



Městys Holany

Závěrečný účet za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

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

Strana

Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	8
Porovnání příjmů a výdajů	9
Porovnání plnění sdílených daní	10
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	11
Porovnání aktivních a pasivních účtů	12
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	14
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	15
HOSPODAŘENÍ MĚSTYSE HOLANY.docx	16
Hospodaření příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Holany 2022.odt	17
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2022	18

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Nákladové účty		
SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	393 029,00	682 113,52	685 000,86
502	Spotřeba energie	443 797,00	667 831,12	633 753,35
503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	39 865,00	58 926,00	77 474,00
511	Opravy a udržování	107 645,21	468 738,45	270 729,15
512	Cestovné	22 824,00	29 264,00	20 744,00
513	Náklady na reprezentaci	5 572,00	2 390,00	20 401,40
518	Ostatní služby	2 327 752,82	3 423 431,88	3 615 188,03
521	Mzdové náklady	2 307 126,00	2 339 553,00	2 349 503,00
524	Zákonné sociální pojištění	685 529,37	657 074,00	721 520,00
527	Zákonné sociální náklady	0,00	72 975,00	49 575,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	11 695,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	42 395,00	34 631,00	41 177,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	16 000,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	625 848,00	675 733,00	1 053 045,55
554	Prodané pozemky	742 579,98	66 540,00	3 900,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	1 410,56	-2 248,00	243,94
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	544,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	212 205,22	70 803,31	129 460,34
561	Prodané cenné papíry a podíly	0,00	1 598,31	0,00
562	Úroky	0,00	51 444,76	90 641,48
569	Ostatní finanční náklady	60 197,00	77 533,89	48 034,89
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	910 393,94	944 700,48	1 014 299,10
591	Daň z příjmů	480 000,00	300 000,00	288 610,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	11 290,00	-90 930,00	2 860,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Výnosové účty		
SU	Název	2020	2021	2022
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	400 138,29	1 530 755,54	1 028 155,54
602	Výnosy z prodeje služeb	377 065,67	384 399,97	344 302,96
603	Výnosy z pronájmu	152 323,04	145 889,91	249 096,43
604	Výnosy z prodaného zboží	12 411,50	12 634,68	4 110,69
605	Výnosy ze správních poplatků	5 538,00	4 270,00	3 700,00
606	Výnosy z místních poplatků	169 454,00	143 507,00	165 630,00
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	0,00	9 252,95	19 435,48
647	Výnosy z prodeje pozemků	682 350,78	13 080,00	3 900,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	391 083,34	507 611,98	389 440,00
662	Úroky	15 327,14	3 059,23	42 429,58
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	733 093,56	109 951,23	3 217,50
669	Ostatní finanční výnosy	3 314,00	0,00	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	1 351 931,33	685 429,23	620 007,82
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	2 224 815,49	1 799 729,09	2 116 854,60
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	1 967 656,11	2 291 920,52	2 806 530,96
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	4 045 411,53	4 660 619,23	5 698 765,90
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	1 217 540,23	1 298 953,98	1 377 981,98
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	90 129,42	89 821,15	85 878,60

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Závazky		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	138 782,06	133 081,62	120 066,02
331	Zaměstnanci	140 175,00	153 075,00	151 354,00
336	Sociální zabezpečení	48 912,00	49 257,00	45 910,00
337	Zdravotní pojištění	23 342,00	23 629,00	22 657,00
341	Daň z příjmů	480 000,00	300 000,00	288 610,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	22 929,00	13 276,00	12 803,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	7 503,00	971,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	17 398,00	10 232,00	292 546,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	5 170,00	5 920,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	249 460,00	321 990,00	329 550,00
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	5 462 885,30	4 629 204,12

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Pohledávky		
SU	Název	2020	2021	2022
311	Odběratelé	101 002,40	499 391,34	79 245,67
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	249 460,00	321 990,00	329 550,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	31 108,00	1 960,00	350,00
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	480 000,00	300 000,00	288 610,00
343	Daň z přidané hodnoty	7 343,00	0,00	0,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	15 950,41

Majetek

Období: 12/2022

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 617,00	9 983,00	88 600,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	477 950,00	0,00	477 950,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	46 854 631,18	13 509 643,64	60 364 274,82
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 102 338,68	301 000,00	3 403 338,68
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 251 531,68	52 065,44	3 303 597,12
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	18 759 754,37	12 022,50	18 771 776,87
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 695 000,00	0,00	2 695 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-78 617,00	-9 983,00	-88 600,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-115 507,00	-47 796,00	-163 303,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-9 433 587,00	-781 000,00	-10 214 587,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 242 675,00	-224 249,55	-1 466 924,55
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 251 531,68	-52 065,44	-3 303 597,12
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	10 360,00	4 895,50	15 255,50

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	9 714 254,78	10 520 940,97	12 264 534,04
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 590 404,36	2 569 477,96	2 797 056,64
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	815 964,00	13 080,00	3 900,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	5 259 304,21	3 017 509,11	3 989 093,70
Příjmy celkem	17 379 927,35	16 121 008,04	19 054 584,38
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	12 193 603,06	12 651 383,72	16 017 749,36
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	3 808 315,10	10 932 860,94	361 000,00
Výdaje celkem	16 001 918,16	23 584 244,66	16 378 749,36

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	14 223 787,56	21 601,00
Únor	13 204 399,62	4 250,00
Březen	13 180 313,59	33 938,00
Duben	13 027 186,13	20 294,00
Květen	13 172 214,50	53 707,00
Červen	13 746 545,17	71 178,00
Červenec	14 898 125,84	32 608,00
Srpen	15 464 279,41	60 524,00
Září	16 126 634,82	31 825,00
Říjen	16 293 119,28	7 958,00
Listopad	15 464 214,23	39 389,00
Prosinec	15 070 370,53	8 998,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	896 962,96	0,00
Únor	2 751 980,97	0,00
Březen	1 096 232,19	301 000,00
Duben	1 080 350,10	0,00
Květen	695 257,82	0,00
Červen	1 402 585,18	0,00
Červenec	1 152 537,69	0,00
Srpen	987 162,86	0,00
Září	1 081 844,20	0,00
Říjen	735 003,01	60 000,00
Listopad	1 872 556,94	0,00
Prosinec	2 265 275,44	0,00
CELKEM	16 017 749,36	361 000,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	1 213 503,81	896 962,96
Únor	2 784 456,08	2 751 980,97
Březen	1 232 895,47	1 397 232,19
Duben	982 906,99	1 080 350,10
Květen	943 084,97	695 257,82
Červen	2 063 830,25	1 402 585,18
Červenec	2 335 049,58	1 152 537,69
Srpen	1 650 791,66	987 162,86
Září	1 785 118,04	1 081 844,20
Říjen	1 007 296,29	795 003,01
Listopad	1 144 817,30	1 872 556,94
Prosinec	1 910 833,94	2 265 275,44
CELKEM	19 054 584,38	16 378 749,36

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Leden	613 056,04	695 488,77	658 398,57
Únor	660 040,40	646 384,19	684 489,93
Březen	1 248 974,96	1 049 907,89	1 008 670,38
Duben	436 752,71	418 336,34	573 721,37
Květen	380 326,58	564 428,40	747 307,24
Červen	487 101,56	862 221,07	916 516,14
Červenec	750 930,83	1 020 249,29	1 298 886,74
Srpen	626 951,22	656 704,32	716 866,19
Září	864 582,25	738 541,07	1 280 163,59
Říjen	593 466,23	569 719,45	718 495,89
Listopad	680 431,62	691 497,13	873 663,10
Prosinec	915 268,73	1 038 790,92	1 156 362,32
CELKEM	8 257 883,13	8 952 268,84	10 633 541,46

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	1 213 503,81	896 962,96	316 540,85
Únor	2 784 456,08	2 751 980,97	32 475,11
Březen	1 232 895,47	1 096 232,19	136 663,28
Duben	982 906,99	1 080 350,10	-97 443,11
Květen	939 184,97	695 257,82	243 927,15
Červen	2 063 830,25	1 402 585,18	661 245,07
Červenec	2 335 049,58	1 152 537,69	1 182 511,89
Srpen	1 650 791,66	987 162,86	663 628,80
Září	1 785 118,04	1 081 844,20	703 273,84
Říjen	1 007 296,29	735 003,01	272 293,28
Listopad	1 144 817,30	1 872 556,94	-727 739,64
Prosinec	1 910 833,94	2 265 275,44	-354 441,50
CELKEM	19 050 684,38	16 017 749,36	3 032 935,02

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Aktivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65 549,00	78 617,00	88 600,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	477 950,00	477 950,00	477 950,00
021	Stavby	32 288 552,16	46 854 631,18	60 364 274,82
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 016 274,68	3 102 338,68	3 403 338,68
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 240 155,77	3 251 531,68	3 303 597,12
031	Pozemky	18 760 587,07	18 759 754,37	18 771 776,87
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	53 460,00	0,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 847 525,41	0,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 695 000,00	2 695 000,00	2 695 000,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-65 549,00	-78 617,00	-88 600,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-67 711,00	-115 507,00	-163 303,00
081	Oprávký ke stavbám	-8 958 533,00	-9 433 587,00	-10 214 587,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 089 792,00	-1 242 675,00	-1 466 924,55
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 240 155,77	-3 251 531,68	-3 303 597,12
112	Materiál na skladě	11 611,00	10 360,00	15 255,50
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-892,00	0,00	0,00
194	Opravné položky k odběratelům	-2 440,16	-1 084,16	-1 328,10
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	15 986 118,22	13 970 042,90	15 070 370,53
244	Termínované vklady krátkodobé	239 173,51	239 197,76	1 000 000,00
261	Pokladna	12 238,00	27 962,00	8 998,00
311	Odběratelé	101 002,40	499 391,34	79 245,67
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	249 460,00	321 990,00	329 550,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	31 108,00	1 960,00	350,00
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	480 000,00	300 000,00	288 610,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	15 950,41

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Pasivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	138 782,06	133 081,62	120 066,02
331	Zaměstnanci	140 175,00	153 075,00	151 354,00
336	Sociální zabezpečení	48 912,00	49 257,00	45 910,00
337	Zdravotní pojištění	23 342,00	23 629,00	22 657,00
341	Daň z příjmů	480 000,00	300 000,00	288 610,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	22 929,00	13 276,00	12 803,00
343	Daň z přidané hodnoty	-7 343,00	7 503,00	971,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	17 398,00	10 232,00	292 546,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	5 170,00	5 920,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	249 460,00	321 990,00	329 550,00
401	Jmění účetní jednotky	43 038 591,60	43 037 836,28	54 069 759,99
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 903 949,48	2 834 424,36	2 764 899,24
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-8 248 619,06	-8 248 619,06	-8 248 619,06
407	Jiné oceňovací rozdíly	262 807,37	165 858,76	165 858,76
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	24 635 014,51	29 055 137,84	32 197 375,81
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	5 462 885,30	4 629 204,12

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2022

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	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
13101	MPSV ČR	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady	142 000,00	142 000,00	0,00	0,00
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985	65 815,00	65 815,00	0,00	0,00
15091	MŽP ČR	Program péče o krajinu	30 100,00	30 100,00	0,00	0,00
29031	MZe ČR	Národní plán obnovy – neinvestice	54 000,00	0,00	0,00	0,00
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	9 400,00	0,00	0,00	0,00
98043	VPS	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	34 872,70	0,00	0,00	0,00
98187	VPS	Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do	32 000,00	18 854,00	0,00	0,00
		Celkem	428 187,70	316 769,00	0,00	0,00
Transfery celkem			428 187,70	316 769,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2022

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	120 800,00	0,00	0,00	0,00
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	24 041,00	0,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	270 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	414 841,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	414 841,00	0,00	0,00	0,00

HOSPODAŘENÍ MĚSTYSE HOLANY

Náklady celkem : 11 127 856,09 Kč

Výnosy : 14 959 438,04 Kč

Hospodářský výsledek – přebytek : 3 831 581,95 Kč

Přezkoumání hospodaření městyse Holany za rok 2022 bylo provedeno dílčím přezkoumáním dne 5.9.2022, závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dne 15.2.2023 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. Přezkoumání vykonala Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je k nahlédnutí na úřadu městyse Holany.

Návrh závěrečného účtu na rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 je k nahlédnutí na úřadu městyse Holany a na www.holany.cz , úřední deska.

Návrh zveřejněn : 10.03.2023 Sejmuto: 30.06.2023

Závěrečný účet byl schválen 29.3.2023 usnesením č. 23/23 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 bez výhrad.

Zveřejněn : 5.4.2023

Základní škola a Mateřská škola Holany, okres Česká Lípa, příspěvková organizace hospodařila za r. 2022:	
Výnosy celkem bez státních dotací	840 808,65 Kč
Příspěvek od zřizovatele	740 000,00 Kč
Úroky	0,00 Kč
Př. za stravné	39 709,76 Kč
Př. školné MŠ	25 450,00 Kč
Př. školné ŠD	13 500,00 Kč
Použití rezervního fondu	0,00 Kč
Použití finančních darů	16 715,00 Kč
Bezúpl.přijetí–roušky, testy, respirátory+ ost.příjmy	5 433,89 Kč
Náklady celkem:	821 246,91 Kč
Materiál	132 441,66 Kč
Energie	206 248,27 Kč
Služby	394 751,77 Kč
Mzdové+sociální náklady	37 242,22 Kč
Ostatní	50 562,99 Kč
Výsledek hospodaření	19 561,74 Kč
Stavy fondů k 31.12.2022	
Fond odměn – účet 411	16 622,00 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb – účet 412	84 950,81 Kč
Rezervní fond (tvoř.z HV) - účet 413	5 621,96 Kč
Rezervní fond (z ost. titulů-nespotř. dot.) - účet 414	83 482,41 Kč
Rezervní fond (z ost. titulů-př. dary) - účet 414	0,00 Kč
Fond investic – účet 416	8 834,00 Kč
Náklady celkem:	7 071 038,88 Kč
Výnosy celkem	7 090 600,62 Kč
Výnosy a náklady kraj UZ 33353	5 990 552,00 Kč
Výnosy a náklady kraj UZ 33086	11 500,00 Kč
Výnosy a náklady kraj UZ 33087	49 000,00 Kč
Výnosy a náklady kraj UZ 33088	11 000,00 Kč
Výnosy a náklady OP VVV UZ 33063	187 739,97 Kč
Zpracovala: Zahradková Romana účetní ZŠ a MŠ Holany	



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0047/22/Nos

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Holany, IČO 00260525, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření městyse Holany za rok 2022 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 19.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 5.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 15.2.2023.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0047/22/Nos dne 18.8.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.2.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@kraj-lbc.cz

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

Datová schránka: c5kbvkw
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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2022 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 2,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,60 %
- 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 městyse nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 8.3.2023.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková



Digitální podpis:
08.03.2023 17:08

.....
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 o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodala 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 12 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: 2023.03.09
14:11:15 +01'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026, který byl schválen zastupitelstvem městyse (ZM) dne 16.12.2020, usn. č. 98/20 nabývá následujících hodnot a zabezpečuje splátky úvěru v jednotlivých letech (údaje v tis. Kč):

Text	2022	2023	2024	2025	2026
Příjmy	9 880	9 880	9 880	10 180	10 180
Výdaje	8 555	9 880	9 880	9 555	9 555
Saldo	1 325	0	0	625	625

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 25.11.2020 do 20.12.2020, schválený dokument zveřejněn od 17.12.2020.

Navazující střednědobý výhled na období 2023 - 2027 byl schválen 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

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

Závěrečný účet

Návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření městyse (Zpráva) za rok 2021 byl zveřejněn od 29.4.2022. ZM projednalo a schválilo Závěrečný účet městyse včetně Zprávy dne 29.6.2022, usn. č. 45/22 s výrokem „bez výhrad“.

Schválený Závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 4.7.2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2022 do konce roku 2021.

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 24.11.2021 do 10.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2022 schválilo ZM dne 15.12.2021, usn.č. 144/21 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 16.12.2021.

Příjmy celkem	10 374 000 Kč
Výdaje celkem	12 641 000 Kč
Financování pol. 8115	+ 3 100 000 Kč (prostředky min. let)
pol. 8124	- 833 000 Kč (splátky úvěru ČS a.s. na rekonstrukci budovy)

Rozpočtová opatření

č. 1 schváleno ZM dne 2.2.2022, usn. č. 2/22, zveřejněno dne 16.2.2022,

č. 2 schváleno ZM dne 14.3.2022, usn. č. 19/22, zveřejněno dne 21.3.2022,

č. 3 schváleno ZM dne 25.4.2022, usn. č. 26/22, zveřejněno dne 27.4.2022,

č. 4 schváleno ZM dne 29.6.2022, usn. č. 44/22, zveřejněno dne 1.7.2022,

č. 5 schváleno ZM dne 19.9.2022, usn. č. 59/22, zveřejněno 26.9.2022,

č. 6 schváleno ZM dne 15.12.2022, usn. č. 88/22, zveřejněno 19.12.2022,

č. 7 schváleno starostkou dne 31.12.2022, zveřejněno dne 5.1.2022.

K provádění rozpočtových opatření koncem roku byla starostka městyse pověřena ZM dne 15.12.2022, usn. č. 110/22.

Rekapitulace v Kč:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	10 374 000,00	12 641 000,00	2 267 000,00
Změna	5 255 978,70	1 506 570,00	- 3 749 408,70
Rozp. po změnách	15 629 978,70	14 147 570,00	- 1 482 408,70

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2022.

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 povolenou 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 je 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 2021, zisk ve výši 270,71 Kč, byl schválen ZM dne 29.6.2022, usn. č. 48/22 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 3.1.2022. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 700 000 Kč. ZO dne 19.9.2022, usn. č. 60/22 schválilo navýšení příspěvku o 40 000 Kč (+ 60 000 Kč na pořízení interaktivní tabule). O navýšení byla ZŠ a MŠ informována dopisem ze dne 22.9.2022. K 31.12.2022 byl příspěvek profinancován ve výši 740 000 Kč (§ 3113 pol. 5331).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 19.5.2022 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 31.12.2022 ze dne 15.12.2022,
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2022, součástí byly podpisy členů,
- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2023. Součástí byla Příloha č. 1 - seznam inventurních soupisů.

Kontrola byla předložena inventurní soupisy. Stav majetku k 31.12.2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy na opatření.

Bankovní výpis

Městys má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31.12.2022:

Běžné bankovní účty

č. ú. 904239399/0800	3 663 196,21 Kč (BV 79), AE 231 0100
č. ú. 289306202/0300	5 469 751,96 Kč (BV 189), AE 231 0102
č. ú. 289306368/0300	4 941 175,77 Kč (BV 12), AE 231 0103 (spořicí)
č.ú. 292429879/0300	41 871,97 Kč (BV 11), AE 231 0104
č. ú. 94-1210421/0710	954 374,62 Kč (BV 44), AE 231 0110

Celkem 15 070 370,53 Kč

Souhrnný zůstatek na bankovních výpisech souhlasil na zůstatek ve výkazu FIN 2 - 12M a účet 231 - Základní běžný účet výkazu Rozvaha k 31.12.2022. Ověřeno inventarizací.

Termínovaný vklad krátkodobý

č. ú. 290280601/0300 0 Kč (BV 2021/2), účet 244 0100

Každých 6 měsíců se připisují úroky (pevná úroková sazba ve výši 0,90 %). Účet byl k 23.3.2022 (den možného vkladu či výběru z účtu) zrušen a konečný zůstatek ve výši 239 209,79 Kč byl převeden na běžný účet.

č.ú. 303849378/0300 1 000 000,00 Kč (BV 1), účet 244 0101

Kontrola byla předložena Smlouva o účtu - termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 7.2.2022 uzavřená mezi městysem a ČSOB, a.s., č. účtu 3030849378/0300. Schváleno ZM dne 2.2.2022, usn. č. 9/22. Částka ve výši 1 000 000 Kč byla na účet převedena z běžného účtu dne 1.3.2022. Každých 12 měsíců se připisují úroky - pevná úroková sazba ve výši 3 %. Zůstatky ověřeny inventarizací.

Úvěrový účet

č. 904239399/0800 - 4 374 992 Kč (BV 12), AE 451 0400

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena na PC. V kontrolovaném období bylo evidováno 518 přijatých faktur ev. č. 22-001-00001 - 00518. K 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 507 - 518 v objemu 120 066,02 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 86, 87, 102, 103, 104 (BV 38), 84, 91, 105 (BV 40), 109, 107, 106 (BV 42), 258 - 262, 266, 267, 268 (BV 112), 473, 475, 479, 480, 488, 494, 496, 498 (BV 181), 489, 490, 491, 492, 493, 495, 500 (BV 182).

Kniha odeslaných faktur

Městys vede v PC 2 řady vydaných faktur:

- běžné faktury, vystaveno 81 faktur ev. č. 22-002-00001-00081 (AE 311 300 a 311 000). Dále jsou na účtu 311 300 účtovány platby za dřevo od firmy WOOD and PAPER a.s. K 31.12.2022 nebyla uhrazena faktura ev. č. 22-002-00075 v objemu 25 400,32 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 10 (BV 40), 15 (PPD 143), 16 (PPD 145), 17 (BV 40), 36, 37 (BV 45), 39 (118), 80 (BV 182), 79 (BV 184).

- faktury za vodné, vystaveno 18 faktur ev. č. 22-015-00001-00018 (AE 311 0100). K 31.12.2022 nebyla uhrazena faktura č. 18 v objemu 735 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 5, 6, 9, 10 (BV 163), 13 (BV 178), 15 (BV 179), 16 (BV 185).

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě od ev. č. 22-701-00001 - xxx. Ke každému měsíci je přiložen Pokladní deník se zaúčtováním.

V kontrolovaném období k 31.12.2022 bylo vystaveno 620 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 ve výši 8 998 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. 160 - 170, 372 - 383, 592 - 614.

Odměňování členů zastupitelstva

Městys Holany evidoval k 1.1.2022 celkem 536 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZM dne 29.10.2018 bylo rozhodnuto, že uvolněným členem bude starostka. Usn. č. 97/18 byly stanoveny odměny neuvolněným členům ZM v členění místostarosta, předseda výboru a předseda komise, člen výboru a člen komise, neuvolněný člen zastupitelstva bez dalších funkcí a to od 1.11.2018 nebo od data zvolení. ZM dále stanovilo, že při souběhu funkcí bude poskytována jedna odměna, a to za funkci, za níž byla stanovena nejvyšší odměna. Výše stanovených měsíčních odměn byla v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou výplatních lístků za 1 - 7/2022 u uvolněné starostky, předsedy finančního výboru a místostarosty nebyly shledány nedostatky.

Dne 19.10.2022 proběhlo ustavující ZM kde byli znovuzvoleni stávající 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 jsou poskytovány od 1.11.2022, místostarosta od data zvolení.

Kontrolou výplatních lístků za 8 - 12/2022 u uvolněné starostky, předsedy finančního výboru, místostarosty a zastupitele nebyly shledány nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti (doloženo osvědčením).

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za 1 - 12/2022.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2022.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 73 867 525,82 Kč. Městys v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky. Dlouhodobé závazky byly k 31.12.2022 ve výši 4 629 204,12 Kč (úvěry na účtu 451 Dlouhodobé úvěry, viz. kapitola Smlouvy o úvěru). Městys tvořil opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 1 328,10 Kč. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby v objemu 2 430 tis. Kč - technické zhodnocení komunikace a u účtu 022 Samostatné hm. movité věci v objemu 301 tis. Kč - automobilová stříkačka. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M zpracovaný k 31.12.2022, údaje jsou uvedeny po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	10 374 000,00	15 629 978,70	15 908 519,38	101,78

Výdaje	12 641 000,00	14 147 570,00	13 232 684,36	93,53
Financování	2 267 000,00	- 1 482 408,70	-2 675 835,02	X

Hospodaření městyse k 31.12.2022 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 2 675 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 - 12/2022 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 831 581,95 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Městys nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem 11 127 856,09 Kč

Výnosy celkem 14 959 438,04 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 1.7.2022 uzavřená mezi městysem (dárce) a fyz. osobou (obdarovaný) na finanční dar ve výši 30 000 Kč určený na podporu hudební akce „Holanský Pulec“. ZM schváleno dne 25.4.2022, usn. č. 38/22. Peněžní prostředky převedeny dne 12.7.2022 (BV 112).

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 76 272,70 Kč

UZ 98043 - 34 872,70 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022. Poskytnuto ve dvou splátkách. Nepodléhá vyúčtování.

UZ 98187 - 32 000 Kč - příspěvek na volby do zastupitelstev obcí. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2023. Vyčerpáno 18 854 Kč. Vratka ve výši 13 146 Kč odeslána dne 18.1.2023 (BV 8).

UZ 98008 - 9 400 Kč - příspěvek na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2023. Vyčerpáno 0 Kč. Vratka ve výši 9 400 Kč odeslána dne 18.1.2023 (BV 8).

pol. 4112 120 800 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 351 915 Kč

UZ 13013 - Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku ve výši 60 000 Kč.

UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti ve výši 142 000 Kč.

UZ 29031 – dotace od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů ve výši 54 000 Kč.

UZ 14004 - dotace od Ministerstva vnitra na výdaje jednotek SDH ve výši 65 815 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2023, dotace vyčerpána v plné výši.

UZ 15091 - dotace od Ministerstva zemědělství na ochranu sazenic ve výši 30 100 Kč.

pol. 4121 24 041 Kč

- dotace od obce Blíževedly na provoz jednotek SDH na základě Smlouvy o zabezpečení požární ochrany obce.

pol. 4122 270 000 Kč

- záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1705/2022, na akci „Infrastruktura u lokality RD za školkou - stavební objekt SO 102“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena Výzva k podání nabídky na VZMR na akci „IS v lokalitě u RD-SO 102 komunikace“. Městys obdržel 4 nabídky. Na základě jednání hodnotící komise byla vybrána nejvýhodnější nabídka firmy COLAS CZ, a.s. Praha, IČO 26177005. Cena zakázky 3 266 683,36 Kč s DPH (2 699 738,31 Kč bez DPH). Předloženo Oznámení o výběru dodavatele ze dne 1.7.2022. Další informace viz. Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období městys uzavřel dne 20.7.2022 Smlouvu o dílo s firmou COLAS CZ, a.s., Praha, IČO 26177005 na akci „IS v lokalitě u RD-SO 102 komunikace“. Cena díla 3 266 683,36 Kč s DPH (2 699 738,31 Kč bez DPH). Termín zahájení akce září 2022 a dokončení do 11 týdnů od zahájení. Uzavření smlouvy schválilo ZM dne 29.6.2022, usn. č. 49/22. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.7.2022. Dále byl předložen Dodatek č. 1 uzavřený 3.1.2023, kterým bylo stanoveno snížení celkové částky (méněpráce) o 691 122,65 Kč bez DPH, tj. na 2 008 615,66 Kč bez DPH (2 430 424,93 Kč s DPH). Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 4.1.2023. Akce byla spolufinancována dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1705/2022.

Finanční plnění: faktura přijatá ev. č. 457 na částku 1 011 984,06 Kč s DPH, uhrazeno dne 18.11.2022 (BV 165) a faktura přijatá ev. č. 495 na částku 1 418 440,87 Kč s DPH, uhrazeno dne 16.12.2022 (BV 182). Skutečně uhrazená cena byla ve výši 2 430 424,93 Kč s DPH. V době kontroly neuplynula městysu zákonná povinnost zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

V kontrolovaném období městys (kupující) uzavřel dne 4.3.2022 Kupní smlouvu s městem Dubá (prodávající) na koupi speciální cisternové automobilové stříkačky. Kupní cena byla ve výši 301 000 Kč. Schváleno ZM 2.2.2022, usn. č. 5/22. Uhrazeno dne 8.3.2022 (BV 34). Do majetku městysu zařazeno dne 10.3.2022, invent. č. 13199.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr městysu převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl zveřejňován.

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
- 1 - 12/2022 skutečně splaceno bez úroků a pojištění 208 673,18 Kč (váže na pol. 8124)
- zůstatek úvěru k 31.12.2022 je ve výši 254 212,12 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 - 12/2022 skutečně splaceno 625 008 Kč (váže na pol. 8124)
- zůstatek úvěru k 31.12.2022 je ve výši 4 374 992 Kč (váže na účet 451 0400) a souhlasí na zůstatek úvěrového bankovního účtu. Ověřeno inventarizací.

Souhrnný zůstatek úvěrů v objemu 4 629 204,12 Kč souhlasil na konečný zůstatek účtu 451 Dlouhodobé úvěry.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4012137/VB01 mezi městysem (povinná) a ČEZ Distribucí, a.s., IČO 24729035 (oprávněná). Oprávněná je vlastníkem zařízení distribuční soustavy a povinná jako vlastníka nemovitosti zřizuje dotčené věcné břemeno ve výši 24 684 Kč bez DPH (29 867,64 Kč s DPH). Záměr zřídit věcné břemeno byl odsouhlasen ZM dne 21.6.2021, usn. č. 55/21. Smlouva byla uzavřena dne 4.5.2022. Částku městys obdržel dne 22.7.2022 (BV 118).

Vnitřní předpis a směrnice

Městys kontrola předložil ucelený soubor vnitřních předpisů a směrnic. V kontrolovaném období nebyl soubor aktualizován.

Výsledky externích kontrol

Byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění od VZP ze dne 7.12.2022. Kontrolované období 1.9.2020 - 31.10.2022. Byl zjištěn nedoplatek pojistného ve výši 6 358 Kč a vyměřeno penále ve výši 337 Kč. Celková částka 6 695 Kč byla odeslána dne 12.12.2022 (BV 180).

Dále byl předložen Protokol o kontrole č. 517/22/550 plnění povinností nemocenského pojištění, důchodového pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti od OSSZ Česká Lípa. Kontrolované období 1.8.2018 - 31.8.2022. Bez závažných nedostatků, obec byla poučena o povinnosti uschovávat mzdové listy a účetní záznamy pro účely důchodového pojištění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZM se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 2.2., 14.3., 25.4., 29.6., 19.9., 19.10. (ustavující), 15.12.2022. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Zároveň byl předložen zápis a usnesení ZM ze dne 15.12.2021 (schválení rozpočtu na rok 2022, schválení střednědobého výhledu na roky 2023 - 2027).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (kontrola rozpočtových opatření, inventarizace, rekonstrukce komunikace, kontrola plnění usnesení) a 2 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola evidence poplatků, kontrola plnění rozpočtu).

Schvalování účetní závěrky

Na zasedání ZM dne 29.6.2022 byla usn. č. 46/22 schválena roční účetní závěrka městyse k 31.12.2021. Doložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.

Na zasedání ZM dne 29.6.2022 byla usn. č. 47/22 schválena roční účetní závěrka ZŠ a MŠ Holany k 31.12.2021. Předložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.

Osoba odpovědná za správnost údajů Alena Puršová

Podpis:

Statutární zástupce Bc. Andrea Subotová

Podpis:

Razítko organizace