

Obec Horka u Staré Paky

Závěrečný účet za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

SCHVALENÝ

Údaje o organizaci

Název Obec Horka u Staré Paky
Adresa Horka u Staré Paky 41
512 34
IČO 00854671
Právní forma Obec

OBEC
Horka u Staré Paky
512 34
IČO 00854671
tel., fax: 481 595 485

Kontaktní údaje

Telefon 481 595 485
E-mail info@horkaustarepaky.cz

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

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

Aktivní účty

SU	Název	2020	2021	2022
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	83 097,40	83 097,40
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	748 225,00	748 225,00
021	Stavby	0,00	27 462 263,46	37 117 892,20
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	4 198 166,99	4 404 267,99
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	830 640,40	603 884,39
031	Pozemky	0,00	905 141,56	905 141,56
032	Kulturní předměty	0,00	5,00	5,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	2 139 752,01	1 469 152,18
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-83 097,40	-83 097,40
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-269 553,00	-314 529,00
081	Oprávky ke stavbám	0,00	-9 319 220,00	-10 171 397,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-1 477 782,42	-1 710 054,42
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-830 640,40	-603 884,39
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	0,00	-15 150,00	-18 242,20
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	-5 556,00	0,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	5 178 082,66	4 555 710,18
311	Odběratelé	0,00	101 542,00	35 231,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	236 534,00	311 202,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	26 567,00	18 669,00
319	Pohledávky z přerozdělování daní	0,00	0,00	100 000,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	22 000,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Pasivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	0,00	40 546,48	13 598,09
331	Zaměstnanci	0,00	54 881,00	55 573,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	11 970,00	12 176,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	8 181,00	8 427,00
341	Daň z příjmů	0,00	0,00	100 000,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	3 297,00	5 205,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	1 163 103,50	43 439,70
384	Výnosy příštích období	0,00	0,00	100 000,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	328 660,00	403 328,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	16 570 637,84	22 655 023,98
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	7 419 698,86	8 709 298,89
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-4 983 091,41	-4 983 091,41
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	50 380,00	50 380,00
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	-316,00	-316,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	7 987 566,86	9 241 069,99

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Nákladové účty

SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	0,00	164 044,73	150 354,65
502	Spotřeba energie	0,00	233 057,00	327 189,00
511	Opravy a udržování	0,00	413 972,08	31 819,83
512	Cestovné	0,00	446,00	6 000,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	3 378,00	13 437,00
518	Ostatní služby	0,00	693 351,76	1 184 490,65
521	Mzdové náklady	0,00	789 752,00	785 724,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	170 300,00	242 947,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	2 181,00	12 799,30
538	Jiné daně a poplatky	0,00	42 320,00	37 312,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	6 475,00	6 045,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	1 013 598,00	1 129 425,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	4 500,00	-2 463,80
569	Ostatní finanční náklady	0,00	50 573,00	7 798,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	397 381,78	282 373,36
591	Daň z příjmů	0,00	143 770,00	378 920,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Výnosové účty

SU Název	2020	2021	2022
602 Výnosy z prodeje služeb	0,00	460 983,30	443 689,00
603 Výnosy z pronájmu	0,00	184 324,40	167 362,80
605 Výnosy ze správních poplatků	0,00	9 375,00	10 720,00
606 Výnosy z místních poplatků	0,00	134 737,00	116 763,00
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	39 241,00	42 388,50
647 Výnosy z prodeje pozemků	0,00	235 650,00	0,00
662 Úroky	0,00	868,52	435,71
669 Ostatní finanční výnosy	0,00	6 908,80	1 998,00
672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	529 442,63	583 845,43
681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	0,00	768 159,47	852 457,34
682 Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	0,00	968 584,34	1 112 364,21
684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	0,00	1 621 642,98	1 893 600,85
686 Výnosy ze sdílených majetkových daní	0,00	398 764,16	400 907,48
688 Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	0,00	23 921,88	26 799,92

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

Závazky				
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	0,00	40 546,48	13 598,09
331	Zaměstnanci	0,00	54 881,00	55 573,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	11 970,00	12 176,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	8 181,00	8 427,00
341	Daň z příjmů	0,00	0,00	100 000,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	3 297,00	5 205,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	1 163 103,50	43 439,70
384	Výnosy příštích období	0,00	0,00	100 000,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	328 660,00	403 328,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

Pohledávky

SU	Název	2020	2021	2022
311	Odběratelé	0,00	101 542,00	35 231,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	236 534,00	311 202,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	26 567,00	18 669,00
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	0,00	0,00	100 000,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	22 000,00

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	83 097,40	0,00	83 097,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	748 225,00	0,00	748 225,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
• Stavby	27 462 263,46	9 655 628,74	37 117 892,20
• Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	4 198 166,99	206 101,00	4 404 267,99
• Drobný dlouhodobý hmotný majetek	830 640,40	-226 756,01	603 884,39
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	905 141,56	0,00	905 141,56
Kulturní předměty	5,00	0,00	5,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 139 752,01	-670 599,83	1 469 152,18
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-83 097,40	0,00	-83 097,40
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-269 553,00	-44 976,00	-314 529,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-9 319 220,00	-852 177,00	-10 171 397,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 477 782,42	-232 272,00	-1 710 054,42
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-830 640,40	226 756,01	-603 884,39

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	3 924 509,63	4 422 212,80
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	639 517,97	715 643,01
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	235 650,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	1 334 059,39	770 924,16
Příjmy celkem	0,00	6 133 736,99	5 908 779,97
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	3 037 687,42	3 332 460,44
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	1 893 543,23	3 198 692,01
Výdaje celkem	0,00	4 931 230,65	6 531 152,45

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	5 190 061,92	10 487,00
Únor	5 294 167,94	7 090,00
Březen	5 111 227,92	12 389,00
Duben	5 130 804,39	8 457,00
Květen	5 118 608,11	17 675,00
Červen	5 365 409,11	35 900,00
Červenec	4 633 591,46	12 547,00
Srpen	4 526 880,13	5 580,00
Září	3 902 187,35	13 492,00
Říjen	3 987 920,60	704,00
Listopad	4 214 099,92	1 107,00
Prosinec	4 555 710,18	0,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	220 518,00	129 100,00
Únor	186 694,20	0,00
Březen	496 897,49	252 418,11
Duben	236 585,55	11 314,00
Květen	293 413,82	115 523,30
Červen	199 839,43	423 500,00
Červenec	197 845,20	1 041 378,74
Srpen	417 688,22	42 108,00
Září	357 066,18	643 681,06
Říjen	260 052,72	70 092,00
Listopad	253 951,43	0,00
Prosinec	211 908,20	469 576,80
CELKEM	3 332 460,44	3 198 692,01

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>		<i>Výdaje</i>
Leden	361 597,26		349 618,00
Únor	290 800,22		186 694,20
Březen	566 375,58		749 315,60
Duben	267 476,02		247 899,55
Květen	396 740,84		408 937,12
Červen	870 140,43		623 339,43
Červenec	507 406,29		1 239 223,94
Srpen	353 084,89		459 796,22
Září	376 054,46		1 000 747,24
Říjen	415 877,97		330 144,72
Listopad	480 130,75		253 951,43
Prosinec	1 023 095,26		681 485,00
CELKEM	5 908 779,97		6 531 152,45

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Leden	0,00	264 327,99	243 944,46
Únor	0,00	194 207,06	249 258,33
Březen	0,00	519 321,36	532 784,31
Duben	0,00	147 856,74	208 208,23
Květen	0,00	202 400,82	270 074,42
Červen	0,00	310 838,37	332 431,49
Červenec	0,00	367 836,06	466 107,75
Srpen	0,00	241 108,91	262 258,48
Září	0,00	265 806,23	339 540,91
Říjen	0,00	214 148,63	250 822,03
Listopad	0,00	253 219,69	303 213,52
Prosinec	0,00	377 314,93	399 778,47
CELKEM	0,00	3 358 386,79	3 858 422,40

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	361 597,26	220 518,00	141 079,26
Únor	290 800,22	186 694,20	104 106,02
Březen	566 375,58	496 897,49	69 478,09
Duben	267 476,02	236 585,55	30 890,47
Květen	396 740,84	293 413,82	103 327,02
Červen	870 140,43	199 839,43	670 301,00
Červenec	507 406,29	197 845,20	309 561,09
Srpen	353 084,89	417 688,22	-64 603,33
Září	376 054,46	357 066,18	18 988,28
Říjen	289 414,94	260 052,72	29 362,22
Listopad	480 130,75	253 951,43	226 179,32
Prosinec	647 434,26	211 908,20	435 526,06
CELKEM	5 406 655,94	3 332 460,44	2 074 195,50

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:



Statutární zástupce

Podpis:



OBEC
Horka u Staré Paky
512 34
IČO 00854671
tel.,fax: 481 595 485

Razítko organizace



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0049/22/Vav

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Horka u Staré Paky, IČO 00854671, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky 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 11.4.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.5.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0049/22/Vav dne 5.4.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.5.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Bajerová - starostka,
Bronislava Hamplová - účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

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 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) 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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 obce 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 2,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,61 %
- 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 18.5.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková



Digitální podpis:
22.05.2023 13:55

.....
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.

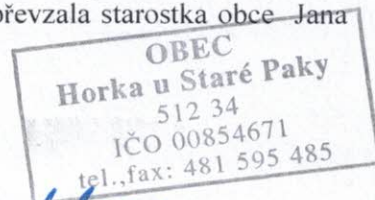
V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jana Bajerová.

24.5.2022

Jana Bajerová
starostka obce



.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v období od 21.2.2022 na webových stránkách obce dostupný dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva obce (ZO) dne 13.12.2021 - usnesením č. 18.5. v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Schválená pravidla byla zveřejněna na webových stránkách od 17.12.2021.

Rozpočtová opatření

ZO v roce 2022 projednalo a schválilo 3 změny rozpočtu (RO): RO č. 1 dne 2.6.2022, usn. č. 20.4., RO č. 2 dne 25.8.2022, usn. č. 21.4., RO č. 3 dne 8.12.2022, usn. č. 3.3.

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 20212	4 331 200,00	9 509 282,66	5 178 082,66
Změna rozpočtu	607 679,13	607 679,45	0,00
rozpočet po změnách	4 938 879,13	10 116 961,79	5 178 082,66

Objemy schváleného rozpočtu po změnách navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12M. RO byla zveřejněna postupně na webových stránkách obce dne 10.6., 12.9.2022, 3.1.2023

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 10.3.2022, usn. č. 19.4. jako schodkový v souhrnných objemech:

Příjmy	4 331 200,00 Kč
Výdaje	9 509 282,66 Kč
Financování	5 178 082,66 Kč

Schodek hospodaření byl kryt finančními prostředky z minulých let (položka 8115). Schválený rozpočet zveřejněn na webových stránkách od 17.3.2022 a byl do výkazu FIN 2-12M promítnut ve správné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2024 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 3.12.2020 - usnesení č. 13.10. Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč:

	2022	2023	2024
Příjmy	4 200	4 600	4 000
Výdaje	5 500	5 500	5 000
Financování	1 300	900	1 000

Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal financování akcí vestavba 2 bytů nad zdravotním střediskem (rok 2021), oprava budov v majetku obce, chodníky (rok 2022), cyklostezka, chodníky (rok 2023), cyklostezka, údržba majetku obce (rok 2024).

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 1.10.2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu od 6.12.2020 - dosud.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2027 byl schválen na zasedání ZO dne 8.12.2022, usn. č. 4.1. Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč:

	2023	2024	2025	2026	2027
Příjmy	4 576	7 600	8 600	4 600	4 800
Výdaje	6 753	9 600	12 000	6 000	5 600
Financování	2 177	2 000	3 400	1 400	800

Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal financování akcí. Rekonstrukce bytů nad zdravotním střediskem, cyklostezka, chodníky atd.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 22.11.2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu od 14.12.2022 - dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 2.6.2022, usn. č. 20.5. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy – zveřejněn od 13.5.2022 - dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy – zveřejněn od 23.6.2022 - dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022:

Běžný účet č. 1263114389/0800	2 594 468,43 Kč, BV č. 001
Běžný účet č. 111730735/0300	396 376,74 Kč, BV č. 2022/12
Běžný účet č. 94-51316451/0710	1 564 865,01 Kč, BV č. 32
Celkem	4 555 710,18 Kč

Souhrn zůstatků vykázaných ve výkazech FIN 2-12M (ř. 6010 a ř. 6030), Rozvahy (účet č. 231) byl shodný s uvedeným celkovým zůstatkem. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 bylo kontrole předloženo:

Příkaz k provedení inventarizace ze dne 8.12.2022, schválen v zastupitelstvu obce dne 8.12.2022, usn. č. 6.1., proškolení členů inventarizační komise dne 8.12.2022, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023.

Kontroly byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy včetně příloh (seznamy dle analytického členění),
- nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí,
- finanční prostředky na účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,
- podrozvahová evidence byla zdokladována inventarizací účtů skupiny 994.

Kniha došlých faktur

V roce 2022 bylo obcí evidováno celkem 189 dodavatelských faktur v číselné řadě 22-001-00001 až 22-001-00189.

Zůstatek neuhrazených faktur k 31.12.2022 splatných v lednu 2023 ve výši 13 598,09 Kč byl shodný s účtem v Rozvaze 321 - Dodavatelé.

Kontrolou byly prověřeny faktury za měsíc prosinec 2022 č. 146 – 150 BV č. 44, č. 161 - 169 ČS, BV č. 049, 174 – 179 BV č. 054. Stav účtu byl ověřen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

V roce 2022 bylo obcí vydáno celkem 25 faktur v číselné řadě 22-0010-xx. Saldo účtu bylo nulové. Kontrolou byly ověřeny faktury 1–10 – bez zjištěných nedostatků. Stav ověřen inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne 30.10.2018 - usnesením č. 1.5. schválilo výše měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů v členění starosta, místostarosta a člen zastupitelstva s účinností od 1.11.2018. Takto schválené měsíční odměny nepřesahovaly objem uvedený v příloze nařízení vlády 317/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů. K 1.1.2018 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu 246 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 21.10.2022 byla zvolená nová neuvolněná starostka obce a nová místostarostka, odměna za výkon funkce starostky ve výši 15 000 Kč, místostarosty ve výši 6 000 Kč a členové ZO 500 Kč od 1.11.2022.

Kontrolou mzdových listů neuvolněné starostky, bývalého starosty a neuvolněného místostarosty 3 členů ZO (osobní číslo 77, 24, 8) za období 1–12/2022 nebyly zjištěny nedostatky. K 1.1.2022 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu 230 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

K 31.12.2022 bylo vystaveno 319 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 22-701-00001 až 22-701-00319).

Limit pokladny ve výši 50 000 Kč byl schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 - usnesením č. 2.8. a v kontrolovaném období (rok 2022) nebyl měněn.

Účet 261 - Pokladna k 31.12.2022 vykazoval nulový zůstatek, který odpovídal zůstatku ve výkaze Rozvahy – účet 261.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za období 11- 12/2022 doklady od č. 276 do č. 310 - bez zjištěných nedostatků. Limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Stav účtu 261 – Pokladna byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Příloha k Rozvaze sestavená k 31.12.2022 byly vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2022. Stálá aktiva činila 45 353 665,72 Kč, po proúčtované korekci 32 470 703,51 Kč. Dlouhodobé závazky vykazovaly nulovou hodnotu. Krátkodobé závazky představovaly výši 742 tis. Kč – z toho účet Dodavatelé (14 tis. Kč), Zaměstnanci (56 tis. Kč) a Dohadné účty pasivní (483 tis. Kč). Dlouhodobé pohledávky byly vykázány ve výši 22 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky činily 465 tis. Kč (netto) – jednalo se zejména o účet Odběratelé (35 tis. Kč), Pohledávky z přerozdělených daní (100 tis. Kč) a Krátkodobé poskytnuté zálohy (311 tis. Kč). Obec ke krátkodobým pohledávkám tvořila opravné položky ve výši 18 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2022 na 119,64 % (5 909 tis. Kč) a čerpání výdajů na 64,56 % (6 531 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 622 tis. Kč – viz struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	4 331 200,00	4 938 879,13	5 908 779,97	119,64
Výdaje	9 509 282,66	10 116 961,79	6 531 152,45	64,56
Saldo P a V	-5 178 082,66	-5 178 082,66	-622 372,48	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022 byl vykázán v objemech:

Náklady celkem	4 594 170,99 Kč
Výnosy celkem	5 653 332,24 Kč

Výsledek hospodaření – zisk 1 059 161,25 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena darovací smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 30.8.2022 mezi obcí Horka u Staré Paky (dárce) a TJ Sokol, IČO 45598215 (obdarovaný), výše finančního daru 25 000 Kč na činnost TJ Sokol Horka u Staré Paky. Dar byl poskytnut na základě schváleného rozpočtu dne 10.3.2022, usn.č. 19.4. a na základě předložené žádosti.

Finanční plnění: převodem na účet dne 8.9.2022.

V rámci přezkoumání byla ověřena darovací smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 30.8.2022 mezi obcí Horka u Staré Paky (dárce) a SDH Nedaříž, IČO 492961325 (obdarovaný), výše finančního daru 25 000 Kč na činnost SDH Nedaříž. Dar byl poskytnut na základě schváleného rozpočtu dne 10.3.2022, usn.č. 19.4. a na základě předložené žádosti.

Finanční plnění: převodem na účet dne 8.4.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla poskytnuta žádná dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**Pol. 4111, objem 98 300,13 Kč**

- účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem ve výši 15 500,13 Kč, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 ,

- ÚZ 98187 - 64 000 Kč- na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB). Nedočerpané prostředky ve výši 24 639,70 Kč byly vráceny poskytovateli dne 7.2.2023. Vyúčtování odesláno 14.1.2023.

ÚZ 98008 – 18 800 Kč – na volby prezidenta obec přijala dne 14.11.2022 (ČNB). Nedočerpané prostředky ve výši 18 800 byly vráceny poskytovateli dne 7.2.2023. Vyúčtování dotace bylo odesláno 14.1.2023.

Pol. 4112, objem 70 500 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 (výkon státní správy).

Pol. 4122, objem 100 000 Kč

- neinvestiční přijaté transfery od krajů – LK „Oprava střechy nad kabinami fotbalu“, obec přijala na účet dne 2.6. (90 000 Kč, 30.9.2022 (10 000 Kč)).

Pol. 4216, objem 375 661 Kč

- ÚZ 17508 – dotace z MMR – podpora rozvoje regionů, dotace připsána na účet ČNB 5.12.2022.

Pol. 4222, objem 126 463,03 Kč

- investiční přijatý transfer na základě smlouvy č. OLP/1524/2021 – doplatek ve výši 126 463,03 Kč přijat na účet dne 19.10.2022.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla ověřena smlouva na provedení akce Workoutové prvky u multifunkčního hřiště na Horkách u Staré Paky, která byla uzavřena dne 1.8.2022 mezi obcí Horka u Staré Paky (objednatel) a zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o., IČ 25472887. Smluvní cena díla a rozsah plnění byl na základě výběrového řízení ve výši 388 080 Kč bez DPH (469 576,80 Kč s DPH).

Finanční plnění:

- provedeno dne 12.12.2022, BV č. 54, ve výši 469 576,80 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dle sdělení vedení obce nebyl v roce 2022 přijat žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela smlouvy o věcném břemeni v méně významných částkách.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na akci: „Workoutové prvky u multifunkčního hřiště na Horkách u Staré Paky“. K tomu bylo doloženo:

poptávkové řízení k podání nabídek ze dne 12.7.2022, kritérium – nejnižší nabídková cena, lhůta pro podání nabídek 22.7.2022, seznam doručených nabídek ze dne 22.7.2022 (výběr ze 3 podaných nabídek), oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26.7.2022, schválení dodavatele – TEWIKO systems s.r.o., IČO 25472887 – zastupitelstvem obce schváleno dne 25.8.2022, usn. č. 21.11. viz kapitola **Smlouva o dílo**. Výše ceny za dílo nepodléhá povinnosti zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 10.3., 2.6., 25.8., 21.10., 8.12.2022 (schválení rozpočtového provizoria 2023, příkaz k provedení inventur pro rok 2022). Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva obce z 13.12.2021, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru, který se konal ve dnech 10.3., 2.6., 25.7.2022 – jednalo se zejména o kontroly plnění usnesení zastupitelstva obce, namátková evidence zveřejňovaných dokumentů a písemností za rok 2022, bytové hospodářství (nájemné).

Finanční výbor se konal ve dnech 1.3., 25.7.2022. Předmětem jednání byly:

- návrh rozpočtu na rok 2022,
- investice roku 2022,
- kontrola pokladní hotovosti a stanoveného pokladního limitu.

Schválení účetní závěrky obce

ZO dne 10.3.2022, usn. č. 19.5. schválilo účetní závěrku obce Horka u Staré Paky za rok 2021. Účetní závěrka poskytla věrný a poctivý obraz účetnictví a finanční situace účetní jednotky – k tomu doložen protokol.