



Obec Tři Sekery

Návrh závěrečného účtu za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Obec Tři Sekery
Adresa Tři Sekery 82
353 01
IČO 00254304
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 354694621
E-mail ekonom@trisekery.cz

Doplňující údaje

Datová schránka: xrcbqjj
DIČ: CZ00254304

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Porovnání příjmů a výdajů	2
Porovnání plnění sdílených daní	3
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	4
Bilance dotací	5
Porovnání nákladových a výnosových účtů	6
Stavy vybraných účtů	8
Majetek	9
Příspěvkové organizace	10
Přezkoumání hospodaření obce Tři Sekery	11
Seznam příloh	13

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2023

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy						
	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:	25 157 391,27	22 185 740,00	113,39	25 157 391,27	100,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:	3 637 773,14	2 322 369,00	156,64	2 792 568,00	130,27	-845 205,14
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:	2 081 589,92	1 000 000,00	208,16	1 000 000,00	208,16	-1 081 589,92
Třída 4 PŘÍJATÉ TRANSFERY celkem:	22 532 650,50	1 091 891,00	2 063,6	1 193 736,00	1 887,5	-21 338 914,50
Příjmy celkem:	53 409 404,83	26 600 000,00	200,79	30 143 695,27	177,18	-23 265 709,56
Výdaje						
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:	42 780 047,88	19 535 000,00	218,99	31 479 695,27	135,90	-11 300 352,61
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:	10 347 237,71	27 065 000,00	38,23	18 664 000,00	55,44	8 316 762,29
Výdaje celkem:	53 127 285,59	46 600 000,00	114,01	50 143 695,27	105,95	-2 983 590,32
Financování						
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:	-282 119,24	20 000 000,00	-1,41	20 000 000,00	-1,41	20 282 119,24
Financování celkem:	-282 119,24	20 000 000,00	-1,41	20 000 000,00	-1,41	20 282 119,24

ROZPOČTOVÉ PROVIZORIUM

Obec Tři Sekery hospodařila až do schválení rozpočtu obce pro rok 2023 podle rozpočtového provizoria schváleného zastupitelstvem dne 19.12.2022 usnesením č. 8/12/2022.

ROZPOČET A ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Návrh rozpočtu obce Tři Sekery na rok 2023 byl zveřejněn na ÚD dne 27.3.2023 a následně byl schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2023 usnesením č. 8c/4/2023 jako schodkový. Plánovaný schodek rozpočtu byl financován z prostředků minulých let.

Schválený rozpočet:
Příjmy: 26 600 000,00
Výdaje: 46 600 000,00
Financování: 20 000 000,00

V průběhu roku 2023 byly schváleny 4 rozpočtová opatření. Rozpočet byl na straně příjmů i výdajů navýšen o 3 543 695,27 Kč, schodek rozpočtu zůstal na částce 20 000 000,00 Kč.

PLNĚNÍ ROZPOČTU

Výsledek rozpočtového hospodaření obce po konsolidaci za rok 2023 skončil přebytkem ve výši 282 119,24 Kč.

Podrobné členění příjmů a výdajů na jednotlivé položky naleznete v příloze "Výkaz Fin 2-12 za období 12/2023" tohoto závěrečného účtu.

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024,2025,2026 byl zveřejněn na ÚD dne 10.3.2023 a následně byl schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2024 usnesením č. 7/4/2023.

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	2 075 107,26	918 970,76
Únor	2 705 476,98	1 439 240,37
Březen	2 055 686,90	805 263,72
Duben	1 378 073,27	1 082 564,79
Květen	1 829 497,29	1 628 387,91
Červen	2 742 370,22	1 353 364,52
Červenec	3 829 288,14	1 790 055,40
Srpen	2 324 345,92	5 577 684,22
Září	3 255 146,62	3 204 998,18
Říjen	2 937 853,40	3 719 719,51
Listopad	3 661 192,14	3 949 230,23
Prosinec	3 276 452,19	6 318 891,48
CELKEM	32 070 490,33	31 788 371,09

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Leden	1 269 966,91	1 239 972,27	1 459 031,89
Únor	1 181 572,81	1 289 748,15	1 471 775,94
Březen	1 172 100,13	1 330 383,63	1 767 105,95
Duben	2 240 235,89	1 081 137,32	1 146 511,52
Květen	1 032 576,29	3 165 722,98	1 575 595,54
Červen	1 577 108,85	1 727 136,11	1 976 654,24
Červenec	1 866 157,76	2 448 431,78	3 229 217,39
Srpen	1 200 519,27	1 350 575,73	1 491 893,77
Září	1 595 944,09	1 880 520,65	2 490 129,29
Říjen	1 146 794,85	1 299 670,74	2 471 757,41
Listopad	1 302 744,99	1 580 447,91	1 753 317,39
Prosinec	1 957 479,71	2 091 934,13	2 682 967,41
CELKEM	17 543 201,55	20 485 681,40	23 515 957,74

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	18 572 120,60	21 888 233,40	25 157 391,27
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	5 226 421,18	2 743 861,56	3 637 773,14
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4 206 067,92	2 687 290,92	2 081 589,92
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	8 843 626,08	3 289 155,45	1 193 736,00
Příjmy celkem	36 848 235,78	30 608 541,33	32 070 490,33
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	12 371 649,41	14 624 826,12	21 441 133,38
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	8 996 792,85	16 996 359,19	10 347 237,71
Výdaje celkem	21 368 442,26	31 621 185,31	31 788 371,09

Poskytnuté příspěvky

V průběhu roku 2023 byly z rozpočtu obce poskytnuty tyto dotace, finanční příspěvky:

80 000,00 Kč - účelová neinvestiční dotace pro TJ Tatran

25 000,00 Kč - účelová neinvestiční dotace pro Rybářský spolek Sekerka

10 000,00 Kč- účelová neinvestiční dotace Českému svazu včelařů, z.s.

15 000,00 Kč - neinvestiční příspěvek Městské knihovně v Chebu

15 000,00 Kč - účelová neinvestiční dotace pro Český svaz žen Tři Sekery (TATO DOTACE NEBYLA ŘÁDNĚ A VČAS VEDENÍ OBCE VYÚČTOVÁNA)

69 453,00 Kč - neinvestiční příspěvek DSO Mariánskolázeňsko

2 000,00 Kč - členský příspěvek Spolku pro obnovu venkova

5 355,76 Kč - členský příspěvek Svazu měst a obcí ČR

5 448,00 Kč - členský příspěvek Sdružení místních samosparáv ČR

15 000,00 Kč - dar pro 15. přední hlídku Royal Rangers

5 000,00 Kč - dar na sociální vozidlo pro Dětský domov ML a Aš

699,00 Kč - dar pro Pomoc dětem 2022

30 000,00 Kč- dar Paměti národa

2 000,00 Kč - dar GAUDEAMUS- nadační fond

5 000,00 Kč - individuální dotace Domova pro seniory a dům s pečovatelskou službou ML

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	
000014004	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.	0,00	0,00	46 845,00	46 845,00	0,00	0,00	100,00
	Rozpočet upravený:	46 845,00	0,00			100,00	0,00	
000098008	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	38 600,00	44 607,07	38 600,00	35 139,07	100,00	78,77	91,03
	Rozpočet upravený:	38 600,00	44 607,07			100,00	78,77	
143133092	OP JAK – P2 neinvestice	189 398,27	189 398,27	189 398,27	189 398,27	100,00	100,00	100,00
	Rozpočet upravený:	189 398,27	189 398,27			100,00	100,00	
143533092	OP JAK – P2 neinvestice	624 692,73	624 692,73	624 692,73	624 692,73	100,00	100,00	100,00
	Rozpočet upravený:	624 692,73	624 692,73			100,00	100,00	
CELKEM	schválený rozpočet	852 691,00	858 698,07	899 536,00	896 075,07	105,49	104,35	99,62
	upravený rozpočet	899 536,00	858 698,07			100,00	104,35	

Přijaté dotace

V roce 2023 byly přijaty a čerpány tyto dotace:

- 46 845,00 Kč - neinvestiční dotace KK na výdaje JSDH
- 38 600,00 Kč - neinvestiční přijaté transfery na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR (Využito 29 132,00 Kč, vráceno 9 468,00 Kč dne 29.1.2024)
- 814 091,00 Kč - průtoková dotace pro ZŠ a MŠ Tři Sekery

Dále obec Tři Sekery obdržela:

- 55 000,00 Kč - průtoková dotace KK pro ZŠ a MŠ Tři Sekery (Ve škole jsme na pohodu)
- 239 200,00 Kč - příspěvek na výkon státní správy
- 282 000,00 Kč - neinvestiční příspěvky KK - ubytování uprchlíků UK

Přijaté dary

Od fyzických a právnických osob byly přijaty finanční dary na akce konané obcí Tři Sekery. V roce 2023 byly přijaty a použity tyto finanční dary:

- 163 500,00 Kč - z toho
 - 31 000,00 Kč na kulturní akce
 - 55 000,00 Kč na "Zahradní slavnosti"
 - 77 500,00 Kč na "Dětský den"
- 14 000,00 Kč - dar od Lesy ČR
- 11 200,00 Kč - náhrada nákladů SDH při zásahu při DN dne 25.11.2022
- 24 403,00 Kč - výplata pojistné události - zábradlí Chodovská Hut'
- 846 676,54 Kč- příjmy z úroků
- 94 379,00 Kč- dividendy CHEVAK a.s.

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Nákladové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	518 550,38	636 950,85	1 102 925,48
502	Spotřeba energie	759 047,33	985 212,64	1 231 907,17
511	Opravy a udržování	237 954,00	1 543 114,17	2 372 831,43
512	Cestovné	2 480,00	0,00	2 380,50
513	Náklady na reprezentaci	12 622,71	41 492,49	67 696,77
518	Ostatní služby	2 613 171,61	2 794 273,86	7 724 476,93
521	Mzdové náklady	2 334 940,00	2 870 442,00	2 610 402,00
524	Zákonné sociální pojištění	633 622,00	668 053,00	601 193,00
525	Jiné sociální pojištění	5 170,00	5 022,00	2 870,00
527	Zákonné sociální náklady	20 194,00	107 944,00	22 785,00
528	Jiné sociální náklady	21 400,00	4 270,00	0,00
532	Daň z nemovitostí	0,00	2 808,97	1 425,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	6 040,00	47 198,00
542	Jiné pokuty a penále	631,00	0,00	1 840,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	14 240,00	38 921,95	24 056,00
549	Ostatní náklady z činnosti	207 141,00	625 101,54	386 254,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 816 354,85	4 132 958,00	4 447 089,64
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	3 909 023,50	0,00	0,00
554	Prodané pozemky	1 171 069,60	6 914,47	9 191,83
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	28 700,60	-9 519,80	-24 916,90
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	898,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	180 942,96	472 826,02	428 674,52
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	1 668 670,04	5 425 782,12	2 328 955,76
591	Daň z příjmů	1 757 310,00	939 740,00	999 210,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Výnosové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	919 297,57	477 161,27	550 906,21
603	Výnosy z pronájmu	1 049 681,00	1 172 671,00	1 278 806,00
604	Výnosy z prodaného zboží	3 857,82	541,33	326,43
605	Výnosy ze správních poplatků	24 450,00	11 260,00	7 370,00
606	Výnosy z místních poplatků	30 455,00	685 617,00	699 900,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	19 548,99	6 066,61	13 900,00
642	Jiné pokuty a penále	20 000,00	438 596,94	0,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	0,00	1 000,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	4 005 450,00	2 200 666,11	1 699 000,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	3 021 012,62	446 381,28	611 363,10
662	Úroky	4 578,98	171,63	846 676,54
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	1 152 732,54	89 197,74	483 380,43
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	94 379,00	87 638,00	94 379,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	767 384,86	819 615,15	950 169,30
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	3 369 521,01	3 828 479,27	4 802 784,50
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	5 399 556,22	6 312 514,81	7 301 497,15
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	8 774 124,32	10 344 687,32	11 411 676,09
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	832 212,34	879 821,78	759 110,62
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	129 469,17	151 453,92	168 337,91

Stavy vybraných účtů

Přehled finančních prostředků na účtech obce k 31.12.2023

Název	Zůstatek	
ČNB	911 044,33 Kč	
KB - běžný účet	7 495 411,46 Kč	
KB běžný účet - odpadové hospodářství	- Kč	účet zrušen dne 12.12.2023
KB - portfoliový účet	208 573,62 Kč	
ČSOB - Termínovaný vklad	- Kč	ukončení TV dne 2.8.2023
ČSOB - účet pro municipality	- Kč	
ČSOB - spořicí účet	20 563 018,21 Kč	
KB - podílové fondy AMUNDI	10 572 578,17 Kč	
Pokladna	10 293,00 Kč	

Na bankovních účtech obce včetně hotovosti je k 31.12.2023 celkem **39 760 918,79 Kč**

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	156 230,00	51 323,00	207 553,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	199 920,00	0,00	199 920,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	197 580 595,27	1 116 325,02	198 696 920,29
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	12 648 765,97	524 409,00	13 173 174,97
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 723 471,48	-36 705,32	4 686 766,16
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	6 702 711,08	-9 191,83	6 693 519,25
Kulturní předměty	11 001,00	0,00	11 001,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	302 903,00	5 200,00	308 103,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	792 867,00	8 177 032,69	8 969 899,69
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7 931 000,00	0,00	7 931 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-156 230,00	-51 323,00	-207 553,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-189 924,00	0,00	-189 924,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-40 284 826,94	-3 779 901,00	-44 064 727,94
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 216 599,65	-137 717,64	-2 354 317,29
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 723 471,48	36 705,32	-4 686 766,16
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	58 929,10	-35 187,96	23 741,14

Inventarizace

Inventarizace veškerého majetku obce Tři Sekery k 31.12.2023 proběhla dle platných právních předpisů v řádném termínu.

Kopie inventarizační zprávy za rok 2023 je přílohou tohoto závěrečného účtu.

Inventarizační komise:

Ing. Jan Zugárek - předseda

Naďa Čáčková - členka

Jana Hrubá - členka

Gabriela Pačtová - členka

Příspěvkové organizace

Obec Tři Sekery má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci:

„Základní a mateřská škola Tři Sekery, okres Cheb“.

Příspěvek od obce byl na rok 2023 projednán a schválen ve výši **1 783 000,00 Kč** a v této výši byl také příspěvkové organizaci poskytnut. V průběhu roku 2023 nebyla provedena v příspěvkové organizaci veřejnoprávní kontrola.

Hospodaření příspěvkové organizace bylo uzavřeno ke dni 31.12.2023 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 6 400,00 Kč.

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

2021	2022	2023
12 286,94 Kč	0 Kč	6 400,00 Kč

Přezkoumání hospodaření obce Tři Sekery

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23.10.2023 (dílčí přezkoumání)

20.5.2024 (konečné přezkoumání)

Přezkoumání bylo provedeno pracovníky Krajského úřadu Karlovarského kraje se závěrem:

„ Při přezkoumání hospodaření obce Tři Sekery za rok 2023:

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4 – Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Majetek územního celku nebo jeho části nebyly oceněny v souladu se zákonem*
- *Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem*
- *Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví*
- *Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci nad 50 000 Kč v jednotlivých případech a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí*

Kopie plného znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce je přílohou tohoto závěrečného účtu obce.

Daňová kontrola

Daňová kontrola byla zahájena dne 24.2.2023 na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb v roce 2018,2019,2020,2021,2022. Daňová kontrola byla provedena pracovníky **Finančního úřadu pro Karlovarský kraj**.

„Kontrolou bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, neboť DS do vyúčtování zahrnul výdaje, které nejsou důvodně vynaloženými v souvislosti s volbami:

798,- Kč – květinová výzdoba – Volba prezidenta ČR 2018

304,- Kč – květinová výzdoba – Volby do zastupitelstev obcí 2018

358,- Kč – květinová výzdoba – Volby do zastupitelstev krajů 2020

Správce daně dospěl k závěru, že odvody za porušení rozpočtové kázně nebudou uloženy – částky nedosahují 1000,- Kč.“

Kopie plného znění zprávy o daňové kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu obce.

Následná veřejnosprávní kontrola

Následná veřejnosprávní kontrola byla zaměřená na správnost a účelnost čerpání investiční dotace poskytnuté na pořízení cisternové automobilové stříkačky. Kontrola byla zakončena dne 21.3.2023. Kontrolu vykonala kontrolní skupina **MV-GŘ HZS ČR**, pověřená k výkonu kontroly generálním ředitelem HZS ČR.

„Kontrolou bylo zjištěno Obec Tři Sekery jako veřejný zadavatel (ve smyslu § 4 odst. 1 písm. d) zákona č. 134/2016 Sb.) neuveřejnila „Kupní smlouvu“ na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření (nejpozději 29. září 2021) - jak stanoví § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. - ale až 16. den (30. září 2021)“

Za spáchání přestupku byla obci uložena pokuta ve výši 1000,- Kč. Pokuta byla odeslána z účtu obce dne 3.7.2023.

Kopie plného znění protokolu o kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu obce.

Kontrola samostatné působnosti obce

Kontrola samostatné působnosti obce byla provedena dne 16.11.2023 kontrolní skupinou **Ministerstva vnitra České republiky**.

„Při kontrole byla shledána následující porušení zákona:

- 1) Obec porušila § 41 odst.1 zákona o obcích, tím, že dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.5.2023 není opatřena doložkou potvrzující splnění zákonných podmínek pro rozhodnutí příslušného orgánu obce***
- 2) Obec porušila § 18 odst. 1 InfZ tím, že výroční zprávu o činnosti obce v oblasti poskytování informací za rok 2022 nezveřejnila v zákonné lhůtě „***

Kopie plného znění protokolu o kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu obce.

Seznam příloh

1. Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 za 12/2023
2. Rozvaha za období 12/2023
3. Výkaz zisku a ztráty za období 12/2023
4. Příloha účetní závěrky za 12/2023
5. Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu
6. Kopie inventarizační zprávy za rok 2023
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023
8. Zpráva o daňové kontrole
9. Protokol o kontrole - MV-GŘ HZS ČR – CAS
10. Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti - MVČR

Osoba odpovědná za správnost údajů

Gabriela Pačtová

Podpis:

Statutární zástupce

Iva Stolcová

Podpis:

Razítko organizace

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Návrh závěrečného účtu (včetně všech příloh je v listinné podobě k nahlédnutí na obecním úřadě ve Třech Sekerách či na webových stránkách obce:

<https://www.trisekery.cz/ekonomicke%2Ddokumenty%2Dobce/ds-1155/p1=9617>