

Obec Konstantinovy Lázně



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

identifikační číslo	00259918
název	Obec Konstantinovy Lázně
sídlo	Lázeňská 27, 349 52 Konstantinovy Lázně
e-mail	ekonom@konst-lazne.cz
kontakty	374625252, 374625424 www.konst-lazne.cz w93bnw7

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (údaje jsou v tis. Kč)

TABULKA č. 1

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2023	% plnění k upr. rozpočtu
Daňové příjmy	23 320,00	25 140,56	23 650,94	94,07
Nedaňové příjmy	8 780,00	13 685,60	12 413,05	90,70
Kapitálové příjmy	200,00	1 250,00	1 190,02	95,20
Přijaté transfery (dotace)	0,00	6 425,89	6 426,20	100,00
Příjmy celkem	32 300,00	46 502,05	43 680,21	93,93
Běžné výdaje	27 309,00	35 170,52	30 355,24	86,31
Kapitálové výdaje	9 491,00	10 443,00	10 151,24	97,21
Výdaje celkem	36 800,00	45 613,52	40 506,48	88,80
Saldo: Příjmy - výdaje	4 500,00	888,53	3 173,73	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a jsou k nahlédnutí v účtárně obecního úřadu v úředních hodinách (výkaz FIN 2 – 12 v plném členění dle rozpočtové skladby – příloha č. 1).

Daňové příjmy, nedaňové příjmy a kapitálové příjmy byly vzhledem k upravenému rozpočtu přijaty. V nedaňových příjmech nedošlo k žádnému propadu a nenaplnění dle rozpočtu. Kapitálové příjmy byly tvořeny prodejem pozemků 1 190,02 tis. Kč.

Třída 4 – přijaté dotace: obec má v roce 2023 smlouvy a rozhodnutí o dotacích v celkové výši 7 498,21 tis. Kč, ale skutečně proplaceno v r. 2023 je 6 426,00 Kč viz tabulka č. 5, zbylá část 1 072 tis. Kč resp. 921,06 tis. Kč za elektromobil pro pečovatelskou službu bude proplacena v r. 2024. Zvýšení příjmů z dotací se promítlo i do výdajů.

Běžné výdaje byly čerpány dle schváleného, resp. upraveného rozpočtu. Do r. 2024 přechází výstavba VO Konstantinovy Lázně – východ, kontejnerová stání II. etapa. Všechny

dotace byly vyčerpány ve stanovené výši, kromě dotace na volbu prezidenta ČR, kdy bude vrácena nedočerpaná část ve výši 35 645,00 Kč.

Kapitálové výdaje byly tvořeny těmito investicemi – studie chodníky a dešťová kanalizace v OH a 224 tis. Kč, komunikace KL východ 2 240 tis. Kč, kanalizace a vodovod KL východ 4 740 tis. Kč, příspěvek na nákup konvektomatu do MŠ 200 tis. Kč, PD pro zavlažování hřiště 12 tis. Kč, VO Konstantinovy Lázně 342 tis. Kč, nákup pozemků 216 tis. Kč, příspěvek MKL na pořízení plošiny 90 tis. Kč, kontejnerová stání I. etapa 899 tis. Kč, pořízení elektromobilu pro pečovatelskou službu 1 115 tis. Kč, PD pro rekonstrukci dílen 37 tis. Kč, sjezd k rybníku v OH 14 tis. Kč, PD místo setkávání v OH 22 tis. Kč

Výsledek hospodaření obce za rok 2023 činí 4.536.002,88 Kč.

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Obec má zřízeny dva účelové fondy: sociální fond a fond oprav. K 31. 12. 2023 činily zůstatky na účtech fondů celkem 627.817,33 Kč.

a) Sociální fond stav k 31. 12. 2023 107.797,69 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídilo v roce 2023 rozpočtem obce a Směrnicí č. 4/2022 schválenou zastupitelstvem č. 3/12/2022/ZO s platností od 1. 1. 2023.

b) Fond oprav stav k 31. 12. 2023 520.019,64 Kč

Příjmy fondu tvoří odvody z nájemného v domě s pečovatelskou službou a to 200,00 Kč z bytu měsíčně (tj. 8400 Kč měsíčně). Je tak tvořena rezerva pro případné větší opravy v DPS.

K 31. 12. 2023 činily zůstatky na běžných účtech a v hotovosti celkem 5.833.250,43 Kč

Jedná se o tyto účty:

TABULKA č. 2

Název účtu	Č. účtu	Zůstatek Kč
Poštovní spořitelna - běžný účet	123 651 452/0300	369.651,76
Česká spořitelna - běžný účet	733 048 319/0800	5.367.494,50
Česká národní banka – běžný účet	94-4118 401/0710	61.570,17
Pokladna		34.534,00

3) Úvěry a půjčky

Úvěry obce k 31. 12. 2023 činily celkem 2.538.175,00 Kč.

Jedná se o dlouhodobé úvěry u těchto bank a institucí:

TABULKA č. 3

Účet číslo	Vedený u	Zůstatek Kč
334769469/0800 – konsolidace předchozích úvěrů	Česká spořitelna, a.s.	138.255,00
633146149/0800 – kanál a VO v OH	Česká spořitelna, a.s.	2.399.920,00

4) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Rada obce dne 13. 3. 2024 pod usnesením č. 20/3/2024/RO schválila roční uzávěrku k 31. 12. 2023, výsledek hospodaření a rozdělení zisku z výsledku hospodaření za rok 2023 Základní škole a Mateřské škole Konstantinovy Lázně příspěvková organizace ve výši 151.080,45 Kč do rezervního fondu a fondu odměn. Čerpání bude vždy provedeno se souhlasem zřizovatele.

TABULKA č. 4, Zůstatky na fondech a výsledek hospodaření k 31. 12. 2023:

v Kč	rezervní fond	fond odměn	fond investic	FKSP	Výsledek hosp.
Základní škola a mateřská škola	258.595,39	29.675,00	7.533,50	30.027,95	151.080,45
	+128.580,45	+22.500,00	0	0	

Roční účetní závěrka zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadu v kanceláři ekonomického oddělení.

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2023 činily celkem 6.426.206,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracováno v tabulce.

TABULKA č. 5

poskytovatel	UZ	účel	rozpočtová skladba	dotace Kč	náklady v Kč
KÚ PK		Výkon státní správy	4112 – NIV	250.900,00	100 %
Úřad práce	13101	Aktivní politika zaměstnanosti	4116 – NIV	109.356,00	100 %
Úřad práce	13013	OP zaměstnanost	4116 – NIV	410.133,00	100 %
MF – KÚ PK	98008	Volba prezidenta	4111 - NIV	77.200,00	41.555,00
SZIF	15974	Relaxační a vodní park pod Hradištským vrchem v KL – mobiliář	4216 – IV	370.440,00	484.860,00 náklady v roce 2022
KÚ PK	14004	Na výdaje JSDH obce	4116 – NIV	5.400,00	100 %
SZIF	89018 89017	Galerie v Háji	4216 – IV	703.823,00	805.476,36 náklady v roce 2022
KÚ PK - MZE	29031	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku	4116 - NIV	13.300,00	100 %
SZIF	89518 89517	Kulturní Konstantinky 2022 – I. etapa	4216 - IV	397.635,00	náklady v roce 2022
SFŽP	90002	Revitalizace obce Konstantinovy Lázně – Alej Okrouhlé Hradiště	4113 - NIV	192.555,00	192.555,00
MK	34002	Podpora obnovy kulturních památek - Obnova nemovité kulturní památky – vila Káthi čp 27	4116 - NIV	250.000,00	799.483,56
SZIF	89518 89517	Revitalizace a rozvoj rekreačního areálu Staré Lázně – II. etapa	4216 - IV	782.648,00	náklady v roce 2022
KÚ PK - MZE	29031	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku	4116 - NIV	82.290,00	100 %
PK		Zachování a obnova kulturních památek v PK – vila Káthi čp. 27	4122 - NIV	200.000,00	799.483,56
SZIF	89518 89517	Cesta za vodou – Okrouhlé Hradiště	4216 - IV	1.157.798,00	náklady v roce 2022
PK		Revitalizace kontejnerových stání na odpady – II. etapa	4222 - IV	450.000,00	náklady v roce 2024
KÚ PK - MZE	29015	Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích	4116 - NIV	27.420,00	100 %
KÚ PK - MŠMT	33092	Vzdělávání – OP JAK (průtoková dotace pro ZŠMŠ KL)	4116 - NIV	945.308,00	příjmy a výdaje realizuje škola

Náklady u jednotlivých dotací:

Volba prezidenta ČR – 572,00 Kč poštovné, 5.160,00 Kč stravné, 35.823,00 odměny členů okrskových komisí a distribuce hlasovacích lístků

Relaxační a vodní park pod Hradištským vrchem – mobiliář – v roce 2023 proplacena dotace, náklady proběhly v roce 2022 a byly popsány v závěrečném účtu za rok 2022

Výdaje JSDH – školení členů zásahové jednotky 400,00 Kč, zásahy mimo územní obvod 5.000,00 Kč

Galerie v Háji – v roce 2023 proplacena dotace, náklady proběhly v roce 2022 a byly popsány v závěrečném účtu za rok 2022

Kulturní Konstantinky 2022 – I. etapa – v roce 2023 proplacena dotace, náklady proběhly v roce 2022 a byly popsány v závěrečném účtu za rok 2022

Revitalizace obce Konstantinovy Lázně – Alej Okrouhlé Hradiště – výsadba 64 ks stromů, vč. kůlů, úvazů, zpracování odborného posudku a zajištění dozoru, závlaha, provedla firma VIQ Infinity s.r.o., IČ 08848777, Sokolovská 428/130, Praha

Revitalizace a rozvoj rekreačního areálu Staré Lázně – II. etapa v roce 2023 proplacena dotace, náklady proběhly v roce 2022 a byly popsány v závěrečném účtu za rok 2022

Podpora obnovení kulturních památek – obnova nemovité kulturní památky vila Káthi čp. 27 – restaurování kovářských prvků a obnova vnějších kamenných prvků fasády a další související práce, provedl Stavby – kamenictví s.r.o., Alešova 1275, Stříbro, IČ 04890612

Cesta za vodou – Okrouhlé Hradiště – v roce 2023 proplacena dotace, náklady proběhly v roce 2022 a byly popsány v závěrečném účtu za rok 2022

Revitalizace kontejnerových stání I. a II. etapa – v roce 2023 byly provedeny firmou DYBS Plzeň s.r.o. práce na I. etapě, tj. 5 kontejnerových stání v obci Konstantinovy Lázně za 899 tis. Kč (vybudovány, opraveny nebo rozšířeny zpevněné plochy pod kontejnery a ohrazeny plůtky z ocelové konstrukce vyplněné dřevem), dotace na I. etapu byla proplacena v roce 2022. Práce na II. etapě budou realizovány v roce 2024 firmou DYBS Plzeň s.r.o., IČ 62621033 ve stejném rozsahu na dalších 4 místech (Konstantinovy Lázně, ul. Květná, Nová Ves, Poloučany a Dlouhé Hradiště) za 1.149 tis. Kč.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Přezkoumání hospodaření obce provedly pracovnice oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly Krajského úřadu Plzeňského kraje. Řízením přezkoumání byla pověřena Marcela Tesařová. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 11. 10. 2023 – 13. 10. 2023 (dílčí přezkoumání) a 19. 3. 2024 – 21. 3. 2024 (konečné přezkoumání).

Zjištění z konečného přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Konstantinovy Lázně:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěr:

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

při dílčím přezkoumání za rok 2023

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků. Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 11 odst. 3 – Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. Nedostatek: Návrh rozpočtu obce Konstantinovy Lázně byl na internetových stránkách zveřejněn od 29. 11. 2023 do 14. 12. 2023. Rozpočet byl na internetových stránkách zveřejněn dne 19. 12. 2023

- § 17 odst. 6 – Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. Nedostatek: Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách od 31. 5. 2023 do 21. 6. 2023. Závěrečný účet byl zveřejněn od 28. 6. 2023.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Konstantinovy Lázně za rok 2023

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1) Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů. Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

c5) Nedostatky, spočívající v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Konstantinovy Lázně za rok 2023

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Konstantinovy Lázně za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,87%
b) Podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,06%
c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,95%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

„Ověřily jsme poměr dluhu 7,10 % ÚSC Konstantinovy Lázně k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh ÚSC Konstantinovy Lázně nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

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

V Konstantinových Lázních, 23. května 2024

Předkládá:

Petra Sušírová, účetní a správce rozpočtu

Karel Týzl

starosta obce

Vyvěšeno:

23. 5. 2024

Sejmuto:

30. 6. 2025

Přílohy:

výkaz Fin 2-12 M

rozhoda

příloha ÚSC

výkaz zisku a ztráty, příloha

roční účetní závěrka příspěvkové organizace

inventarizační zpráva za rok 2023

zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření