

Zveřejněno na úřední desce:
v písemné podobě dne:
v elektronické podobě dne:
Sejmuto z úřední desky:
v písemné podobě dne:
v elektronické podobě dne:

Obec Mochtín

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE MOCHTÍN ZA ROK 2023 - NÁVRH

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

Schválený rozpočet obce na r.2023: Příjmy 35.085.053,00 Kč
Výdaje..... 55.561.005,00 Kč

Upravený rozpočet o změny na rok 2023: Příjmy 57.358.188,45 Kč
Výdaje 36.390.392,46 Kč

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 v Kč :

Příjmy:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	% plnění k upravené- mu rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy:	17 972 500,--	+5 930 173,--	23 902 673,--	26 700 467,01	111,70
Třída 2 – Nedaňové příjmy:	4 602 553,--	+2 275 498,39	6 878 051,39	7 871 862,44	114,40
Třída 3 – Kapitálové příjmy:	10 000 000,--	+ 8 208 300,--	18 208 300,--	18 280 361,--	100,40
Třída 4 – Přijaté transfery:	2 510 000,--	+1 995 498,--	4 505 498,--	4 505 498,--	100,00
Konsolidace příjmů	2 110 000,--	---	2 110 000,--	2 110 000,--	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci:	33 975 053,--	+ 18 409 469,39	51 384 522,39	55 248 188,45	107,50

Výdaje:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	% plnění k upravené- mu rozpočtu
Třída 5 – Běžné výdaje: konsolidace	33 147 005,-	+	38 886 088,17	28 059 792,24	72,20
Třída 6 – Kapitálové výdaje:	22 414 000,-	-2 892 000,--	19 522 000,--	8 330 6900,22	42,70
Konsolidace výdajů	2 110 000.--	-	2 110 000,--	2 110 000,--	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci:	53 451 005,-	+2 847 083,17	56 298 088,17	34 280 392,46	60,90
Příjmy – Výdaje Saldo: po konsolidaci	- 20 475 952,-	+ 15 562 386,22	- 4 913 565,78	20 967 795,99	X
Třída 8 – financování	20 475 952,-	-	4 913 565,78	-20 967 965,99	X
Přijaté úvěry a půjčky	x	x	x	x	x
Splátky úvěrů	x	x	x	x	x
Financování celkem po konsolidaci	20 475 952,-	-	4 913 565,78	-20 967 795,99	x

Zůstatky na Zbú k 31.12.2023:

Zbú Komerční banka 4822351/0100	81 192 594,95 Kč
Sociální fond (úctovaný na Zbú KB)	59 497,-- Kč
Zbú ČNB 94-2616351/0710	3 525 429,97 Kč
Spořicí účet KB 107-6336360277/0100	7 618,25 Kč
Účet Unicredit bank	27 452 431,09 Kč
Celkem:	112 237 571,26 Kč

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2023: 0,00 Kč

Termínované vklady k 31.12.2023: 0,00 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: 110 000,- Kč, výdaje: 110.000,- Kč, vyčerpano bylo 93.310,- Kč.

Zůstatek k 31.12.2023:..... 59 497,-- 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. 2023 zahrnuje:

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2023 činily celkem **2 395 498,-- Kč**. Transfery byly řádně vyúčtovány a použity na stanovený účel. Nevyčerpané finanční prostředky z dotací na volby v roce 2023 byly ve výši 77.208,-- Kč vráceny do státního rozpočtu dne 23. 1. 2024.

Poskytovatel transferu (dotace)	Účel	Účelový znak	Položka	Výše transferu (dotace)	Vyčerpáno v r. 2023	% čerpání
Krajský úřad PK-státní dotace	na výkon státní správy		4112	522 000,--	522 000,--	100
Krajský úřad PK-státní dotace	volby prezident (61 18)	98008	4111	193 000,--	115 792,--	vratka v roce 2024 77 208,--
MŠMT OP JAK	průtoková dotace ZŠ a MŠ Mochtín NP 1431 NP 1435	33092	4116	198 941,58 656 169,42	855 111,--	100
NSA	INV dotace kabina	62500	4216+ org 3412	800 000,--	800 000,--	100
Krajský úřad PK	2023 příspěvek na vybavení a opravy neinv.		4122+ org 2389	25 387,--	25 387,--	100
Celkem:				2 395 498,--	2 318 290,--	77.208,--

Stav úvěrů a půjček k 31.12.2023:

0,00 Kč

3. Pohledávky k 31.12.2023

Účet	Název	Kč
311	Odběratelé	98 180,79
314	Poskytnuté provozní zálohy (elektrina, plyn, aj.)	511 545,60
346	Pohledávka za Úřadem práce (dotace VPP)	--
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	--
373	Poskytnuté zálohy na transfery (dopravní obslužnost)	255 464,--
377	Ostatní krátkodobé pohl. z přeprdeje aj.	17 826,15
388	Dohadné účty aktivní	485 600,--
381	Náklady příštích období	-
	Celkem:	1 394 003,54

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

0,00 Kč

4. Závazky k 31.12.2023

Účet	Název	Kč
321	Dodavatelé	96 068,55
324	Přijaté zálohy	21 380,--
331	Zaměstnanci + zastupitelstvo (platy a odměny ZO)	196 077,--
344	Jiné daně a poplatky	--
336	Zúct. s inst. soc. zab.	70 682,--
337	Zúct. s inst. zdrav. pojištění	33 444,--
342	Ostatní přímé daně	20 688,--
343	Daň z přidané hodnoty	23 577,--
349	Závazky k vyb. Místním vlád (přestupky)	--
374	Přijatá záloha na transfer	102 595,--
378	Ostatní krátkodobé závazky	227 927,04
384	Výnosy příštích období	4 874 020,--
389	Dohdné účty pasivní	534 245,--
383	Výdaje příštích období	6 454,92
	Celkem:	6 207 158,51

5. Podrozvahové účty k 31.12.2023

Účet	Název	Kč
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	13 980,--
902	Drobný majetek v operativní evidenci	350 469,85
905	Odepsané pohledávky	--
909	Zjištěná cena lesního porostu (ocenění 1m2/57,-)	132 915 966,69
915	Krátkodobé podm. pohledávky dle smlouvy ÚP	--
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	133 280 416,54

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

Příjemce	Účel	Částka v Kč	Vratka nevyčerpaných prostředků
KÚPK	zajištění dopravní obslužnosti území Plz. kraje	71 505,-	0
Pošumavská odpadová, s.r.o	sběr a svoz nebezpečných odpadů	27 072,-	0
Město Klatovy	Přestupek projednání	--	0
Celkem:		98 577,-	

7. Vyúčtování poskytnutých dotací organizacím a občans. sdružením - pol. 5221, 5222, 5229, 5223, 5321, 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	180 000,-	0
Oblastní charita Klatovy	Neinvestiční dotace	14 000,-	0
Město Klatovy	Terenní program spolek Ulice	3 959,-	0
SDH Srbice	neinv. dotace, oslavy 80. Výročí	10 000,-	
Motorsport klub Hoštičky, z.s.	Neinv. dotace, nůžkový stan	13 000,-	0
Sdružení obcí Střední pošumaví z.s.	Investiční dotace na nákup minirypadla	14 651,-	0
Neinvestiční celkem		235 610 ,-	
	<u>INVESTIČNÍ</u>		
			0
Investiční celkem		--	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:	1 623 000,-- Kč
Investiční dotace ZŠ a MŠ Mochtín	-- Kč

9. Finanční vypořádání minulých let:

- pol. 5364 – výdaje z finančního vypořádání se SR z minulých let (za rok 2022): 106 679,71 Kč

10. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2023:

Účet	Název	Kč
401	Jmění účetní jednotky	84 530 506,99
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	14 016 399,70
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-13 591 358,74
407	Jiné oceňovací rozdíly	13 694 475,89
408	Opravy předcházejících úč. Období	2 429 290,62
419	Ostatní fondy (sociální fond)	59 497,--

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

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

Výnosy příspěvkové organizace v roce 2023 celkem: 10 943 745,93 Kč z toho:

*dotace ze st. rozpočtu v celkové výši 10 336 968,-- 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 1 623 000,-- Kč

*588 861,-- Kč celkem ostatní výnosy ze své činnosti (tj.: stravné ve školní jídelně, poplatky mateřské školy a školní družiny, aj.)

*17 916,93 Kč ostatní fin. výnosy

Náklady příspěvkové organizace v r. 2023 celkem: 10 918 489,19 Kč (provozní náklady)

Výsledek hospodaření za r. 2023 (rozdíl výnosů a nákladů) činí: 25 256,74 Kč (zisk) bude projednán na zasedání ZO obce Mochtín podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2023 měla PO zřízeny tyto fondy:

412 - **fond kulturních a sociálních potřeb** pro zam. ZŠ a MŠ Mochtín 12 183,41 Kč

413 - **rezervní fond:**..... 25 330,18 Kč

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

414 – **fond z ostatních titulů:**..... 50 000,-- Kč

416 – **fond reprodukce majetku, fond investic:** 104 982,33 Kč

Čerpání FKSP se řídí zásadami pro čerpání fondu.

Zůstatek FKSP na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2023:..... **21 183,41 Kč**

Zůstatek na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2023:..... **2 143 826,68 Kč**

Zůstatek pokladni hotovosti k 31.12.2023:..... **3 611,-- 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 2023:

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 13.11. – 14.11.2023 a 19.3. - 20.3.2024. 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 2023 je přílohou závěrečného účtu.

Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C. 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 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2023

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,80 %
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

Za obec: starosta
Zdeněk Voráček v.r.

Předkládá:

Návrh na usnesení:

1. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** účetní závěrku za rok 2023 obce Mochtín“
2. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** bez výhrad celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2023 včetně zprávy Krajského úřadu Plzeňského kraje, ekonomického odboru – oddělení přezkoumání hospodaření obcí a kontroly

Přílohy návrhu závěrečného účtu obce Mochtín za rok 2023:

- Č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2023 v Kč
- Č. 2 Rozvaha obce Mochtín k 31.12.2023 v Kč
- Č. 3 Výkaz zisku a ztráty obce Mochtín k 31.12.2023 v Kč
- Č. 4 Příloha účetní závěrky obce Mochtín k 31.12.2023 v Kč
- Č. 5 Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru k 31.12.2023
- Č. 6 Údaje o poskytnutých garancích k 31.12.2023
- Č. 7 Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí ... k 31.12.2023
- Č. 8 Plnění rozpočtu, příjmů a výdajů k 31.12.2023 v Kč
- Č. 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2023

Návrh závěrečného účtu Obce Mochtín za rok 2023 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