračovaly administrativní práce na projekt „**Příprava území pro výstavbu rodinných domů ve Všehrdech**“, byl dokončen projekt pro inženýrské sítě a pro ČOV.

Údržba veřejných prostranství a zeleně byla zajištěna prostřednictvím zaměstnance na dohodu o provedení práce.

Skutečné příjmy převýšily o 24 % plánovaný rozpočet, a to u všech daňových příjmů, a také u příjmů z daní z nemovitostí. Obec získala prodejem pozemků 292 tis. Kč a příjem z nájemného pozemků činil 56 tis. Kč.

Výdaje nedosáhly rozpočtovaných příjmů o 23 %, vlivem úspory v oblasti státní správy, a také z důvodu neuskutečnění realizace plánované revitalizace budovy úřadu a jímky pro obecní úřad.

Obec Všehrdy je členem sdružení DSO Chomutovsko, Mikroregionu Údlicko, Svazku obcí Rozvoj a Svazu měst a obcí ČR. Na členských příspěvcích byla v roce 2023 zaplácena částka 39 tis. Kč.

V roce 2023 obec finančně přispěla 10 tis. Kč na činnosti spojené se vzděláváním žáků v Základní škole v Údlicích, 2 tis. Kč Chomutovské knihovně na nákup nových knih a 12 tis. Kč na činnost dobrovolného svazku hasičů Droužkovice, jehož spolupráce je zákonnou povinností obce.

Trvale žijícím občanům obce bylo na jejich žádosti vyplaceno 82 tis. Kč na příspěvcích.

Náklady na svoz komunálních a tříděných odpadů činily v roce 2023 celkem 192 tis. Kč. Částka 27 tis. Kč se vrátila jako výtěžek z využívání tříděného odpadu. Pro vysoké náklady na likvidaci odpadů zastupitelstvo obce v prosinci 2022 schválilo Obecně závaznou vyhlášku o místním poplatku z obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1.1.2023. Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství od občanů činil v roce 2023 necelých 65 tis. Kč.

Závěrečný účet rekapituluje plnění rozpočtu v roce 2023 porovnává příjmy a výdaje s předchozími léty, předkládá přehled o hodnotě obecního majetku a o finančních tocích v průběhu roku. Každá z těchto skutečností je doložena přehlednou tabulkou.

Běžné a kapitálové výdaje dle oddílů

Za období: 12/2023

Paragraf (oddíl)	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
22 Doprava	9 982,50	0,00	9 982,50	20 000,00	49,91	10 017,50
31 Vzdělávání a školské služby	42 000,00	0,00	42 000,00	46 000,00	91,30	4 000,00
33 Kultura, církve a sdělovací	104 741,57	0,00	104 741,57	100 000,00	104,74	-4 741,57
34 Sport a zájmová činnost	0,00	57 475,00	57 475,00	58 000,00	99,09	525,00
36 Bydlení, komunální služby a územní	97 689,01	40 930,00	138 619,01	286 000,00	48,47	147 380,99
37 Ochrana životního prostředí	280 837,50	114 990,00	395 827,50	425 000,00	93,14	29 172,50
43 Soc.sloužby a spol.čin.v soc.zabezp	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00	0,00
52 Civilní připravenost na krizové stavy	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
55 Požární ochrana a integrovaný	20 246,00	0,00	20 246,00	32 000,00	63,27	11 754,00
61 Státní moc, státní správa, územní	1 857 202,16	0,00	1 857 202,16	2 553 000,00	72,75	695 797,84
63 Finanční operace	112 813,56	0,00	112 813,56	126 230,00	89,37	13 416,44
64 Ostatní činnosti	184 659,57	0,00	184 659,57	184 000,00	100,36	-659,57
Celkem	2 760 171,87	213 395,00	2 973 566,87	3 890 230,00	76,44	916 663,13

Počet záznamů: 12

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	2021	2022	2023
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 080 982,84	3 880 239,01	3 711 000,58
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	96 699,14	164 120,74	135 159,18
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	2 521 268,00	229 500,00	292 560,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	3 269 888,66	1 094 926,97	448 161,10
Příjmy celkem	8 968 838,64	5 368 786,72	4 586 880,86
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2 469 117,19	3 621 879,52	2 760 171,87
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4 342 147,93	1 674 627,76	213 395,00
Výdaje celkem	6 811 265,12	5 296 507,28	2 973 566,87

Počet záznamů: 6

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	59 319,00	59 319,00	59 319,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	377 160,00	377 160,00	377 160,00
021	Stavby	7 952 203,88	9 224 277,99	9 224 277,99
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 501 655,55	2 501 655,55	2 501 655,55
025	Pěstitelské celky trvalých porostů	156 226,91	156 226,91	156 226,91
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 369 547,66	1 467 906,01	1 472 264,43
031	Pozemky	5 801 511,38	5 801 511,38	5 790 878,46
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	229 084,20	0,00	292 560,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	290 340,00	685 957,65	784 362,65
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	854 000,00	854 000,00	854 000,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-59 319,00	-59 319,00	-59 319,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-100 512,00	-113 076,00	-125 640,00
081	Oprávky ke stavbám	-2 641 195,00	-2 978 659,00	-3 376 555,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-495 092,00	-729 901,00	-964 705,00
085	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	-391,00	-5 347,00	-10 303,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 369 547,66	-1 467 906,01	-1 472 264,43
194	Opravné položky k odběratelům	-44 314,07	0,00	0,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	7 560 728,53	7 636 931,97	9 227 507,96
261	Pokladna	0,00	0,00	22 738,00
263	Ceniny	237,00	204,00	133,00
311	Odběratelé	74 314,07	0,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	64 382,00	69 418,98	221 800,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	16 000,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	129 680,00	100 490,19	105 293,80
331	Zaměstnanci	80 597,00	85 224,00	87 930,00
336	Sociální zabezpečení	20 157,00	20 879,00	22 181,00
337	Zdravotní pojištění	10 368,00	10 980,00	11 541,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	4 922,00	3 936,00	4 353,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	14 244,50	24 659,57	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	267,00	300,00	299,00
401	Jmění účetní jednotky	9 200 722,48	9 245 036,55	9 245 036,55
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	3 322 635,60	3 607 470,52	3 410 304,48
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-2 003 285,46	-2 003 285,46	-2 003 285,46
407	Jiné oceňovací rozdíly	3 375 782,32	3 350 328,52	3 632 255,60
408	Opravy předcházejících účetních období	-257 443,88	-257 443,88	-257 443,88
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	5 639 591,41	8 681 692,89	9 291 786,42

Počet záznamů: 36

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	57 936,90	87 296,37	88 695,95
502	Spotřeba energie	49 326,73	106 373,35	117 997,74
503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0,00	0,00	10 537,00
511	Opravy a udržování	32 929,64	533 386,77	26 082,19
512	Cestovné	22 517,00	26 121,00	28 896,00
513	Náklady na reprezentaci	15 038,38	13 922,49	9 736,02
518	Ostatní služby	587 700,33	425 753,92	391 568,99
521	Mzdové náklady	1 103 381,00	1 168 004,65	1 240 134,00
524	Zákonné sociální pojištění	275 101,00	295 991,00	303 957,00
525	Jiné sociální pojištění	1 355,00	1 345,00	2 881,00
527	Zákonné sociální náklady	0,00	0,00	16 080,00
528	Jiné sociální náklady	0,00	0,00	2 704,10
538	Jiné daně a poplatky	19 690,00	514 434,81	62 270,00
542	Jiné pokuty a penále	2 000,00	0,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	193 831,55	162 546,22	124 865,30
549	Ostatní náklady z činnosti	56 309,00	88 690,74	87 450,40
551	Odpisy dlouhodobého majetku	471 327,00	589 793,00	650 220,00
554	Prodané pozemky	2 521 268,00	229 500,00	0,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	41 815,07	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	12 061,00	117 372,00	27 587,42
563	Kurzové ztráty	0,00	0,00	711,61
569	Ostatní finanční náklady	5 595,60	5 789,60	5 826,60
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	36 936,00	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Výnosové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	0,00	3 800,00	0,00
602	Výnosy z prodeje služeb	32 000,00	0,00	15 000,00
603	Výnosy z pronájmu	32 175,00	49 584,00	59 835,00
605	Výnosy ze správních poplatků	1 910,00	3 894,00	3 634,00
606	Výnosy z místních poplatků	10 485,00	10 470,00	89 572,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	23 583,00	25 460,00	27 182,00
642	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	20 000,00
644	Výnosy z prodeje materiálu	8 500,00	9 700,00	12 635,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	2 521 268,00	229 500,00	292 560,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	20 000,03	25 003,69	0,43
662	Úroky	441,14	576,74	507,18
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	2 370 328,20	25 869,60	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	380 191,40	805 432,48	485 327,14
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	561 606,22	539 936,11	731 519,83
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	547 557,26	1 117 444,07	870 720,30
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	1 202 527,80	1 405 630,51	1 459 842,92
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	732 308,03	759 266,54	545 634,93
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	24 588,53	43 597,78	26 076,60

Počet záznamů: 41

Porovnání plnění sdílených daní

Měsíc	2021	2022	2023
Leden	329 589,77	179 929,28	199 379,47
Únor	31 286,05	184 508,24	202 018,99
Březen	176 810,51	685 028,67	301 849,27
Duben	107 100,94	154 172,75	156 927,58
Květen	146 283,37	200 042,23	215 585,78
Červen	224 472,82	246 166,24	270 413,58
Červenec	265 630,88	345 416,69	441 148,96
Srpen	173 637,05	194 085,40	204 322,53
Září	223 838,10	251 093,64	301 623,15
Říjen	166 283,59	176 584,94	180 171,61
Listopad	187 383,63	178 013,16	234 399,73
Prosinec	279 374,57	267 969,45	354 242,40
CELKEM	2 311 691,28	3 063 010,69	3 062 083,05

Počet záznamů: 12

Bilance dotací za období 01.2023 - 12.2023

Bez návrhu rozpočtových změn

N+Z+Uz	Název	Rozpočet příjmů	Rozpočet výdajů	Příjmy	Výdaje	Plnění v %		V/P %
						příjmy	výdaje	
000000101	Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2022	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
000090103	Ochrana ovzduší	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	160 000,00			0,00	100,00	
000098008	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	0,00	0,00	23 261,10	32 661,10	0,00	0,00	140,41
	Rozpočet upravený:	38 600,00	2 000,00			60,26	1 633,0	
000098187	Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do Parlamentu ČR a	0,00	0,00	0,00	15 259,57	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
CELKEM	schválený rozpočet	0,00	0,00	373 261,10	207 920,67	0,00	0,00	55,70
	upravený rozpočet	38 600,00	162 000,00			967,00	128,35	

Počet záznamů: 4

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	59 319,00	0,00	59 319,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	377 160,00	0,00	377 160,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	9 224 277,99	0,00	9 224 277,99
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 501 655,55	0,00	2 501 655,55
Pěstitelské celky trvalých porostů	156 226,91	0,00	156 226,91
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 467 906,01	4 358,42	1 472 264,43
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	292 560,00	292 560,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	5 801 511,38	-10 632,92	5 790 878,46
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	685 957,65	98 405,00	784 362,65
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	854 000,00	0,00	854 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-59 319,00	0,00	-59 319,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-113 076,00	-12 564,00	-125 640,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-2 978 659,00	-397 896,00	-3 376 555,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-729 901,00	-234 804,00	-964 705,00
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	-5 347,00	-4 956,00	-10 303,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 467 906,01	-4 358,42	-1 472 264,43

Počet záznamů: 16

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Ve dnech 11.12.2023 a bylo 1.2.2024 uskutečněno dílčí a konečné přezkoumání hospodaření pracovníky kontrolní skupiny Krajského úřadu Ústeckého kraje paní Ing. Blankou Pospíšilovou a Ing. Barborou Jiráskovou s tímto závěrem:

„D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všehrdy za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).*
- II. Při přezkoumání hospodaření obce Všehrdy za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všehrdy za rok 2023, IČ: 00673293 je nedílnou součástí Závěrečného účtu.

NÁVRH USNESENÍ:

Zastupitelstvo obce Všehrdy **schvaluje účetní závěrku a Závěrečný účet za rok 2023**, jehož součástí je "Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všehrdy", Výkaz "FIN 2-12", "Výkaz zisku a ztráty" a „Rozvaha“ bez výhrad.

Vypracovala:
Hana Ašenbrenerová

Schválila:
Ing. Petra Březinová

Vyvěšeno dne:
25.5.2024

Schváleno dne:
25.6.2024
usnesením 96/10