

Obec Chotovice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 25.06.2024

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00831590
název	Obec Chotovice
ulice, č.p.	8/0
obec	Chotovice
PSČ, pošta	47301

Kontaktní údaje

telefon	
fax	
e-mail	podatelna@obecchotovice.cz
WWW stránky	www.obecchotovice.cz

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	3 446 000,00	3 881 500,00	3 685 183,75
Nedaňové příjmy	536 000,00	882 500,00	702 490,63
Kapitálové příjmy		516 000,00	82 925,00
Přijaté transfery	130 500,00	438 770,00	3 977 862,00
Příjmy celkem	4 112 500,00	5 718 770,00	8 448 461,38

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 1111 Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	415 000,00	515 000,00	499 855,66
0000 1112 Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	30 000,00	42 000,00	41 633,41
0000 1113 Př z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť sazby daně	90 000,00	120 100,00	120 073,76
0000 1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	600 000,00	873 000,00	872 191,19
0000 1122 Př z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	100 000,00	100 000,00	27 170,00
0000 1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	1 600 000,00	1 600 000,00	1 565 513,89
0000 1334 Př z odvodů za odnětí půdy ze zem. půd fondu dle z.		2 000,00	1 513,80
0000 1336 Př z popl. za povolené vyp. odpad. vod do vod. podz.		5 000,00	4 262,80
0000 1345 Př z poplatku za obecní systém odpad. hosp. a příj. z	200 000,00	200 000,00	197 100,00
0000 1361 Příjem ze správních poplatků	1 000,00	2 000,00	1 250,00
0000 1381 Př z daně z hazard. her s výj. dílčí daně z tech. her	10 000,00	22 300,00	22 284,91
0000 1382 Př ze zruš. odvodu z loterií a podob. her kromě od.		100,00	0,21
0000 1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	400 000,00	400 000,00	332 334,12
0000 4111 Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR		38 600,00	38 600,00
0000 4112 Neinv. př. transfery ze SR v rámci souhr. dot. vztahu	70 500,00	74 900,00	74 900,00
0000 4116 Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu	60 000,00	315 270,00	314 362,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		10 000,00	
0000 Bez ODPA	3 576 500,00	4 320 270,00	4 113 045,75
1032 2111 Př z poskytov. služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	250 000,00	250 000,00	249 199,72
1032 Podpora ostatních produkčních činností	250 000,00	250 000,00	249 199,72
2310 3112 Příjem z prodeje ost. nemovit. věcí a jejich částí		516 000,00	82 925,00
2310 Pitná voda		516 000,00	82 925,00
3399 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		33 500,00	33 375,00
3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.		33 500,00	33 375,00
3612 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov. věcí a JČ	59 520,00	59 520,00	64 480,00
3612 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	30 480,00	52 480,00	47 520,00
3612 Bytové hospodářství	90 000,00	112 000,00	112 000,00
3632 2139 Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	5 000,00	5 000,00	1 200,00
3632 Pohřebnictví	5 000,00	5 000,00	1 200,00
3635 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	50 000,00	50 000,00	
3635 Územní plánování	50 000,00	50 000,00	
3639 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			4 477,00
3639 2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	10 000,00	10 000,00	20 481,00
3639 2321 Přijaté peněžité neinvestiční dary			25 000,00
3639 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	40 000,00	40 000,00	
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	50 000,00	50 000,00	49 958,00
3725 2111 Př z poskytov. služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	40 000,00	231 000,00	130 679,11
3725 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			99 360,28
3725 Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	40 000,00	231 000,00	230 039,39
6171 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	50 000,00	50 000,00	
6171 Činnost místní správy	50 000,00	50 000,00	
6310 2141 Příjem z úroků	1 000,00	1 000,00	37,52
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 000,00	1 000,00	37,52
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů			3 500 000,00
6330 4138 Převody z vlastní pokladny			50 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			3 550 000,00
6409 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			23 051,00
6409 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		100 000,00	3 630,00
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené		100 000,00	26 681,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	4 112 500,00	5 718 770,00	8 448 461,38

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 112 500,00	5 196 308,00	7 349 383,69
Kapitálové výdaje		516 000,00	140 573,26
Výdaje celkem	4 112 500,00	5 712 308,00	7 489 956,95

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1031 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	52 370,16
1031 5169 Nákup ostatních služeb	40 000,00	105 000,00	60 863,00
1031 Pěstební činnost	50 000,00	115 000,00	113 233,16
1032 5169 Nákup ostatních služeb	150 000,00	130 000,00	111 475,60
1032 Podpora ostatních produkčních činností	150 000,00	130 000,00	111 475,60
2212 5021 Ostatní osobní výdaje	5 000,00	5 000,00	3 000,00
2212 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		50 000,00	31 124,00
2212 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený			7 726,80
2212 5156 Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	10 012,00
2212 5171 Opravy a udržování	115 800,00	165 800,00	
2212 Silnice	125 800,00	225 800,00	51 862,80
2219 5171 Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	50 000,00	50 000,00	
2292 5323 Neinvestiční transfery krajům	15 700,00	15 700,00	15 660,00
2292 Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	15 700,00	15 700,00	15 660,00
2310 5169 Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	5 800,00
2310 6112 Ocenitelná práva		360 000,00	
2310 6121 Stavby			
2310 6130 Pozemky		36 000,00	35 820,00
2310 Pitná voda	5 000,00	401 000,00	41 620,00
2321 5169 Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	
2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	10 000,00	10 000,00	
3341 5169 Nákup ostatních služeb			540,00
3341 Rozhlas a televize			540,00
3399 5021 Ostatní osobní výdaje	10 000,00	10 000,00	20 775,00
3399 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek			3 060,00
3399 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	113 500,00	52 460,00
3399 5169 Nákup ostatních služeb			34 592,51
3399 5175 Pohoštění			9 884,00
3399 5194 Výdaje na věcné dary	10 000,00	10 000,00	
3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.	70 000,00	133 500,00	120 771,51
3421 5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	2 135,00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	20 000,00	20 000,00	2 135,00
3612 5171 Opravy a udržování	30 000,00	30 000,00	
3612 Bytové hospodářství	30 000,00	30 000,00	
3613 5154 Elektrická energie			
3613 Nebytové hospodářství			
3631 5154 Elektrická energie	75 000,00	75 000,00	135 906,61
3631 5171 Opravy a udržování	75 000,00	125 000,00	29 880,21
3631 6121 Stavby		120 000,00	104 753,26
3631 Veřejné osvětlení	150 000,00	320 000,00	270 540,08
3632 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00	600,00
3632 Pohřebnictví	1 000,00	1 000,00	600,00
3635 5169 Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	
3635 Územní plánování	50 000,00	50 000,00	
3639 5011 Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	100 000,00	100 000,00	
3639 5031 Povinné poj.na soc.zab a přísp.na st.pol.zaměstnan	30 000,00	30 000,00	
3639 5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	15 000,00	15 000,00	
3639 5154 Elektrická energie			3 837,84
3639 5169 Nákup ostatních služeb	345 000,00	195 000,00	65 891,00
3639 5362 Platby daní státnímu rozpočtu			6 869,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	490 000,00	340 000,00	76 597,84
3722 5164 Nájemné			9 209,95
3722 5169 Nákup ostatních služeb	400 000,00	585 000,00	583 639,93
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	400 000,00	585 000,00	592 849,88
3745 5011 Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	200 000,00	532 090,00	470 732,00
3745 5021 Ostatní osobní výdaje			14 175,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3745	5031	Povinné poj na soc zab a přísp na st pol zaměstnan	60 000,00	93 022,00	114 190,00
3745	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	20 000,00	31 888,00	49 938,00
3745	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek			7 902,51
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek			18 990,00
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený			34 807,72
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	20 000,00	20 000,00	15 162,00
3745	5169	Nákup ostatních služeb			400,00
3745	5171	Opravy a udržování		200 000,00	1 751,00
3745	5175	Pohoštění			2 155,00
3745	5424	Náhrady mezd a přísp v době nemoci nebo karantény			683,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		300 000,00	877 000,00	730 886,23
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	10 000,00	10 000,00	
5213	Krizová opatření		10 000,00	10 000,00	
5512	5154	Elektrická energie			3 780,21
5512	5169	Nákup ostatních služeb		5 000,00	
5512	5321	Neinvestiční transfery obcím	15 000,00	15 000,00	15 000,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		15 000,00	20 000,00	18 780,21
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	600 000,00	645 000,00	624 047,00
6112	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen			2 004,00
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	70 000,00	56 856,00
6112	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem			678,00
6112	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	20 000,00	20 000,00	14 192,24
6112	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	1 088,46
6112	5175	Pohoštění	18 000,00	18 000,00	3 003,00
6112	5181	Převody vnitřním organizačním jednotkám			6 000,00
6112	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		10 000,00	10 000,00
6112	Zastupitelstva obcí		700 000,00	765 000,00	717 868,70
6118	5021	Ostatní osobní výdaje		20 000,00	15 232,00
6118	5164	Nájemné		6 000,00	5 203,00
6118	5175	Pohoštění		12 600,00	2 917,00
6118	Volba prezidenta republiky			38 600,00	23 352,00
6171	5011	Platy zaměst. v pr poměru vyjma zaměst. na služ m.	20 000,00	20 000,00	42 652,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	150 000,00	150 000,00	154 695,00
6171	5031	Povinné poj na soc zab a přísp na st pol zaměstnan	30 000,00	30 000,00	60 762,00
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	6 000,00	6 000,00	22 049,00
6171	5038	Pojist.na zákon.poj odpov. zaměst. za škodu při PÚ	5 000,00	5 000,00	2 806,00
6171	5133	Léky a zdravotnický materiál	5 000,00	5 000,00	930,01
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek			19 679,00
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	150 000,00	150 000,00	74 478,94
6171	5151	Studená voda včetně stoč. a popl za odvod dešť vod	1 000,00	1 000,00	1 624,00
6171	5154	Elektrická energie	150 000,00	150 000,00	238 708,90
6171	5161	Poštovní služby	20 000,00	20 000,00	2 244,00
6171	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	15 000,00	15 000,00	5 837,00
6171	5164	Nájemné	15 000,00	15 000,00	8 700,00
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby			5 598,00
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	50 000,00	150 000,00	234 590,95
6171	5169	Nákup ostatních služeb	253 000,00	253 000,00	23 757,19
6171	5171	Opravy a udržování			39 184,10
6171	5175	Pohoštění	30 000,00	30 000,00	5 462,50
6171	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům			90,00
6171	Činnost místní správy		900 000,00	1 000 000,00	940 600,59
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	8 000,00	7 260,10
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		5 000,00	8 000,00	7 260,10
6320	5163	Služby peněžních ústavů	35 000,00	35 000,00	22 141,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		35 000,00	35 000,00	22 141,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			3 500 000,00
6330	5348	Převody do vlastní pokladny			50 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				3 550 000,00
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	400 000,00	400 000,00	25 509,00
6399	Ostatní finanční operace		400 000,00	400 000,00	25 509,00
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	30 000,00	31 708,00	31 708,00
6402	Finanční vypořádání minulých let		30 000,00	31 708,00	31 708,00
6409	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	20 000,00	20 000,00	5 228,80
6409	5321	Neinvestiční transfery obcím			16 400,00
6409	5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	80 000,00	80 000,00	2 336,45

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6409	5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené			
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	100 000,00	100 000,00	23 965,25
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM		4 112 500,00	5 712 308,00	7 489 956,95
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			6 482,00	958 504,43

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 kapitulu OSFA (+/-)	8115	6 462,00-	958 504,43-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Operativní 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)		6 462,00-	958 504,43-

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	835 727,26	958 716,43	1 794 443,69	958 716,43-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	835 727,26	958 716,43	1 794 443,69	958 716,43-
Pokladna	44 065,00	212,00-	43 853,00	212,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
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	132 828,00		132 828,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	88 800,00		88 800,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	14 449 145,25	104 753,26	14 553 898,51
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	139 370,00		139 370,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	645 008,28	116 975,76	761 984,04
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	3 942 628,97		3 942 628,97
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	46 135,00	35 820,00	81 955,00
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech zhodnocení dluhohod nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech zhodnocení dluhohod hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		342 925,00	342 925,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Terminované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	821 000,00		821 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	132 828,00-		132 828,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	50 196,00-	4 272,00-	54 468,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	2 190 954,00-	255 214,00-	2 446 168,00-
Oprávký k samost hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov věcí	126 279,00-	9 921,00-	136 200,00-
Oprávký k péstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	645 008,28-	116 975,76-	761 984,04-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	15 128,00		15 128,00
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	27 430,50	15 872,56	43 303,06
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	24 570,00-		24 570,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	32 951,93-		32 951,93-
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		10 000,00	
4134	Převody z rozpočtových účtů			3 500 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	15 000,00	15 000,00	31 400,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	15 700,00	15 700,00	15 660,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	80 000,00	80 000,00	2 336,45
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			3 500 000,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv přijaté transfery ze st. rozpočtu	257 500,00	x	256 592,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v proměru vyjma zaměst. na služ. m.	x	191 486,00	x	191 486,00

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	5031	Povinné poj.na soc zab a přísp na st pol zaměstnan	x	47 871,00	x	47 871,00
13013	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	17 235,00	x	17 235,00
13013	Úřad práce		257 500,00	256 592,00	256 592,00	256 592,00
29015	4116	Ostatní neinv přijaté transfery ze st. rozpočtu	3 900,00	x	3 900,00	x
29015	Přísp. na ekolog. a k přírodě šetrné technol,dle D		3 900,00	0,00	3 900,00	0,00
29031	4116	Ostatní neinv přijaté transfery ze st. rozpočtu	53 870,00	x	53 870,00	x
29031			53 870,00	0,00	53 870,00	0,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf z všeob pokl správy SR	38 600,00	x	38 600,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	20 000,00	x	15 232,00
98008	5164	Nájemné	x	6 000,00	x	5 203,00
98008	5175	Pohoštění	x	12 600,00	x	2 917,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	9 400,00	x	9 400,00
98008	Volby prezident		38 600,00	48 000,00	38 600,00	32 752,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	20 600,00	x	22 308,00
98187	Volby ZO		0,00	20 600,00	0,00	22 308,00

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

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Jaroslav Holub

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Václav Horyna

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Václav Horyna



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0057/23/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Chotovice, IČO 00831590, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Chotovice za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19.10.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.11.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.3.2024.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0057/23/Nos dne 18.10.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13.3.2024.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Václav Horyna - starosta obce,
Zuzana Mráčková - místostarostka,
Jaroslav Holub - účetní.

T +420 485 226 616 E ivana.noskova@kraj-libu.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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 30 odst. 11.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nezaúčtovala úhrady (pouze předpis) faktur vydaných v rámci hospodářské činnosti č. 4 a 5 v objemu 8 540 Kč a tím vznikl obci inventarizační rozdíl na účtu 311 - Odběratelé, který nebyl zaúčtován do roku 2023.

Chybu nelze zpětně napravit.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny

Porušení právního předpisu: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Kontrolou bylo zjištěno, že inventarizace za rok 2022 nebyla řádně provedena u všech účtů majetku a závazků. Nebylo možné zkontrolovat zůstatek na účtu 031 - Pozemky, nebyl doložen Výpis z KN. Nebyly řádně doloženy především zůstatky na účtech krátkodobých pohledávek a závazků, účty 3xx.

Název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

Opatření splněno dne: 13.03.2024.

Popis přijatého opatření: Informace o přijetí opatření ze dne 12.7.2023 k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

Opatření bylo splněno částečně. Chyba se opakovala, nenapraveno.

Porušení právního předpisu: Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.

Ustanovení: § 10 - 14.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Chybějící podpisy příkazce operace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: U každé přijaté faktury byl přiložen dokument *Likvidace a návrh zaúčtování faktury* se zaúčtováním, na kterém chyběly podpisy příkazce operace, což

není v souladu s § 10 a dále vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

Opatření splněno dne: 15.11.2023.

Popis přijatého opatření: Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - od roku 2023 je prováděna vícenásobná kontrola aby nedocházelo k pochybení.
Chyba se neopakovala. Napraveno. Není potřeba přijímat opatření.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:

Porušení právního předpisu: Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, § 10 - 14. Chybějící podpisy příkazce operace. U každé přijaté faktury byl přiložen dokument Likvidace a návrh zaúčtování faktury se zaúčtováním, na kterém chyběly podpisy příkazce operace, což není v souladu s § 10 a dále vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Od roku 2023 je prováděna vícenásobná kontrola aby nedocházelo k pochybení.

Chyba se neopakovala. Napraveno. Není potřeba přijímat opatření.

Porušení právního předpisu: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1 a 4. Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. Kontrolou bylo zjištěno, že inventarizace za rok 2022 nebyla řádně provedena u všech účtů majetku a závazků. Nebylo možné zkontrolovat zůstatek na účtu 031 - *Pozemky*, nebyl doložen Výpis z KN. Nebyly řádně doloženy především zůstatky na účtech krátkodobých pohledávek a závazků, účty 3xx.

Opatření bylo splněno částečně. Chyba se opakovala, přijaté opatření nebylo účinné.

Porušení právního předpisu: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 11. Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Obec nezaúčtovala úhrady (pouze předpis) faktur vydaných v rámci hospodářské činnosti č. 4 a 5 v objemu 8 540 Kč a tím vznikl obci inventarizační rozdíl na účtu 311 - Odběratelé, který nebyl zaúčtován v roce 2023.

Chybu nelze zpětně napravit, je třeba přijmout nápravné opatření.

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 11,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,97 %
- 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 4.4.2024.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková

 Digitální podpis
04.04.2024 13:45

.....
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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu

- o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
 - neuskutečnila majetkové vklady,
 - a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotovice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Václav Horyna.

Václav Horyna
starosta obce



.....
razitko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce (ZO) schválilo dne 14.12.2021, usn. č. 7/2021/3 střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2025. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29.11.2021 do 15.12.2021. Schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn 15.12.2021 v následujících objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	4 020 800	4 020 800	0
2024	4 210 000	4 210 000	0
2025	4 378 000	4 378 000	0

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026 byl schválen ZO dne 7.12.2023, usn. č. 5/2023/5. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 22.11.2023 do 14.12.2023. Schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn 13.12.2023 v následujících objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2024	6 000 000	6 000 000	0
2025	6 000 000	6 000 000	0
2026	6 000 000	6 000 000	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl projednán ZO dne 27.6.2023, usn. č. 3/2023/8 se závěrem „s výhradou“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 24.5.2023 do 29.6.2023, schválený závěrečný účet a Zpráva byly zveřejněny od 28.6.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2023 před koncem roku 2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 11.11.2022 do 30.11.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 29.11.2022, usn. č. 8/2022/3 jako vyrovnaný.

Příjmy 4 112 500 Kč

Výdaje 4 112 500 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 30.11.2022.

Rozpočtová opatření

č. 1 schválené ZO dne 14.2.2023, usn. č. 1/2023/3, zveřejněné dne 15.2.2023

č. 2 schválené ZO dne 18.4.2023, usn. č. 2/2023/5, zveřejněné dne 19.4.2023

č. 3 schválené ZO dne 27.6.2023, usn. č. 3/2023/3, zveřejněné dne 28.6.2023

č. 4 schválené ZO dne 19.9.2023, usn. č. 4/2023/3, zveřejněné dne 21.9.2023

č. 5 schválené ZO dne 7.12.2023, usn. č. 5/2023/3, zveřejněné dne 13.12.2023

č. 6 schválené starostou obce dne 31.12.2023 (není zveřejněno, protože již byl dne 13.12.2023 zveřejněn rozpočet na rok 2024)

ZO dne 7.12.2023, usn. č. 5/2023/4 pověřilo starostu obce k provedení rozpočtového opatření koncem roku.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 112 500	4 112 500	0
Změna	1 606 270	1 599 808	- 6 462
Rozpočet po změnách	5 718 770	5 712 308	- 6 462

Provedená rozpočtová opatření se do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 promítla ve shodné výši.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice pro provedení inventarizace obce ze dne 8.12.2023.
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 8.12.2023. Součástí bylo zřízení inventarizační komise.
- Zápis o instruktáži členů inv. komise ze dne 8.12.2023, součástí byly podpisové vzory členů.
- Inventarizační zpráva obce Chotovice za rok 2023 ze dne 31.1.2024 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.
- Kontrole byly předloženy inventurní soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci.
- Inventarizační rozdíly nebyly obcí zjištěny.

Kontrolou bylo zjištěno, že obec nezaúčtovala úhrady (pouze předpis) faktur vydaných v rámci hospodářské činnosti č. 4 a 5 v objemu 8 540 Kč a tím vznikl obci inventarizační rozdíl na účtu 311 - Odběratelé, který nebyl zaúčtován do roku 2023.

Bankovní výpis

V roce 2023 obec měla zřízeny následující bankovní účty se stavy dle bankovních výpisů (BV) k 31.12.2023:

Hlavní činnost

KB č. ú. 24025421/0100	603 499,16 Kč (BV 46)
ČNB č. ú. 94-1712421/0710	490 478,14 Kč (BV 38)
ČNB č. ú. 2006-1712421/0710	0 Kč (BV 8)
ČS č. ú. 3997644329/0800	700 466,39 Kč (BV 12)
Celkem	1 794 443,69 Kč

Stavy na bankovních účtech k 31.12.2023 souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12M (ř. 6010, 6030) a údaji uvedenými v Rozvaze na účtu 231. Ověřeno inventarizací.

Hospodářská činnost (hostinská činnost)

ČS č. ú. 35-3997644329/0800	23 424,95 Kč (BV 12)
-----------------------------	----------------------

Stav na bankovním účtu odpovídal zůstatku uvedeném na účtu 241 výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury byly evidovány v knihách došlých faktur (pro hlavní a hospodářskou činnost). Došlé faktury hlavní činnosti byly evidovány - obec od ev. č. 300001 - xxx a lesy od ev. č. 310001 - xxx, faktury pro hospodářskou činnost od ev. č. 340001 - xxx. Knihy faktur jsou tištěny ke konci roku.

Hlavní činnost - 321 01

Celkem bylo v kontrolovaném období evidováno 149 došlých faktur u obce a 9 pro lesy. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury v objemu 52 833,21 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 95, 96, 98, 101, 103 (BV 9), 97 (BV 8), 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110 (BV 10), 117 - 127 (BV 11), 139 - 142 (BV 12).

Hospodářská činnost - 321 02

V kontrolovaném období bylo přijato 50 faktur, které byly k 31.12.2023 uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 35, 36, 37, 38 (BV 9), 40, 41, 42 (BV 10), 47, 48 (BV 11), 49, 50 (BV 12).

Ke všem fakturám byla přiložena „Likvidace a návrh zaúčtování faktury“ s podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury byly evidovány v knihách vydaných faktur (pro hlavní a hospodářskou činnost). Vydané faktury hlavní činnosti byly evidovány - obec od ev. č. 400001 - xxx a lesy od ev. č. 2023410001 - xxx, faktury pro hospodářskou činnost od ev. č. 2023420001 - xxx. Knihy faktur byly tištěny ke konci roku. V účetnictví byly všechny faktury účtovány na účet 311 0110 a byly odděleny „org“. Ke každé faktuře byl doložen „Záznam o zaúčtování odeslané faktury“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Hlavní činnost

Za kontrolované období bylo vystaveno 12 faktur (např. EKO KOM) za obec a dále 2 faktury za lesy. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 9, 12 za rok 2023 a 1, 6 za rok 2021 v objemu 91 941,08 Kč a faktura ev. č. 2023410001 v objemu 69 000 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 2023410002 (BV 9), 1 - 7 (BV 10), 10 (BV 12), 11 (BV 12).

Hospodářská činnost

V kontrolovaném období bylo vystaveno 8 faktur. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury č. 1 a 6 z roku 2021, 1, 4, 5, 9, 12 z roku 2023 v objemu 152 701,08 Kč. **Kontrolou byl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 8 540 Kč, protože faktury č. 4 a 5 byly uhrazeny dne 23.7.2023 (PPD 308). Viz. Inventurní soupis majetku a závazků.**

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 1 (BV 2), 2, 3 (BV 4), 6 (BV 10).

Pokladní kniha

Obec vede v počítači dvě pokladní knihy - pro hlavní a hospodářskou činnost zvlášť. Pokladní limit obecní pokladny byl stanoven ve výši 140 000 Kč a pro pokladnu hospodářské činnosti byl stanoven ve výši 160 000 Kč.

Hlavní činnost - 261 0300

Příjmové i výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné souvislé číselné řadě od 200001 - xxx. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 303 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2023 byl ve výši 43 853 Kč. Zůstatek souhlasil s doložením zůstatku účtu 261 - Pokladna v Analytické rozvaze (261 0300) a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady ev. č. 231 - 252, 287 - 303.

Hospodářská činnost - 261 0010

Příjmové i výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné souvislé číselné řadě od 210001 - xxx. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 574 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2023 byl ve výši 43 619 Kč a souhlasil s doložením zůstatku účtu 261 - Pokladna v Analytické rozvaze (261 0010). Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady ev. č. 432 - 456, 558 - 574.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 18.10.2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly stanoveny odměny pro neuvolněného starostu ve výši 25 775 Kč a neuvolněnou místostarostku ve výši 23 198 Kč vyplácené ode dne zvolení. Dále ZO schválilo, že ostatní členové ZO, předsedové a členové finančního a kontrolního výboru vykonávají svou funkci bez nároku na odměnu.

ZO dne 14.2.2023 byla navýšena odměna neuvolněného starosty na 28 352 Kč a neuvolněné místostarostky na 25 518 Kč s platností od 1.3.2023.

Kontrolou mzdových listů za 1 - 12/2023 byly ověřeny odměny neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky. Nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha za období 1 - 12/2023.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2023.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 17 334 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období nevidovala dlouhodobé pohledávky, evidovala dlouhodobé závazky v celkové výši 4 177 tis. Kč (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 839 tis. Kč před korekcí, obec tvořila opravné položky v objemu 58 tis. Kč. Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 3 307 tis. Kč (z toho především 2 545 tis. Kč zálohy na transfery). V kontrolovaném období nedošlo k významnému pohybu na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec k 15.1.2016 zřídila hospodářskou činnost. Předložen Výpis z živnostenského rejstříku ze dne 19.1.2016. Předmětem hospodářské činnosti je hostinská činnost, prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin. V účetnictví je hospodářská činnost odlišena analytickým členěním např. 241 0100 bankovní účet, 261 0010 pokladna, a dále 5xx 01xx, 6xx 01xx, 3xx 01xx. V kontrolovaném období byla provedena změna ve Výpise z živnostenského rejstříku - výmaz původního člena statutárního orgánu a zapsání nového člena statutárního orgánu.

V červenci 2022 byla vedením obce oznámena krádež zboží z restaurace „U Lázní“, vyšetřuje Oddělení hospodářské kriminality Česká Lípa (předloženo Usnesení Policie ČR o odložení ze dne 22.9.2022). Byl doložen Zápis z fyzické inventury Chotovické hospody „U Lázní“ provedené dne 27.7.2022, na základě zjištění skutečného stavu zboží byla předběžně vyčíslena škoda. Škoda v nákupních cenách je evidována na účtu 335 0207 v Rozvaze. Ověřeno inventarizací.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.12.2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4 112 500,00	5 718 770,00	4 898 461,38	85,66
Výdaje	4 112 500,00	5 712 308,00	3 939 956,95	68,97
Financování	0,00	-6 462,00	-958 504,43	x

Hospodaření obce k 31.12.2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 959 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023. Obec vykonávala hospodářskou činnost. Za sledované období obec vykázala následující hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	3 900 369,66	1 587 665,33
Výnosy	5 261 455,05	1 560 318,39
Výsledek hospodaření	1 361 085,39	-27 346,94

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 1 333 738,45 Kč souhlasil s údajem uvedeným v Rozvaze.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období neposkytovala dary.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neuzavírala smlouvy o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 14.2.2024. Vyčerpáno 23 352 Kč, vratka ve výši 15 248 Kč byla odeslána dne 15.2.2024 (BV 21).

pol. 4112 74 900 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 314 362 Kč

UZ 13013 - 256 592 Kč - dotace na Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku.

UZ 29031 - 53 870 Kč - dotace od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

UZ 29015 - 3 900 Kč - dotace od Ministerstva zemědělství na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích.

Smlouvy o dílo

Dle vyjádření místostarostky a účetního nebyla v roce 2023 uzavřena smlouva o dílo.

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

Obec v kontrolovaném období neuzavírala smlouvy o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamné částce (do 5 tis. Kč).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle vyjádření vedení obce nebyla v kontrolovaném období roku 2023 zadána veřejná zakázka malého rozsahu.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec dopisem ze dne 12.7.2023 oznámila Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy za rok 2022 - s tím, že inventarizace bude doplněna a od roku 2023 je prováděna vícenásobná kontrola aby nechyběly podpisy příkazce operace na dokladech.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala soubor vnitřních směrnic v předchozích letech.

V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice pro provedení inventarizace.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna kontrola externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 14.2., 18.4., 27.6., 19.9., 7.12.2023. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 29.11.2022 (rozpočet na rok 2023).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (1 zápis - kontrola pokladny) a z jednání kontrolního výboru (3 zápisy - kontrola např. rozpočtových opatření, pronájmů pozemků).

Schvalování účetní závěrky

Dne 27.6.2023 ZO schválilo usnesením č. 3/2023/9 účetní závěrku obce za rok 2022, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.