

Návrh závěrečného účtu města Mašťov za rok 2024

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

Zastupitelstvo města Mašťov schválilo na svém zasedání dne 13. 12. 2023 schodkový rozpočet na rok 2024 s příjmy ve výši 14 500 000,- Kč, výdaji ve výši 19 750 000,- Kč a financování ve výši 5 250 000,- Kč.

Rozpočtové hospodaření města Mašťov za rok 2024 skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji ve výši 3 701 766,88 Kč.

Plnění rozpočtu za rok 2024 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2024	% plnění k upravenému rozpočtu
Tř.1 Daňové příjmy	12 925 300,00	15 204 852,00	14 825 265,90	97,50
Tř.2 Nedaňové příjmy	1 240 000,00	2 283 075,00	2 279 257,38	99,83
Tř.3 Kapitálové příjmy	0,00	1 621 140,00	1 621 140,00	100,00
Tř.4 Přijaté transfery	334 700,00	1 983 640,00	3 647 040,00	183,86
Příjmy celkem	14 500 000,00	21 092 707,00	22 372 703,28	106,07
Tř.5 Běžné výdaje	15 790 000,00	18 405 590,00	18 336 401,40	99,62
Tř.6 Kapitálové výdaje	3 960 000,00	4 178 980,00	334 535,00	8,01
Výdaje celkem	19 750 000,00	22 584 570,00	18 670 936,40	82,67
Saldo: příjmy – výdaje	- 5 250 000,00	- 1 491 863,00	3 701 766,88	
Financování	5 250 000,00	1 491 863,00	- 3 701 766,88	

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 2024 v Kč (rozdíl mezi výnosy a náklady) skončil ziskem ve výši 2 195 299,63 Kč.

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

Výnosy celkem	20 401 095,95
Náklady celkem	18 205 796,32
Rozdíl výnosů a nákladů	2 195 299,63
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 195 299,63

Přehled rozpočtových opatření v roce 2024 (v Kč)

	Příjmy	Výdaje	Financování
Rozpočtové opatření č. 1	3 366 001,-	740 170,-	-2 625 831,-
Rozpočtové opatření č. 2	901 706,-	19 400,-	-882 306,-
Rozpočtové opatření č. 3	2 325 000,-	2 075 000,-	- 250 000,-

Plnění rozpočtu za rok 2022 – 2024 v Kč (po konsolidaci)

	2022	2023	2024	Rozdíl 2024/2023
Příjmy	15 556 100,43	19 444 662,78	20 702 703,28	+ 1 258 040,50
Výdaje	14 041 705,95	20 051 928,14	17 000 936,40	- 3 050 991,74
Saldo příjmů a výdajů	1 514 394,48	607 265,36	3 701 766,88	3 094 501,52

Struktura příjmů za rok 2022 - 2024 (v Kč)

	2022	2023	2024	Rozdíl 2024/2023
Daňové příjmy	12 304 972,06	14 133 990,66	14 825 265,90	+ 691 275,24
Nedaňové příjmy	1 585 059,40	2 096 472,45	2 279 257,38	+ 182 784,93
Kapitálové příjmy	187 618,-	120 830,-	1 621 140,-	1 500 310,-
Přijaté transfery	1 478 450,97	3 093 369,67	1 977 040,-	- 1 116 329,67

Struktura daňových příjmů za rok 2022 – 2024 (v Kč)

	2022	2023	2024	Rozdíl 2024/2023
Sdílené daně	11 172 265,35	12 925 723,58	12 856 685,75	- 69 037,83
Místní poplatky	269 816,-	420 114,-	432 802,-	+ 12 688,-
Správní poplatky	14 810,-	7 850,-	9 050,-	+ 1 200,-
Daň z nemovitosti, z odnětí půdy ze zeměd. půd. fondu	848 080,71	780 303,08	1 526 728,15	+ 746 425,07

Daňové příjmy

Zvýšení daňových příjmů – vyšší příjem ze sdílených daní.

Nedaňové příjmy

Zvýšení nedaňových příjmů – příjem z úroků, pokut a pojistných plnění.

Kapitálové příjmy

Zvýšení kapitálových příjmů – prodej pozemků a byt. jednotky.

Přijaté transfery

Získali jsme neinvestiční dotaci – oprava místní komunikace a dotace na volby. Investiční dotace – cisternová automobilová stříkačka, projekt. dokumentace - infrastruktura pro 24 RD.

Struktura běžných a kapitálových výdajů za rok 2022 – 2024 (po konsolidaci v Kč)

	2022	2023	2024	Rozdíl 2024/2023
Běžné výdaje	13 578 923,11	17 931 730,73	16 666 401,40	- 1 265 329,33
Kapitálové výdaje	462 782,84	2 120 197,41	334 535,-	- 1 785 662,41

Běžné výdaje

Snížení výdajů na elektrickou energii – revitalizace veř. osvětlení, snížení nákladů na otop a opravy.

Kapitálové výdaje

Nákup komun. techniky - Rider Husqvarna, projekt. dokumentace – doplnění parkov. stání a přechodu pro chodce.

Přehled výdajů podle oddílů paragrafů za rok 2022 – 2024 (v Kč)

Název	2022	2023	2024	Rozdíl 2024/2023
Silnice, pozemní komunikace	17 775,69	1 696 938,80	1 022 860,36	- 674 078,44
Vodní díla v zemědělské krajině	2 892,-	243 754,50	0,-	- 243 754,50
Školství	1 742 433,-	3 018 461,-	2 542 267,00	- 476 194,-
Knihovnické činnosti	50 657,-	41 000,-	44 000,-	3 000,-
Zachování a obnova kulturních památek	307 798,-	7 500,-	199 650,-	192 150,-
Pořiz., zach. a obnova míst. kult., nár. a his. pov.	0,-	30 486,-	0,-	- 30 486,-
Činnost registr. církví a nábožens. společností	0,-	0,-	10 000,-	+ 10 000,-

Rozhlas a televize	502 738,09	49 152,39	55 753,10	+ 6 600,71
Zájmová činnost v kultuře	609 200,60	1 140 962,54	1 331 254,36	+ 190 291,82
Ostatní zájmová a sportovní činnost	28 914,-	87 347,50	79 187,50	- 8 160,-
Zdravotnictví	10 000,-	0,-	0,-	0,-
Bytové a nebytové hospodářství	753 140,-	1 015 966,52	1 120 507,76	+ 104 541,24
Veřejné osvětlení	324 187,67	2 139 605,18	414 652,12	- 1 724 953,06
Pohřebnictví	9 366,-	26 338,52	14 176,82	- 12 161,70
Komunální služby a územní rozvoj	3 579 946,95	3 310 565,85	3 190 546,65	- 120 019,20
Sběr a svoz nebezpečných odpadů	0,-	0,-	34 835,90	+ 34 835,-
Sběr a svoz komunálních odpadů	918 149,29	1 024 454,66	1 187 595,20	+ 163 140,74
Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezp.	0,-	0,-	30 463,90	+ 30 463,90
Využívání a zneškodňování komun. odpadů	265 169,85	394 009,48	471 577,89	+ 77 568,41
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	125 362,-	80 130,50	163 479,26	+ 83 348,76
Ostatní soc. péče a pomoc ostatním fyz. osob.	0,-	50 280,-	40 840,-	- 9 440,-
Domovy pro seniory	0,-	0,-	30 000,-	+ 30 000,-
Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence	0,-	5 000,-	5 000,-	0,-
Krizová opatření	0,-	0,-	0,-	0,-
Ostatní zálež. civilní připravenosti na kriz. stavy	0,-	0,-	100 000,-	+ 100 000,-
Požární ochrana – dobrovolná část	554 577,91	567 857,52	173 850,-	- 394 007,52
Zastupitelstva obcí	1 349 176,74	1 443 557,69	1 501 409,42	+ 57 851,73
Volby	24 968,-	29 655,-	54 526,51	+ 24 871,51
Činnost místní správy	2 813 038,38	3 548 785,11	2 709 762,26	- 839 022,85
Ostatní výdaje z finančních operací	66 259,76	83 687,38	357 911,46	+ 274 224,08
Finanční vypořádání minulých let	5 308,-	16 432,-	0,-	- 16 432,-

Pohledávky za rok 2022 – 2024 (v Kč)

SÚ Název	2022	2023	2024
311 Odběratelé	0,-	4 441,-	14 801,-
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 469 080,-	2 042 295,-	1 925 620,-
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	500,-	0,-	0,-
381 Náklady příštích období	63 525,-	33 275,-	39 325,-
388 Dohadné účty aktivní	0,-	1 284 300,-	1 284 300,-
192 Opravné položky k jiným pohled. z hlavní činnosti	-150,-	0,-	0,-
194 Opravné položky k odběratelům	0,-	-490,-	- 4 828,40

Závazky za rok 2022 – 2024 (v Kč)

SÚ Název	2022	2023	2024
321 Dodavatelé	440 131,39	236 272,40	255 865,31
324 Krátkodobé přijaté zálohy	653 669,-	679 350,-	653 531,-
331 Zaměstnanci	279 373,-	317 663,-	330 172,-
336 Sociální zabezpečení	88 277,-	99 167,-	108 503,-
337 Zdravotní pojištění	43 511,-	48 209,-	51 159,-
342 Ostatní daně	16 995,-	19 645,-	22 938,-
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	16 432,-	0,-	1 025 473,49
378 Ostatní krátkodobé závazky	4 034,-	3 307,-	3 218,-
389 Dohadné účty pasivní	1 469 080,-	2 042 295,-	1 925 620,-
459 Ostatní dlouhodobé závazky	61 215,-	38 742,-	38 742,-
472 Dlouhodobé přij. zálohy na transfery	0,-	1 284 300,-	1 484 300,-

Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2024 (v Kč)

SÚ	Název	počáteční stav	konečný stav
231 10	Základní běžný účet - KB	2 577 854,93	3 023 590,28
231 11	Základní běžný účet - ČNB	1 958 696,23	2 148 948,76
244 12	Termínovaný účet	10 528 668,57	10 923 803,20
244 13	Termínovaný účet	0,-	3 000 000,-
261 00	Pokladna	83 711,-	149 490,-

Majetek města Mašťov za rok 2022 -2024 (v Kč)

SÚ	Název	2022	2023	2024
018 –	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	162 677,-	162 677,-	179 181,-
019 –	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	381 606,-	381 606,-	381 606,-
021 –	Stavby	34 856 398,86	37 279 034,13	37 109 701,17
022 –	Samostatné hmotné movité věci	5 470 776,26	6 003 563,40	6 222 543,40
028 –	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 957 180,15	3 428 913,58	3 701 926,03
031 –	Pozemky	5 005 170,40	5 094 778,86	5 058 298,38
032 –	Kulturní předměty	7 000,-	7 000,-	7 000,-
042 –	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,-	0,-	115 555,-
069 –	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 894 580,-	4 894 580,-	4 894 580,-
078 –	Oprávky k drobnému dlouh. nehmotnému majetku	-162 677,-	-162 677,-	-179 181,-
079 –	Oprávky k ostatnímu dlouh. nehmotnému majetku	-381 606,-	-381 606,-	-381 606,-
081 –	Oprávky ke stavbám	-11 631 031,-	-12 264 559,-	-12 911 199,-
082 –	Oprávky k samostatným hmotným mov. věcem	-3 906 777,66	-4 177 031,66	-4 465 565,66
088 –	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	-2 957 180,15	-3 428 913,58	-3 701 926,03

Přehled přijatých dotací za rok 2024 (v Kč)

UZ	Název	Příjem	Výdej
00022	Investiční dotace – CAS	1 000 000,-	výdej v r. 2025
00246	Investiční dotace – projekt. dokument. - infrastruktura pro 24 RD	200 000,-	výdej v r. 2025
17058	Neinvestiční dotace – oprava komunikace	439 540,-	výdej v r. 2023
98193	Volby do Senátu a zastup. krajů	48 000,-	31 733,51
98348	Volby do Evropského parlamentu	32 000,-	22 793,-
-	Podpora komunitního života na venkově ÚK 2024	25 000,-	25 000,-
-	Příspěvek na výkon státní správy	257 500,-	257 500,-

Přehled poskytnutých příspěvků, dotací za rok 2024 (v Kč)

Biliárový klub Sokolici Mašťov	10.000,-
Chomutovská knihovna	5.000,-
TJ Krásný Dvůr	9.000,-
Světlo Kadaň	10.000,-
Linka bezpečí Praha	5.000,-

Charita Kadaň	10.000,-
SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Mašťov	20.000,-
Domov sociálních služeb Mašťov	30.000,-
Kobylá nad Vidnavkou – dar povodně	100.000,-
Jaroslava Sedláková Mašťov	10.000,-
Římskokatolická farnost – děkanství Mašťov	6.000,-

Stav úvěrů a půjček

Město Mašťov v r. 2024 nečerpalo žádný úvěr.

Inventarizace

Ve dnech 2. 1. 2025 - 31. 1. 2025 proběhla inventarizace majetku a závazků města Mašťov k rozhodnému dni 31. 12. 2024. Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Hospodaření příspěvkové organizace – ZŠ a MŠ Mašťov

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace – zisk ve výši 12 440,70 Kč bude převeden do rezervního fondu.

Akcie a majetkový podíl:

Majetkový podíl ve spol. Skládky Vrbička s.r.o. v částce 256.580,- Kč. Hospodaření společnosti za rok 2024 skončilo se ziskem po zdanění 4.221.706,63 Kč.

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

Město Mašťov je členem „Mikroregionu Radonicko“. Členský příspěvek v r. 2024 činil 69.523,- Kč.

Město Mašťov je členem „SESO“ (Severočeské sdružení obcí). Členský příspěvek v r. 2024 činil 855,-Kč.

Město Mašťov je členem „Spolku pro obnovu venkova ČR“. Členský příspěvek v r. 2024 činil 2.500,-Kč.

Město Mašťov je členem „Sdružení histor. sídel Čech, Moravy a Slezska“. Členský příspěvek v r. 2024 činil 1.200,-Kč.

Město Mašťov je členem „Hospodářské a sociální rady Chomutovska“. Členský příspěvek v r. 2024 činil 6.000,-Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Mašťov za rok 2024

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 25. 9. 2024 a 5. 2. 2025.

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 2024 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města Mašťov za rok 2024 – příloha č. 5

V Mašťově dne 22. 05. 2025

Zpracovala: Andrea Fousová, účetní města

JUDr. Drahomíra Nováková
starostka města

Na elektronické úřední desce města Mašťov

Vyvěšeno: 22.05.2025

Schváleno ZM:

Sejmuto: