Městys Libštát

Libštát 198

512 03 Libštát

IČ 00275891

# DIČ CZ00275891

# Závěrečný účet za rok 2022

Rozpočet roku 2022 byl navržen jako schodkový. Schodek byl kryt přebytkem hospodaření z minulých let. V roce 2022 proběhly 3 změny rozpočtu, které schvalovalo zastupitelstvo městyse.

**Rozpočet, úprava rozpočtu a skutečnost k 31.12.2022 v  tis. Kč**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený** **rozpočet** | **Změny****rozpočtu** | **Upravený****rozpočet** | **Plnění** **k 31.12.2022** |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 17111,- | 2325,- | 19436,- | 20774- |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy |  4626,- | 5074,- |  9700,- | 9892,- |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 0,- | 362,- | 362,- | 398,- |
| Třída 4 – Přijaté transfery |  1199,- | 1012,- |  2211,- | 2011,- |
| **Příjmy celkem** | **22936,-** | **8773,-** | **31709,-** | **33075,-** |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 24446,- | 6993,- | 31439,- | 25139,- |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 20326,- | 379,- | 20705,- | 17104,- |
| **Výdaje celkem** | **44772,-** | **7372,-** | **52144,-** | **42243,-** |
| **Saldo P-V** |  **-21836,-** | **1401,-** | **-20435,-** | **-9168,-** |
| Třída 8 - Financování | 21836,- | -1401,- | 20435,- | 9168,- |
|  |  |  |  |  |

Účet 431– výsledek hospodaření dle účetnictví k 31.12.2022 vykazuje v hlavní činnosti schodek ve výši 10 451 419,01 Kč a ve vedlejší hospodářské činnosti také schodek ve výši 223 916,02 Kč.

**Komentář k příjmům :**

Rozpočet daní vycházel z roku 2021. V roce 2022 došlo však k všeobecnému navýšení daní:

* u daní z příjmů FO byl výběr vyšší o 556 tis. Kč
* u daně z příjmů PO byl výběr vyšší o 693 tis. Kč
* u daně z přidané hodnoty byl vyšší o 1 699 tis. Kč

**V roce 2022 jsme získali tyto dotace :**

- dotaci na učebnu MZŠ Libštát – 759.524,99 Kč

- dotaci na hasiče –akceschopnost - 35.273,- Kč

- dotaci na hasiče z KU – nová vrata - 78.260,- Kč

- dotaci na opravu střechy č.p. 198 270.000,- Kč

- dotaci na les - 308.463,- Kč

- dotaci na volby - 41.400,- Kč

- dotaci na zmírnění negativních dopadů obcím – 66.408,94 Kč

- dotaci z ÚP na pracovní místo – 12.000,- Kč

Dotace na volby budou zúčtovány v roce 2023 v rámci finančního vypořádání. Bude vrácena částka 13.317,91 Kč.

Vyšší příjmy:

 - prodej dřevní hmoty o 2.230 tis. Kč z důvodu výskytu kůrovce a zvýšení cen dřeva

 - prodej zboží při oslavách 700 let – 142 tis. Kč

 - prodej traktoru – 362 tis. Kč

**Komentář k výdajům :**

Vyšší výdaje:

* náklady na les o 789 tis. Kč – z důvodu výskytu kůrovce
* oslavy 700 let + nákup knih - o 323 tis. Kč
* přepojení kanalizace u MŠ a MZŠ - o 118 tis. Kč
* markýza pro MŠ – 178 tis. Kč
* veřejná zeleň – noví pracovníci, PHM – o 131 tis. Kč
* místní správa / úřad / změna pracovnic + změna IT služeb – o 97 tis. Kč
* odvod DPH – 352 tis. Kč

Nižší výdaje :

 - neuskutečnila se oprava komunikace, z důvodu nepřiznání dotace - 2.024 tis. Kč

 - nebyla provedena oprava bytu v kině – 462 tis. Kč

 - nebyl poskytnut příspěvek DSO v plánované výši na vodovod a kanalizaci - 2.118 tis. Kč

 - ušetřilo se na opravách veřejného osvětlení – 153 tis. Kč

 - nebylo požadováno vyplacení příspěvku církvi - 400 tis. Kč

 - neproběhl nákup pozemků - 241tis. Kč

 - nebyly dokončeny změny územního plánu – 102 tis. Kč

U zřizovatele a obou příspěvkových organizací byly na konci roku účetně proúčtovány tyto účetní operace :

 MŠ Libštát – přeúčtování energií – 179.971,59 Kč

 - odpisy - 9.516,- Kč

 MZŠ Libštát - odpisy - 1.600.267,- Kč

 - převod průtokového transferu/vratka dotace / – 759.524,99 Kč

Z FRB v letošním roce nebyla čerpána žádná půjčka, nebyl vyhlášen termín pro jejich poskytnutí.

**Majetek:**

**Dokončené stavby:**

Kruh pro vrh koulí 47.583,25 Kč

Deska pamětní- Lípa republiky 86.670,- Kč

Přípojky k požárnímu cvičišti 126.641,37 Kč

Přípojky kanalizace 316.880,- Kč

TZ MŠ - markýza 178.449,82 Kč

TZ KD – vrata a přestavba 343.334,20 Kč

**Nákup majetku :**

022 Dlouhodobý hmotný majetek 317.002,71 Kč

028 Drobný dlouh. hmotný majetek 144.877,25 Kč

**Vyřazení majetku :**

021 Septik u č.p. 32 292.870,- Kč

022 Traktor 109.664,- Kč

028 Drobný dlouhodobý majetek 89.273,71 Kč

**Příspěvky obce organizacím:**

TJ Jiskra Libštát 30.000,- Kč

Šachový klub Libštát 42.000,- Kč

Farní sbor ČCE Libštát 25.000,- Kč

**Dary obce organizacím**

FOKUS obč. sdružení Semily 5.000,- Kč

Český rybářský svaz 10.000,- Kč

TJ Lomnice nad Pop. 2.000,- Kč

Svaz diabetiků Lomnice nad Pop. 3.000,- Kč

Český svaz včelařů Libštát 10.000,- Kč

MS Kavkázsko 10.000,- Kč

Domácí hospic 14 pomocníků 5.000,- *Kč*

Šachový klub Libštát vrací nevyčerpanou částku ve výši 5.984,- Kč.

Všechny příspěvky byly vyúčtovány.

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací v plném členění rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN 2 – 12, který je přílohou závěrečného účtu a je do něho možno nahlédnout v kanceláři úřadu. / příloha č. 1/

K 01.01.2022 měla obec na: základním BU 26.567.839,15 Kč

 účtu FRB 588.192,51 Kč

 účtu darů 142.490,20 Kč

 účtu dotace 3.045.308,53 Kč

 **Celkem 30.343.830,39 Kč**

K 31.12.2022 měla obec na:

základním BU 16.447.530,93 Kč

 účtu FRB 588.251,31 Kč

 účtu darů 142.504,48 Kč

 účtu dotace 2.848.105,07 Kč

 **Celkem 20.026.391,79 Kč**

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2022 snížil o 10.317.438,60 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

 Krátkodobé pohledávky z činnosti 235.502,25 Kč

Z  prostředků ZBU má obec zaplatit :

 závazky z nezaplacených fa 200.844,04 Kč

 závazky vůči zaměstnancům 338.578,- Kč

 závazky ze soc. pojištění 104.519- Kč

 závazky ze zdrav. pojištění 48.688,- Kč

 daň z příjmu 30.044- Kč

DPH za IV. čtvrtletí 128.222,- Kč

 přeplatek na poplatcích 1.583,- Kč

exekuce 4.148,- Kč

přeplatky z vyúčtování DPS 4.633,- Kč

Obec v roce 2021 přijala dlouhodobý úvěr ve výši 11.000.000,- Kč. V roce 2022 splatila 1. splátku ve výši 1.100.000,- Kč. Dále obec eviduje 1 vybranou kauci na obecní byt ve výši 7.872,- Kč, a vytvořenou rezervu na cílovou prémii za prodané stavební pozemky ve výši 156.100,- Kč.

Závazky ve výši 779.800,- Kč budou vzájemně zúčtovány při ročním vyrovnání služeb v nájemních bytech a bytech DPS.

**Vedlejší hospodářská činnost**

K 1.1.2022 měla obec na účtu VHČ 567.223,65 Kč

K 31.12.2022 měla obec na účtu VHČ 535.542,73 Kč

Pokladna k 31.12.2022 46.696,- Kč

Dlouhodobé pohledávky - záloha 17.000,- Kč

Z  prostředků účtu VHČ má obec zaplatit :

závazky vůči zaměstnancům 51.398,- Kč

 závazky ze soc. pojištění 15.316,- Kč

 závazky ze zdrav. pojištění 6.607,- Kč

 daň z příjmu 2.447,- Kč

**Obec vede v podrozvahové evidenci:**

- cenu porostu na lesních pozemcích ve výši 52.640.127,- Kč

*-* majetek příspěvkových organizací ve výši 60.398.435,41 Kč

*-* vyřazené pohledávky ve výši 9.500,- Kč

- podmíněné pohledávky z transferů (doplatek dotace + dotace les 246.080,- Kč)

- zástavní právo na č.p. 242 /kino/ na dotaci MMR ve výši 260.000,- Kč, z které byla vybudována bytová jednotka

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor Krajského úřadu Liberec paní Ing. Nosková Ivana ve dnech 31.8.202 a 20.02.2023. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků. Při přezkoumání hospodaření obce Libštát byla zjištěna chyba a nedostatek podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. Porušení nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků – neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši. Tento nedostatek byl napraven dne 12.03.2023. Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti. Zápis o provedené kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do něho nahlédnout v kanceláři úřadu městyse. /příloha č. 2/

Obec má zřízeny 2 příspěvkové organizace. Majetek jim byl zřizovací listinou předán do správy.

Příspěvkové organizace majetek vedou na svých majetkových účtech.

**PO MŠ Libštát** skončila hospodaření za rok 2022 kladným hospodářským výsledkem v částce 204.178,53 Kč. Výsledek hospodaření byl navržen v celkové výši k převedení do rezervního fondu PO.

Přezkoumání hospodaření PO Mateřská škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2022. Kontrola byla provedena dne 29.03.2023.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k  31.12.2022, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků a posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

**Fondy**

Rezervní fond 279.546,92 Kč

Fond odměn 42.098,48 Kč

FKSP 17.481,03 Kč

**Stavy účtů k  31.12.2022**

Běžný účet 1.192.583,75 Kč

Účet FKSP 9.385,65 Kč

Pokladna 12.887,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k 31.12.2022 /potraviny ŠJ/ 23.187,43 Kč

Pořízení a vyřazení majetku :

* na účtu 022 /dlouhodobý hmotný majetek / nebyl žádný přírůstek ani úbytek
* na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / byl přírůstek v celkové hodnotě 236.721,- Kč a vyřazení nebylo..

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Nebyly shledány nedostatky a nebylo navrženo opatření.

**PO MZŠ Libštát** skončila hospodaření za rok 2022 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 257.709,45 Kč. Tento výsledek navrhla příspěvková organizace převést do rezervního fondu v celkové částce.

Přezkoumání hospodaření PO Masarykova základní škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2022. Kontrola byla provedena dne 29.03.2023.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k  31.12.2022, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Dále zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému rozpočtového procesu a kontrola čerpání účelových prostředků. Posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

**Fondy**

Rezervní fondy 1.069.092,79 Kč

Fond odměn 20.000,- Kč

Fond investic 1.821,- Kč

FKSP 180.641,27 Kč

**Stavy účtů k  31.12.2022**

Běžný účet 3.512.461,51 Kč

Účet FKSP 141.903,29 Kč

Pokladny 181.399,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k  31.12.2022 /potraviny / 133.274,96 Kč

Pořízení a vyřazení majetku :

* na účtu 022 /dlouhodobý hmotný majetek/ byl pořízen v hodnotě 132.340,50 Kč, vyřazen v hodnotě 6.653,- Kč
* na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / byl přírůstek v celkové hodnotě 1.041.926,01 Kč a vyřazení v hodnotě 232.198,- Kč.
* na účtu 018/drobný dlouhodobý nehmotný majetek / byl pořízen majetek za 7.192,-Kč

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Byla provedena inventura účtů. Nebyly shledány nedostatky a nebylo navrženo opatření.

Zápisy o provedených kontrolách jsou přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do nich nahlédnout v kanceláři úřadu městyse. /příloha č. 3 a 4/

Roční účetní závěrky a zápisy o provedené inventarizaci zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na úřadě městyse s možností k nahlédnutí.

V Libštátě 29.05.2023

účetní Matoušková Hana

 starosta Janata Pavel

Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen od 30.05.2023 do 14.06.2023.

Závěrečný účet byl schválen usnesením Z 2023/27 ze dne 14.06.2023