

Závěrečný účet Obce Čisovice **za rok 2022**

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

ROZPOČET pro rok 2022

Rozpočtové provizorium na leden až březen 2022 bylo schváleno ve výši 20% skutečných výdajů roku 2021 na veřejném zasedání ZO Čisovice č. 39 dne 15. 12. 2021. Návrh rozpočtu na rok 2022 byl projednán na zasedání ZO dne 20. 1. 2022, byl navrhován jako schodkový. K návrhu rozpočtu, který byl vyvěšen na úřední desce OÚ od 21. 1. 2022, zveřejněn v Čisovických novinách a na webových stránkách obce, nebyly vzneseny žádné připomínky ani námítky.

Rozpočet byl schválen na veřejném zasedání ZO č. 41 dne 16. 2. 2022 ve výši příjmů 29,111.779 Kč a výdajů 59,553.500 Kč (+ splátky úvěru od KB v celkové částce 229.000 Kč). Schodek plně hrazen z přebytku minulých let.

Vyvěšen na úřední desku byl 17. 2. 2022 a současně proveden rozpis do položek.

Zásadním způsobem je ovlivněn dokončením investičních staveb – kanalizací B1 a úpravou povrchu komunikací s tím spojených a rozšířením čistírny odpadních vod.

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ:

V průběhu roku byly promítnuty rozpočtové změny rozpisu rozpočtu a rozpočtová opatření:

1. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/001 – schváleno starostkou 28. 2. 2022
2. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/002 – schváleno starostkou 15. 3. 2022
3. Rozpočtové opatření č. 1 – schváleno ZO dne 23. 3. 2022
4. Rozpočtové opatření č. 2 – schváleno ZO dne 13. 4. 2022
5. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/003 – schváleno starostkou 25. 4. 2022
6. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/004 – schváleno starostkou 30. 5. 2022
7. Rozpočtové opatření č. 3 – schváleno ZO dne 15. 6. 2022
8. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/005 – schváleno starostkou 28. 6. 2022
9. Rozpočtové opatření č. 4 - schváleno ZO dne 13. 7. 2022
10. Rozpočtové opatření č. 5 - schváleno ZO dne 17. 8. 2022
11. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/006 – schváleno starostkou 31. 8. 2022
12. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/007 – schváleno starostkou 22. 9. 2022
13. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/008 – schváleno starostkou 21. 10. 2022
14. Rozpočtové opatření č. 6 - schváleno ZO dne 16. 11. 2022
15. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/009 – schváleno starostkou 28. 11. 2022
16. Rozpočtová změna rozpisu rozpočtu č. 2022/010 – schváleno starostkou 28. 12. 2022

PLNĚNÍ PŘÍJMŮ a VÝDAJŮ

Příjmy a výdaje jsou účtovány dle Směrné účtové osnovy a na základě rozpočtové skladby v plném členění na položky a paragrafy v souladu s Vyhláškou č. 323/2002 Sb.

Veškeré finanční operace zachycuje **Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022** (schválený rozpočet, upravený rozpočet, skutečnost), který je přiložen.

Celkový pohled na plnění příjmů a výdajů:

(v tis. Kč)

	Rozpočet	Upravený R	Plnění k 31.12.	%
Třída 1 – Daňové příjmy	19 390	22 762	22 731	99
Třída 2 – Nedaňové příjmy	1 776	2 544	2 525	100
Třída 3 – Kapitálové příjmy	4 000	1 525	1 524	100
Třída 4 – Přijaté transfery	3 946	9 706	11 895	122
Příjmy celkem	29 112	36 537	38 676	106
Příjmy celkem po konsolidaci	29 112	36 537	36 487	100
Třída 5 – Běžné výdaje	9 933	15 784	17 086	109
Třída 6 – Kapitálové výdaje	49 620	52 838	52 409	99
Výdaje celkem	59 553	68 622	69 495	101
Výdaje celkem po konsolidaci	59 553	68 622	67 305	98
Saldo: Příjmy – výdaje	- 30 442	- 32 084	- 30 818	
Třída 8 – Financování	30 442	32 084	30 818	

ÚVĚRY (účet 451):

*Úvěr KB – 8 000 000 Kč na výstavbu kanalizace.

Splácení bylo zahájeno v 7/2013 po měsíčních splátkách 76 190 Kč (do 3/2022).

Splaceno 8 000 000 Kč. Zůstatek 0 Kč.

*Úvěr KB – 10,000.000 Kč na výstavbu kanalizace a rozšíření ČOV.

Splácení bude zahájeno v 1/2023 po měsíčních splátkách 166.666,67 Kč.

MAJETEK:

Majetková - fyzická, účetní a dokladová inventarizace byla provedena v průběhu ledna 2023 - viz inventarizační zápisy. Ze závěrečné zprávy hlavní inventarizační komise vyplývá, že účetní hodnota majetku obce byla řádně odsouhlasena s doklady a fyzickým stavem.

Majetek převedený do správy příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okr. Praha-západ je od r. 2003 veden v rozvaze PO a podrozvaze obce na základě delimitačního protokolu.

Celková účetní i fyzická hodnota dlouhodobého majetku činí 234 467 757,44 Kč.

K provedené inventarizaci účtů:

- zůstatek účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 89.719 Kč
- zůstatek účtu 019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 1,050.462 Kč
- zůstatek účtu 031 – pozemky ve výši 4,783.917,59 Kč
- zůstatek účtu 021 – stavby ve výši 208,259.033,43 Kč
- zůstatek účtu 022 – samostatné hmotné movité věci ve výši 3,167.647,40 Kč
- zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2,605.082,61 Kč
- zůstatek účtu 042 – nedokončené investice v hodnotě 3,657.393,49 Kč (příprava na kanalizaci část B2, kanalizační a vodovodní přípojky, prodloužení vodovodu)
- zůstatek účtu 036 – tvořen pozemky určenými k prodeji v hodnotě 3.426,58 Kč
- zůstatek účtu 469 – dlouhodobé pohledávky ve výši 333.200 Kč
- zůstatek účtu 132 – zbožím na skladě jsou mapy určené k prodeji 828 Kč
- zůstatek účtu 311 – odběratelé ve výši 6.124 Kč
- zůstatek účtu 314 – poskytnuté zálohy v částce 296.861,80 Kč tvoří poskytnuté zálohy na elektřinu a plyn nevyúčtované do konce roku 2022
- zůstatek účtu 315 – pohledávky v částce 104.6931 Kč představují předpis neuhrazených poplatků za odpady a psy
- zůstatek účtu 344 - pohledávky z podepsaných darovacích smluv na kanalizaci ve výši 207.900 Kč
- zůstatek účtu 373 – krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 627.192 Kč (nevyúčtovaná dopravní obslužnost)
- zůstatek účtu 381 – náklady příštích období je tvořen závazkem prodloužení AVG ve výši 2.952 Kč
- zůstatek účtu 388 – dohadné položky aktivní ve výši 407.433 Kč je tvořen pohledávkou za 50 % dotace Středočeského kraje z Fondu homogenizace krajské dopravní infrastruktury pro rok 2022
- zůstatek na účtech 231 – běžné účty činí 11,558.454,97 Kč a je tvořen účty u těchto bank:

Komerční banka	-	2 906 306,53 Kč
ČSOB	-	1 746 752,29 Kč
ČNB	-	6 905 396,15 Kč

- vlastní kapitál na účtech 401 - 408 ve výši 121 701.259,72 Kč
- zůstatek účtu 451 – dlouhodobé úvěry ve výši 10,000.000 Kč
- zůstatek účtu 455 – dlouhodobé přijaté zálohy tvoří přijaté kauce k pronajatým bytům je ve výši 44.500 Kč
- zůstatek účtu 321- neuhrazené přijaté fa se splatností 2022 ve výši 7 506,18 Kč
- zůstatek účtu 324 – krátkodobé přijaté zálohy ve výši 3.000 Kč
- zůstatek účtu 331 – 159.995 Kč je předpisem mezd za měsíc prosinec 2022, které budou vyplaceny v lednu 2023;
- zůstatek účtu 336 – 53.417 Kč je předpisem sociálního pojištění za prosinec 2022, které bude zaplaceno v lednu 2023;
- zůstatek účtu 337 – 25.301 Kč je předpisem zdravotního pojištění za prosinec 2022, které bude zaplaceno v lednu 2023;
- zůstatek na účtu 342 – 14.943 Kč je předpisem zálohové a srážkové daně za prosinec 2022, které budou zaplaceny v lednu 2023;
- zůstatek účtu 384 – výnosy příštích období ve výši 4.500 Kč.

- zůstatek účtu 389 - dohadný účet pasivní ve výši 328.084,40 Kč obsahuje náklady patřící ještě do roku 2022, ale budou již hrazeny v roce 2023 a dohad nákladů k poskytnutým zálohám

- V podrozvahové evidenci jsou zaznamenány:
- na účtu 902 je veden majetek, který nespĺňuje pouze podmínku dolní hranice 1.000 Kč pro vykazování na SÚ 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 104.255,11 Kč
- na účtu 905 – vyřazené pohledávky jsou vedeni dlužníci poplatků za odpad z let 2002 – 2017 a neuhrazené nájemné ve výši 88.320 Kč
- na účtu 909 na základě delimitačního protokolu vyčíslena hodnota majetku předaného PO (ZŠ a MŠ) do užívání – 2 677 399,31 Kč;
- účet 999 - 2,869.974,42 Kč je vyrovnávacím účtem k podrozvahové evidenci.

Použité podklady – tiskové sestavy jednotlivých účtů, finanční a účetní výkazy, rozvaha, hlavní účetní kniha, inventární soupisy, seznamy a zápisy.

REKAPITULACE FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ:

Zůstatek z roku 2021	32,605.255,77 Kč
Příjmy v roce 2022	36,487.262,47 Kč
Výdaje v roce 2022	67,305.443,27 Kč
Úvěr v roce 2022	10,000.000 Kč
Splátka úvěrů v r. 2022	228.620,00 Kč
Zůstatek 31. 12. 2022	<u>11,558.454,97 Kč</u>

FINANČNÍ VZTAHY:

PŘIJATÉ TRANSFÉRY ze SR, SF a RR a ostatní dary:

V roce 2022 obec Čisovice obdržela tyto dotace:

V celkové hodnotě 9,452.607,92 Kč jsou

- 2.600 Kč pro JPO (UZ 14004)
- 2.382 Kč volby prezidenta republiky (UZ 98008)
- 65.414,92 Kč příspěvek SR/Bonus na kompenzaci negat. dopadů DP (UZ 98043)
- 89.600 Kč neinvestiční dotace pro hasiče (UZ 00093)
- 36.072 Kč volby do zastupitelstva obce (98187)
- 814.866 Kč dotace na dopravní infrastrukturu/Stř. kraj (UZ 00440) – čerpáno 50%
- 210.032 Kč dotace na přístavbu ZŠ od Středočeského kraje (UZ 00813)
- 1,000.000 Kč dotace ze Středočeského kraje na ČOV (UZ 00111)
- 3,581.475 Kč dotace od MZ na kanalizaci B1 (UZ 29993)
- 4,057.599 Kč dotace od Středočeského kraje – kanalizaci B1 (UZ 00111)

Dary od fyzických osob:

- 10.000 Kč od p. Vaňouse

POSKYTNUTÉ TRANSFÉRY, PŘÍSPĚVKY a DARY:

- 627.192 Kč Středočeský kraj – záloha na dopravní obslužnost
- 480.000 Kč Svazková škola – podíl členských příspěvků
- 40.609,64 Kč Pečovatelská služba
- 18.000 Kč Přestupková komise Mníšek pod Brdy
- 5.000 Kč Český svaz včelařů
- 5.680 Kč MAS Hřebený členský příspěvek
- 10.000 Kč SOMR zástřelné
- 13.000 Kč SOMR členský příspěvek
- 19.810 Kč SDHČMS/hasiči neúčelová finanční dotace
- 21.924 Kč JPO
- 11.770 Kč Dary dětem ZŠ
- 2.494 Kč Dárkové koše a věcné dary k životnímu jubileu
- 3.784 Kč Vítání občánků
- 219.600 Kč jistina DSO TS Brdy a Hřebený
- 11.360 Kč DSO TS Brdy a Hřebený členský příspěvek

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Obec je zřizovatelem 1 příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okres Praha – západ. Hospodaření s poskytnutým příspěvkem obce skončilo za rok 2022 s kladným zůstatkem ve výši 461.392,86 Kč.

Zastupitelstvo schválilo hospodaření příspěvkové organizace na svém zasedání č. 4 dne 15. 2. 2023 a zároveň schválilo, že 200.000 Kč z tohoto zůstatku bude ponecháno základní škole na pořízení nábytku do nářadovny a nákup nového serveru, zbytek ve výši 261.392,86 Kč bude převeden na účet zřizovatele. Toto proběhlo 24. 3. 2023.

Protokol z provedené kontroly finančního výboru je k nahlédnutí na OÚ.

KONTROLY

Vnitřní kontroly byly provedeny kontrolním výborem a finančním výborem. Průběžně byla prováděna kontrola účetních a pokladních dokladů - stvrzeno podpisy přímo na dokladech (předseda finančního výboru, starostka a místostarosta obce).

Inventarizace pokladní hotovosti provedena v roce 2022 4x - ve dnech 25. 3., 24. 6., 20. 10. a 31. 12. – odsouhlasení výše hotovosti stvrzené zápisem o provedení inventarizace pokladní hotovosti.

PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

Dílčí kontrola hospodaření obce Čisovice proběhla 18. 11. 2022.

Konečné přezkoumání hospodaření obce Čisovice ze dne 11. 4. 2023 konstatovalo závěr:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písmenem a) zákona č. 420/2004 Sb.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce Čisovice schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022, a to bez výhrad.

Přílohy:

Výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2022

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2022

Veškeré materiály, které jsou podkladem pro Závěrečný účet obce Čisovice za rok 2022, jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě Čisovice čp. 4.

Zpracovala: Gita Hermachová, účetní

V Čisovicích, dne 20. 4. 2023

Schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Čisovice č. 7/2023 dne 24. 5. 2023.

Vyvěšeno na úřední desce: