

Obec Hluboká u Skutče
IČO: 00654639

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2023
Fenix 9.61.003, 2004 - 2024 Asseco Solutions, a.s.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu za rok 2023 mohou občané uplatnit písemně nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce.

Zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup

Vyvěšeno: 2.4.2024
Sejmuto: 31.12.2024

1. Plnění rozpočtu za období 2021 - 2023

	2021	2022	2023
PŘÍJMY	4 793 353,09	4 783 856,10	5 283 921,82
VÝDAJE	3 979 644,02	4 241 816,60	3 247 577,80
SALDO	813 709,07	542 039,50	2 036 344,02

1.1. Běžný rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	5 201 191,82	4 004 000,00	4 614 700,00	129,90	112,71
VÝDAJE	2 978 099,80	3 785 000,00	4 576 300,00	78,68	65,08
SALDO	2 223 092,02	219 000,00	38 400,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	82 730,00	20 000,00	75 000,00	413,65	110,31
VÝDAJE	269 478,00	730 000,00	640 000,00	36,91	42,11
SALDO	-186 748,00	-710 000,00	-565 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 330 039,82	3 488 400,00	3 768 200,00	124,13	114,91
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	562 652,00	440 700,00	538 000,00	127,67	104,58
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	82 730,00	20 000,00	75 000,00	413,65	110,31
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	308 500,00	74 900,00	308 500,00	411,88	100,00
CELKEM PŘÍJMY	5 283 921,82	4 024 000,00	4 689 700,00	131,31	112,67

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	3 775 940,77	3 010 000,00	3 208 800,00	125,45	117,67
Místní poplatky	156 909,20	162 300,00	162 300,00	96,68	96,68
Správní poplatky	1 200,00	1 100,00	1 100,00	109,09	109,09
Daň z nemovitosti	369 153,78	295 000,00	370 000,00	125,14	99,77
Ostatní daňové příjmy	26 836,07	20 000,00	26 000,00	134,18	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2023

Měsíc	2021	2022	2023
Leden	231 330,05	222 872,72	267 644,71
Únor	215 682,10	231 685,38	269 905,30
Březen	213 365,93	306 337,80	323 490,65
Duben	202 272,18	194 189,37	218 875,99
Květen	188 144,56	252 938,52	288 667,86
Červen	287 066,80	310 215,44	362 071,75
Červenec	339 680,88	439 614,95	590 548,34
Srpen	218 700,34	242 649,46	273 626,34
Září	264 775,58	383 111,69	263 646,57
Říjen	205 085,55	238 315,94	181 136,43
Listopad	234 470,25	289 629,90	291 311,88
Prosinec	351 604,48	383 214,67	445 014,95
CELKEM	2 952 178,70	3 494 775,84	3 775 940,77

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	2 978 099,80	3 785 000,00	4 576 300,00	78,68	65,08
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	269 478,00	730 000,00	640 000,00	36,91	42,11
CELKEM VÝDAJE	3 247 577,80	4 515 000,00	5 216 300,00	71,93	62,26

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2022 - 2023

Řádek	2022 skut	%	2023 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	292 285,00	6,89	324 162,00	9,98
Ostatní platby za provedenou práci	159 903,00	3,77	178 069,00	5,48
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	405 985,00	9,57	543 384,00	16,73
Mzdové výdaje celkem	858 173,00	20,23	1 045 615,00	32,20
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	159 460,58	3,76	247 130,47	7,61
Nákupy vody, paliv a energie	357 339,70	8,42	499 371,36	15,38
Nákup služeb a ostatní nákupy	555 702,37	13,10	594 561,64	18,31
Opravy a údržba majetku	797 531,59	18,80	376 293,07	11,59
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	13 114,00	0,31		
Výdaje z finančního vypořádání	73 767,88	1,74	8 740,00	0,27
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	12 980,00	0,31	11 033,26	0,34
Ostatní provozní výdaje celkem	1 969 896,12	46,44	1 737 129,80	53,49
Transfery příspěvkovým organizacím				
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s			6 790,00	0,21
Transfery jiným subjektům	163 250,00	3,85	188 565,00	5,81
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	163 250,00	3,85	195 355,00	6,02
Půjčené prostředky				
CELKEM	2 991 319,12	70,52	2 978 099,80	91,70
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	1 250 497,48	29,48	269 478,00	8,30
Nákup pozemků				
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky				
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	1 250 497,48	29,48	269 478,00	8,30
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	1 250 497,48	29,48	269 478,00	8,30
VÝDAJE CELKEM	4 241 816,60	100,00	3 247 577,80	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2023

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	3 563 300,00		4 638 539,82	

Lesy a zemědělství	95 000,00	91 000,00	33 760,00	33 187,86
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod		40 000,00		50 000,00
Cestovní ruch		25 000,00		95 465,00
Doprava a spoje		211 000,00		7 846,08
Vodní hospodářství	281 000,00	1 455 000,00	316 624,00	494 923,12
Školství				2 000,00
Kultura		26 000,00		10 321,00
Sport				
Zájmová činnost				3 000,00
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství	32 700,00	220 000,00	30 720,00	484 042,57
Veřejné osvětlení		419 000,00		462 477,93
Pohřebnictví				
Zásobování teplem	26 000,00		141 839,00	
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	26 000,00	422 000,00	42 439,00	225 051,22
Veřejné prostranství		184 000,00		122 419,34
Sociální zabezpečení				
Sociální služby		16 000,00		26 000,00
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		6 000,00		106 448,00
Zastupitelstvo		501 000,00		612 207,04
Správa úřadu		842 000,00	500,00	483 817,98
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		17 000,00	79 500,00	17 398,40
Ostatní finanční operace		8 000,00		5 972,26
Ostatní nezařazené		32 000,00		5 000,00
Celkem	4 024 000,00	4 515 000,00	5 283 921,82	3 247 577,80
Příjmy z financování				
Výdaje z financování				5 000 000,00
Použitá rezerva (z BÚ)		491 000,00	2 963 655,98	
CELKEM		-491 000,00		2 036 344,02

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2021 - 2023

Rok	Měsíc	Skutečnost 2021		Skutečnost 2022		Skutečnost 2023	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		378 102,96	139 396,09	256 977,00	156 797,07	334 734,77	180 243,40
Únor		340 615,95	186 129,03	258 525,81	164 315,84	301 640,35	193 111,18
Březen		317 290,43	180 129,54	322 824,80	406 211,15	475 275,15	423 950,92
Duben		311 979,00	341 431,01	365 628,47	289 706,86	255 636,67	425 720,75
Květen		220 807,03	292 315,26	287 438,18	750 357,41	355 840,20	193 156,15
Červen		544 363,63	347 197,45	556 504,78	355 185,08	833 657,76	238 260,56
Červenec		545 319,06	263 692,37	488 334,08	200 616,40	747 672,96	203 303,31
Srpen		599 990,94	239 448,87	435 417,57	83 659,26	350 148,48	231 559,24
Září		408 974,58	613 226,94	478 008,20	335 034,71	341 885,57	233 813,34
Říjen		231 648,13	208 469,67	262 918,94	148 069,71	200 542,43	207 774,31
Listopad		422 880,34	322 468,80	499 826,53	913 219,17	537 458,89	371 710,55
Prosinec		471 381,04	845 738,99	571 451,74	438 643,94	549 428,59	344 974,09
CELKEM		4 793 353,09	3 979 644,02	4 783 856,10	4 241 816,60	5 283 921,82	3 247 577,80

5. Financování 2023

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	2 963 655,98	491 000,00	526 600,00	603,60	562,79
Akt.krát.oper.říz.lič.--příjmy			3 000 000,00		
Akt.krát.oper.říz.lič.--výdaje	-5 000 000,00		-3 000 000,00		166,67
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-2 036 344,02	491 000,00	526 600,00		

6. Monitoring hospodaření ÚSC (SIMU)

Popis	2021	2022	2023
1. Počet obyvatel obce			
2. Běžné výdaje na obyvatele			
3. Finanční stabilita			
4. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	1,00	0,98	0,98
5. Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech	0,95	0,95	0,94
6. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	813 709,07	542 039,50	2 036 344,02
7. Provozní saldo	1 460 972,07	1 692 536,98	2 223 092,02

8. Rozdíl provoz.salda a uhr.:spíátek dluhopisú, púj.prostředků	1 460 972,07	1 692 536,98	2 223 092,02
9. Podíl provozního salda k běžným příjmům (v %)	30,51	36,14	42,74
10. Provozní saldo na obyvatele		0,08	
11. Podíl investičních transferů na kapitálových výdajích	0,45	0,74	0,12
12. Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu			
13. Dluhová služba celkem			
14. Ukazatel Dluhové služby (v %)			
15. Krytí dluhové služby			
16. Dluh			
17. Dluh zřízených příspěvkových organizací			
18. Dluh na obyvatele			
19. Krytí dluhu			
20. Stav na bankovních účtech a v pokladnách	7 038 438,38	7 580 477,88	9 616 821,90
21. Stav na ban.účtech a v pokladnách zřízených příis.organizací			
22. Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)			
23. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	1,83	1,14	1,56
24. Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k celk.aktivům(v %)	1,78	1,10	1,50
25. Čistá aktiva	14 391 885,75	16 051 333,46	18 070 630,73
26. Čistá aktiva na obyvatele			
27. Běžná likvidita	26,70	41,66	34,28
28. Okamžitá likvidita	26,29	41,07	33,68

7. Pohledávky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
311 - Odběratelé	21 377,00	24 697,00	39 142,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	88 300,00	72 850,00	125 090,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	424,00	10 136,00	8 088,00
469 - Ostatní dlouhodobé pohle			6 790,00
CELKEM	110 101,00	107 683,00	179 110,00
Z toho: Opravné položky k pohl	-106,00		-280,00

8. Závazky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
321 - Dodavatelé	31 047,93	40 267,82	72 210,59
324 - Krátkodobé přijaté záloh	200,00	200,00	281,00
331 - Zaměstnanci	56 150,00	37 317,00	49 239,00
336 - Sociální zabezpečení	4 890,00	5 380,00	4 520,00
337 - Zdravotní pojištění	6 245,00	6 456,00	8 453,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	6 956,00	7 181,00	9 397,00
374 - Přijaté zálohy na transf	6 317,88	5 972,26	10 832,96
378 - Ostatní krátkodobé závaz	197,00	217,00	217,00
CELKEM	112 003,81	102 991,08	155 150,55

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2023

Účet - název	2021	2022	2023
---------------------	-------------	-------------	-------------

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	12 100 985,24	12 050 985,24
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	151 443,44	142 557,68
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-4 055 772,58	-4 055 772,58
419 - Ostatní fondy	200 000,00	250 000,00
CELKEM	8 396 656,10	8 387 770,34

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
419 00 - Ostatní fondy	200 000,00	250 000,00
CELKEM	200 000,00	250 000,00

11. Stavby na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2023

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Komerční banka	5 309 107,61	2 220 162,03
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB	2 268 409,27	2 381 778,87
261 40 - Pokladna	2 961,00	14 881,00
CELKEM	7 580 477,88	4 616 821,90

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	38 600,00	33 739,30	4 860,70
Od státních fondů			
Celkem	38 600,00	33 739,30	4 860,70

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2023 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98008	Volby prezidenta republiky	38 600,00	27 767,04	10 832,96
98187	Volby do senátu a zastup.-2003		5 972,26	-5 972,26
	Celkem ze státního rozpočtu	38 600,00	33 739,30	4 860,70

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2023 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2023 z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	195 000,00		195 000,00

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Pohledávky	47 230,00
Krátkodobé pohledávky (Netto)	47 230,00
Dlouhodobé pohledávky vztahující se k následujícímu roku (Netto)	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé pohledávky (Netto)</i>	<i>6 790,00</i>
Rozpočtové příjmy	5 283 921,82
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,89

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Závazky	144 036,59
Krátkodobé závazky	144 036,59
Dlouhodobé závazky vztahující se k následujícímu roku	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé závazky</i>	<i>0,00</i>
Rozpočtové příjmy	5 283 921,82
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	2,73

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2023

	Kč
Zastavený majetek	0,00
Majetek celkem	15 425 141,49
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (v %)	0,00

14. Majetek k 31.12.2023

Účet - popis	2021			2022			2023		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	34 424,50	-34 424,50		34 424,50	-34 424,50		93 853,65	-93 853,65	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	220 000,00	-63 273,00	156 727,00	220 000,00	-74 277,00	145 723,00	220 000,00	-85 281,00	134 719,00
021 - Stavby	8 720 981,40	-4 800 272,00	3 920 709,40	10 669 134,88	-4 961 504,00	5 707 630,88	10 938 612,88	-5 187 323,00	5 751 289,88
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	550 483,00	-317 433,00	233 050,00	550 483,00	-364 277,00	186 206,00	550 483,00	-410 253,00	140 230,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	944 186,56	-944 186,56		1 021 349,46	-1 021 349,46		1 082 243,46	-1 082 243,46	
031 - Pozemky	1 485 381,78		1 485 381,78	1 490 589,78		1 490 589,78	1 489 173,50		1 489 173,50
042 - Nedokončený dl. hmotný m	723 416,00		723 416,00	25 760,00		25 760,00	52 985,00		52 985,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	991 000,00		991 000,00	991 000,00		991 000,00	991 000,00		991 000,00
CELKEM	13 669 873,24	-6 159 589,06	7 510 284,18	15 002 741,62	-6 455 831,96	8 546 909,66	15 418 351,49	-6 858 954,11	8 559 397,38
z toho: oprávky k majetku celkem	-6 159 589,06			-6 455 831,96			-6 858 954,11		



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Hluboká

IČ: 00654639

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25.08.2023 jako dílčí přezkoumání
11.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 14. 8. 2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25. 8. 2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11.03.2024.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacuřová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Václav Tměj - starosta obce
Ing. Miroslava Břeňová - účetní

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.

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 11. 3. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna 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 0,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Hluboká nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Hluboká dne 11. 3. 2024

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lacušová
 Digitální podpis:
17.03.2024 19:57
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

Ing. Ivana Bednaříková
 Digitální podpis:
13.03.2024 12:52
.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická
.....
kontrolor

Pavla Netolická
 Digitální podpis:
13.03.2024 11:10
.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- 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,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - neuskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hluboká o počtu 8 stran byl seznámen dne 11. 3. 2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hluboká byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hluboká

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 29. 11. 2023 do 16. 12. 2022
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením ZO ze dne 16. 2. 2023, zveřejněno na internetových stránkách od 17. 2. 2023 RO č. 2 schváleno usnesením ZO ze dne 13. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách od 17. 4. 2023 RO č. 3 schváleno usnesením ZO ze dne 18. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách od 22. 5. 2023 RO č. 4 schváleno usnesením ZO ze dne 15. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách od 19. 6. 2023 RO č. 5 schváleno usnesením ZO ze dne 14. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách od 18. 9. 2023 RO č. 6 schváleno usnesením ZO ze dne 16. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách od 17. 11. 2023 RO č. 7 schváleno usnesením ZO ze dne 14. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách od 15. 12. 2023 Ze dne 26. 6. 2020 schválena usnesením ZO pravomoc starostovi k provádění rozpočtových opatření do výše 100.000,- Kč. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2023 byl schválen usnesením ZO ze dne 15. 12. 2022 jako schodkový v příjmové části ve výši 4.024.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 4.515.000,- Kč, položka 8115 kryto prostředky minulých a přidělem do fondu ve výši 491.000,- Kč Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na roky 2023 - 2025 návrh zveřejněn od 1. 12. 2021 do 16. 12. 2021 schválen usnesením ZO dne 16. 12. 2021 - zveřejněn od 30. 12. 2021
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu na rok 2022 zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 30. 5. 2023 do 19. 6. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 a schválen usnesením ZO ze dne 15. 6. 2023 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 6. 2023.
Bankovní výpis	bankovní výpis běžného účtu vedený u KB, a. s. - č. účtu 14224531/0100 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 05-06 a 12/2023 bankovní výpis běžného účtu vedený u ČNB - č. účtu 94-9716531/0710 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 01 - 06/2023

	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech odpovídaly zůstatku rozvahového účtu 231 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 bankovní výpis termínovaného účtu vedeného u KB č. 94-6859710627/0100 ke dni 31. 12. 2023 bankovní výpis termínovaného účtu vedeného u KB č. 94-7685470647/0100 ke dni 31. 12. 2023 Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech odpovídaly zůstatku rozvahového účtu 244 ke dni 31. 12. 2023
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 28. 4. 2010 – pokladník obce
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2023 zaúčtován dokladem č. 20003 ze dne 1. 3. 2023. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena dle data úhrady.
Faktura	došlé faktury za období 03 - 06/20223 - v číselné řadě 15 - 66, vč. zaúčtování předpisů došlé faktury za období 09 - 12/20223 - v číselné řadě 90 - 145, vč. zaúčtování předpisů
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2023 ze dne 18. 12. 2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2023 Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024 - bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2023 inventarizace zahájena 2. 1. 2024 a ukončena 31. 1. 2024 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2023 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí
Kniha došlých faktur	za r. 2023 - vedena ručně v knize závazků v číselné řadě 1 - 145
Kniha odeslaných faktur	za r. 2023 - vedena ručně v knize pohledávek v číselné řadě 1 - 10
Mzdová agenda	vedena programem PAM Gordic předloženy mzdové listy členů ZO
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 18. 10. 2022 a změna schválena usnesením ZO ze dne 15. 12. 2022 od 1. 1. 2023 Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za 01 - 12/2023, vyplaceno ve schválené výši. Počet zastupitelů: 9 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 193
Pokladní doklad	za období 02 - 06/2023 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 5 - 39, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 02 - 06/2023 - vedena ručně Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.
Příloha rozvahy	Předložena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Rozvaha	Předložena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Účtový rozvrh	za rok 2023 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	sestaven ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Hospodářský výsledek za r. 2022 po schválení usnesením ZO dne 16. 2. 2023 - zisk ve výši 1 558 124,35 Kč byl přeúčtován na účet 432 dokladem č. 60022 ze dne 30. 6. 2023.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí daru ze dne 10. 7. 2023 uzavřená s příjemcem: Linka bezpečí, z. s. na finanční dar ve výši 2.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 13. 4. 2023. Smlouva o poskytnutí daru ze dne 16. 2. 2023 uzavřená s příjemcem: Český svaz včelařů, ZO Hluboká na finanční dar ve výši 3.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 16. 2. 2023. Darovací smlouva ze dne 18. 8. 2023 uzavřená s příjemcem Centrum J. J. Pestalozziho, o. p. s. na finanční dar ve výši 10 000,-Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 15. 6. 2023.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 3. 2023 - péče o vzhled obce, činnost pro SDH - člen ZO - schváleno usnesením ZO dne 16. 2. 2023 DPP ze dne 1. 3. 2023 - péče o vzhled obce, činnost pro SDH - člen ZO - schváleno usnesením ZO dne 16. 2. 2023 DPP ze dne 1. 1. 2023 - kompletace volebních lístků, úklid a příprava volební místnosti DPP ze dne 1. 1. 2023 - roznos volebních lístků 3 x DPP ze dne 1. 3. 2023 - práce pro obec
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2018 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV 2023+ ev.č. OŽPZ/23/22088 ze dne 6. 6. 2023 - neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Hluboká" ve výši 100 % skutečných nákladů maximálně 155 000,- Kč - schváleno usnesením ZO dne 18. 5. 2023 - vyúčtování do 31. 12. 2023. Vyúčtováno dne 12. 12. 2023, čerpáno v plné výši. Celkové náklady na akci 235.999,61 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR v r. 2023 (pol. 4111, ÚZ 980008) - na základě Aviza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo přijato ve výši 38.600,- Kč. Vyúčtováno dne 12. 1. 2024, čerpáno 27 767,04 Kč, vratka ve výši 10.832,96 Kč odvedena do státního rozpočtu 18. 1. 2024 z účtu vedeného u KB, a. s. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 27. 2. 2023 na prodej pozemku p.č. 375/1 díl a o výměře 73 m2 v k. ú. Stržitež u Skutče - záměr zveřejněn 20. 1. 2023 - 16. 2. 2023 - schváleno usnesením ZO dne 16. 2. 2023 - kupní cena byla přijata na účet obce dne 27. 2. 2023 a zaúčtována na položku 3111 - návrh na vklad ze dne 5. 10. 2023 - z majetku vyřazeno dokladem č. 60025 ze dne 1. 12. 2023 v účetní hodnotě 113,88 Kč účetním zápisem 554/031. Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2023 na prodej pozemku p.č. 92/2 o výměře 294 m2, p.č. 227/30 o výměře 122 m2 a p.č. 227/42 o výměře 7 m2 v k. ú. Hluboká - záměr zveřejněn 20. 3. 2023 - 13. 4. 2023 -

	schváleno usnesením ZO dne 13. 4. 2023 - kupní cena ve výši 67.870,- Kč - návrh na vklad ze dne 13. 7. 2023 - z majetku vyřazeno dokladem č. 60023 ze dne 1. 9. 2023 v účetní hodnotě 930,60 Kč účetním zápisem 554/031.
Smlouvy o půjčce	Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 31. 5. 2023 s vydlužitelem MAS Litomyšsko o.p.s. na poskytnutí peněžních prostředků ve výši 6.790,- Kč, splatnost do 31. 7. 2023 jednorázově. Poskytnutí prostředků bylo schváleno usnesením ZO ze dne 31. 5. 2023.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zřízení termínovaného účtu s indexovou sazbou sepsaná ze dne 2. 5. 2023 s KB a.s.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice o inventarizaci majetku a závazků Směrnice o podrozvaze 01/2020 Směrnice pro odepisování majetku a odpisový plán Směrnice č. 2/2017 pro tvorbu a používání opravných položek Směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů Zásady vedení účetnictví Směrnice o evidenci majetku Směrnice pro časové rozlišování Směrnice č. 1/2013 - reálná hodnota majetku určeného k prodeji Kontrolní řád dle zákona č. 320/2001 Sb. Podpisové vzory dle zákona č. 320/2001 Sb. a dle zákona č 563/1991 Sb
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 15. 12. 2022 - OZV, odměny ZO s účinností od 1. 1. 2023, rozpočet obce na rok 2023 ze dne 16. 2. 2023 - účetní závěrka obce za rok 2022, RO č. 1, finanční dar, DPP se zastupiteli, prodej pozemku ze dne 13. 4. 2023 - založení termínovaného účtu, RO č. 2, finanční dar ze dne 18. 5. 2023 - dotace POV, dotace PK, RO č. 3 ze dne 15. 6. 2023 - závěrečný účet obce za rok 2022, RO č. 4, finanční dar ze dne 14. 9. 2023 - RO č. 5 , prodej pozemků ze dne 16. 11. 2023 - finanční dar, RO č. 6 ze dne 14. 12. 2023 - OZV, RO č.. 7, rozpočet 2024, střednědobý výhled rozpočtu 2025-2027
Daňové přiznání	DPPO za r. 2022 bylo předloženo, daňová povinnost ve výši 8 740,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 60021 ze dne 1. 4. 2023 v P na pol. 1122, ve V na OdPa 6399/pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Zápis KV ze dne 14. 2. 2023 - kontrola plnění usnesení ZO, rozpočet 2023 Zápis FV ze dne 10. 2. 2023 -RO č. 1, účetní závěrka, inventarizace 2022 finanční dar, prodej pozemku
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2022, o místním poplatku obecní systém odpadového hospodářství - účinnost od 1. 1. 2023 OZV č. 2/2019, o místním poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2020 Evidence obecně závazných vyhlášek byla zavedena.

	<p>OZV č. 1/2023, o místním poplatku obecní systém odpadového hospodářství - účinnost od 1. 1. 2024</p> <p>OZV č. 2/2023, o místním poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2024</p> <p>Obě schváleny usnesením ZO dne 14. 12. 2023 a zveřejněny ve Sbírce právních předpisů od 21. 12. 2023</p>
Účetní závěrka	<p>schválena usnesením ZO ze dne 16. 2. 2023</p> <p>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.</p>

