Městys Holany

Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název	Městys Holany
Adresa	Holany 43 470 02
IČO	00260525
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	487877056
E-mail	podatelna@holany.cz

Obsah závěrečného účtu

Obsah závěrečného účtu	Strana
Porovnání aktivních a pasivních účtů	1
Porovnání nákladových a výnosových účtů	3
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	5
Majetek	7
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	8
Měsíční stav finančních prostředků	9
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	10
Porovnání příjmů a výdajů	11
Porovnání plnění sdílených daní	12
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	13
Plnění rozpočtu seskupeného	14
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	17
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	18
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023	19

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2023**

Aktivní účty

SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 617,00	88 600,00	88 600,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	477 950,00	477 950,00	477 950,00
021	Stavby	46 854 631,18	60 364 274,82	73 298 552,02
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 102 338,68	3 403 338,68	3 913 238,68
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 251 531,68	3 303 597,12	3 563 815,83
031	Pozemky	18 759 754,37	18 771 776,87	18 834 226,87
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 695 000,00	2 695 000,00	2 695 000,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-78 617,00	-88 600,00	-88 600,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-115 507,00	-163 303,00	-211 099,00
081	Oprávky ke stavbám	-9 433 587,00	-10 214 587,00	-11 312 665,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 242 675,00	-1 466 924,55	-1 746 862,55
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 251 531,68	-3 303 597,12	-3 563 815,83
112	Materiál na skladě	10 360,00	15 255,50	12 926,50
194	Opravné položky k odběratelům	-1 084,16	-1 328,10	-1 474,46
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	13 970 042,90	15 070 370,53	16 774 338,88
244	Termínované vklady krátkodobé	239 197,76	1 000 000,00	3 000 000,00
261	Pokladna	27 962,00	8 998,00	5 382,00
311	Odběratelé	499 391,34	79 245,67	48 129,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	321 990,00	329 550,00	751 480,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 960,00	350,00	1 858,00
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	300 000,00	288 610,00	193 610,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	15 950,41	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	374 250,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2023**

Pasivní účty				
SU	***Název***	***2021***	***2022***	***2023***
321	Dodavatelé	133 081,62	120 066,02	176 425,48
331	Zaměstnanci	153 075,00	151 354,00	145 735,00
336	Sociální zabezpečení	49 257,00	45 910,00	44 003,00
337	Zdravotní pojištění	23 629,00	22 657,00	21 733,00
341	Daň z příjmů	300 000,00	288 610,00	193 610,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	13 276,00	12 803,00	12 768,00
343	Daň z přidané hodnoty	7 503,00	971,00	-20 799,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	10 232,00	292 546,00	14 028,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	5 920,00	0,00	10 448,00
389	Dohadné účty pasivní	321 990,00	329 550,00	751 480,00
401	Jmění účetní jednotky	43 037 836,28	54 069 759,99	65 900 990,99
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 834 424,36	2 764 899,24	3 623 884,52
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-8 248 619,06	-8 248 619,06	-8 248 619,06
407	Jiné oceňovací rozdíly	165 858,76	165 858,76	165 858,76
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	29 055 137,84	32 197 375,81	36 028 957,76
451	Dlouhodobé úvěry	5 462 885,30	4 629 204,12	3 787 028,63
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	243 000,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2023**

Nákladové účty				
SU	***Název***	***2021***	***2022***	***2023***
501	Spotřeba materiálu	682 113,52	685 000,86	565 462,79
502	Spotřeba energie	667 831,12	633 753,35	645 057,34
503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	58 926,00	77 474,00	55 694,00
511	Opravy a udržování	468 738,45	270 729,15	233 208,45
512	Cestovné	29 264,00	20 744,00	27 404,00
513	Náklady na reprezentaci	2 390,00	20 401,40	35 352,00
518	Ostatní služby	3 423 431,88	3 615 188,03	4 613 345,65
521	Mzdové náklady	2 339 553,00	2 349 503,00	2 591 919,00
524	Zákonné sociální pojištění	657 074,00	721 520,00	738 242,00
527	Zákonné sociální náklady	72 975,00	49 575,00	80 025,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	11 695,00	19,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	34 631,00	41 177,00	44 061,00
549	Ostatní náklady z činnosti	16 000,00	0,00	6 681,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	675 733,00	1 053 045,55	1 425 812,00
554	Prodané pozemky	66 540,00	3 900,00	0,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	-2 248,00	243,94	146,36
557	Náklady z vyřazených pohledávek	544,00	0,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	70 803,31	129 460,34	302 671,41
561	Prodané cenné papíry a podíly	1 598,31	0,00	0,00
562	Úroky	51 444,76	90 641,48	72 071,52
569	Ostatní finanční náklady	77 533,89	48 034,89	124 766,90
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	944 700,48	1 014 299,10	994 891,44
591	Daň z příjmů	300 000,00	288 610,00	193 610,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	-90 930,00	2 860,00	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2023**

Výnosové účty				
SU	***Název***	***2021***	***2022***	***2023***
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	1 530 755,54	1 028 155,54	165 042,47
602	Výnosy z prodeje služeb	384 399,97	344 302,96	353 904,36
603	Výnosy z pronájmu	145 889,91	249 096,43	283 510,62
604	Výnosy z prodaného zboží	12 634,68	4 110,69	5 636,46
605	Výnosy ze správních poplatků	4 270,00	3 700,00	3 930,00
606	Výnosy z místních poplatků	143 507,00	165 630,00	171 495,00
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	9 252,95	19 435,48	0,00
644	Výnosy z prodeje materiálu	0,00	0,00	910,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	13 080,00	3 900,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	507 611,98	389 440,00	456 865,33
662	Úroky	3 059,23	42 429,58	341 546,23
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	109 951,23	3 217,50	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	685 429,23	620 007,82	1 476 506,72
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	1 799 729,09	2 116 854,60	2 568 349,53
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	2 291 920,52	2 806 530,96	3 576 848,93
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	4 660 619,23	5 698 765,90	6 082 760,47
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	1 298 953,98	1 377 981,98	1 413 398,71
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	89 821,15	85 878,60	108 043,89

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2023**

Závazky				
SU	***Název***	***2021***	***2022***	***2023***
321	Dodavatelé	133 081,62	120 066,02	176 425,48
331	Zaměstnanci	153 075,00	151 354,00	145 735,00
336	Sociální zabezpečení	49 257,00	45 910,00	44 003,00
337	Zdravotní pojištění	23 629,00	22 657,00	21 733,00
341	Daň z příjmů	300 000,00	288 610,00	193 610,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	13 276,00	12 803,00	12 768,00
343	Daň z přidané hodnoty	7 503,00	971,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	10 232,00	292 546,00	14 028,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	5 920,00	0,00	10 448,00
389	Dohadné účty pasivní	321 990,00	329 550,00	751 480,00
451	Dlouhodobé úvěry	5 462 885,30	4 629 204,12	3 787 028,63
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	243 000,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2023**

Pohledávky

SU	Název	2021	2022	2023
311	Odběratelé	499 391,34	79 245,67	48 129,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	321 990,00	329 550,00	751 480,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 960,00	350,00	1 858,00
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	300 000,00	288 610,00	193 610,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	20 799,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	15 950,41	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	374 250,00

Majetek

Období: **12/2023**

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)*	*Konečný stav k 31.12*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	88 600,00	0,00	88 600,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	477 950,00	0,00	477 950,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	60 364 274,82	12 934 277,20	73 298 552,02
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 403 338,68	509 900,00	3 913 238,68
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 303 597,12	260 218,71	3 563 815,83
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	18 771 776,87	62 450,00	18 834 226,87
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 695 000,00	0,00	2 695 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-88 600,00	0,00	-88 600,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-163 303,00	-47 796,00	-211 099,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-10 214 587,00	-1 098 078,00	-11 312 665,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 466 924,55	-279 938,00	-1 746 862,55
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 303 597,12	-260 218,71	-3 563 815,83
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	15 255,50	-2 329,00	12 926,50

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	*2021*	*2022*	*2023*
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	10 520 940,97	12 264 534,04	14 022 364,53
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	2 569 477,96	2 797 056,64	1 594 806,03
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	13 080,00	3 900,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	3 017 509,11	3 989 093,70	6 554 030,00
Příjmy celkem	**16 121 008,04**	**19 054 584,38**	**22 171 200,56**
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	12 651 383,72	16 017 749,36	15 953 276,52
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	10 932 860,94	361 000,00	1 675 396,20
Výdaje celkem	**23 584 244,66**	**16 378 749,36**	**17 628 672,72**

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	*Základní běžný účet*	*Pokladna*
Leden	15 117 321,47	67 284,00
Únor	13 091 794,89	23 579,00
Březen	13 684 093,94	3 055,00
Duben	12 941 704,09	21 450,00
Květen	13 179 563,59	31 821,00
Červen	14 070 538,98	61 487,00
Červenec	15 255 291,70	136 373,00
Srpen	15 649 802,84	129 650,00
Září	15 889 989,26	60 224,00
Říjen	15 845 494,52	29 004,00
Listopad	15 914 852,84	27 635,00
Prosinec	16 774 338,88	5 382,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

Měsíc	*Běžné výdaje 5XXX*	*Kapitálové výdaje 6XXX*
Leden	895 247,37	0,00
Únor	4 166 021,94	249 900,00
Březen	1 066 886,70	0,00
Duben	1 249 020,02	260 000,00
Květen	798 506,56	0,00
Červen	1 124 700,04	0,00
Červenec	1 456 063,48	0,00
Srpen	674 907,19	0,00
Září	1 070 387,89	1 165 496,20
Říjen	1 047 790,03	0,00
Listopad	1 168 341,69	0,00
Prosinec	1 235 403,61	0,00
CELKEM	**15 953 276,52**	**1 675 396,20**

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

Měsíc	*Příjmy*	*Výdaje*
Leden	1 070 336,49	895 247,37
Únor	4 416 601,71	4 415 921,94
Březen	1 708 632,48	1 066 886,70
Duben	855 055,47	1 509 020,02
Květen	1 116 827,13	798 506,56
Červen	2 115 491,47	1 124 700,04
Červenec	2 785 912,41	1 456 063,48
Srpen	1 132 965,91	674 907,19
Září	2 476 975,66	2 235 884,09
Říjen	1 042 467,21	1 047 790,03
Listopad	1 306 783,90	1 168 341,69
Prosinec	2 143 150,72	1 235 403,61
CELKEM	**22 171 200,56**	**17 628 672,72**

Porovnání plnění sdílených daní

Měsíc	*2021*	*2022*	*2023*
Leden	695 488,77	658 398,57	806 629,62
Únor	646 384,19	684 489,93	813 650,57
Březen	1 049 907,89	1 008 670,38	1 265 346,34
Duben	418 336,34	573 721,37	633 794,47
Květen	564 428,40	747 307,24	870 957,51
Červen	862 221,07	916 516,14	1 092 630,82
Červenec	1 020 249,29	1 298 886,74	1 784 701,01
Srpen	656 704,32	716 866,19	824 782,54
Září	738 541,07	1 280 163,59	1 055 322,84
Říjen	569 719,45	718 495,89	815 141,78
Listopad	691 497,13	873 663,10	932 902,00
Prosinec	1 038 790,92	1 156 362,32	1 427 099,43
CELKEM	**8 952 268,84**	**10 633 541,46**	**12 322 958,93**

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

Měsíc	*Běžné příjmy*	*Běžné výdaje*	*Saldo provozního přebytku*
Leden	1 070 336,49	895 247,37	175 089,12
Únor	4 416 601,71	4 166 021,94	250 579,77
Březen	1 708 632,48	1 066 886,70	641 745,78
Duben	855 055,47	1 249 020,02	-393 964,55
Květen	1 116 827,13	798 506,56	318 320,57
Červen	2 115 491,47	1 124 700,04	990 791,43
Červenec	2 785 912,41	1 456 063,48	1 329 848,93
Srpen	1 132 965,91	674 907,19	458 058,72
Září	1 544 579,66	1 070 387,89	474 191,77
Říjen	1 042 467,21	1 047 790,03	-5 322,82
Listopad	1 306 783,90	1 168 341,69	138 442,21
Prosinec	2 143 150,72	1 235 403,61	907 747,11
CELKEM	**21 238 804,56**	**15 953 276,52**	**5 285 528,04**

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Třídění: **Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Org2 vzestupně**
Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Bez paragrafu	16 365 184,53	9 611 900,00	170,26	16 364 178,00	100,01	-1 006,53
1031	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pěstební činnost	185 043,25	810 000,00	22,84	185 044,00	100,00	0,75
2141	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Vnitřní obchod	80 000,00	80 000,00	100,00	80 000,00	100,00	0,00
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pitná voda	10 829,00	7 000,00	154,70	10 829,00	100,00	0,00
3314	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnosti knihovnické	871,93	1 000,00	87,19	1 000,00	87,19	128,07
3319	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury	35 860,00	31 000,00	115,68	36 000,00	99,61	140,00
3392	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Zájmová činnost v kultuře	118 332,50	113 000,00	104,72	122 898,00	96,29	4 565,50
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3412	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	76 992,67	57 800,00	133,21	70 900,00	108,59	-6 092,67
3429	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní zájmová činnost a rekreace	390 819,90	350 000,00	111,66	390 900,00	99,98	80,10
3613	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Nebytové hospodářství	18 960,00	21 000,00	90,29	21 000,00	90,29	2 040,00
3631	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Veřejné osvětlení	35 597,57	0,00	0,00	35 600,00	99,99	2,43
3632	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pohřebnictví	2 102,00	4 200,00	50,05	4 200,00	50,05	2 098,00
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	110 460,00	121 000,00	91,29	109 013,00	101,33	-1 447,00
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	91,00	1 500,00	6,07	1 500,00	6,07	1 409,00
3725	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	253 091,44	160 000,00	158,18	253 090,00	100,00	-1,44
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnost místní správy	68 538,18	26 800,00	255,74	73 667,00	93,04	5 128,82
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	206 466,82	30 000,00	688,22	206 470,00	100,00	3,18
2321	2133						Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
5512	2324						Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	748,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-748,77
6330	4134						Převody z rozpočtových účtů	4 088 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 088 210,00
6330	4138						Převody z vlastní pokladny	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-123 000,00
Příjmy CELKEM:								**22 171 200,56**	**11 430 200,00**	**193,97**	**17 967 289,00**	**123,40**	**-4 203 911,56**

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Výdaje

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
1014	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péče	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1031	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pěstební činnost	540 547,49	701 000,00	77,11	540 628,00	99,99	80,51
2141	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Vnitřní obchod	17 784,63	20 000,00	88,92	17 878,00	99,48	93,37
2219	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	803 252,00	2 955 000,00	27,18	830 216,00	96,75	26 964,00
2292	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	46 710,00	47 000,00	99,38	47 000,00	99,38	290,00
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pitná voda	24 283,78	55 000,00	44,15	45 000,00	53,96	20 716,22
2399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti vodního hospodářství	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3113	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Základní školy	2 327 134,20	1 716 000,00	135,61	2 331 199,00	99,83	4 064,80
3314	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnosti knihovnické	155 398,93	175 000,00	88,80	157 837,00	98,46	2 438,07
3319	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury	351 099,25	267 500,00	131,25	398 650,00	88,07	47 550,75
3392	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Zájmová činnost v kultuře	412 821,12	360 000,00	114,67	418 410,00	98,66	5 588,88
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	123 401,09	164 500,00	75,02	124 007,00	99,51	605,91
3412	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	43 597,92	9 000,00	484,42	49 000,00	88,98	5 402,08
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	99 616,67	61 000,00	163,31	104 300,00	95,51	4 683,33
3421	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Využití volného času dětí a mládeže	29 804,50	30 000,00	99,35	29 800,00	100,02	-4,50
3429	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní zájmová činnost a rekreace	283 049,62	670 000,00	42,25	283 267,00	99,92	217,38
3524	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Léčebny dlouhodobě nemocných	14 830,00	20 000,00	74,15	15 000,00	98,87	170,00
3613	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Nebytové hospodářství	140 604,52	112 000,00	125,54	164 800,00	85,32	24 195,48
3631	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Veřejné osvětlení	222 134,42	290 000,00	76,60	250 594,00	88,64	28 459,58
3632	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pohřebnictví	2 283,05	4 000,00	57,08	5 000,00	45,66	2 716,95
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	661 895,14	1 139 600,00	58,08	724 101,00	91,41	62 205,86
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	1 398 616,15	1 540 000,00	90,82	1 399 132,00	99,96	515,85
3726	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	68 151,84	20 000,00	340,76	68 200,00	99,93	48,16
3745	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	623 062,97	302 000,00	206,31	651 090,00	95,70	28 027,03
5213	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Krizová opatření	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
5311	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Bezpečnost a veřejný pořádek	24 084,00	25 000,00	96,34	25 000,00	96,34	916,00
5512	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	766 116,31	398 600,00	192,20	788 474,00	97,16	22 357,69
6112	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Zastupitelstva obcí	852 515,00	861 000,00	99,01	866 000,00	98,44	13 485,00
6118	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Volba prezidenta republiky	24 572,00	0,00	0,00	38 600,00	63,66	14 028,00
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnost místní správy	2 667 055,45	2 527 000,00	105,54	2 816 921,00	94,68	149 865,55
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	83 092,77	100 000,00	83,09	100 000,00	83,09	16 907,23
6320	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pojištění funkčně nespecifikované	118 252,90	55 000,00	215,01	118 253,00	100,00	0,10
6399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní finanční operace	469 149,00	750 000,00	62,55	469 210,00	99,99	61,00
6402	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Finanční vypořádání	22 546,00	0,00	0,00	22 546,00	100,00	0,00
6330	5345						Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 123 000,00
6330	5348						Převody do vlastní pokladny	1 088 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 088 210,00
Výdaje CELKEM:								17 628 672,72	15 488 200,00	113,82	13 960 113,00	126,28	-3 668 559,72

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-4 542 527,84	4 058 000,00	-111,94	-4 007 176,00	113,36	535 351,84
Financování CELKEM:								-4 542 527,84	4 058 000,00	-111,94	-4 007 176,00	113,36	535 351,84

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	22 171 200,56	11 430 200,00	193,97	17 967 289,00	123,40	-4 203 911,56
Výdaje	17 628 672,72	15 488 200,00	113,82	13 960 113,00	126,28	-3 668 559,72
Financování	-4 542 527,84	4 058 000,00	-111,94	-4 007 176,00	113,36	535 351,84

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období **2023**

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
17508	MMR	11782 Podpora rozvoje regionů 2019+ -	932 396,00	932 396,00	0,00	0,00
		Celkem	**932 396,00**	**932 396,00**	**0,00**	**0,00**

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	239 483,00	239 483,00	0,00	0,00
13101	MPSV ČR	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
15091	MŽP ČR	Program péče o krajinu	5 100,00	5 100,00	0,00	0,00
29015	MZe ČR	Přísp. na ekol. a k přír.šetrné technologie, podle	14 060,00	0,00	0,00	0,00
29031	MZe ČR	Národní plán obnovy – neinvestice	340 272,00	0,00	0,00	0,00
33092	MŠMT ČR	OP JAK – P2 neinvestice	258 875,00	258 875,00	0,00	0,00
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	38 600,00	24 572,00	0,00	0,00
		Celkem	**982 390,00**	**614 030,00**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**1 914 786,00**	**1 546 426,00**	**0,00**	**0,00**

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období **2023**

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	132 900,00	0,00	0,00	0,00
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	22 134,00	0,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	273 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	**428 034,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**428 034,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0047/23/Nos

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Holany, IČO 00260525, za rok 2023.

Přezkoumání hospodaření městyse Holany za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 9.8.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu mětyse 4.9.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse 26.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0047/23/Nos dne 9.8.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.2.2024.
Popis úkonu: seznámení starostky městyse s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Andrea Subotová - starostka,
Alena Puršová - účetní.

T +420 485 226 518 E ivana.noskova@kraj-lbc.cz

Liberecký kraj
U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

Datová schránka: qsabhrx
www.kraj-lbc.cz

IČO 70891508
DIČ CZ70891508

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- *ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního* celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 15.3.2024.

Jméno a podpis kontrolora provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková	Ivana Nosková Digitální podpis: 15.03.2024 12:03
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh

okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení městyse:

- městys nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starostka městyse byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Holany a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání *hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka městyse* Bc. Andrea Subotová.

Bc. Andrea Subotová
starostka městyse

Bc. Andrea Subotová
Digitálně podepsal Bc. Andrea Subotová
Datum: 2024.03.18 07:31:35 +01'00'

razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027 byl schválen zastupitelstvem městyse (ZM) dne 15.12.2021, usn. č. 147/21. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 24.11.2021 do 10.12.2021, schválený dokument zveřejněn od 16.12.2021.

Text	2023	2024	2025	2026	2027
Příjmy	10 030	10 130	10 093	10 130	10 130
Výdaje	10 188	9 468	9 468	9 505	9 505
Saldo	- 158	662	625	625	625

ZM dne 15.12.2022, usn. č. 92/22 schválilo navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028. Návrh výhledu byl zveřejněn od 25.11.2022 do 15.12.2022. Schválený výhled byl zveřejněn od 16.12.2022.

Text	2024	2025	2026	2027	2028
Příjmy	10 000	10 110	10 010	10 210	10 210
Výdaje	9 338	9 485	9 385	9 585	9 585
Saldo	662	625	625	625	625

Další střednědobý výhled na období 2025 - 2029 schválilo ZM dne 6.12.2023, usn. č. 101/23. Návrh výhledu byl zveřejněn od 10.11.2023 do 31.12.2023. Schválený výhled byl zveřejněn 11.12.2023.

Závěrečný účet

Návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření městyse (Zpráva) za rok 2022 byl zveřejněn od 10.3.2023 do 30.6.2023. ZM projednalo a schválilo Závěrečný účet městyse včetně Zprávy dne 29.3.2023, usn. č. 23/23 s výrokem „bez výhrad".

Schválený Závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 5.4.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2023 do konce roku 2022.

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 25.11.2022 do 15.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2023 schválilo ZM dne 15.12.2022, usn.č. 89/22 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 16.12.2022.

Příjmy celkem		11 430 200 Kč
Výdaje celkem		15 488 200 Kč
Financování	pol. 8115	+ 4 900 000 Kč (prostředky min. let)
	pol. 8124	- 842 000 Kč (splátky úvěru ČS a.s. na rekonstrukci budovy)

Rozpočtová opatření

č. 1 schváleno ZM dne 15.2.2023, usn. č. 1/23, zveřejněno dne 24.2.2023
č. 2 schváleno ZM dne 29.3.2023, usn. č. 22/23, zveřejněno dne 6.4.2023
č. 3 schváleno ZM dne 24.4.2023, usn. č. 40/23, zveřejněno dne 26.4.2023
č. 4 schváleno ZM dne 12.6.2023, usn. č. 58/23, zveřejněno dne 19.6.2023
č. 5 schváleno ZM dne 24.7.2023, usn. č. 71/23, zveřejněno dne 2.8.2023

č. 6 schváleno ZM dne 27.9.2023, usn. č. 81/23, zveřejněno dne 3.10.2023
č. 7 schváleno ZM dne 6.12.2023, usn. č. 96/23, zveřejněno dne 14.12.2023
č. 8 schváleno starostkou městyse dne 31.12.2023, zveřejněno dne 15.1.2024

Starostka městyse byla pověřena k provádění rozpočtových opatření koncem roku ZM dne 6.12.2023, usn. č. 121/23.

Rekapitulace v Kč:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	11 430 200,00	15 488 200,00	4 058 000,00
Změna	6 537 089,00	- 1 528 087,00	- 8 065 176,00
Rozp. po změnách	17 967 289,00	13 960 113,00	- 4 007 176,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2023.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací
Městys je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Základní škola a Mateřská škola Holany (ZŠ a MŠ), dle zřizovací listiny, kterou schválilo ZM dne 11.11.2009, usn. č. 110/09 s účinností od 12.11.2009, na dobu neurčitou. PO nemá povolenu žádnou doplňkovou činnost. V roce 2019 byla ZM provedena změna zřizovací listiny a to formou Dodatku č. 1 ke zřizovací listině o výpůjčce ze dne 21.10.2019, usn. č. 125/19. V roce 2021 byla provedena Změna zřizovací listiny č.j. ÚMH/415/21 dne 16.12.2021 (změna adresy a majetku subjektu). Změna byla schválena ZM dne 15.12.2021, usn. č. 142/21 s platností od 16.12.2021. Předchozí zřizovací listina byla tímto zrušena. Součástí byla Příloha č. 2 - specifikace majetku.
V kontrolovaném období nebyla listina měněna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací
Výsledek hospodaření zřízené ZŠ a MŠ za rok 2022 - zisk ve výši 19 561,74 Kč, byl schválen ZM dne 24.4.2023, usn. č. 43/23 a zároveň byl schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu PO.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
Schválení závazných ukazatelů pro PO ZŠ a MŠ Holany bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. PO byla o výši příspěvku na provoz informována dopisem ze dne 3.1.2023. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 800 000 Kč.
K 31.12.2023 byl příspěvek profinancován v plné výši (§ 3113 pol. 5331).

Výsledky kontrol zřízených organizací
Kontrole byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.5.2023 od firmy AOLA, s.r.o., IČO 08250332, bez nedostatků.

Inventurní soupis majetku a závazků
K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:
- Plán inventur k zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 ze dne 6.12.2023, součástí bylo stanovení členů inventarizačních komisí.
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.12.2023, součástí byly podpisy členů.
- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2024. Součástí byla Příloha č. 1 - seznam inventurních soupisů.

Kontrole byly předloženy inventurní soupisy. Stavy majetku k 31.12.2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy na opatření.

Bankovní výpis

Městys měl zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31.12.2023:

Běžné bankovní účty

č. ú. 904239399/0800	1 187 818,37 Kč (BV 66), AE 231 0100
č. ú. 289306202/0300	5 407 287,59 Kč (BV 200), AE 231 0102
č. ú. 289306368/0300	7 120 856,73 Kč (BV 12), AE 231 0103 (spořící)
č.ú. 292429879/0300	47 441,97 Kč (BV 12), AE 231 0104
č. ú. 94-1210421/0710	3 010 934,22 Kč (BV 44), AE 231 0110
Celkem	**16 774 388,88 Kč**

Souhrnný zůstatek na bankovních výpisech souhlasil na zůstatek ve výkazu FIN 2 - 12M a účet 231 - Základní běžný účet výkazu Rozvaha k 31.12.2023. Ověřeno inventarizací.

Termínovaný vklad krátkodobý

č.ú. 303849378/0300 3 000 000,00 Kč, účet 244 0101

Kontrole byla předložena Smlouva o účtu - termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 16.2.2023 uzavřená mezi městysem a ČSOB, a.s., č. účtu 3030849378/0300. Schváleno ZM dne 15.2.2022, usn. č. 9/23. Částka ve výši 2 000 000 Kč byla na účet převedena z běžného účtu dne 17.2.2023 (BV 24) a 1 000 000 Kč byl využit z předchozího termínovaného účtu. Každých 12 měsíců se připisují úroky - pevná úroková sazba ve výši 5 %.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena na PC. V kontrolovaném období bylo evidováno 545 přijatých faktur ev. č. 23-001-00001 - xxx. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 531 - 545 v objemu 176 425,48 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny úhrady faktur ev. č. 247 - 254 (BV 115), 270, 275 - 280 (BV 117), 485 (VPD 580), 518, 519, 520, 521, 522 (BV 194), 523, 524, 525 (BV 196), 526, 527, 528, 529, 530 (BV 198).

Kniha odeslaných faktur

Městys vedl v PC 2 řady vydaných faktur:

- běžné faktury, vystaveno 48 faktur ev. č. 23-002-00001-xxx (AE 311 300 a 311 000). Dále byly na účtu 311 300 účtovány faktury za dřevo vystavené firmě WOOD and PAPER a.s.

K 31.12.2023 byly všechny uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny úhrady faktur ev. č. 16 (BV 85), 17 (PPD 249), 19 (BV 90), 20 (PPD 293), 21 (PPD 294), 22 (PPD 292), 24 (BV 109), 28 (BV 113), 29 (BV 114), 23 (PPD 589), 44, 45, 46 (BV 195).

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě od ev. č. 23-701-00001 - xxx. Ke každému měsíci byl přiložen Pokladní deník se zaúčtováním.

V kontrolovaném období k 31.12.2023 bylo vystaveno 606 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2023 ve výši 5 382 Kč odpovídal na zůstatek účtu 261 Pokladna výkazu Rozvaha a údaj na řádku 6040 výkazu FIN 2 - 12M k výše uvedenému datu. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady ev. č. 189 - 210, 392 - 407, 587 - 600.

Odměňování členů zastupitelstva

Městys Holany evidoval k 1.1.2022 celkem 536 obyvatel.

Dne 19.10.2022 proběhlo ustavující ZM, kde byli zvoleni uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé. Dále byli zvoleni předsedové a členové výborů a komise. Usn. č. 83/22 byly schváleny odměny neuvolněným členům ZM - neuvolněný

místostarosta 8 600 Kč, člen ZM 750 Kč a předseda 1 500 Kč měsíčně. Člen komise 500 Kč za provedený úkon. Odměny za souběh funkcí se nesčítají. Odměny byly poskytovány od 1.11.2022, místostarosta od data zvolení.
ZM dne 15.2.2023 usn. č. 6/23 navýšilo odměny neuvolněným členům ZM - neuvolněný místostarosta 9 460 Kč, člen ZM 825 Kč a předseda 1 650 Kč měsíčně. Člen komise 550 Kč za provedený úkon. Odměny za souběh funkcí se nesčítají. Odměny byly poskytovány od 1.3.2023.
Kontrolou výplatních lístků za 1 - 12/2023 uvolněné starostky, předsedy finančního výboru, místostarosty a zastupitele (os. č. 27, 40, 162, 227) nebyly shledány nedostatky.

Hlavní kniha
Kontrole byla předložena hlavní kniha analytická za 1 - 12/2023.

Příloha rozvahy
Kontrole byla předložena Příloha za období 1 - 12/2023. V části D.2 a D.3 městys uvedl celkovou výměru a výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem.

Rozvaha
Kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 85 948 tis. Kč. Městys v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky. Dlouhodobé závazky byly k 31.12.2023 ve výši 4 030 tis. Kč, z toho úvěry na účtu 451 Dlouhodobé úvěry v objemu 3 878 tis. Kč (viz. kapitola Smlouvy o úvěru) a na účtu 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery v objemu 243 tis. Kč. Městys tvořil opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 1,5 tis. Kč. K významnému pohybu došlo na účtu 021 Stavby, např. nárůst o 11 769 tis. Kč bezúplatný převod od státního pozemkového fondu - rekonstrukce polní cesty, dále nárůst na účtu 022 Samostatné hm. movité věci o např. 348 tis. Kč - pořízení vozidla Dacia (viz. Smlouvy o převodu majetku). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M zpracovaný k 31.12.2023, údaje jsou uvedeny po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	11 430 200,00	17 967 289,00	17 959 990,56	99,96
Výdaje	15 488 200,00	13 960 113,00	13 417 462,72	96,11
Financování	4 058 000,00	-4 007 176,00	-4 542 527,84	X

Hospodaření městyse k 31.12.2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 4 543 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty
Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 - 12/2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 4 258 307,86 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Městys nevykonával hospodářskou činnost.

Náklady celkem	12 750 440,86 Kč
Výnosy celkem	17 008 748,72 Kč

Darovací smlouvy
Kontrole byla předložena Darovací smlouva ze dne 22.6.2023 uzavřená mezi městysem (dárce) a fyz. osobou (obdarovaný) na finanční dar ve výši 30 000 Kč určený na podporu hudební akce „14. ročník festivalu Holanský Pulec". ZM schváleno dne 12.6.2023, usn. č. 60/23. Peněžní prostředky byly převedeny dne 3.7.2023 (BV 109).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
V kontrolovaném období městys neposkytl dotace ze svého rozpočtu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
pol. 4111 38 600 Kč
UZ 98008 - příspěvek na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2024. Vyčerpáno 24 572 Kč. Vratka ve výši 14 028 Kč byla odeslána dne 25.1.2024.

pol. 4112 132 900 Kč
- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 943 790 Kč
UZ 13013 - 239 483 Kč - Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku.
UZ 13101 - 80 000 Kč Aktivní politika zaměstnanosti.
UZ 29031 - 340 272 Kč - dotace od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.
UZ 29015 - 14 060 Kč – dotace od Ministerstva zemědělství na ekologické a k přírodě šetrné technologie.
UZ 33092 - 258 875 Kč - dotace od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro ZŠ a MŠ Holany, Operační program J. A. Komenský. Částku městys přijal dne 26.7.2023 (BV 23) a odeslal ZŠ a MŠ Holany dne 28.7.2023 (BV 25).
UZ 15091 - 5 100 Kč - dotace od Agentury ochrany přírody a krajiny ČR na výsadbu a dosadbu listnatých rostlin.
UZ 14004 – 6 000 Kč - dotace z Ministerstva vnitra na činnost jednotek dobrovolných hasičů. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2024. Dotace vyčerpána v plné výši.

pol. 4121 22 134 Kč
- dotace od obce Blíževedly na provoz jednotek SDH na základě Smlouvy o zabezpečení požární ochrany obce.

pol. 4122 273 000 Kč
- 30 000 Kč - doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1705/2022, na akci „Infrastruktura u lokality RD za školkou - stavební objekt SO 102".
- 243 000 Kč - záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/2359/2023, na akci „Rekonstrukce VO 2024".

pol. 4216 932 396 Kč
UZ 17508 - dotace z Ministerstva pro Místní rozvoj na akci „Umístění a montáž prvků dětského hřiště".

Dokumentace k veřejným zakázkám
V kontrolovaném období proběhla výzva na akci „Oprava komunikace na ppč. 699/1 v K.ú. Loubí pod Vlhoštěm". Byla předložena dokumentace k výběrovému řízení:
-Výzva k podání nabídky ze dne 31.10.2023. Lhůta pro podání nabídek stanovena k 16.11.2023 do 9:00 hod.
- Pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.11.2023.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 30.11.2023.
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 4.12.2023. Obec obdržela 6 nabídek.
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 6.12.2023. Byla vybrána firma s ekonomicky nejvýhodnější nabídkou - VFSITE s.r.o., Česká Lípa, IČO 27355144.

- další informace viz. Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo
V kontrolovaném období městys (objednatel) uzavřel dne 21.12.2023 Smlouvu o dílo s firmou VFSITE s.r.o., Česká Lípa, IČO 27355144 na akci „Oprava komunikace na ppč. 699/1 v k.ú. Loubí pod Vlhoštěm". Cena díla 1 813 184,96 Kč s DPH (1 498 499,97 Kč bez DPH). Termín zahájení díla březen 2024, termín dokončení do 4 měsíců od zahájení. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 21.12.2023.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
V kontrolovaném období městys (kupující) uzavřel dne 10.2.2023 smlouvu o koupi automobilu Dacia Dokker s firmou Velvex s.r.o. Slaný, IČO 27864430, která zastupovala fyz. osobu prodávající automobil (prodávající). Dohodnutá kupní cena byla ve výši 249 000 Kč, uhrazeno dne 10.2.2023 (VPD 67). Automobil byl do majetku obce zařazen dne 10.2.2023 pod inv. číslem 13216. Koupě byla schválena ZO v rámci schvalování rozpočtu na rok 2023.

Smlouvy o přijetí úvěru
Městys má z předešlých období uzavřeny 2 úvěrové smlouvy:
1) Úvěrová smlouva č. 7121300 s ČSOB Leasing, a.s:
- uzavřena dne 2.2.2021, schváleno ZM dne 20.1.2021, usn. č. 6/21
- účel úvěru „pořízení traktoru Zetor UTILIX CL 45"
- úvěrový účet č. 289306202/0300
- výše úvěru 630 531 Kč - jistina
- úroky 39 602,88 Kč a pojištění 22 342,68 Kč, celkem městys uhradí 692 476,56 Kč
- měsíční splátky 19 235,46 Kč tj. 230 825,52 Kč/rok i s úroky a pojištěním
- za 1 - 12/2023 skutečně splaceno bez úroků a pojištění 217 167 49 Kč (váže na pol. 8124)
- zůstatek úvěru k 31.12.2023 byl ve výši 37 044,63 Kč (váže na účet 451 0200). Ověřeno inventarizací.

2) Úvěrová smlouva č. 0633173139 s Česká spořitelna, a.s:
- uzavřena dne 25.2.2021,
- schválena ZM dne 24.2.2021, usn. č. 20/21
- účel úvěru „Rekonstrukce školní budovy Holany č.p. 93", schválen ZM v rámci schválení rozpočtu na rok 2021
- úvěrový bankovní účet č. 904239399/0800
- výše úvěru 5 000 000 Kč
- 1. splátka byla v lednu 2022, výše měsíční splátky je 52 084 Kč, poslední splátka k 31.12.2029
- za 1 - 12/2023 skutečně splaceno 625 008 Kč (váže na pol. 8124)
- zůstatek úvěru k 31.12.2023 byl ve výši 3 749 984 Kč (váže na účet 451 0400) a souhlasí na zůstatek úvěrového bankovního účtu (BV 12). Ověřeno inventarizací.

Souhrnný zůstatek úvěrů v objemu 3 787 028,63 Kč souhlasil na konečný zůstatek účtu 451 Dlouhodobé úvěry.

Smlouvy o věcných břemenech
V kontrolovaném období městys uzavíral smlouvy o věcném břemeni v nevýznamných částkách do 10 000 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
Záměr městyse převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl zveřejňován.

Vnitřní předpis a směrnice
Městys kontrole předložil ucelený soubor vnitřních předpisů a směrnic. V kontrolovaném období nebyl soubor aktualizován.

Výsledky externích kontrol
V roce 2023 neproběhla na městysu kontrole externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Zasedání ZM se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 15.2., 29.3., 29.4., 12.6., 24.7., 27.9., 6.12.2023. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Zároveň byl předložen zápis a usnesení ZM ze dne 15.12.2022 (schválení rozpočtu na rok 2023, schválení střednědobého výhledu na roky 2024 - 2028).

Činnost kontrolního a finančního výboru
Kontrole byly předloženy 1 zápis z jednání kontrolního výboru (kontrola nájemného, kontrola využívání obecního parkoviště) a 2 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola přijatých dotací, poplatků za rekreaci).

Schvalování účetní závěrky
Na zasedání ZM dne 29.3.2023 byla usn. č. 24/23 schválena roční účetní závěrka městyse k 31.12.2022. Doložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.
Na zasedání ZM dne 24.4.2023 byla usn. č. 42/23 schválena roční účetní závěrka ZŠ a MŠ Holany k 31.12.2022. Předložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Alena Puršová, účetní

Podpis: .....

Statutární zástupce

Bc. Andrea Subotová, starostka

Podpis: .....

Razítko organizace