

NÁVRH závěrečného účtu za rok 2024

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

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 (údaje v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31/12/24	% plnění k upravenému u rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	10 140,00	4,00	10 144,00	10 035,00	98,93
Třída 2 – Nedaňové příjmy	2 852,00	335,00	3 187,00	3 420,00	107,31
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 – Přijaté dotace	1 073,00	842,00	1 915,00	917,00	47,89
Příjmy celkem	14 065,00	1 181,00	15 246,00	14 372,00	94,27
Třída 5 – Běžné výdaje	11 836,00	1 656,00	13 492,00	12 996,00	96,32
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	2 122,00	2 122,00	2 121,00	99,95
Výdaje celkem	11 836,00	3 778,00	15 614,00	15 117,00	96,82
Saldo: Příjmy – výdaje	2 229,00	- 2 597,00	- 368,00	- 745,00	
Třída 8 – Financování:					
Splátky dl. úvěrů	- 1 136,00	- 1 720,00	- 2 856,00	- 1 856,00	
Dl. př. půjčené prostředky	0,00	2 590,00	2 590,00	2 590,00	
Změna stavu fin. prostředků*	- 1 093,00	1 727,00	634,00	11,00	
Financování celkem	- 2 229,00	2 597,00	368,00	745,00	

0,00 0,00 0,00 0,00

* kladná hodnota snížení stavu krátkodobých prostředků, záporná hodnota zvýšení stavu krátkodobých prostředků

Schválený rozpočet na r. 2024 byl v průběhu roku upraven, a to navýšením rozpočtových příjmů o celkem 1 181 tis. Kč (z toho 842 tis. Kč příjem dotací) a navýšením výdajů o celkem 3 778 tis. Kč (z toho 1 000 tis. Kč převod fin. prostředků do HOČ a 1 800 tis. Kč pořízení čelního nakladače).

Rozpočet obce pro r. 2024 byl schválen s přebytkem ve výši 2 229 tis. Kč, po rozpočtových změnách bylo počítáno se schodkem ve výši 368 tis. Kč. Ke konci účetního období obec vykazuje schodek ve výši 745 tis. Kč, a to zejména díky nepřijetí očekávané dotace ze SFŽP ve výši 998 tis. Kč, která byla díky zpoždění v administraci projektu přijata na účet obce až 14. 1. 2025. Ze stejného důvodu nebyly naplněny ani splátky dlouhodobých úvěrů, kdy přijatá dotace měla být jednorázově použita na splátku úvěru poskytnutého na předfinancování projektů – proběhlo rovněž v lednu 2025.

Obec čerpala v roce 2024 úvěr ve výši 2 590 tis. Kč, na předfinancování projektů komunikace Ke Kostelu a Kolonka III. etapa, na splátky dlouhodobých úvěrů bylo v roce 2024 potřeba 1 856 tis. Kč. Stav finančních prostředků obce se tak meziročně snížil o 11 tis. Kč.

Stav bankovních účtů obce k 31.12.2023: 7 479 848,44 Kč
Stav bankovních účtů obce k **31.12.2024:** **7 482 212,70 Kč**

Stav hotovosti v pokladně k 31.12.2023: 180 194,00 Kč
Stav hotovosti v pokladně k **31.12.2024:** **165 979,00 Kč**

Významné transakce s majetkem:

- 1) V r. 2024 obec realizovala projekt „Komunikace Kolonka III. etapa“, celkové NIV výdaje v roce 2024 činily 1 479 tis. Kč, s dotací od MMR ve výši 721 tis. Kč;
- 2) V r. 2024 byla dokončena realizace projektu „Oprava a údržba komunikace Ke Kostelu“, NIV výdaje v r. 2024 činily 1 113 tis. Kč, dotace ze SFŽP ve výši 998 tis. Kč byla přijata v lednu 2025;
- 3) Z vlastních zdrojů byly v roce 2024 vyměněny herní prvky na dětském hřišti, 655 tis. Kč;
- 4) V r. 2024 obec pořídila čelní nakladač za 1 800 tis. Kč, obci by měla být poskytnuta dotace ze SZIF ve výši 700 tis. Kč, v roce 2025.

Převod finančních prostředků z vlastní podnikatelské činnosti do rozpočtu obce:

V roce 2024 obec nečerpala finanční prostředky získané vlastní podnikatelskou (hospodářskou) činností, naopak vrátila finanční prostředky převedené z hospodářské činnosti do rozpočtu obce v roce 2023 – 1 000 tis. Kč.

Úvěry:

V roce 2024 obec přijala úvěr na předfinancování projektů komunikace Ke Kostelu a Kolonka III. etapa ve výši 2 590 tis. Kč, spláceny byly celkem tři dlouhodobé úvěry. Výše splátek jistin činila 1 856 tis. Kč, výše zaplacených úroků 170 tis. Kč. Nesplacené dlouhodobé úvěry ke konci roku činili 3 563 tis. Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové sklady jsou obsaženy v příloze č. 1 (výkaz FIN 2-12).

2. Hospodářská činnost obce

Obec účtuje o hospodářské činnosti, a to v těchto oblastech:

- provoz lyžařských vleků
- provoz a správa veřejného vodovodu a kanalizace
- provoz obchodu s potravinami
- pronájem obecní restaurace

Údaje v tis. Kč:	Výnosy plán	Výnosy skutečnost	Náklady plán	Náklady skutečnost	Zisk + Ztráta -
lyžařské vleky	7 280,00	4 388,00	4 565,00	3 502,00	886,00
vodní hospodářství	850,00	759,00	815,00	1 228,00	- 469,00
obchod s potravinami	3 220,00	2 873,00	3 197,00	2 917,00	- 44,00
restaurace	135,00	142,00	0,00	- 15,00	157,00
rozpouštění IV transf.	0,00	6,00			6,00
bankovní popl., opr. položky ...			0,00	8,00	- 8,00
účet. odpisy majetku			0,00	1 326,00	- 1 326,00
	11 485,00	8 168,00	8 577,00	8 966,00	- 798,00

Hospodářský výsledek před zdaněním: - 798 tis. Kč, vyčíslená daň z příjmů 119 tis. Kč, HV po zdanění - 917 tis. Kč. Po zpracování účetní závěrky a daňového přiznání k DPPO v r. 2025 byla vyčíslená daň z příjmů převedena do rozpočtu obce.

Podrobné údaje o výnosech a nákladech hospodářské činnosti jsou obsaženy v příloze č. 2 (výkaz zisku a ztráty, rozvaha).

Stav bankovních účtů hospodářské činnosti k 31.12.2023: 462 018,25 Kč
Stav bankovních účtů hospodářské činnosti k **31.12.2024:** **921 296,46 Kč**
z toho fin. prostředky na obnovu VaK 698 470,00 Kč

Stav hotovosti v pokladně HOČ k 31.12.2023: 209 045,00 Kč
Stav hotovosti v pokladně HOČ k **31.12.2024:** **150 743,00 Kč**
z toho fin. prostředky na obnovu VaK 0,00 Kč

Významné transakce s majetkem v rámci HOČ:

V r. 2024 obec doplatila zasněžovací tyč (180 tis. Kč) a turnikety lyžařských vleků (290 tis. Kč), pořízené v roce 2023 dle předem dohodnutých splátek. Plánovaná investice do zasněžovacího systému (pořízení sněžného děla na podstavci vč. potrubí za 1.230 tis. Kč) byla zrušena z důvodu nedostatečné kapacity EN. Místo toho budou pořízeny 2 sněžné tyče a vyměněno stávající potrubí technického zasněžování v roce 2025 (990 tis. Kč).

Od r. 2023 obec vede na běžném účtu HOČ prostředky na **financování obnovy vodovodů a kanalizací**, které jsou účelově vázané ve výši dle plánu obnovy (ORG 0390).

fin. prostředky k 31.12.2023:	513.690,00 Kč	
fin. prostředky na obnovu pro r. 2024:	550.000,00 Kč	
<u>realizace obnovy v r. 2024:</u>	<u>- 365.220,00 Kč</u>	(výměna čerpadel)
fin. prostředky k 31.12.2024:	687.470,00 Kč	

Od roku 2025 bude o vodním hospodářství obce účtováno v rámci rozpočtu, finanční prostředky na obnovu VaK ve výši 687.470,00 Kč budou převedeny z běžného účtu HOČ na spořicí účet obce.

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv:

Obec Strážné neměla k 31. 12. 2024 zřízen žádný účelový fond.

4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2024 činily celkem **916 522 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2024 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Údaje v Kč:

Poskytovatel	Účel	ÚZ	Pol.	Výše dotace	Výše čerpání	%
SR/KHK	krajské volby	98193	4111	31 500,00	10 443,00	33,15
SR/KHK	volby do EP	98348	4111	32 000,00	16 136,36	50,43
SR/KHK	dotace na výkon veřejné správy		4112	71 800,00	71 800,00	100
MMR	komunikace Kolonka III. etapa	17058	4116	721 222,00	721 222,00	100
KHK	podpora prodeje potravin		4122	60 000,00	60 000,00	100
				879 601,36		

Nevyčerpané finanční prostředky ze zálohových dotací spojených s konáním krajských voleb a voleb do EP v r. 2024 v celkové výši **36 920,64 Kč** byly vráceny zpět prostřednictvím KÚ v r. 2025.

V roce 2024 obec vrátila nevyčerpané finanční prostředky ve výši 23 131,00 Kč, ze zálohové dotace poskytnuté v roce 2013 na prezidentské volby.

Dotace poskytnutá v r. 2024 z dotačního fondu Královéhradeckého kraje na podporu prodeje potravin v celkové výši 60 tis. Kč byla převedena do hospodářské činnosti obce.

Vyúčtování finančních vťahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Údaje v Kč:

Příjemce	Účel	Paragraf. položka	Rozpočet	Poskytnuto	%
Město Vrchlabí	žáci MŠ	3111.5321	30 000,00	30 000,00	100
TJ Strážné z.s.	sportovní činnost	3419.5222	140 000,00	140 000,00	100
Ski club Strážné z.s.	sportovní činnost	3419.5222	70 000,00	70 000,00	100
SK CYKLISTIKA Trutnov, z.s.	cyklomaraton	6171.5222	6 000,00	6 000,00	100
Město Vrchlabí	projednání přestupků	6171.5321	4 000,00	0,00	0
Obec Dolní Dvůr	zabezpečení PO 2022	6171.5321	10 000,00	10 000,00	100

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno oddělením kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ve dnech 11. 9. 2024 a 19. 5. 2025, na základě žádosti obce Strážné v souladu s ustanovením § 42, odst. 1 Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích /obecní zřízení/, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se Zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Závěr zprávy: „Při přezkoumání hospodaření obce Strážné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**“.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 tvoří přílohu č. 4.

Návrh na usnesení:

„Zastupitelstvo obce Strážné schvaluje Závěrečný účet obce za rok 2024, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 a vyjadřuje svůj souhlas s celoročním hospodařením obce Strážné za rok 2024, a to bez výhrad.“

Ve Strážném dne 20. 5. 2025

Přílohy:

1. Výkaz FIN 2-12
2. Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha
3. Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce
5. Inventarizační zpráva

Tomáš Grégr v.r.
starosta

Potvrzení o době vyvěšení na úřední desce Obecního úřadu Strážné:

VYVĚŠENO: 20. 5. 2025

SŇATO: