

Obec Homole u Panny**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023**

(v Kč)

sestavený ke dni 25.06.2024

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00555495
název	Obec Homole u Panny
ulice, č.p.	1
obec	Homole u Panny
PSČ, pošta	40002

Kontaktní údaje

telefon	472719029
fax	
e-mail	ekonom@homoleupanny.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

Licence: DYMM

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Text					
Daňové příjmy			6 855 000,00	9 359 000,00	9 357 668,15
Nedaňové příjmy			2 590 000,00	3 648 000,00	3 647 698,62
Kapitálové příjmy					
Přijaté transfery			2 700 000,00	11 793 300,00	11 792 696,33
Příjmy celkem			12 145 000,00	24 800 300,00	24 798 063,10
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
			1 100 000,00	1 218 000,00	1 218 124,52
0000	1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	70 000,00	102 000,00	101 844,83
0000	1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	150 000,00	294 000,00	293 919,73
0000	1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	1 300 000,00	2 131 000,00	2 130 865,60
0000	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	620 000,00	1 105 000,00	1 104 660,00
0000	1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	2 900 000,00	3 836 000,00	3 836 181,08
0000	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	7 000,00	10 000,00	9 150,00
0000	1341	Příjem z poplatku ze psů	400 000,00	232 000,00	231 974,00
0000	1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	3 000,00	3 000,00	2 890,00
0000	1361	Příjem ze správních poplatků	35 000,00	54 000,00	54 396,19
0000	1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her			0,62
0000	1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	270 000,00	374 000,00	373 661,58
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	100 000,00	100 000,00	100 800,00
0000	2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob		23 000,00	22 906,00
0000	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		97 300,00	97 300,00
0000	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu		36 000,00	35 209,33
0000	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	200 000,00	3 257 000,00	3 257 281,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		350 000,00	350 000,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7 155 000,00	13 222 300,00	13 221 164,48
0000	Bez ODP		1 000 000,00	1 990 000,00	1 995 015,49
1039	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		30 000,00	25 000,00
1039	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 000 000,00	2 020 000,00	2 020 015,49
1039	Ostatní záležitosti lesního hospodářství			13 000,00	13 000,00
3399	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		13 000,00	13 000,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.		650 000,00	660 000,00	657 533,00
3612	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	650 000,00	670 000,00	672 459,00
3612	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ		10 000,00	10 020,00
3612	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 300 000,00	1 340 000,00	1 340 012,00
3612	Bytové hospodářství		40 000,00	6 000,00	6 000,00
3632	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	40 000,00	6 000,00	6 000,00
3632	Pohřebnictví		45 000,00	87 000,00	86 659,41
3725	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	45 000,00	87 000,00	86 659,41
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů		5 000,00		
6171	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		2 000,00	1 210,00
6171	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	50 000,00	38 000,00	37 444,00
6171	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	5 000,00	5 000,00	6 954,00
6171	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	40 000,00	32 000,00	31 045,46
6171	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	100 000,00	77 000,00	76 653,46
6171	Činnost místní správy		5 000,00	5 000,00	4 558,26
6310	2141	Příjem z úroků	5 000,00	5 000,00	4 558,26
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		2 500 000,00	8 030 000,00	8 030 000,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	2 500 000,00	8 030 000,00	8 030 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		12 145 000,00	24 800 300,00	24 798 063,10
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM					

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	13 070 000,00	25 041 000,00	25 036 019,87
Kapitálové výdaje	4 190 000,00	478 000,00	478 981,74
Výdaje celkem	17 260 000,00	25 519 000,00	25 515 001,61
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1039 5021 Ostatní osobní výdaje	10 000,00		255 236,42
1039 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 200 000,00	256 000,00	19 178,50
1039 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		19 000,00	1 640 527,30
1039 5169 Nákup ostatních služeb	790 000,00	1 640 000,00	1 914 942,22
1039 Ostatní záležitosti lesního hospodářství	2 000 000,00	1 915 000,00	
2212 5021 Ostatní osobní výdaje	10 000,00		25 705,00
2212 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek		30 000,00	320,00
2212 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	20 000,00	391 756,10
2212 5169 Nákup ostatních služeb	300 000,00	400 000,00	4 708 576,22
2212 5171 Opravy a udržování	340 000,00	4 671 000,00	5 000,00
2212 5362 Platby daní státnímu rozpočtu		10 000,00	
2212 6121 Stavby	3 600 000,00		5 131 357,32
2212 Silnice	4 300 000,00	5 131 000,00	
2221 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		7 000,00	6 965,00
2221 5171 Opravy a udržování	130 000,00	4 000,00	3 500,00
2221 6121 Stavby		76 000,00	76 631,74
2221 Provoz veřejné silniční dopravy	130 000,00	87 000,00	87 096,74
3349 5169 Nákup ostatních služeb	60 000,00	56 000,00	55 501,96
3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	60 000,00	56 000,00	
3399 5021 Ostatní osobní výdaje	5 000,00		5 499,00
3399 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 000,00	5 000,00	64 997,00
3399 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	65 000,00	6 458,00
3399 5156 Pohonné hmoty a maziva	20 000,00	10 000,00	136 916,00
3399 5169 Nákup ostatních služeb	120 000,00	135 000,00	53 408,15
3399 5175 Pohoštění	50 000,00	52 000,00	41 700,00
3399 5194 Výdaje na věcné dary	50 000,00	42 000,00	308 978,15
3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.	300 000,00	309 000,00	
3421 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 000,00	15 000,00	18 361,00
3421 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	15 000,00	12 248,00
3421 5169 Nákup ostatních služeb	10 000,00	1 000,00	
3421 6121 Stavby	20 000,00		
3421 Využití volného času dětí a mládeže	40 000,00	31 000,00	30 609,00
3611 5660 Neinvestiční půjčené prostředky fyzickým osobám	100 000,00		
3611 Podpora individuální bytové výstavby	100 000,00		
3612 5021 Ostatní osobní výdaje	90 000,00	95 000,00	98 000,00
3612 5132 Ochranné pomůcky	5 000,00		10 018,00
3612 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	35 000,00	10 000,00	235 300,00
3612 5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	230 000,00	235 000,00	52 983,10
3612 5154 Elektrická energie	80 000,00	55 000,00	241 794,18
3612 5155 Pevná paliva	200 000,00	240 000,00	64 046,06
3612 5169 Nákup ostatních služeb	100 000,00	65 000,00	64 697,75
3612 5171 Opravy a udržování	10 000,00	65 000,00	101 862,00
3612 5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	250 000,00	104 000,00	868 701,09
3612 Bytové hospodářství	1 000 000,00	869 000,00	
3631 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	55 000,00	56 559,00
3631 5154 Elektrická energie	300 000,00	285 000,00	282 982,04
3631 5169 Nákup ostatních služeb	80 000,00	150 000,00	153 035,00
3631 5171 Opravy a udržování	110 000,00	40 000,00	37 359,00
3631 Veřejné osvětlení	500 000,00	530 000,00	529 935,04
3632 5169 Nákup ostatních služeb		4 000,00	3 630,00
3632 5171 Opravy a udržování		15 000,00	15 100,00
3632 Pohřebnictví	200 000,00	19 000,00	18 730,00
3639 5011 Platby zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	200 000,00	126 000,00	125 962,00
3639 5021 Ostatní osobní výdaje	40 000,00		31 240,00
3639 5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	40 000,00	40 000,00	11 336,00
3639 5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	10 000,00	10 000,00	
3639 5038 Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	3 000,00		2 738,00
3639 5132 Ochranné pomůcky	5 000,00	5 000,00	30 399,60
3639 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	30 000,00	76 207,88
3639 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	70 000,00	

Licence: DYMM

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3639	5156	Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	30 000,00	28 435,00
3639	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	319 772,20
3639	5169	Nákup ostatních služeb	150 000,00	305 000,00	135 010,00
3639	5171	Opravy a udržování	50 000,00	140 000,00	12 238,00
3639	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		12 000,00	6 409,00
3639	5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	170 000,00	10 000,00	42 350,00
3639	6121	Stavby		42 000,00	360 000,00
3639	6122	Stroje, přístroje a zařízení		360 000,00	1 182 097,68
3639	6130	Pozemky	800 000,00	1 182 000,00	37 779,40
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		40 000,00	38 000,00	37 779,40
3721	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	38 000,00	668 604,82
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů		400 000,00	669 000,00	668 604,82
3722	5169	Nákup ostatních služeb	400 000,00	669 000,00	279 921,94
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		200 000,00	280 000,00	279 921,94
3723	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	280 000,00	45 507,50
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.		50 000,00	45 000,00	34 521,50
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	37 000,00	66 609,50
3745	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	65 000,00	146 638,50
3745	5171	Opravy a udržování	150 000,00	147 000,00	
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		5 000,00		
5213	5133	Léky a zdravotnický materiál	5 000,00		
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	10 000,00		
5213	Krizová opatření		55 000,00	55 000,00	55 000,00
5512	5222	Neinvestiční transfery spolkům	55 000,00	55 000,00	55 000,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		1 390 000,00	1 343 000,00	1 337 507,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	290 000,00	290 000,00	294 666,00
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	120 000,00	120 000,00	120 366,00
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 800 000,00	1 753 000,00	1 752 539,00
6112	Zastupitelstva obcí			20 000,00	19 810,00
6118	5021	Ostatní osobní výdaje		5 000,00	4 787,00
6118	5175	Pohoštění		25 000,00	24 597,00
6118	Volba prezidenta republiky		550 000,00	685 000,00	685 226,00
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	100 000,00	220 000,00	221 400,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	150 000,00	170 000,00	169 939,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	50 000,00	59 000,00	61 670,00
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	4 000,00	4 000,00	3 627,00
6171	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	5 000,00	3 000,00	2 865,00
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	20 000,00	36 000,00	36 161,00
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	65 000,00	65 022,91
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	12 000,00	12 346,00
6171	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	200 000,00	218 000,00	217 720,51
6171	5154	Elektrická energie	20 000,00	16 000,00	15 671,00
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	4 000,00	4 000,00	3 854,00
6171	5161	Poštovní služby	50 000,00	82 000,00	82 593,24
6171	5162	Služby elektronických komunikací	2 000,00		114 158,00
6171	5163	Služby peněžních ústavů	80 000,00	115 000,00	17 625,40
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	7 000,00	15 000,00	88 724,46
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	100 000,00	89 000,00	528 822,73
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	270 000,00	529 000,00	90 807,00
6171	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	91 000,00	50 596,15
6171	5171	Opravy a udržování		50 000,00	
6171	5172	Podlimitní programové vybavení	5 000,00		10 791,00
6171	5173	Cestovné	10 000,00	11 000,00	9 310,84
6171	5175	Pohoštění	10 000,00	10 000,00	
6171	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené			151 474,00
6171	5182	Převody vlastní pokladně		152 000,00	20 730,00
6171	5192	Poskytnuté náhrady	15 000,00	20 000,00	
6171	5194	Výdaje na věcné dary	15 000,00		4 000,00
6171	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	5 000,00	4 000,00	1 970,00
6171	5321	Neinvestiční transfery obcím	3 000,00	2 000,00	15 000,00
6171	5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	10 000,00	15 000,00	
6171	5339	Neinvest. transfery cizím příspěvkovým organizacím	5 000,00	5 000,00	4 525,00
6171	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		5 000,00	
6171	5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	400 000,00		
6171	6121	Stavby			2 686 630,24
6171	6130	Pozemky	2 200 000,00	2 687 000,00	
6171	Činnost místní správy				

Licence: DYMM			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby					
6310	5163	Služby peněžních ústavů	10 000,00	8 000,00	7 798,51
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		10 000,00	8 000,00	7 798,51
6320	5163	Služby peněžních ústavů	45 000,00	50 000,00	50 277,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		45 000,00	50 000,00	50 277,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 500 000,00	8 030 000,00	8 030 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		2 500 000,00	8 030 000,00	8 030 000,00
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	100 000,00	495 000,00	512 954,00
6399	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	520 000,00	1 123 000,00	1 104 660,00
6399	Ostatní finanční operace		620 000,00	1 618 000,00	1 617 614,00
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		30 000,00	29 652,00
6402	Finanční vypořádání			30 000,00	29 652,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			17 260 000,00	25 519 000,00	25 515 001,61
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			5 115 000,00-	718 700,00-	716 938,51-

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	5 115 000,00	718 700,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		4 000 000,00-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			2 475,75
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)	5 115 000,00	718 700,00	716 938,51

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	11 960 792,66	4 791 902,27-	7 168 890,39	4 791 902,27
Běžné účty fondů ÚSC	410 685,64	77 439,51	488 125,15	77 439,51-
Běžné účty celkem	12 371 478,30	4 714 462,76-	7 657 015,54	4 714 462,76
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			410 685,64
Příjmy celkem			78 345,51
Výdaje celkem			906,00
Obrat			77 439,51
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			488 125,15
Změna stavu			77 439,51-
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	61 251,00	28 648,00	89 899,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	103 086,80	377 898,00	480 984,80
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	24 782 472,90	67 641,74	24 850 114,64
Stavby	1 587 983,11	42 350,00	1 630 333,11
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů	1 942 639,32	104 224,60	2 046 863,92
Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný	9 233 163,31		9 233 163,31
Pozemky			
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	411 200,00	411 200,00-	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	149 697,41	321 850,00	471 547,41
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
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	1 766 980,00	10 000,00-	1 756 980,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům	61 251,00-	28 648,00-	89 899,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	67 265,00-	11 558,00-	78 823,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	7 771 760,00-	496 942,00-	8 268 702,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	702 240,00-	113 535,00-	815 775,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	1 942 639,32-	104 224,60-	2 046 863,92-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu		705,00-	705,00-
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým		993 840,11-	993 840,11-
Opravné položky k odběratelům			
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	2 500 000,00	8 030 000,00	8 030 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	5 000,00	4 000,00	4 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	3 000,00	2 000,00	1 970,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	2 500 000,00	8 030 000,00	8 030 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			

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	0,00	x	45 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	36 180,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	5 027,00
13013	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	793,00
13013	5424	Náhrady mezd a přisp. v době nemoci nebo karantény	x	0,00	x	3 000,00
13013			0,00	0,00	45 000,00	45 000,00
13013			0,00	x	75 200,00	x
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	x	0,00	x	72 961,00
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	1 505,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	734,00
13101	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	
13101			0,00	0,00	75 200,00	75 200,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	0,00	x	2 703 089,00	x
17058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	x	0,00	x	2 703 089,00
17058	5171	Opravy a udržování				

Licence: DYMM

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)
			x	0,00	x	0,00
17058	6121	Stavby	0,00	0,00	2 703 089,00	2 703 089,00
17058		Účel.dotace na realizaci opatř.k ozdravění ovzduší	0,00	x	370 792,00	x
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	0,00	370 792,00	0,00
29015		Přísp. na ekolog. a k přírodě šetrné technol,dle D	0,00	x	63 200,00	x
29031	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	0,00	63 200,00	0,00
29031		dotace kraj-obnova a výchova les.porostů	0,00	x	8 802,35	x
89028	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	0,00	8 802,35	0,00
89028		Zachování porostního typu SR	0,00	x	26 406,98	x
89029	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	0,00	26 406,98	0,00
89029		Zachování porostního typu EU	0,00	x	22 906,00	x
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	x	0,00	x	19 810,00
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	3 096,00
98008	5175	Pohoštění	x	0,00	x	9 400,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	0,00	0,00	22 906,00	32 306,00
98008		Volby prezidenta	x	0,00	x	20 252,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	0,00	0,00	0,00	20 252,00
98187		Účel. dot. na výdaje spojené se společnými volbami	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Marie Kršková

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Dagmar Mužíková

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Dagmar Mužíková

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 27.05.2024
Spisová značka: KUUK/084929/2023/7
Číslo jednací: KUUK/003292/2024
ÚID: kuukes92081784
Počet listů/příloh: 10/0
Vyřizuje/linka: Martina Svobodová/400

Obecní úřad Homole u Panny	
DOŠLO: 27. 05. 2024	
Pořadové č.: 277	PHL:
Č.j.: 0047/6215/2024/	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Homole u Panny za rok 2023, IČ: 00555495

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 24.07.2023 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Homole u Panny, na adrese Homole u Panny 1, 400 02 Ústí nad Labem, dne 20.10.2023.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Homole u Panny, na adrese Homole u Panny 1, 400 02 Ústí nad Labem, dne 24.05.2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Dagmar Mužíková - starostka
- Marie Kršková - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovitosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2023 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 28.11.2022 do 14.12.2022 v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Rozpočtová opatření	Obec k 31.12.2023 provedla pět rozpočtových opatření, která byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce (dále také „ZO“). Celkem došlo k navýšení příjmů o 7.125.300,- Kč, výdajů o 2.729.000,- Kč a změně financování ve výši 4.396.300,- Kč. Rozpočtová opatření č. 1 a č. 5 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023. Rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. RO č. 1/2023 schváleno ZO 22.02.2023, usnesením č. 040/01/2023, zveřejněno 27.02.2023, RO č. 2/2023 schváleno ZO 14.06.2023, usnesením č. 050/03/2023, zveřejněno 16.06.2023, RO č. 3/2023 schváleno ZO 27.09.2023, usnesením č. 030/04/2023, zveřejněno 03.10.2023, RO č. 4/2023 schváleno ZO 29.11.2023, usnesením č. 040/05/2023, zveřejněno 30.11.2023, RO č. 5/2023 schváleno starostkou obce dne 15.12.2023, zveřejněno 29.12.2023, V rámci kontroly bylo k 31.12.2023 ověřeno: - změna celkové výše příjmů, výdajů a financování dle schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši. Zastupitelstvo obce (dále také ZO) dne 23.06.2021 usnesením č. 061/05/2021 „zmocňuje starostku obce Dagmar Mužíkovou k přijetí rozpočtového opatření v závěru roku. Zmocnění se vztahuje pouze na eliminaci možného překročení rozpočtu u závazných ukazatelů“.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“) dne 14.12.2022, usnesením č. 040/10/2022 jako schodkový. Příjmy ve výši 9.645.000,- Kč, výdaje ve výši 14.760.000,- Kč, financování ve výši 5.115.000,- Kč. Schodek byl pokryt nahospodařenými prostředky z minulých let. Zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2022 ve výši 11.960.792,66 Kč. Rozpočet byl shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 19.12.2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	1) Střednědobý výhled rozpočtu (dále také „SVR“) na roky 2022 - 2024 byl projednán a schválen ZO dne 08.12.2021, usnesením č. 030/09/2021. 2) Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2026 byl projednán a schválen ZO dne 18.12.2023 usnesením č. 040/06/2023. Návrhy SVR a schválené SVR zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Závěrečný účet	Za rok 2022 byl projednán a schválen na zasedání ZO dne 14.06.2023 usnesením č. 040/03/2023 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh byl zveřejněn od 25.05.2023 do 19.06.2023, schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 19.06.2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.

Bankovní výpis	Zůstatky k 30.09.2023 a k 31.12.2023 na bankovních výpisech Komerční banky a České národní banky souhlasily se stavem na účtu SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávních celků ve výkazu rozvahy a s řádkem 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M. Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2023 souhlasil se stavem na SÚ 244 - Termínované vklady krátkodobé ve výkazu rozvahy.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	K 31.12.2023 beze změn.
Evidence majetku	Pořízení dlouhodobého majetku „Čekárna Bláhov“ v celkové výši 76.631,74 Kč: - faktury přijaté č. 123161, 123119, 123076 za výrobu a montáž, - účetní doklad k bankovním výpisům č. 310122, 310097, 310065, - účetní doklad č. 600017 ze dne 06.11.2023, v účetní evidenci na SÚ/AÚ 021/0600 Ostatní stavby, - Evidenční karta majetku č. 1-323 s datem zařazení dne 06.11.2023, - Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 06.11.2023.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventuru k 31.12.2023, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize účetnictví za období 12/2023. Dlouhodobé pohledávky: SÚ 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 683.283,76 Kč (exekuce, půjčky). Krátkodobé pohledávky: SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti v celkové výši 2.350,- Kč (poplatky za psy a odpady). Tvořeny opravné položky na SÚ/AÚ 192/0315 - Opravné položky k pohledávkám z hl. činnosti ve výši 705,- Kč. SÚ 311 – Odběratelé v celkové výši 2.979.467,05 Kč. Jedná se o tři faktury za prodej dřeva společnosti CONNECT DEAL s.r.o., IČO: 09529918, které byly vystaveny v listopadu 2022, prosinci 2022 a v lednu 2023 na základě uzavřené Smlouvy o poskytnutí práva těžby lesního porostu a o převodu vlastnického práva k vytěženému lesnímu porostu ze dne 06.06.2022. 1. faktura č. 2022122 ze dne 11.11.2022 se splatností k 10.12.2022 v celkové výši 1.289.616,79 Kč (Dne 07.12.2022 částečná úhrada ve výši 289.616,79 Kč). 2. faktura č. 2022127 ze dne 21.12.2022 se splatností k 20.01.2023 v celkové výši 749.603,47 Kč. 3. faktura č. 2023002 ze dne 23.01.2023 se splatností k 22.02.2023 v celkové výši 1.279.863,58 Kč. (Dne 24.05.2023 částečná úhrada ve výši 50.000,- Kč). Tvořeny opravné položky na SÚ/AÚ 194/0311 - Opravné položky k odběratelům ve výši 993.840,11 Kč. Předloženo: 1) Předžalobní výzva k zaplacení pohledávky v částce 3.029.467,05 Kč ze dne 03.03.2023. 2) Žaloba na společnost CONNECT DEAL s.r.o. o zaplacení částky 3.029.467,05 Kč ze dne 17.05.2023 podaná u Obvodního soudu pro Prahu 10. 3) Rozsudek jménem republiky č. j. 39 Co 67/2024-82 ze dne 10.04.2024 o zaplacení částky 2.979.647,05 Kč s příslušenstvím.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31.12.2023 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé činil 186.184,35 Kč. Jedná se o 14 faktur se splatností v lednu 2024.
Faktura	Kontrola přijatých faktur od č. 123248 do č. 123262 za měsíc září. Kontrola vydaných faktur od č. 223016 do č. 223026 za období 06 - 09/2023. Kontrola faktur z hlediska: - zaúčtování faktur dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky

	č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a dle vnitřní směrnice Opatření č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 01.09.2018. Předložená dokumentace: - Plán inventur na rok 2023 s platností od 01.11.2023 - 31.01.2024, - Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 03.11.2023, - Přehled majetku a závazků podléhající inventarizaci, - Inventurní soupisy majetku a závazků se stavem ke dni 31.12.2023, - Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023, - Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 31.01.2024 se závěrem - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Obec má zřízena věcná břemena k nemovitostem, která jsou vedena v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0201, 0301, 0401, 0501. Obec nemá zastavený majetek. Limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven směnicí k inventarizaci majetku a závazků obce. Kontrolou ověřeny následující inventurní soupisy z fyzických i dokladových inventur k syntetickým účtům: - SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - SÚ 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - SÚ 021 - Stavby - SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí - SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 031 - Pozemky - SÚ 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek - SÚ 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - SÚ 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - SÚ 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku - SÚ 079 - Oprávky k ostat. drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku - SÚ 081 - Oprávky ke stavbám - SÚ 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí - SÚ 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku - SÚ 192 - Opravné položky k pohledávkám z hl. činnosti, - SÚ 194 - Opravné položky k odběratelům, - SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků - SÚ 261 - Pokladna - SÚ 311 - Odběratelé - SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy - SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - SÚ 321 - Dodavatelé - SÚ 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
Kniha došlých faktur	Sestavena ke dni 30.09.2023 a ke dni 31.12.2023. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur. Obec přijala v roce 2023 celkem 369 dodavatelských faktur. Faktury jsou evidovány pod č. 123001 až č. 123369 o celkovém objemu 10.612.714,35 Kč
Kniha odeslaných faktur	Sestavena ke dni 31.12.2023. Kontrolou ověřena číselná posloupnost vydaných faktur. Obec vystavila v roce 2023 celkem 38 faktur o celkovém objemu 2.107.884,90 Kč, faktury byly zaevidovány pod číselnou řadou od 223001 do č. 223038.

Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola vyplacených odměn u uvolněné starostky, uvolněné místostarostky, předsedy finančního a kontrolního výboru, člena kontrolního a finančního výboru dle mzdových listů za období leden - prosinec 2023. Měsíční odměny za výkon neuvolněných členů zastupitelstva obce na volební období 2022 - 2026 byly schváleny na jednání zastupitelstva obce dne 19.10.2022. ZO schválilo dne 01.03.2023 usnesením č. 080/01/2023 navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva o 10 %. Výše odměny uvolněné starostky byla vyplácena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Dle prohlášení zástupce obce nebyla k 31.12.2023 vyplacena mimořádná odměna členům zastupitelstva.
Pokladní doklad	Kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů za období od 01.09.2023 do 30.09.2023 v číselné řadě od 500408 do 500426.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek vykázaný v pokladní knize k 30.09.2023 a k 31.12.2023 souhlasil se stavem na účtu SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvahy a s položkou 5182 - Převody vlastní pokladně ve finančním výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit není stanoven. Za sledované období 1-12/2023 bylo vystaveno celkem 510 pokladních dokladů. Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k 30.09.2023: - České národní banky č. 22, účetní doklad č. 000360022, - Komerční banky č. 180, účetní doklad č. 000210180 (ZBÚ), - Komerční banky č. 15, účetní doklad č. 000340015 (spořicí účet), - Komerční banky č. 6, účetní doklad č. 000330006 (kotlíky), - Komerční banky č. 3, účetní doklad č. 000350003 (Termínovaný účet od 01.03.2023).
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2022 schválena na zasedání ZO dne 14.06.2023 usnesením č. 030/03/2023. Protokol o schválení účetní závěrky předložen. Doložen doklad o přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2022 dokladem č. 000800023 dne 19.06.2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Na zasedání ZO dne 10.02.2021 usnesením č. 110/01/2021 byl schválen vstup obce do Svazku obcí Úštěcka. Členský poplatek na rok 2023 ve výši 1.970,- Kč, faktura přijatá č. 202308, vnitřní účetní doklad č. 123174 ze dne 10.07.2023, bankovní výpis Komerční banky č. 125 (odchozí platba), doklad k výpisu č. 310125.
Dohody o provedení práce	Dle prohlášení zástupců obce nebyly dohody o provedení práce k 31.12.2023 uzavřeny.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle prohlášení zástupců obce nebyla v období od 01.01.2023 do 31.12.2023 uzavřena smlouva k poskytnutým účelovým dotacím.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, dotace poskytnutá ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancován ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, č. ULA-VZ-2/2022 ze dne 23.02.2022 na uklízení veřejných prostranství od 01.03.2022 do 28.02.2023, - podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 82,38 % a ze státního rozpočtu 17,62 %.

	K 30.09.2023 poskytnutí příspěvku ve výši 45.000,- Kč, čerpáno 45.000,- Kč, - předložena „Bilance, dle účelu k 30.09.2023“, - kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům ČNB č. 5, účetní doklad č. 000360005 (příjem dotace), - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013, nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5. ÚZ 98008 Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR: Informace k zaslání finančních prostředků k zajištění prezidentských voleb ze dne 18. ledna 2023, č. j. KUUK/011629/2022/MV, - poskytovatel: Krajský úřad Ústeckého kraje, - příjem finančních prostředků ve výši 38.600,- Kč dne 27.01.2023 na bankovní účet ČNB, výpis č. 3, účetní doklad č. 360003, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na nákup pozemku par. č. 232/1 k. ú. Homole u Panny o výměře 2,385 m² ze dne 13.12.2023 uzavřena s Českou dominikánskou provincií, Praha 1. Nákup pozemku ve výši 360.000,- Kč schválen ZO dne 29.11.2023 usnesením č. 140/05/2023. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-6842/2023-510 ze dne 13.12.2023. Účetní doklad č. 800043 ze dne 13.12.2023. Úhrada provedena dne 15.12.2023, bankovní výpis KB č. 222, účetní doklad č. 310222.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebností č. IV-12-4020413/VB/002 uzavřená dne 15.05.2023: - povinná strana obec, - oprávněná strana ČEZ Distribuce, a. s., zastoupena na základě plné moci společností VAMA s.r.o., se sídlem Děčín, IČ: 47287926, - zřízení věcného břemene se týká pozemku p. č. 267/1 v k. ú. Homole u Panny, obec Homole u Panny, - rozsah věcného břemene vymezen v geometrickém plánu č. 383-26/2023 ze dne 02.09.2023, - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 26.04.2023 usnesením č. 080/02/2023, - strana oprávněná je na základě smlouvy povinna uhradit jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,- Kč bez DPH, faktura vydaná č. 223016, na částku 1.210,- Kč, uhrazena dne 13.08.2023 na bankovní účet Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 127, účetní doklad č. 310127, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3023/2023-510 s právními účinky ke dni 06.06.2023, - věcná břemena jsou na účtu 031 vedena analyticky, pozemek zatížen věcným břemenem již v minulosti.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zajištění plnění úkolů na úseku požární ochrany ze dne 11.10.2021 uzavřena na dobu neurčitou. Schváleno ZO dne 28.04.2021 usnesením č. 130/04/2021. Předmětem smlouvy je zajištění plnění úkolů JSDH obce Homole u Panny prostřednictvím JSDH obce Velké Březno. Poskytnutí příspěvku k 30.09.2023 ve výši 55.000,- Kč, poskytnuto dne 12.01.2023, bankovní výpis Komerční banky č. 8, účetní doklad č. 310008, předpis závazku úč. doklad č. 00800001.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Na zasedání dne 14.06.2023 usnesením č. 100/03/2023 ZO schválilo realizaci akce oprava místní komunikace Babiny II. Prověřena veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce s názvem akce „Oprava místní komunikace Babiny II“ s předpokládaným objemem plnění do 1.000.000,- Kč bez DPH. Lhůta doručení nabídek stanovena do 21.09.2023. Uzavření smlouvy o dílo s vybraným uchazečem schváleno na zasedání ZO dne 27.09.2023 usnesením č. 081/04/2023. Předložená dokumentace: - Výzva k podání nabídky ze dne 11.09.2023,

	- cenové nabídky od tří uchazečů (doručeny v termínu), - Protokol - písemný záznam z jednání komise, - Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 22.09.2023, - Smlouva o dílo ze dne 04.10.2023 uzavřená se společností UL Stavby s.r.o., IČ: 28742575 ve výši 532.374,54 Kč bez DPH (644.173,19 Kč vč. DPH), smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 04.10.2023. - Faktura přijatá č. 123344 ze dne 20.12.2023 se splatností 16.01.2024 na částku 644.173,19 Kč. Uhrazena dne 20.12.2023, bankovní výpis KB č. 225, účetní doklad č. 310225. - Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice použity podpůrně při přezkoumání hospodaření: 1) Opatření č. 2/2018 - oběh účetních dokladů ze dne 31.08.2018. 2) Přehled podpisových vzorů ze dne 24.02.2021.
Výsledky externích kontrol	Předložen Protokol o kontrole č. 486/23/559 ze dne 14.07.2023: - kontrola provedena Okresní správou sociálního zabezpečení Ústí nad Labem, - kontrolované období od 01.11.2021 do 31.05.2023, - kontrolováno 9 pojistných vztahů (mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění). Kontrolní zjištění: Nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání ZO byly použity podpůrně při přezkoumání hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen Fond rozvoje bydlení, - tvorba a čerpání je upraveno v Opatření č. 1/2021 - Pravidla k poskytování a použití účelových finančních prostředků z fondu rozvoje bydlení na území obce Homole u Panny, které bylo projednáno a schváleno ZO dne 10.02.2021 usnesením č. 030/01/2021. Příjmy fondu: a) základní vklad ve výši 300.000,- Kč, b) splátky půjček a její úrokové výnosy, dary a případné výpomoci z prostředků sponzorů, c) dary a případné výpomoci z prostředků sponzorů. Výdaje fondu: a) poskytování půjček při jednotném úroku 5 % a nejdelší lhůtě splatnosti 5 let, b) úhrady poskytované Komerční bance za zřízení a vedení účtu. Kontrola uhrazených splátek u uzavřených smluv o zápůjčkách s fyzickými osobami v minulých letech: - bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 31 ze dne 15.09.2023, účetní doklad č. 3200031, úhrada splátky ve výši 1.150,- Kč, - bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 32 ze dne 18.09.2023, účetní doklad č. 3200032, úhrada splátky ve výši 3.800,- Kč. V období od 01.01.2023 30.09.2023 uhrazeny splátky v celkové výši 63.450,- Kč. Zůstatek na bankovním výpise Komerční banky č. 9 k 30.09.2023 souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC ve výkazu rozvaha, řádkem 6020 ve finančním výkazu FIN 2-12 M a SÚ 419 - Ostatní fondy v účetním výkazu rozvaha. Zůstatek na bankovním výpise Komerční banky k 31.12.2023 souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC ve výkazu rozvaha, řádkem 6020 ve finančním výkazu FIN 2-12 M a SÚ 419 - Ostatní fondy v účetním výkazu rozvaha.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky, činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce obce Homole u Panny prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2023:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Homole u Panny za rok 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Homole u Panny za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Homole u Panny za rok 2023

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Homole u Panny za rok 2023

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 24.05.2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 27.05.2024

Martina Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angelika Alblová
kontrolor

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Martina Svobodová
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12301109
Vydavatel cert.:	1 CA EU Qualified CA2 RSA 06/2022
Datum a čas:	27.05.2024 07:00:35
Důvod:	
Místo:	

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Angelika Alblová
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12301028
Vydavatel cert.:	1 CA EU Qualified CA2 RSA 06/2022
Datum a čas:	27.05.2024 06:59:58
Důvod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Homole u Panny za rok 2023, IČ: 00555495, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 24.05.2024 s Dagmar Mužíkovou - starostkou obce.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Homole u Panny
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.