

## Závěrečný účet města Mašťov za rok 2023

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

Zastupitelstvo města Mašťov schválilo na svém zasedání dne 19. 12. 2022 schodkový rozpočet na rok 2023 s příjmy ve výši 12 440 000,- Kč, výdaji ve výši 16 590 000,- Kč a financování ve výši 4 150 000,- Kč.

Rozpočtové hospodaření města Mašťov za rok 2023 skončilo s převahou rozpočtových výdajů nad rozpočtovými příjmy ve výši 607 265,36 Kč.

### Plnění rozpočtu za rok 2023 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2023	% plnění k upravenému rozpočtu
Tř.1 Daňové příjmy	11 241 500,00	14 101 667,13	14 133 990,66	100,23
Tř.2 Nedaňové příjmy	1 146 500,00	2 136 827,50	2 096 472,45	98,11
Tř.3 Kapitálové příjmy	20 000,00	120 830,00	120 830,00	100,00
Tř.4 Přijaté transfery	32 000,00	3 093 369,67	6 043 369,67	195,37
<b>Příjmy celkem</b>	<b>12 440 000,00</b>	<b>19 452 694,30</b>	<b>22 394 662,78</b>	<b>115,12</b>
Tř.5 Běžné výdaje	16 590 000,00	18 977 344,16	20 881 730,73	110,04
Tř.6 Kapitálové výdaje	0,00	2 121 712,14	2 120 197,41	99,93
<b>Výdaje celkem</b>	<b>16 590 000,00</b>	<b>21 099 056,30</b>	<b>23 001 928,14</b>	<b>109,02</b>
Saldo: příjmy – výdaje	- 4 150 000,00	- 1 646 362,00	- 607 265,36	36,89
<b>Financování</b>	<b>4 150 000,00</b>	<b>1 646 362,00</b>	<b>607 265,36</b>	<b>36,89</b>

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby (Výkaz FIN 2-12M) jsou uvedeny v příloze č. 1. Rozvaha – příloha č. 2. Výkaz zisku a ztráty – příloha č. 3. Příloha – příloha č. 4. (Všechny výkazy jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce města.)

**Výsledek hospodaření za rok 2023 v Kč (rozdíl mezi výnosy a náklady) skončil ziskem ve výši 664 469,77 Kč.**

Hospodářský výsledek bude převeden na účet 432 – výsledek hospodaření předchozích účetních období.

Výnosy celkem	18 025 591,72
Náklady celkem	17 361 121,95
Rozdíl výnosů a nákladů	664 469,77
Výsledek hospodaření běžného účetního období	664 469,77

### Přehled rozpočtových opatření v roce 2023 (v Kč)

	Příjmy	Výdaje	Financování
Rozpočtové opatření č. 1	38 600,-	293 562,-	254 962,-
Rozpočtové opatření č. 2	589 938,-	223 938,-	-366 000,-
Rozpočtové opatření č. 3	75 480,-	632 880,-	557 400,-
Rozpočtové opatření č. 4	985 310,13	1 035 310,13	50 000,-
Rozpočtové opatření č. 5	614 530,-	614 530,-	0,-
Rozpočtové opatření č. 6	2 173 375,67	1 073 375,67	-1 100 000,-
Rozpočtové opatření č. 7	2 535 460,50	635 460,50	-1 900 000,-

**Plnění rozpočtu za rok 2021 – 2023 v Kč (po konsolidaci)**

	2021	2022	2023	Rozdíl 2023/2022
Příjmy	14 092 252,07	15 556 100,43	19 444 662,78	+ 3 888 562,35
Výdaje	13 757 945,83	14 041 705,95	20 051 928,14	+ 6 010 222,19
Saldo příjmů a výdajů	334 306,24	1 514 394,48	607 265,36	- 907 129,12

**Struktura příjmů za rok 2021 - 2023 (v Kč)**

	2021	2022	2023	Rozdíl 2023/2022
Daňové příjmy	10 765 378,55	12 304 972,06	14 133 990,66	+ 1 829 018,60
Nedaňové příjmy	1 172 632,11	1 585 059,40	2 096 472,45	+ 511 413,05
Kapitálové příjmy	205 630,-	187 618,-	120 830,-	- 66 788,-
Přijaté transfery	1 948 611,41	1 478 450,97	3 093 369,67	+ 1 614 918,70

**Struktura daňových příjmů za rok 2021 – 2023 (v Kč)**

	2021	2022	2023	Rozdíl 2023/2022
Sdílené daně	9 649 647,82	11 172 265,35	12 925 723,58	+ 1 753 458,23
Místní poplatky	256 997,-	269 816,-	420 114,-	+ 150 298,-
Správní poplatky	9 070,-	14 810,-	7 850,-	- 6 960,-
Daň z nemovitostí	849 663,73	848 080,71	768 629,95	- 79 450,76

**Daňové příjmy**

Zvýšení daňových příjmů – vyšší příjem ze sdílených daní.

**Nedaňové příjmy**

Zvýšení nedaňových příjmů – odměna od EKO-KOMU za zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů, příjem z plesu města, příjem za odvoz odpadu.

**Kapitálové příjmy**

Mírné snížení kapitálových příjmů je zapříčiněno nižším prodejem pozemků.

**Přijaté transfery**

Získali jsme neinvestiční dotace – aktivní politika zaměstnanosti, volby, pro ZŠ a MŠ Mašťov, pro JSDH zásahové ochranné obleky. Investiční dotace – revitalizace veřejného osvětlení a elektronická úřední deska.

**Struktura běžných a kapitálových výdajů za rok 2021 – 2023 (po konsolidaci v Kč)**

	2021	2022	2023	Rozdíl 2023/2022
Běžné výdaje	13 143 528,83	13 578 923,11	17 931 730,73	+ 4 352 807,62
Kapitálové výdaje	614 417,-	462 782,84	2 120 197,41	+ 1 657 414,57

**Běžné výdaje**

Zvýšení běžných výdajů – opravy komunikací a chodníku, vyšší výdaje na provoz kulturního domu a kulturních akcí, zvýšení ceny svozu komunálního odpadu, zdražení energií (teplo, elektrické energie). Příspěvek na stravování seniorů.

**Kapitálové výdaje**

Revitalizace veřejného osvětlení, elektronická úřední deska.

**Přehled výdajů podle oddílů paragrafů za rok 2021 – 2023 (v Kč)**

Název	2021	2022	2023	Rozdíl 2023/2022
Silnice, pozemní komunikace	1 456 684,53	17 775,69	1 696 938,80	+ 1 679 163,11
Vodní díla v zemědělské krajině	30 558,-	2 892,-	243 754,50	+ 240 862,50
Školství	2 093 484,46	1 742 433,-	3 018 461,-	+ 1 276 028,-
Knihovnické činnosti	36 000,-	50 657,-	41 000,-	- 9 657,-
Zachování a obnova kulturních památek	18 150,-	307 798,-	7 500,-	- 300 298,-
Pořiz., zach. a obnova míst. kult., nár. a his. pov.	0,-	0,-	30 486,-	+ 30 486,-

Rozhlas a televize	0,-	502 738,09	49 152,39	- 453 585,70
Zájmová činnost v kultuře	284 458,69	609 200,60	1 140 962,54	+ 531 761,94
Ostatní zájmová a sportovní činnost	132 616,-	28 914,-	87 347,50	+ 58 433,50
Zdravotnictví	0,-	10 000,-	0,-	- 10 000,-
Bytové a nebytové hospodářství	511 800,49	753 140,-	1 015 966,52	+ 262 826,52
Verejné osvětlení	71 902,98	324 187,67	2 139 605,18	+ 1 815 417,51
Pohřebnictví	13 486,-	9 366,-	26 338,52	+ 16 972,52
Komunální služby a územní rozvoj	2 791 371,38	3 579 946,95	3 310 565,85	- 269 381,10
Sběr a svoz komunálních odpadů	1 074 352,80	918 149,29	1 024 454,66	+ 106 305,37
Využívání a zneškodňování komun. odpadů	203 213,46	265 169,85	394 009,48	+ 128 839,63
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	20 944,-	125 362,-	80 130,50	- 45 231,50
Ostatní soc. péče a pomoc ostatním fyz. osob.	0,-	0,-	50 280,-	+ 50 280,-
Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence	0,-	0,-	5 000,-	+ 5 000,-
Krizová opatření	20 000,-	0,-	0,-	0,-
Požární ochrana – dobrovolná část	313 697,73	554 577,91	567 857,52	+ 13 279,61
Zastupitelstva obcí	1 397 821,20	1 349 176,74	1 443 557,69	+ 94 380,95
Volby	25 692,-	24 968,-	29 655,-	+ 4 687,-
Činnost místní správy	3 251 317,83	2 813 038,38	3 548 785,11	+ 735 746,73
Ostatní výdaje z finančních operací	4 638,-	66 259,76	83 687,38	+ 17 427,62
Finanční vypořádání minulých let	5 726,28	5 308,-	16 432,-	+ 11 124,-

#### Pohledávky za rok 2021 – 2023 (v Kč)

SÚ	Název	2021	2022	2023
311	Odběratelé	11 452,40	0,-	4 441,-
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 122 300,-	1 469 080,-	2 042 295,-
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,-	500,-	0,-
381	Náklady příštích období	0,-	63 525,-	33 275,-
388	Dohadné účty aktivní	0,-	0,-	1 284 300,-
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	48 000,-	0,-	0,-
192	Opravné položky k jiným pohled. z hlavní činnost	0,-	-150,-	0,-
194	Opravné položky k odběratelům	-2689,-	0,-	-490,-

#### Závazky za rok 2021 – 2023 (v Kč)

SÚ	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	183 605,05	440 131,39	236 272,40
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,-	653 669,-	679 350,-
331	Zaměstnanci	233 499,-	279 373,-	317 663,-
336	Sociální zabezpečení	68 852,-	88 277,-	99 167,-
337	Zdravotní pojištění	35 299,-	43 511,-	48 209,-
342	Ostatní daně	12 626,-	16 995,-	19 645,-
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	5 308,-	16 432,-	0,-
378	Ostatní krátkodobé závazky	2 637,-	4 034,-	3 307,-
389	Dohadné účty pasivní	1 122 300,-	1 469 080,-	2 042 295,-
459	Ostatní dlouhodobé závazky	66 912,-	61 215,-	38 742,-
472	Dlouhodobě přij. zálohy na transfery	0,-	0,-	1 284 300,-

#### Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2023 (v Kč)

SÚ	Název	počáteční stav	konečný stav
231 10	Základní běžný účet - KB	3 229 050,09	2 577 854,93
231 11	Základní běžný účet - ČNB	1 812 619,43	1 958 696,23
244 12	Termínovaný účet	10 000 000,-	10 528 668,57
261 00	Pokladna	185 858,-	83 711,-

**Majetek města Mašťov za rok 2021 -2023 (v Kč)**

SÚ	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	162 677,-	162 677,-	162 677,-
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	381 606,-	381 606,-	381 606,-
021	Stavby	34 849 240,01	34 856 398,86	37 279 034,13
022	Samostatné hmotné movité věci	5 055 257,42	5 470 776,26	6 003 563,40
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 692 338,44	2 957 180,15	3 428 913,58
031	Pozemky	5 042 054,62	5 005 170,40	5 094 778,86
032	Kulturní předměty	7 000,-	7 000,-	7 000,-
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	93 170,-	0,-	0,-
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 894 580,-	4 894 580,-	4 894 580,-
078	Oprávký k drobnému dlouh. nehmotnému majetku	-162 677,-	-162 677,-	-162 677,-
079	Oprávký k ostatnímu dlouh. nehmotnému majetku	-381 606,-	-381 606,-	-381 606,-
081	Oprávký ke stavbám	-11 019 911,-	-11 631 031,-	-12 264 559,-
082	Oprávký k samostatným hmotným mov. věcem	-3 695 753,66	-3 906 777,66	-4 177 031,66
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	-2 692 338,44	-2 957 180,15	-3 428 913,58

**Přehled přijatých dotací za rok 2023 (v Kč)**

UZ	Název	Příjem	Výdej
00022	Neinvestiční dotace – jednovrstvé zásahové ochranné obleky	137 692,67	137 692,67
00101	Investiční dotace – elektronická úřední deska	226 700,-	226 700,-
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OÚ a obce	303 483,-	303 483,-
14004	Neinvestiční dotace na výdaje JSDH obcí od kraje	14 239,-	14 239,-
22504	Investiční dotace – revitalizace veřejného osvětlení	1 284 300,-	1 284 300,-
33092	Přeposlání dotace ZŠMŠ Mašťov	807 100,-	807 100,-
98008	Volba prezidenta ČR – přípravná fáze (vratka za r.2022)	0,-	9 400,-
98008	Volba prezidenta ČR	29 655,-	29 655,-
98187	Volby do zastup. obcí (vratka za r. 2022)	0,-	7 032,-
-	Príspevek na výkon státní správy	290 200,-	290 200,-

**Přehled poskytnutých příspěvků, dotací za rok 2023 (v Kč)**

Biliárový klub Sokolici Mašťov	10.000,-
Chomutovská knihovna	5.000,-
TJ Krásný Dvůr	11.000,-
Světlo Kadaň	10.000,-
Linka bezpečí Praha	5.000,-
Občanské sdružení Naše Radonicko	8.000,-
SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Mašťov	10.000,-
Jaroslava Sedláková Mašťov	8.000,-

## Stav úvěrů a půjček

Město Mašťov v r. 2023 nečerpalo žádný úvěr.

## Hospodaření příspěvkové organizace – ZŠ a MŠ Mašťov

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace – zisk ve výši 3 676,93 Kč byl převeden do rezervního fondu.

### Akcie a majetkový podíl:

Majetkový podíl ve spol. Skládka Vrbička s.r.o. v částce 256.580,- Kč. Hospodaření společnosti za rok 2023 skončilo se ziskem po zdanění 3.172.835,07 Kč.

Akcie Severočeské vodárenské společnosti a.s. v částce 4.638.000,- Kč.

Město Mašťov je členem „Mikroregionu Radonicko“. Členský příspěvek v r. 2023 činil 70.752,50 Kč.

Město Mašťov je členem „SESO“ (Severočeské sdružení obcí). Členský příspěvek v r. 2023 činil 834,-Kč.

Město Mašťov je členem „Spolku pro obnovu venkova ČR“. Členský příspěvek v r. 2023 činil 2.000,-Kč.

Město Mašťov je členem „Sdružení histor. sídel Čech, Moravy a Slezska“. Členský příspěvek v r. 2023 činil 1.200,-Kč.

Město Mašťov je členem „Hospodářské a sociální rady Chomutovska“. Členský příspěvek v r. 2023 činil 6.000,-Kč.

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Mašťov za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedl LN – AUDIT s.r.o. Na Valích 510, 440 01 Louny, oprávnění KAČR č. 333. Odpovědný auditor Ing. Tomáš Hora, V Domcích 2602, Louny, oprávnění KAČR č. 2061. Přezkum byl proveden ve dnech 19. 9. 2023 a 7. 2. 2024.

**Závěr zprávy o výsledku hospodaření: Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města Mašťov jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.**

**Při přezkoumání hospodaření města Mašťov za rok 2023 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.**

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města Mašťov za rok 2023 – příloha č. 5

V Mašťově dne 28. 06. 2024

Zpracovala: Andrea Fousová, účetní města

JUDr. Drahomíra Nováková  
starostka města

Vyvěšeno: 03.07.2024

Sejmuto:

Závěrečný účet města Mašťov za rok 2023 a to s vyjádřením souhlasu "bez výhrad" schválilo Zastupitelstvo města Mašťov na 5. veřejném zasedání dne 26.06.2024, v usnesení pod bodem 5.13/2024.