

Obec Všehrdy

Závěrečný účet za rok 2022

sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název	Obec Všehrdy
Adresa	Všehrdy 43001 Všehrdy
IČ	00673293
Právní forma	Obec – právnická osoba

Kontaktní údaje

Telefon	602655158
E-mail	obec@vsehrdy.cz

Doplňující údaje o organizaci

Zastupitelé:	Starostka:	Ing. Petra Březinová
	Místostarosta:	Aleš Vinduška
	Členové:	Jana Arnetová Alena Borlová Marie Vášová Irena Čechová Gabriela Halásová
Počet obyvatel k 31.12.2022:	156	

Obsah závěrečného účtu

Úvod
Běžné a kapitálové výdaje dle oddílů
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd 2022-2022
Porovnání aktivních a pasivních účtů 2020-2022
Porovnání nákladových a výnosových účtů 2020-2022
Porovnání plnění sdílených daní 2020-2022
Bilance dotací 1-12/2022
Majetek
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření – výtah
Návrh usnesení

Úvod

Obec Všehrdy v roce 2022 hospodařila s rozpočtem o objemu 5,3 mil korun. V rámci dotačních titulů bylo v průběhu roku proinvestováno 1,1 mil korun na výstavbu místní komunikace v obci. Z toho bylo již v témže roce proplaceno Ministerstvem pro místní rozvoj 794 tis. Kč a další část dotace ve výši 350 tis. bude proplacena Ústeckým krajem Ústí nad Labem v roce následujícím. Z vlastních prostředků byla realizována studie revitalizace budovy obecního úřadu. V tomto roce pokračovaly administrativní práce na území pro výstavbu rodinných domů, byl vypracován inženýrský a geologický průzkum, geometrický plán a projektová dokumentace pro stavební povolení.

Údržba veřejných prostranství a zeleně byla zajištěna prostřednictvím zaměstnanců na dohody o provedení práce a po část roku také zaměstnancem na hlavní pracovní poměr, jehož mzdu dotoval Úřad práce Chomutov.

Skutečné příjmy převýšily o 6 % plánovaný rozpočet, a to zejména u daňových příjmů na DPH, Dzp právnických osob a na dani z nemovitostí. Prodejem pozemků získala obec 229 tis. Kč.

Výdaje nedosáhly rozpočtovaných příjmů o 8 %, vlivem úspory v oblasti péče o vzhled obce a veřejnou zeleň a v oblasti státní správy.

Obec Všehrdy je členem sdružení DSO Chomutovsko, Mikroregionu Údlicko, Svazku obcí Rozvoj a Svazu měst a obcí ČR. Na členských příspěvcích byla v roce 2022 zaplacená částka 38 tis. Kč. Naše obec se podílela se sdružením DSO Chomutovsko na projektech pro zlepšení života občanů.

V roce 2022 obec finančně přispěla 10 tis. korun na činnost Základní školy v Údlicích, 2 tis. korun Chomutovské knihovně na nákup knih a 12 tis korun na činnost dobrovolného svazku hasičů Droužkovice, se kterým má obec dle zákonné povinnosti uzavřen smluvní vztah.

Trvale žijícím občanům obce bylo na jejich žádosti vyplaceno 114 tisíc korun jako příspěvek na školy v přírodě a lyžařské výcviky, dary k životnímu jubileu nebo pozůstalostní příspěvky dle usnesení Zastupitelstva.

Nedílnou součástí péče o obec je i řešení odpadového hospodářství. Obec občanům v roce 2022 financovala z vlastních prostředků veškeré náklady na svoz a likvidaci odpadů z domácností. Malá část financí se vrátila v podobě výtěžku z využívání tříděného odpadu. Celkem tak činily náklady na odpadové hospodářství v roce 2022 194 tis. korun oproti loňským 138 tis. Výtěžek z tříděného odpadu byl 29 tis Kč. Pro vysoké náklady na likvidaci odpadů a navýšování nákladů na svoz a skládkování odpadu zastupitelstvo obce v prosinci 2022 schválilo Obecně závaznou vyhlášku o místním poplatku z obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1.1.2023.

Závěrečný účet rekapituluje plnění rozpočtu v roce 2022, porovnává příjmy a výdaje s předchozími léty, předkládá přehled o hodnotě obecního majetku a o finančních tocích v průběhu roku. Každá z těchto skutečností je doložena přehlednou tabulkou.

Běžné a kapitálové výdaje dle oddílů

Za období: 12/2022

Paragraf (oddíl)	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
22 Doprava	597 608,55	1 205 774,11	1 803 382,66	1 885 000,00	95,67	81 617,34
31 Vzdělávání a školské služby	34 000,00	0,00	34 000,00	40 000,00	85,00	6 000,00
33 Kultura, církve a sdělovací	70 166,28	0,00	70 166,28	80 000,00	87,71	9 833,72
34 Sport a zájmová činnost	10 000,00	0,00	10 000,00	106 000,00	9,43	96 000,00
36 Bydlení, komunální služby a územní	96 512,44	365 367,65	461 880,09	456 000,00	101,29	-5 880,09
37 Ochrana životního prostředí	364 962,99	0,00	364 962,99	451 000,00	80,92	86 037,01
43 Soc.sloužby a spol.čin.v soc.zabezp	90 300,00	0,00	90 300,00	130 000,00	69,46	39 700,00
55 Požární ochrana a integrovaný	18 200,00	0,00	18 200,00	42 000,00	43,33	23 800,00
61 Státní moc, státní správa, územní	1 768 939,16	103 486,00	1 872 425,16	1 985 000,00	94,33	112 574,84
63 Finanční operace	556 945,60	0,00	556 945,60	557 460,00	99,91	514,40
64 Ostatní činnosti	14 244,50	0,00	14 244,50	14 000,00	101,75	-244,50
Celkem	3 621 879,52	1 674 627,76	5 296 507,28	5 746 460,00	92,17	449 952,72

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2020	2021	2022
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 547 710,80	3 080 982,84	3 880 239,01
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	98 809,46	96 699,14	164 120,74
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	2 521 268,00	229 500,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	722 697,00	3 269 888,66	1 094 926,97
Příjmy celkem	3 369 217,26	8 968 838,64	5 368 786,72
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	3 069 066,53	2 469 117,19	3 621 879,52
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 640 354,37	4 342 147,93	1 674 627,76
Výdaje celkem	4 709 420,90	6 811 265,12	5 296 507,28

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

Aktivní účty

SU	Název	2020	2021	2022
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	87 225,00	59 319,00	59 319,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	377 160,00	377 160,00	377 160,00
021	Stavby	7 393 127,86	7 952 203,88	9 224 277,99
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 268 672,55	2 501 655,55	2 501 655,55
025	Pěstitelské celky trvalých porostů	0,00	156 226,91	156 226,91
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 475 836,46	1 369 547,66	1 467 906,01
031	Pozemky	3 961 281,58	5 801 511,38	5 801 511,38
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	229 084,20	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	44 407,00	290 340,00	685 957,65
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	854 000,00	854 000,00	854 000,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-87 225,00	-59 319,00	-59 319,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-87 948,00	-100 512,00	-113 076,00
081	Oprávký ke stavbám	-2 334 667,00	-2 641 195,00	-2 978 659,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-420 943,00	-495 092,00	-729 901,00
085	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	0,00	-391,00	-5 347,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 475 836,46	-1 369 547,66	-1 467 906,01
112	Materiál na skladě	3 424,30	0,00	0,00
194	Opravné položky k odběratelům	-44 314,07	-44 314,07	0,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	5 401 164,51	7 560 728,53	7 636 931,97
263	Ceniny	228,00	237,00	204,00
311	Odběratelé	44 314,07	74 314,07	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	78 050,00	64 382,00	69 418,98
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	4 310,00	0,00	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

Pasivní účty

SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	1 600,00	129 680,00	100 490,19
331	Zaměstnanci	73 504,00	80 597,00	85 224,00
336	Sociální zabezpečení	20 063,00	20 157,00	20 879,00
337	Zdravotní pojištění	-877,00	10 368,00	10 980,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	10 196,00	4 922,00	3 936,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	9 384,89	14 244,50	24 659,57
378	Ostatní krátkodobé závazky	151,00	267,00	300,00
389	Dohadné účty pasivní	61 150,00	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	9 200 722,48	9 200 722,48	9 245 036,55
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	437 182,84	3 322 635,60	3 607 470,52
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-2 003 285,46	-2 003 285,46	-2 003 285,46
407	Jiné oceňovací rozdíly	3 350 328,52	3 375 782,32	3 350 328,52
408	Opravy předcházejících účetních období	-257 443,88	-257 443,88	-257 443,88
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	5 721 379,92	5 639 591,41	8 681 692,89

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Nákladové účty

SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	113 794,37	57 936,90	87 296,37
502	Spotřeba energie	117 076,76	49 326,73	106 373,35
511	Opravy a udržování	106 676,25	32 929,64	533 386,77
512	Cestovné	22 497,00	22 517,00	26 121,00
513	Náklady na reprezentaci	5 712,96	15 038,38	13 922,49
518	Ostatní služby	469 188,93	587 700,33	425 753,92
521	Mzdové náklady	1 111 432,00	1 103 381,00	1 168 004,65
524	Zákonné sociální pojištění	277 929,00	275 101,00	295 991,00
525	Jiné sociální pojištění	1 011,00	1 355,00	1 345,00
527	Zákonné sociální náklady	378,00	0,00	0,00
538	Jiné daně a poplatky	29 620,00	19 690,00	514 434,81
542	Jiné pokuty a penále	0,00	2 000,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	164 635,19	193 831,55	162 546,22
549	Ostatní náklady z činnosti	34 440,50	56 309,00	88 690,74
551	Odpisy dlouhodobého majetku	434 517,00	471 327,00	589 793,00
554	Prodané pozemky	0,00	2 521 268,00	229 500,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	0,00	41 815,07
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	459 001,82	12 061,00	117 372,00
569	Ostatní finanční náklady	5 704,40	5 595,60	5 789,60
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	11 896,00	0,00	36 936,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Výnosové účty

SU	Název	2020	2021	2022
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	0,00	0,00	3 800,00
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00	32 000,00	0,00
603	Výnosy z pronájmu	40 860,00	32 175,00	49 584,00
605	Výnosy ze správních poplatků	231,00	1 910,00	3 894,00
606	Výnosy z místních poplatků	10 400,00	10 485,00	10 470,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	29 102,50	23 583,00	25 460,00
644	Výnosy z prodeje materiálu	5 500,00	8 500,00	9 700,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	2 521 268,00	229 500,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	5 001,00	20 000,03	25 003,69
662	Úroky	1 308,46	441,14	576,74
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	2 370 328,20	25 869,60
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	654 239,91	380 191,40	805 432,48
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	700 332,80	561 606,22	539 936,11
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	397 101,59	547 557,26	1 117 444,07
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	1 020 707,17	1 202 527,80	1 405 630,51
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	404 873,10	732 308,03	759 266,54
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	14 065,14	24 588,53	43 597,78

Bilance dotací za období 01.2022 - 12.2022

Bez návrhu rozpočtových změn

N+Z+Uz	Název	Rozpočet příjmů	Rozpočet výdajů	Příjmy	Výdaje	Plnění v %		V/P %
						příjmy	výdaje	
000000101	Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2022	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
000013101	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	0,00	0,00	45 419,00	45 419,00	0,00	0,00	100,00
	Rozpočet upravený:	45 000,00	59 000,00			100,93	76,98	
000017058	11782 Podpora rozvoje regionů 2019+ - neinvestiční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	794 000,00	0,00			0,00	0,00	
000017508	11782 Podpora rozvoje regionů 2019+ - investiční	0,00	0,00	794 263,00	794 263,00	0,00	0,00	100,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
000090002	Národní program Životní prostředí – NIV	0,00	0,00	132 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	132 000,00	0,00			100,32	0,00	
000098008	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	0,00	0,00	9 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	9 400,00	0,00			100,00	0,00	
000098043	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	0,00	0,00	10 917,97	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	11 000,00	0,00			99,25	0,00	
000098071	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu	0,00	0,00	0,00	14 244,50	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
000098187	Úč.dot.na výd.spol.se spol.volbami do Parlamentu ČR a	0,00	0,00	32 000,00	12 315,19	0,00	0,00	38,48
	Rozpočet upravený:	32 000,00	15 000,00			100,00	82,10	
000098193	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zast.	0,00	0,00	0,00	1 225,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	2 000,00			0,00	61,25	
CELKEM	schválený rozpočet	0,00	0,00	1 024 426,97	1 217 466,69	0,00	0,00	118,84
	upravený rozpočet	1 023 400,00	76 000,00			100,10	1 601,	

Porovnání plnění sdílených daní

Měsíc	2020	2021	2022
Leden	171 754,48	329 589,77	179 929,28
Únor	182 872,17	31 286,05	184 508,24
Březen	227 380,65	176 810,51	685 028,67
Duben	122 420,08	107 100,94	154 172,75
Květen	100 402,22	146 283,37	200 042,23
Červen	134 001,85	224 472,82	246 166,24
Červenec	205 919,74	265 630,88	345 416,69
Srpen	174 471,71	173 637,05	194 085,40
Září	208 419,22	223 838,10	251 093,64
Říjen	159 959,35	166 283,59	176 584,94
Listopad	184 653,73	187 383,63	178 013,16
Prosinec	245 886,36	279 374,57	267 969,45
CELKEM	2 118 141,56	2 311 691,28	3 063 010,69

Majetek

Období: 12/2022

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	59 319,00	0,00	59 319,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	377 160,00	0,00	377 160,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	7 952 203,88	1 272 074,11	9 224 277,99
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 501 655,55	0,00	2 501 655,55
Pěstitelské celky trvalých porostů	156 226,91	0,00	156 226,91
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 369 547,66	98 358,35	1 467 906,01
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	229 084,20	-229 084,20	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	5 801 511,38	0,00	5 801 511,38
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	290 340,00	395 617,65	685 957,65
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	854 000,00	0,00	854 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-59 319,00	0,00	-59 319,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-100 512,00	-12 564,00	-113 076,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-2 641 195,00	-337 464,00	-2 978 659,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-495 092,00	-234 809,00	-729 901,00
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	-391,00	-4 956,00	-5 347,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 369 547,66	-98 358,35	-1 467 906,01

ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Ve dnech 27.07.2022 a 10.02.2023 bylo uskutečněno dílčí a konečné přezkoumání hospodaření pracovníky kontrolní skupiny Krajského úřadu Ústeckého kraje paní Ing. Blankou Pospíšilovou a Ing. Barborou Jiráskovou s tímto závěrem:

„D. Závěr I.

- I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všehrdy za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).*
- II. Při přezkoumání hospodaření obce Všehrdy za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všehrdy za rok 2021, IČ: 00673293 je nedílnou součástí Závěrečného účtu.

NÁVRH USNESENÍ:

Zastupitelstvo obce Všehrdy **schvaluje účetní závěrku a Závěrečný účet za rok 2022**, jehož součástí je "Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všehrdy", Výkaz "FIN 2-12", "Výkaz zisku a ztráty" a „Rozvaha“ bez výhrad.

Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce Všehrdy na svém zasedání dne 7.6.2023 usnesením č.: 41/4. Návrh byl zveřejněn dne 17.5.2023.

Vypracovala:
Hana Ašenbrennerová

Schválila:
Ing. Petra Březinová

Vyvěšeno dne:
8.6.2023