

Zveřejněno na úřední desce:

v písemné podobě dne: 24.3.2023

v elektronické podobě dne: 24.3.2023

Sejmuto z úřední desky:

v písemné podobě dne:

v elektronické podobě dne:

Obec Mochtín

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE MOCHTÍN ZA ROK 2022 - NÁVRH

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

Schválený rozpočet obce na r.2022: Příjmy 61 974.818 ,50 Kč
Výdaje..... 81.599.511,59 Kč

Upravený rozpočet o změny na rok 2022: Příjmy 50.289.246,55 Kč
Výdaje 61.177.802,36 Kč

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 v Kč :

Příjmy:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022	% plnění k upravené- mu rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy:	15 420 000,--	2 186 575,80	17 606 575,80	23 863 357,--	135,50
Třída 2 – Nedaňové příjmy:	3 564 818,50	9 090 199,23	12 655 017,73	13 412 709,14	106,00
Třída 3 – Kapitálové příjmy:	9 500 000,--	--	9 500 000,--	1 902 595,54	20,00
Třída 4 – Přijaté transfery:	33 490 000,--	22 962 346,98	10 527 653,02	8 527 653,02	81,00
Konsolidace příjmů	31 590 000,--	25 500 000,--	6 090 000,--	4 090 000,00	67,20
Příjmy celkem po konsolidaci:	30 384 818,50	13 814 428,05	44 199 246,55	43 616 314,70	98,70

Výdaje:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022	% plnění k upravené- mu rozpočtu
Třída 5 – Běžné výdaje: konsolidace	56 484 511,59	-	34 728 738,15	20 668 212,28	59,50
Třída 6 – Kapitálové výdaje:	25 115 000,--	+	26 449 064,21	12 867 182,20	48,60
Konsolidace výdajů	31 590 000,-	25 500 000,--	6 090 000,--	4 090 000,00	67,20
Výdaje celkem po konsolidaci:	50 009 511,59	5 078 290,77	55 087 802,36	29 445 394,48	53,50
Příjmy – Výdaje Saldo: po konsolidaci	-	+	-		x
	19 624 693,09	8 736 157,28	10 888 555,81	14 170 920,22	
Třída 8 – financování	19 624 693,09	-	10 888 555,81	-14 170 920,22	x
Přijaté úvěry a půjčky	x	x	x	x	x
Splátky úvěrů	x	x	x	x	x
Financování celkem po konsolidaci	19 624 693,09	-	10 888 555,81	-14 170 920,22	x

Zůstatky na Zbú k 31.12.2022:

Zbú Komerční banka 4822351/0100	61 242 469,72 Kč
Sociální fond (účtovaný na Zbú KB)	42 807,-- Kč
Zbú ČNB 94-2616351/0710	4 105 180,43 Kč
Spořicí účet KB 107-6336360277/0100	7 615,97 Kč
Účet Unicredit bank	9 311,09 Kč
<u>Celkem:</u>	65 407 384,21 Kč

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022: **0,00 Kč**

Termínované vklady k 31.12.2022: **25 860 000,00 Kč**

- Termínované vklady, účet 244

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Mochtíně (výkaz Fin 2-12M).

Sociální fond obce (pro zaměstnance ob. úřadu a starostu):

Příjmy: 90 000,- Kč, výdaje: 90.000,- Kč, vyčerpáno bylo 79.350,- Kč.

Zůstatek k 31.12.2022:..... 42 807,-- Kč.

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a zásadami pro používání fondu ze dne 9.6.2005. SF nemá vlastní bankovní účet, tzn. že je zřízen jen účetně. Příjmy a výdaje tohoto fondu se realizují přímo na běžném účtu.

2. Oblast příjmů rozpočtového hospodaření obce v r. 2022 zahrnuje:

Vyúčtování finančních vztahů ke st.rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

Dotace do rozpočtu obce za rok 2022 činily celkem **4 437 653,02 Kč**. Transfery byly řádně vyúčtovány a použity na stanovený účel. Nevyčerpané finanční prostředky z dotací na volby v roce 2022 byly ve výši 106.679,71 Kč vráceny do státního rozpočtu dne 19. 1. 2023.

Poskytovatel transferu (dotace)	Účel	Účelový znak	Položka	Výše transferu (dotace)	Vyčerpáno v r. 2022	% čerpání
Krajský úřad PK-státní dotace	na výkon státní správy		4112	471 000,--	471 000,--	100
Krajský úřad PK-státní dotace	volby prezident (61 18)	98008	4111	47 000,-	42 708,28	vrátka v roce 2023 32 291,72
Krajský úřad PK-státní dotace	Volby do zastupitelstev obcí	98 187	4111	160 000,-	85.612,01	vrátka v roce 2023 74 387,99
Plzeňský kraj – investiční dotace	Dotace PSOVO Hoštice - Hoštičky		4222 + org 4001	435 000,--	435 000,--	100
Státní rozpočet VPS	jednodrázová kompenzace COV-2 1250/občan	98043	4111	67 417,02	67 417,02	100
MZe	dotace oplocenky NP 1705	29031	4116	222 200,--	222 200,--	100
Úřad práce ČR	dotace na VPP NP 1041 NP 1045	13013	4116+ org 1222	19 733,-- 92 267,--	112 000,--	100
Úřad práce ČR	dotace na VPP	13101	4116+ org 2821	30 000,--	30 000,--	100
MMR	Dotace dětská hřiště	17508	4216+ org 3421	1 393 036,--	1 393 036,--	100
Mze	Oprava MVN Lhůta	29524	4216+org 9293	1 500 000,--	1 500 000,--	100
Celkem:				4 437 653,02	4 330 973,31	106 679,71

Stav úvěrů a půjček k 31.12.2022:

0,00 Kč

3. Pohledávky k 31.12.2022

Účet	Název	Kč
311	Odběratelé	114 830,80
314	Poskytnuté provozní zálohy (elektřina, plyn, aj.)	260 937,70
346	Pohledávka za Úřadem práce (dotace VPP)	--
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	--
373	Poskytnuté zálohy na transfery (dopravní obslužnost)	266 567,--
377	Ostatní krátkodobé pohl. z přepravej aj.	12 069,25
388	Dohadné účty aktivní	2 178 636,--
381	Náklady příštích období	-
	<u>Celkem:</u>	<u>2 833 040,75</u>

z toho: Opravné položky k pohledávkám (k účtu 311)

4 561,48 Kč

4. Závazky k 31.12.2022

Účet	Název	Kč
321	Dodavatelé	780 705,85
324	Přijaté zálohy	26 860,--
331	Zaměstnanci + zastupitelstvo (platy a odměny ZO)	178 287,--
344	Jiné daně a poplatky	-
378	Ost.závazky	182 014,48
336	Zúčt. s inst. soc. zab.	69 132,--
337	Zúčt. s inst. zdrav. pojištění	32 262,--
342	Ostatní přímé daně	22 403,--
343	Daň z přidané hodnoty	304 721,--
349	Závazky k vyb. Místním vlád (přestupky)	--
374	Přijátá záloha na transfer	1 799 715,71
378	Ostatní krátkodobé závazky	182 014,48
384	Výnosy příštích období	3 027 610,--
389	Dohdné účty pasivní	485 865,--
383	Výdaje příštích období	--
	<u>Celkem:</u>	<u>6 909 576,04</u>

5. Podrozvahové účty k 31.12.2022

Účet	Název	Kč
902	Drobný majetek v operativní evidenci	357 132,35
905	Odepsané pohledávky	468 999,--
909	Zjištěná cena lesního porostu (ocenění 1m2/57,-)	131 570 342,09
915	Krátkodobé podm. pohledávky dle smlouvy ÚP	2 908 036,--
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	132 396 473,44

6. Vyúčtování poskytnutých dotací obcím – položka 5321, 5323:

Příjemce	Účel	Částka v Kč	Vratka nevyčerpaných prostředků
KÚPK	zajištění dopravní obslužnosti území Plz. kraje	61 325,-	0
Pošumavská odpadová, s.r.o	sběr a svoz nebezpečných odpadů	26 904,-	0
Město Klatovy	Přestupek projednání	780,-	0
Celkem:		89 009,-	

7. Vyúčtování poskytnutých dotací organizacím a občans. sdružením - pol. 5222, 5229, 5223, 5329, 5336, 5339, 5493, 6322, 6349:

Příjemce	Účel	Částka v Kč	Vratka nevyčerpaných prostředků
	<u>NEINVESTIČNÍ</u>		
TJ Sokol Mochtín	neinvestiční dotace na provozní náklady	432 795,-	0
Oblastní charita Klatovy	Neinvestiční dotace	10 000,-	0
Petr a Tereza Kubalíkoví	neinv. dotace, delfinoterapie	30 000,-	
SDH Hoštice	neiv. dotace, oslavy 85. Výročí	10 000,-	
Ondřej Vansa	neinv. dotace, kniha	7 000,-	
Neinvestiční celkem		489 795,-	
	<u>INVESTIČNÍ</u>		
Investiční celkem		0	0
Sdružení obcí Střední pošumaví z.s.	Investiční dotace na nákup minirypadla	45 242,-	0
Investiční celkem		45 242,-	0

Poskytnuté dotace byly využity v souladu s dotačním titulem.

8. Vyúčtování poskytnuté dotace vlastní příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Mochtín – pol. 5331, 6351:

Neinvestiční dotace na provoz ZŠ a MŠ Mochtín:
Investiční dotace ZŠ a MŠ Mochtín

1 378 761,05 Kč
-- Kč

9. Finanční vypořádání minulých let:

- pol. 5364 – výdaje z finančního vypořádání se SR z minulých let (za rok 2021): 62 186,59 Kč

10. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2021:

Účet	Název	Kč
401	Jmění účetní jednotky	84 547 196,99
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	13 632 153,66
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-13 591 358,74
407	Jiné oceňovací rozdíly	
408	Opravy předcházejících úč. Období	2 429 290,62
419	Ostatní fondy (sociální fond)	42 807,--

11. Příspěvková organizace – ZŠ a MŠ Mochtín zřízená obcí Mochtín:

Příspěvková organizace hospodář s finančními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele tj. obce Mochtín, s fin. prostředky získanými vlastní činností, dále hospodář s prostředky svých fondů a s finančními prostředky státního rozpočtu a rozpočtu kraje.

Výnosy příspěvkové organizace v roce 2022 celkem: 10 225 480,05 Kč z toho:

*dotace ze st. rozpočtu v celkové výši 8 269 390,-- Kč na přímé náklady na vzdělání, na informační gramotnost, na rozvojové programy apod.

*zřizovatel – obec poskytla ze svého rozpočtu PO příspěvek na provozní náklady ve výši 1 378 761,05 Kč

*504 215,-- Kč celkem ostatní výnosy ze své činnosti (tj.: stravné ve školní jídelně, poplatky mateřské školy a školní družiny, aj.)

*15 480,00 Kč ostatní fin. výnosy a čerpání fondů 57 634,- Kč

Náklady příspěvkové organizace v r. 2022 celkem: 10 229 587,03 Kč (provozní náklady)

Výsledek hospodaření za r. 2022 (rozdíl výnosů a nákladů) činí: -4 106,98 Kč (ztráta) bude projednán na zasedání ZO obce Mochtín podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2022 měla PO zřízeny tyto fondy:

412 - **fond kulturních a sociálních potřeb** pro zam. ZŠ a MŠ Mochtín 71 533,09 Kč

413 - **rezervní fond:**..... 29 437,16 Kč

411 - **fond odměn:**..... 3 500,-- Kč

414 – **fond z ostatních titulů:**..... 0 Kč

416 – fond reprodukce majetku, fond investic: 76 914,33 Kč

Čerpání FKSP se řídí zásadami pro čerpání fondu.

Zůstatek FKSP na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2022:..... 63 272,09 Kč

Zůstatek na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2021:..... 974 697,91 Kč

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021:..... 5 095,-- Kč

Roční účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Mochtín všech zákonem předepsaných výkazů je založena na Oú Mochtín, kde je možné do dokumentů nahlédnout.

12. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2022:

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 7.11. – 9.11.2022 a 21.3. - 22.3.2023. Přezkoumání vykonaly pracovnice Krajského úřadu Plz. kraje na základě žádosti obce Mochtín. Postupováno bylo v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2022 je přílohou závěrečného účtu.

Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín: **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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2022

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,28 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,60 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

A.1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

V Mochtíně dne 23. března 2023

Za obec: starosta
Zdeněk Voráček



Předkládá:

Návrh na usnesení:

1. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** účetní závěrku za rok 2022 obce Mochtín“
2. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** bez výhrad celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy Krajského úřadu Plzeňského kraje, ekonomického odboru – oddělení přezkoumání hospodaření obcí a kontroly

Přílohy návrhu závěrečného účtu obce Mochtín za rok 2022:

- Č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2022 v Kč
- Č. 2 Rozvaha obce Mochtín k 31.12.2022 v Kč
- Č. 3 Výkaz zisku a ztráty obce Mochtín k 31.12.2022 v Kč
- Č. 4 Příloha účetní závěrky obce Mochtín k 31.12.2022 v Kč
- Č. 5 Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru k 31.12.2022
- Č. 6 Údaje o poskytnutých garancích k 31.12.2022
- Č. 7 Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí ... k 31.12.2022
- Č. 8 Plnění rozpočtu, příjmů a výdajů k 31.12.2022 v Kč
- Č. 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2022

Návrh závěrečného účtu Obce Mochtín za rok 2022 je vyvěšen v písemné podobě na úřední desce bez uvedených příloh z důvodu rozsáhlosti – viz užší rozsah návrhu závěrečného účtu.

Plný rozsah návrhu závěrečného účtu včetně uvedených příloh je zveřejněn na internetových stránkách obce umožňující dálkový přístup na: www.mochtin.cz