

Obec Tachov

**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022**

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

identifikační číslo	49864009
název	Obec Tachov
ulice, č.p.	Obecní úřad 34
obec	Tachov
PSČ, pošta	47201

Kontaktní údaje

telefon	
fax	
e-mail	starosta@obectachov.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	4 065 000,00	5 544 080,40	5 262 281,88
Nedaňové příjmy	2 345 000,00	2 060 302,32	1 979 563,48
Kapitálové příjmy	5 000 000,00	2 122 000,00	2 122 000,00
Přijaté transfery	70 800,00	2 578 179,97	7 262 179,97
Příjmy celkem	11 480 800,00	12 304 562,69	16 626 025,33

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	800 000,00	800 000,00	559 518,00
1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	30 000,00	50 000,00	49 863,28
1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	90 000,00	111 000,00	110 840,83
111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob	920 000,00	961 000,00	720 222,11
1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	710 000,00	838 200,00	838 176,06
1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně		1 228 160,00	1 228 160,00
112 Příjem z daní z příjmů právnických osob	710 000,00	2 066 360,00	2 066 336,06
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 630 000,00	3 027 360,00	2 786 558,17
1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	1 700 000,00	1 913 000,00	1 903 664,52
121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	1 700 000,00	1 913 000,00	1 903 664,52
122a3 Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	1 700 000,00	1 913 000,00	1 903 664,52
1334 Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF		4 220,40	2 943,90
1335 Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona	20 000,00	20 000,00	14 312,00
133 Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	20 000,00	24 220,40	17 255,90
1341 Příjem z poplatku ze psů	3 000,00	5 080,00	5 080,00
1342 Příjem z poplatku z pobytu	10 000,00	12 400,00	12 362,00
1345 Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovitě věci	100 000,00	130 000,00	129 751,00
134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	113 000,00	147 480,00	147 193,00
1356 Příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	70 000,00	50 000,00	46 560,36
135 Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb	70 000,00	50 000,00	46 560,36
1361 Příjem ze správních poplatků	2 000,00	2 000,00	450,00
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	2 000,00	2 000,00	450,00
1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	30 000,00	30 000,00	26 935,40
1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů			19,32
1383 Příjem ze zrušeného odvodu z výherních hracích přístrojů		20,00	
138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	30 000,00	30 020,00	26 954,72
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	235 000,00	253 720,40	238 413,98
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	500 000,00	350 000,00	333 645,21
151 Příjem z daní z majetku	500 000,00	350 000,00	333 645,21
15 Příjem z majetkových daní	500 000,00	350 000,00	333 645,21
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	4 065 000,00	5 544 080,40	5 262 281,88
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	320 000,00	424 000,00	381 804,20
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		11 300,00	11 300,00
211 Příjem z vlastní činnosti	320 000,00	435 300,00	393 104,20
2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	67 000,00	67 000,00	66 283,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	108 000,00	108 000,00	108 000,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	175 000,00	175 000,00	174 283,00
2141 Příjem z úroků	200 000,00	200 000,00	180 165,96
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	200 000,00	200 000,00	180 165,96
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	695 000,00	810 300,00	747 553,16
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	450 000,00	450 000,00	450 000,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		2,32	2,32
232 Ostatní nedaňové příjmy	450 000,00	450 002,32	450 002,32
23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	450 000,00	450 002,32	450 002,32

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	1 200 000,00	800 000,00	782 008,00
246	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	1 200 000,00	800 000,00	782 008,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	1 200 000,00	800 000,00	782 008,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 345 000,00	2 060 302,32	1 979 563,48
3111	Příjem z prodeje pozemků	5 000 000,00	2 122 000,00	2 122 000,00
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	5 000 000,00	2 122 000,00	2 122 000,00
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	5 000 000,00	2 122 000,00	2 122 000,00
3	Kapitálové příjmy (součet za třídu 3)	5 000 000,00	2 122 000,00	2 122 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		11 410 000,00	9 726 382,72	9 363 845,36
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		53 406,47	53 406,47
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	70 800,00	70 500,00	70 500,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		1 578 549,00	1 578 549,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	70 800,00	1 702 455,47	1 702 455,47
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		244 728,50	244 728,50
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		244 728,50	244 728,50
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 000 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny			2 684 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			4 684 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	70 800,00	1 947 183,97	6 631 183,97
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů		630 996,00	630 996,00
421	Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně		630 996,00	630 996,00
42	Investiční přijaté transfery		630 996,00	630 996,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	70 800,00	2 578 179,97	7 262 179,97
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		11 480 800,00	12 304 562,69	16 626 025,33

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	5 728 849,00	10 790 017,30	15 114 679,73
Kapitálové výdaje	150 000,00	863 201,00	754 650,16
Výdaje celkem	5 878 849,00	11 653 218,30	15 869 329,89

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech		306 585,00	302 760,00
501 Platy		306 585,00	302 760,00
5021 Ostatní osobní výdaje	90 000,00	75 000,00	62 960,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	520 000,00	520 000,00	515 508,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	610 000,00	595 000,00	578 468,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	129 000,00	215 988,00	201 385,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	46 800,00	72 905,00	73 076,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	7 000,00	7 000,00	4 721,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	182 800,00	295 893,00	279 182,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	792 800,00	1 197 478,00	1 160 410,00
5122 Podlimitní věcná břemena		3 630,00	3 630,00
512 Výdaje na některé úpravy hmotných věcí a pořízení některých práv k hmotným věcem		3 630,00	3 630,00
5132 Ochranné pomůcky	15 000,00	4 500,00	1 772,00
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	4 000,00	20 000,00	12 977,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	126 999,00	106 841,27
5138 Nákup zboží za účelem dalšího prodeje		500,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	210 000,00	118 530,30	81 579,65
513 Výdaje na nákup materiálu	279 000,00	270 529,30	203 169,92
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	13 000,00	16 000,00	5 348,00
5154 Elektrická energie	60 000,00	71 200,00	68 897,95
5156 Pohonné hmoty a maziva	50 000,00	50 000,00	38 610,00
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	123 000,00	137 200,00	112 855,95
5161 Poštovní služby	3 000,00	3 100,00	1 964,00
5162 Služby elektronických komunikací	12 000,00	12 000,00	11 698,94
5163 Služby peněžních ústavů	25 000,00	25 000,00	21 659,16
5169 Nákup ostatních služeb	831 000,00	1 169 700,00	1 059 778,77
516 Výdaje na nákup služeb	871 000,00	1 209 800,00	1 095 100,87
5171 Opravy a udržování	2 095 000,00	2 065 000,00	2 009 405,09
5173 Cestovné	40 000,00	47 011,00	46 614,00
5175 Pohoštění	25 000,00	62 000,00	57 725,70
517 Výdaje na ostatní nákupy	2 160 000,00	2 174 011,00	2 113 744,79
5194 Výdaje na věcné dary	85 000,00	78 800,00	78 423,30
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	85 000,00	78 800,00	78 423,30
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	3 518 000,00	3 873 970,30	3 606 924,83
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	1 000,00	1 000,00	284,70
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	1 000,00	1 000,00	284,70
52 Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	1 000,00	1 000,00	284,70
5321 Neinvestiční transfery obcím	12 500,00	12 760,00	12 760,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	18 540,00	18 540,00	18 540,00
5329 Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	16 000,00	16 000,00	15 545,20
532 Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	47 040,00	47 300,00	46 845,20
5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím		2 000,00	2 000,00
533 Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím		2 000,00	2 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 000 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny			2 684 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			4 684 000,00
5361 Nákup kolků	6 000,00	6 000,00	2 000,00
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	2 946,00
5364 Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	11 009,00	11 009,00	11 009,00
5365 Platby daní krajům, obcím a státním fondům		1 228 160,00	1 228 160,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	20 009,00	1 248 169,00	1 244 115,00
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	67 049,00	1 297 469,00	5 976 960,20
5531	Peněžní dary do zahraničí		40 000,00	40 000,00
553	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí		40 000,00	40 000,00
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí		40 000,00	40 000,00
5660	Neinvestiční půjčené prostředky fyzickým osobám	1 300 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky fyzickým osobám	1 300 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky	1 300 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření	50 000,00	50 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		130 100,00	130 100,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	180 100,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	180 100,00	130 100,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	5 728 849,00	10 790 017,30	15 114 679,73
6121	Stavby	150 000,00	863 201,00	754 650,16
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	150 000,00	863 201,00	754 650,16
61	Investiční nákupy a související výdaje	150 000,00	863 201,00	754 650,16
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	150 000,00	863 201,00	754 650,16
Výdaje celkem (třída 5+6)		5 878 849,00	11 653 218,30	15 869 329,89
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		5 601 951,00	651 344,39	756 695,44

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	5 601 951,00-	651 344,39- 756 695,44-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	5 601 951,00-	651 344,39-	756 695,44-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	18 715 244,31	2 093 184,47	20 808 428,78	2 093 184,47-
Běžné účty fondů ÚSC	1 958 368,48	1 249 977,03-	708 391,45	1 249 977,03
Běžné účty celkem	20 673 612,79	843 207,44	21 516 820,23	843 207,44-
Pokladna	154 221,00	86 512,00-	67 709,00	86 512,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 958 368,48
Příjmy celkem		400 000,00-	2 951 205,97
Výdaje celkem		2 900 000,00	4 201 183,00
Obrat		3 300 000,00-	1 249 977,03-
Konečný zůstatek (rozíl rozpočtu)		3 300 000,00-	708 391,45
Změna stavu		3 300 000,00	1 249 977,03
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	48 247,00		48 247,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	394 700,00		394 700,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	23 244 678,33	1 358 837,94	24 603 516,27
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	963 264,68	123 539,00	1 086 803,68
Pěstitelské celky trvalých porostů	680 260,50		680 260,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	645 526,69	99 589,17	745 115,86
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	20 556 611,28	146 367,20-	20 410 244,08
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	814 901,98	727 726,78-	87 175,20
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	130 000,00		130 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	48 247,00-		48 247,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		98 700,00-	98 700,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	6 253 482,00-	572 028,25-	6 825 510,25-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	883 280,34-	143 208,92	740 071,42-
Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů	240 975,00-	204 120,00-	445 095,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	645 526,69-	99 589,17-	745 115,86-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	194,63-	194,63	
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		244 728,50	244 728,50
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 000 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	12 500,00	12 760,00	12 760,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	18 540,00	18 540,00	18 540,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	16 000,00	16 000,00	15 545,20
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 000 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	202 883,00	x	202 883,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	151 631,54	x	151 631,54
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	37 604,62	x	37 604,62
13013	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	13 646,84	x	13 646,84
13013			202 883,00	202 883,00	202 883,00	202 883,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	104 258,00	x	104 258,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	77 920,77	x	77 920,77
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	19 324,36	x	19 324,36
13101	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	7 012,87	x	7 012,87
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	104 258,00	104 258,00	104 258,00	104 258,00
17058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 151 918,00	x	1 151 918,00	x
17058	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	1 151 918,00
17058		Účel.dotace na realizaci opatř.k ozdravení ovzduší	1 151 918,00	0,00	1 151 918,00	1 151 918,00
29031	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	119 490,00	x	119 490,00	x
29031			119 490,00	0,00	119 490,00	0,00
89517	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	227 159,00	x	227 159,00	x
89517			227 159,00	0,00	227 159,00	0,00
89518	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	403 837,00	x	403 837,00	x
89518			403 837,00	0,00	403 837,00	0,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	9 400,00	x	9 400,00	x
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	9 400,00	x	0,00
98008			9 400,00	9 400,00	9 400,00	0,00
98043	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	12 006,47	x	12 006,47	x

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98043			12 006,47	0,00	12 006,47	0,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	32 000,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 000,00	x	12 960,00
98187	5132	Ochranné pomůcky	x	2 500,00	x	0,00
98187	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	7 000,00	x	0,00
98187	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	4 589,00	x	4 589,00
98187	5161	Poštovní služby	x	100,00	x	0,00
98187	5173	Cestovné	x	811,00	x	486,00
98187	5175	Pohoštění	x	2 000,00	x	1 136,00
98187			32 000,00	32 000,00	32 000,00	19 171,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Marie Šmídová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Martin Piša

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce

Martin Piša

Podpisový záznam
statutárního zástupce

--



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0211/22/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Tachov, IČO 49864009, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Tachov 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 16. 9. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10. 10. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12. 4. 2023.

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., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0211/22/Nos dne 15. 9. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12. 4. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Píša - starosta,
Marie Šmídová - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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 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 hospodář 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 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 57,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,84 %
- 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.

V Liberci, dne 4. 5. 2023.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková

 Digitální podpis:
04.05.2023 13:16

.....
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, smlouvu o poskytnutí 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.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Martin Píša.

Martin Píša
starosta obce

5.5.2023

.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce (ZO) dne 27. 11. 2018, usn. č. 5/2018. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1. 11. do 16. 11. 2018.

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 4. 12. 2018 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2022	2023
Příjmy	7 320	7 440
Výdaje	5 200	5 000
Financování	2 320	2 440

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025 byl ZO schválen dne 28. 12. 2021, usn. č. 110/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 3. 12. do 18. 12. 2021.

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 29. 12. 2021 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2023	2024	2025
Příjmy	6 500	6 600	6 700
Výdaje	5 900	6 000	6 000
Financování	- 600	- 600	- 700

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Zpráva) za rok 2021 byl projednán v ZO dne 1. 6. 2022, usn. č. 137/2022 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 29. 4. 2022 do 6. 6. 2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 6. 6. 2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2022 do konce roku 2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 3. 12. 2021 do 18. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 28. 12. 2021, usn. č. 111/2021 jako přebytkový. Schválený rozpočet BYL zveřejněn od 31. 12. 2021.

Příjmy celkem	11 480 800,00 Kč
Výdaje celkem	5 878 849,00 Kč
Financování	- 5 601 951,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZO dne 11. 5. 2022, usn. č. 130/2022, zveřejněno od 12. 5. 2022
- č. 2 schváleno ZO dne 29. 6. 2022, usn. č. 143/2022, zveřejněno od 30. 6. 2022
- č. 3 schváleno ZO dne 21. 9. 2022, usn. č. 147/2022, zveřejněno od 22. 9. 2022
- č. 4 schváleno ZO dne 6. 12. 2022, usn. č. 4/2022, zveřejněno dne 7. 12. 2022
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2022, zveřejněno dne 31. 12. 2022

K provádění rozpočtových opatření do konce roku byl starosta pověřen ZO dne 6. 12. 2022, usn. č. 6/2022.

Rekapitulace/Kč	Schválený Rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	11 480 800,00	12 304 562,69	823 762,69
Výdaje	5 878 849,00	11 653 218,30	5 774 369,30
Financování	- 5 601 951,00	- 651 344,39	4 950 606,61

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Příkaz k inventarizaci majetku ze dne 30. 12. 2022.
- Plán inventur na rok 2022 s platností od 30. 12. 2022 do 31. 1. 2023.
- Školení inventarizační komise proběhlo dne 30. 12. 2022.
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Inventurní soupisy majetku s podpisy členů inv. komise. Stavby majetku uvedené v inventarizačních soupisech souhlasily se stavy majetku uvedenými v účetnictví.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2022:

účet 231

č. účtu 900977319/0800	20 806 824,81 Kč (BV 12)
č. účtu 94-5115421/0710 ČNB	1 603,97 Kč (BV 40)
Celkem	20 808 428,78 Kč

účet 236

č. účtu 3552840319/0800 (FRB)	708 391,45 Kč (BV 12)
-------------------------------	-----------------------

Bankovní výpisy byly vedeny dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Konečné zůstatky účtů souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M (ř. 6010, 6020, 6030) a údajem uvedeným v Rozvaze na účtech 231 - Základní běžný účet a 236 - Běžné účty fondů. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači, na fakturách bylo předkontační razítko s podpisy oprávněných osob. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 200 faktur. K 31. 12. 2022 nebyly uhrazeny faktury č. 189, 193 - 200 v objemu 24 702,56 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 118 - 123 (BV 8), 135, 137 - 144, 146 (BV 9), 192 (VPD 99), 171 - 174, 176 (BV 11), 183 - 188, 190, 191 (BV 12).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu v počítači a do 31. 12. 2022 bylo vydáno 7 faktur (EKO-KOM, a.s., Eurovia, Městské lesy), všechny byly v kontrolovaném období uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu v počítači. Pokladní doklady (číselné řady) jsou vedeny zvlášť pro příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Stanovený pokladní limit 400 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize v kontrolovaném období vedeno 165 příjmových a 100 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2022 byl ve výši

67 709 Kč a souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a údaj ve výkazu FIN 2-12M (ř. 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady příjmové č. P 62 - 77, výdajové č. V 62 - 70 a příjmové č. 136 - 164, výdajové č. 92 - 100.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 208 obyvatel a k 1. 1. 2022 činil 214 obyvatel.

ZO na ustavujícím zasedání dne 2. 11. 2018, usn. č. 2/2018 zvolilo do funkce uvolněného starostu a neuvolněného místostarostu. Měsíční odměna za výkon funkce uvolněného starosty vyplývá z nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Ostatní členové ZO odměny nepobírají.

Dne 13. 10. 2022 proběhlo ustavující zastupitelstvo obce. Byl zvolen stávající uvolněný starosta a nový neuvolněný místostarosta. Odměnu pobírá pouze starosta dle nařízení vlády, ostatní členové ZO odměny nepobírají.

Byla provedena kontrola výše vyplácené měsíční odměny u uvolněného starosty dle mzdového listu za období 1-12/2022.

Účetnictví ostatní

Obec předložila smlouvu na zpracování účetnictví s fyz. osobou, IČO 46755527, která byla uzavřena dne 3. 1. 2020.

Hlavní kniha

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

Příloha rozvahy

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

Rozvaha

Rozvaha byla předložena sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 46 157 777,06 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 6 874 454 Kč (účet 462 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé) a dlouhodobé závazky ve výši 18 000 Kč (účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky). Obec netvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu (nárůst) na účtu 021 - Stavby v objemu 1 359 tis. Kč (815 tis. Kč kaplička, 544 tis. Kč pergoly a kamerový systém). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2022 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	11 480 800,00	12 304 562,69	11 942 025,33	97,05
Výdaje	5 878 849,00	11 653 218,30	11 185 329,89	95,98
Financování	- 5 601 951,00	- 651 344,39	- 756 695,44	xxx

Hospodaření obce k 31. 12. 2022 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 757 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2022 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 658 285,35 Kč. VH BÚO souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem 6 396 644,57 Kč
Výnosy celkem 10 054 929,92 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva na fin. dar ve výši 40 000 Kč (1 620 €) pro Podilská Hromada, komunitní nadace, Ukrajina, reg. číslo 35904183 uzavřená dne 14. 3. 2022. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 10. 3. 2022, usn. č. 126/2022. Fin. prostředky odeslány dne 22. 3. 2022 (BV 3).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytovala žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 53 406,47 Kč

UZ 98043 - 12 006,47 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022 (koronavirový SARS CoV-2). Zasláno ve 2 splátkách, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98187 - 32 000 Kč - dotace na volby do Zastupitelstev obcí. Předloženo vyúčtování ze dne 17. 1. 2023. Vyčerpano 19 171 Kč. Vratka ve výši 12 829 Kč byla odeslána dne 9. 1. 2023.

UZ 98008 - 9 400 Kč - dotace na volby Prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 17. 1. 2023. Vyčerpano 0 Kč. Vratka ve výši 9 400 Kč byla odeslána dne 9. 1. 2023.

pol. 4112 70 500,00 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2022.

pol. 4116 1 578 549,00 Kč

UZ 13013 - Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku ve výši 202 883 Kč,

UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti ve výši 104 258 Kč,

UZ 17058 - dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Oprava MK 8c - od silnice II/2705 k č.p. 56) ve výši 1 151 918 Kč.

UZ 29031 - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu v lesích ve výši 119 490 Kč.

pol. 4122 244 728,50 Kč

- záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1878/2022, na akci "Oprava části místní komunikace 6c směr Ždírec".

pol. 4213 630 996,00 Kč

- dotace od Státního zeměd. intervenčního fondu na akci „Rekonstrukce veřejného prostranství - veřejný prostor U kapličky“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena objednávka ze dne 19. 7. 2022 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou COLAS CZ a.s., Praha, IČO 26177005 (dodavatel) na akci „Oprava místní komunikace směr Ždírec“. Výběrové řízení uskutečněno formou poptávkového řízení. Obec oslovila e-mailem dne 16. 6. 2022 tři firmy. Vybrána byla ekonomicky nejvýhodnější cenová nabídka ve výši 489 457,10 od firmy Colas CZ a.s. Smlouva o dílo nebyla uzavřena. Skutečně uhrazená cena byla ve výši 489 457,10 Kč s DPH (BV 8), faktura došla ev. č. 124. Výše skutečně uhrazené ceny nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele. Akce je částečně financována dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1878/2022, v kontrolovaném období obec přijala dotaci v objemu 244 728,50 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla v roce 2021 ověřena Smlouva o dílo uzavřená dne 27. 8. 2021 mezi obcí (objednatel) a firmou Silnice Žáček s.r.o., Česká Lípa, IČO 44569432 (zhotovitel) na projekt "Oprava MK 8C - od silnice III/2705 k č.p. 56", cena díla 1 189 998,80 Kč bez DPH (1 439 890,55 Kč včetně DPH). Termín realizace od 1. 9. 2021 do 10. 6. 2022. Smlouvu schválilo ZO dne 9. 9. 2021, usn. č. 102/2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 8. 2021. Akce byla spolufinancovaná dotací z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 1 151 918 Kč.

Finanční plnění v roce 2022:

faktura došla ev. č. 85 na částku 1 439 898,55 Kč s DPH. Úhrada dne 27. 6. 2022 (BV 6) ve výši 1 000 000 Kč a dne 28. 6. 2022 (BV 6) ve výši 439 898,55 Kč.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 1. 6. 2022 mezi obcí (prodávající) a fyz. osobou (kupující) na prodej pozemku pč. 856 (1913 m²) za dohodnutou kupní cenu ve výši 712 000 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 10. 12. 2021 do 25. 12. 2021. Prodej pozemku schválen ZO dne 28. 12. 2021, usn. č. 118/2021. Úhrada kupní ceny dne 4. 7. 2022 (BV 7). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 24. 6. 2022 s právními účinky k 2. 6. 2022. Vyvedeno z evidence majetku obce dne 13. 6. 2022.

Smlouvy o půjčce

Obec měla v kontrolovaném období uzavřeno 9 smluv o půjčce s FO (dlužníci) - z toho 6 půjček z předešlých období a 3 z roku 2022. Celkem k 31. 12. 2022 byl souhrn neuhrazených půjček ve výši 6 874 454 Kč (zaúčtováno na 462 720). Půjčky byly poskytnuty z fondu rozvoje bydlení.

V kontrolovaném období obec (věřitel) uzavřela:

- dne 12. 5. 2022 Smlouvu o půjčce s FO (dlužník) na částku 1 200 000 Kč, úrok 3%. Splatnost půjčky je do 31. 12. 2032. Měsíční splátka stanovena ve výši 12 000 Kč. Půjčka byla schválena ZO dne 11. 5. 2022, usn. č. 128/2022.
- dne 2. 6. 2022 Smlouvu o půjčce s FO (dlužník) na částku 1 500 000 Kč, úrok 3%. Splatnost půjčky je do 31. 12. 2030. Měsíční splátka stanovena ve výši 20 000 Kč. Půjčka byla schválena ZO dne 1. 6. 2022, usn. č. 136/2022.
- dne 20. 6. 2022 Smlouvu o půjčce s FO (dlužník) na částku 1 500 000 Kč, úrok 3%. Splatnost půjčky je do 31. 7. 2032. Měsíční splátka stanovena ve výši 14 000 Kč. Půjčka byla schválena ZO dne 1. 6. 2022, usn. č. 139/2022.

V kontrolovaném období obec obdržela od dlužníků na splátkách 782 008 Kč (pol. 2460 výkazu FIN 2-12 M). Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4020573/SoVB/001 uzavřená dne 12. 10. 2022 mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČO 24729035 (oprávněná). Oprávněná je vlastníkem kabelového vedení, které se bude nacházet na nemovitostech ve vlastnictví obce. Věcné břemeno se zřizuje za náhradu ve výši 11 300 Kč, uhrazeno na účet obce oprávněnou dne 29. 11. 2022. Zřízení věcného břemene bylo schváleno ZO dne 9. 9. 2021, usn. č. 97/2021. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 25. 10. 2022. Zápis proveden dne 16. 11. 2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic z minulých let. V kontrolovaném období byly měněny podpisové vzory.

Výsledky externích kontrol

Předložen Protokol o kontrole u příjemce veřejné fin. podpory od Úřadu práce (hospodaření s veřejnými prostředky, dohody pro VPP) ze dne 20. 5. 2022 za období 1. 3. 2020 do 30. 11. 2020. Bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO uskutečněných ve dnech 10. 3., 11. 5., 1. 6., 29. 6., 21. 9., 13. 10. (ustavující), 6. 12., 29. 12. 2022 a zápis ze dne 28. 12. 2021 (rozpočet na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

ZO schválilo dne 11. 2. 2014, usn. č. 98/2014 zřízení fondu rozvoje bydlení a zásady použití prostředků Fondu rozvoje bydlení a k tomu bankovní účet vedený u ČS a.s., č. účtu 35528405319/0800. V kontrolovaném období bylo aktivních 9 půjček (6 uzavřených v předešlých obdobích a 3 v kontrolovaném období - viz. Smlouvy o půjčce). Výše neuhrazeného zůstatku půjček je ve výši 6 874 454 Kč (účet 462 0720).

Rekapitulace:

účet 462 Ost. návratné fin. výpomoci dlouh. 6 874 454,00 Kč

účet 236 Běžné účty fondů 708 391,45 Kč

Celkem 7 582 845,45 Kč

účet 419 Ostatní fondy

počáteční stav 5 405 830,48 Kč

tvorba 2 177 014,97 Kč

čerpání 0 Kč

Konečný stav 7 582 845,45 Kč

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola bylo předloženo 6 zápisů z jednání kontrolního výboru (kontrola usnesení a poprávkového řízení) a 5 zápisů z jednání finančního výboru (čerpání rozpočtu, rozpočtová opatření, kontrola pokladny).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 - schválen ZO dne 1. 6. 2022, usn. č. 137/2022.