



Obec Skalice u České Lípy

Závěrečný účet za rok 2022 - návrh

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název Obec Skalice u České Lípy
Adresa Skalice u České Lípy 377
471 17
IČO 00673455
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 487723971
E-mail svobodova@skaliceuceskelipy.cz

Doplňující údaje

Finanční výkazy ke stažení:
<http://monitor.statnipokladna.cz/2022>

Závěrečný účet včetně všech příloh v listinné podobě k nahlédnutí v úředních hodinách na obecním úřadu.

Obsah závěrečného účtu

Strana

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	1
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	2
Majetek	3
Bilance dotací	4
Daňové příjmy - vybrané položky	5
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	6
Porovnání příjmů a výdajů	10
Porovnání nákladových a výnosových účtů	11
Zpráva o přezkoumání hospodaření obce Skalice u České Lípy za rok 2022	13
Výsledek hospodaření ZŠ a MŠ 2022.xlsx	27

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2022

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	322 544,00	322 544,00	0,00	0,00
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985	167 625,00	159 663,90	0,00	0,00
29031	MZe ČR	Národní plán obnovy – neinvestice	138 012,00	138 012,00	0,00	0,00
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	9 400,00	407,54	0,00	0,00
98043	VPS	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	92 195,74	0,00	0,00	0,00
98187	VPS	Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do	32 000,00	36 093,93	0,00	0,00
Celkem			761 776,74	656 721,37	0,00	0,00
Transfery celkem			761 776,74	656 721,37	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2022

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4222		Investiční přijaté transfery od krajů	300 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	300 000,00	0,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	352 100,00	0,00	0,00	0,00
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	24 000,00	0,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	108 055,80	0,00	0,00	0,00
		Celkem	484 155,80	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	784 155,80	0,00	0,00	0,00

Majetek

Období: 12/2022

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	648 364,74	26 510,80	674 875,54
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 364 825,67	150 000,00	1 514 825,67
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	246 146 773,52	5 664 644,50	251 811 418,02
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	26 072 811,77	372 128,42	26 444 940,19
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 609 476,39	526 091,08	9 135 567,47
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	300 000,00	0,00	300 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	1 057 000,00	-1 057 000,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	7 574 717,80	59 074,23	7 633 792,03
Kulturní předměty	122 996,50	0,00	122 996,50
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	45 000,00	-45 000,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 804 043,68	-2 078 988,69	11 725 054,99
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	342 526,00	272 400,00	614 926,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	0,00	678 555,00	678 555,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7 246 887,03	192,88	7 247 079,91
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-648 364,74	-26 510,80	-674 875,54
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-833 882,50	-71 064,00	-904 946,50
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-55 532 784,00	-10 048 317,14	-65 581 101,14
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-17 939 810,04	-1 474 016,00	-19 413 826,04
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-8 609 476,39	-526 091,08	-9 135 567,47
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-49 690,00	-1 140,00	-50 830,00
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	21 389,52	9 485,00	30 874,52
Zboží na skladě	17 471,54	97,82	17 569,36

Bilance dotací za období 01.2022 - 12.2022

Bez návrhu rozpočtových změn

N+Z+Uz	Název	Rozpočet příjmů	Rozpočet výdajů	Příjmy	Výdaje	Plnění v %		V/P %
						příjmy	výdaje	
000013101	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
000014004	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.	0,00	0,00	167 625,00	159 663,90	0,00	0,00	95,25
	Rozpočet upravený:	168 000,00	172 000,00			99,78	92,83	
000098008	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	0,00	0,00	9 400,00	407,54	0,00	0,00	4,34
	Rozpočet upravený:	9 400,00	9 400,00			100,00	4,34	
000098037	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
000098043	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	0,00	0,00	92 195,74	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	92 200,00	0,00			100,00	0,00	
000098071	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
000098187	Úč.dot.na výd.spol.se spol.volbami do Parlamentu ČR a	0,00	0,00	32 000,00	36 093,93	0,00	0,00	112,79
	Rozpočet upravený:	32 000,00	31 750,00			100,00	113,68	
103133063	OP VVV - PO3 neinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
103533063	OP VVV - PO3 neinvestice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
104113013	Operační program Zaměstnanost	0,00	0,00	56 832,25	56 832,25	0,00	0,00	100,00
	Rozpočet upravený:	82 000,00	82 000,00			69,31	69,31	
104513013	Operační program Zaměstnanost	0,00	0,00	265 711,75	265 711,75	0,00	0,00	100,00
	Rozpočet upravený:	360 000,00	360 000,00			73,81	73,81	
106515974	Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-prostř.EU-IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
107117968	IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-SR-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
107517969	IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	0,00	0,00			0,00	0,00	
170529031	Národní plán obnovy – neinvestice	0,00	0,00	138 012,00	138 012,00	0,00	0,00	100,00
	Rozpočet upravený:	138 000,00	138 000,00			100,01	100,01	
CELKEM	schválený rozpočet	0,00	0,00	761 776,74	656 721,37	0,00	0,00	86,21
	upravený rozpočet	881 600,00	793 150,00			86,41	82,80	

Daňové příjmy - vybrané položky

Bez návrhu rozpočtových změn

Za období: **12/2022**

Položky		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně	(Pol:11XX - 12XX)	28 752 014,23	26 429 900,00	108,79	28 753 900,00	99,99	1 885,77
Místní poplatky	(Pol:133X - 134X)	1 084 671,52	1 270 000,00	85,41	1 380 000,00	78,60	295 328,48
Správní poplatky	(Pol:136X)	20 920,00	20 000,00	104,60	22 000,00	95,09	1 080,00
Daň z nemovitosti	(Pol:1511)	1 083 100,37	1 020 000,00	106,19	1 084 000,00	99,92	899,63

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: **Pol vzestupně**
Za období: **12/2022**

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 000 0 00000							
1111	- Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	4 217 635,12	4 000 000,00	105,44	4 218 000,00	99,99	364,88
1112	- Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	384 620,44	280 000,00	137,36	385 000,00	99,90	379,56
1113	- Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní	854 929,54	700 000,00	122,13	855 000,00	99,99	70,46
1121	- Příjem z daně z příjmů právnických osob	6 467 743,10	5 800 000,00	111,51	6 468 000,00	100,00	256,90
1122	- Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je	2 149 850,00	2 149 900,00	100,00	2 149 900,00	100,00	50,00
1211	- Příjem z daně z přidané hodnoty	14 677 236,03	13 500 000,00	108,72	14 678 000,00	99,99	763,97
1334	- Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu podle	37 815,70	30 000,00	126,05	114 000,00	33,17	76 184,30
1341	- Příjem z poplatku ze psů	32 047,00	40 000,00	80,12	40 000,00	80,12	7 953,00
1345	- Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z	887 335,00	1 100 000,00	80,67	1 100 000,00	80,67	212 665,00
1349	- Příjem ze zrušených místních poplatků	127 473,82	100 000,00	127,47	126 000,00	101,17	-1 473,82
1361	- Příjem ze správních poplatků	20 920,00	20 000,00	104,60	22 000,00	95,09	1 080,00
1381	- Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	207 893,42	180 100,00	115,43	215 100,00	96,65	7 206,58
1382	- Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z	148,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-148,57
1511	- Příjem z daně z nemovitých věcí	1 083 100,37	1 020 000,00	106,19	1 084 000,00	99,92	899,63
2111	- Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	2 144 949,21	1 426 000,00	150,42	2 178 000,00	98,48	33 050,79
2112	- Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	20 694,27	10 200,00	202,89	21 200,00	97,61	505,73
2119	- Ostatní příjmy z vlastní činnosti	51 788,00	100 000,00	51,79	100 000,00	51,79	48 212,00
2131	- Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	56 857,00	70 000,00	81,22	70 000,00	81,22	13 143,00
2132	- Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	3 428 459,30	3 203 600,00	107,02	3 492 500,00	98,17	64 040,70
2141	- Příjem z úroků	11,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-11,92
2143	- Kursové rozdíly v příjmech	83,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-83,58
2211	- Příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů	15 200,00	0,00	0,00	15 200,00	100,00	0,00
2226	- Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a dobrovolnými svazky obcí	41 790,87	0,00	0,00	41 800,00	99,98	9,13
2321	- Přijaté peněžité neinvestiční dary	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
2322	- Příjem z pojistných plnění	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2324	- Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 459 187,07	220 000,00	663,27	1 546 300,00	94,37	87 112,93
3111	- Příjem z prodeje pozemků	2 422 514,70	7 000 000,00	34,61	4 207 900,00	57,57	1 785 385,30
3113	- Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	978 900,80	20 000,00	4 894,5	979 000,00	99,99	99,20
3119	- Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00
4112	- Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného	352 100,00	352 900,00	99,77	352 900,00	99,77	800,00
4121	- Neinvestiční přijaté transfery od obcí	24 000,00	24 000,00	100,00	24 000,00	100,00	0,00
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	108 055,80	0,00	0,00	108 600,00	99,50	544,20
4134	- Převody z rozpočtových účtů	1 297 295,95	0,00	0,00	1 298 000,00	99,95	704,05
4138	- Převody z vlastní pokladny	2 330 263,00	0,00	0,00	2 330 000,00	100,01	-263,00
4222	- Investiční přijaté transfery od krajů	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	100,00	0,00
Příjmy:		46 180 899,58	41 496 700,00	111,29	48 670 400,00	94,88	2 489 500,42
5011	- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	2 446 943,20	2 610 000,00	93,75	2 707 400,00	90,38	260 456,80
5021	- Ostatní osobní výdaje	940 438,70	375 000,00	250,78	953 700,00	98,61	13 261,30
5023	- Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	931 631,00	915 000,00	101,82	932 000,00	99,96	369,00
5031	- Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku	830 883,51	849 500,00	97,81	919 500,00	90,36	88 616,49
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	321 475,94	345 000,00	93,18	370 000,00	86,89	48 524,06
5038	- Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při	12 258,00	16 000,00	76,61	16 200,00	75,67	3 942,00
5132	- Ochranné pomůcky	3 038,00	22 000,00	13,81	3 100,00	98,00	62,00
5133	- Léky a zdravotnický materiál	139,00	3 000,00	4,63	3 000,00	4,63	2 861,00
5136	- Knihy a obdobné listinné informační prostředky	38 710,13	40 000,00	96,78	40 000,00	96,78	1 289,87
5137	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	625 911,03	722 000,00	86,69	845 100,00	74,06	219 188,97
5138	- Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	10 916,01	15 000,00	72,77	15 000,00	72,77	4 083,99
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	520 228,08	375 000,00	138,73	572 250,00	90,91	52 021,92
5141	- Úroky vlastní	677 622,39	501 000,00	135,25	679 000,00	99,80	1 377,61
5142	- Kursové rozdíly ve výdajích	139,83	1 000,00	13,98	1 000,00	13,98	860,17
5151	- Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	377 384,04	417 000,00	90,50	429 500,00	87,87	52 115,96
5153	- Plyn	435 444,25	408 000,00	106,73	455 300,00	95,64	19 855,75
5154	- Elektrická energie	1 528 706,24	1 220 000,00	125,30	1 534 100,00	99,65	5 393,76
5156	- Pohonné hmoty a maziva	187 973,00	171 000,00	109,93	192 000,00	97,90	4 027,00
5161	- Poštovní služby	10 329,00	20 000,00	51,65	20 600,00	50,14	10 271,00
5162	- Služby elektronických komunikací	72 818,46	105 000,00	69,35	100 000,00	72,82	27 181,54
5163	- Služby peněžních ústavů	68 086,55	92 000,00	74,01	75 000,00	90,78	6 913,45
5164	- Nájemné	28 896,00	36 400,00	79,38	29 400,00	98,29	504,00
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5167	- Služby školení a vzdělávání	4 700,00	10 000,00	47,00	10 000,00	47,00	5 300,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

<i>Pol</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
5169	- Nákup ostatních služeb	6 855 885,19	5 956 000,00	115,11	6 963 800,00	98,45	107 914,81
5171	- Opravy a udržování	3 888 698,09	5 655 000,00	68,77	4 302 400,00	90,38	413 701,91
5172	- Podlimitní programové vybavení	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5173	- Cestovné	112 508,00	100 000,00	112,51	113 500,00	99,13	992,00
5175	- Pohoštění	68 855,00	81 000,00	85,01	79 400,00	86,72	10 545,00
5178	- Nájemné za nájem s právem koupě	272 759,00	272 400,00	100,13	272 800,00	99,98	41,00
5179	- Ostatní nákupy jinde nezařazené	16 000,00	16 000,00	100,00	16 000,00	100,00	0,00
5182	- Převody vlastní pokladně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5189	- Vratky jistot	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
5192	- Poskytnuté náhrady	9 701,90	10 000,00	97,02	10 000,00	97,02	298,10
5194	- Výdaje na věcné dary	61 481,00	46 000,00	133,65	62 300,00	98,69	819,00
5212	- Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - fyzickým osobám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5221	- Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
5222	- Neinvestiční transfery spolkům	371 889,00	355 000,00	104,76	372 000,00	99,97	111,00
5223	- Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5229	- Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	67 295,95	20 000,00	336,48	67 300,00	99,99	4,05
5321	- Neinvestiční transfery obcím	273 500,00	188 000,00	145,48	274 000,00	99,82	500,00
5323	- Neinvestiční transfery krajům	136 440,00	137 000,00	99,59	137 000,00	99,59	560,00
5329	- Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	129 924,48	25 000,00	519,70	130 000,00	99,94	75,52
5331	- Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	2 330 080,00	2 330 000,00	100,00	2 330 000,00	100,00	-80,00
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	5 808,00	0,00	0,00	5 900,00	98,44	92,00
5345	- Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 510 000,00	0,00	0,00	1 510 000,00	100,00	0,00
5348	- Převody do vlastní pokladny	2 117 558,95	0,00	0,00	2 118 000,00	99,98	441,05
5361	- Nákup kolků	4 000,00	8 000,00	50,00	4 000,00	100,00	0,00
5362	- Platby daní státnímu rozpočtu	1 918 374,23	1 030 000,00	186,25	1 919 000,00	99,97	625,77
5363	- Úhrady sankcí jiným rozpočtům	139 838,00	0,00	0,00	140 000,00	99,88	162,00
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	1 874,49	1 900,00	98,66	1 900,00	98,66	25,51
5365	- Platby daní krajům, obcím a státním fondům	2 159 896,00	2 162 400,00	99,88	2 170 900,00	99,49	11 004,00
5366	- Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	100,00	0,00
5424	- Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	51 502,35	0,00	0,00	52 300,00	98,47	797,65
5492	- Dary fyzickým osobám	132 000,00	20 000,00	660,00	132 000,00	100,00	0,00
5811	- Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	14 577,00	0,00	0,00	14 600,00	99,84	23,00
5903	- Rezerva na krizová opatření	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5909	- Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	1 315 215,55	240 000,00	548,01	1 319 000,00	99,71	3 784,45
6119	- Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	105 000,00	50 000,00	210,00	105 000,00	100,00	0,00
6121	- Stavby	8 443 670,80	10 830 000,00	77,97	9 445 900,00	89,39	1 002 229,20
6122	- Stroje, přístroje a zařízení	72 687,12	0,00	0,00	74 000,00	98,23	1 312,88
6123	- Dopravní prostředky	1,00	0,00	0,00	100,00	1,00	99,00
6129	- Nákup ostatního dlouhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6130	- Pozemky	19 820,00	20 000,00	99,10	20 000,00	99,10	180,00
6201	- Nákup akcií	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6202	- Nákup majetkových podílů	678 555,00	0,00	0,00	679 000,00	99,93	445,00
6351	- Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	124 420,00	0,00	0,00	124 500,00	99,94	80,00
Výdaje:		43 759 488,46	38 910 600,00	112,46	46 172 750,00	94,77	2 413 261,54

Nst Zdr UZ 000 0 13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce
4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Příjmy:	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
5011 - Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
5031 - Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
5032 - Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Výdaje:	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

Nst Zdr UZ 000 0 14004	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.ochr
4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	167 625,00 0,00 0,00 168 000,00 99,78 375,00
Příjmy:	167 625,00 0,00 0,00 168 000,00 99,78 375,00
5021 - Ostatní osobní výdaje	34 587,30 0,00 0,00 31 000,00 111,57 -3 587,30
5137 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 514,90 0,00 0,00 24 000,00 43,81 13 485,10
5139 - Nákup materiálu jinde nezařazený	8 910,10 0,00 0,00 10 000,00 89,10 1 089,90
5156 - Pohonné hmoty a maziva	3 550,00 0,00 0,00 4 000,00 88,75 450,00
5169 - Nákup ostatních služeb	102 101,60 0,00 0,00 103 000,00 99,13 898,40
Výdaje:	159 663,90 0,00 0,00 172 000,00 92,83 12 336,10

Nst Zdr UZ 000 0 98008	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR
4111 - Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	9 400,00 0,00 0,00 9 400,00 100,00 0,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Příjmy:		9 400,00	0,00	0,00	9 400,00	100,00	0,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	407,54	0,00	0,00	9 400,00	4,34	8 992,46
Výdaje:		407,54	0,00	0,00	9 400,00	4,34	8 992,46
Nst Zdr UZ 000 0 98037 Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021							
4111	- Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98043 Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022							
4111	- Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	92 195,74	0,00	0,00	92 200,00	100,00	4,26
Příjmy:		92 195,74	0,00	0,00	92 200,00	100,00	4,26
Nst Zdr UZ 000 0 98071 Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR							
4111	- Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5173	- Cestovné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5175	- Pohoštění	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98187 Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do Parlamentu ČR a zastup							
4111	- Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	100,00	0,00
Příjmy:		32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	100,00	0,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	28 858,00	0,00	0,00	28 000,00	103,06	-858,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	4 866,93	0,00	0,00	1 500,00	324,46	-3 366,93
5173	- Cestovné	209,00	0,00	0,00	250,00	83,60	41,00
5175	- Pohoštění	2 160,00	0,00	0,00	2 000,00	108,00	-160,00
Výdaje:		36 093,93	0,00	0,00	31 750,00	113,68	-4 343,93
Nst Zdr UZ 103 1 00000							
2229	- Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	522,00	0,00	0,00	600,00	87,00	78,00
Příjmy:		522,00	0,00	0,00	600,00	87,00	78,00
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	522,00	0,00	0,00	600,00	87,00	78,00
Výdaje:		522,00	0,00	0,00	600,00	87,00	78,00
Nst Zdr UZ 103 1 33063 OP VVV - PO3 neinvestice							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 103 5 00000							
2229	- Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	2 958,00	0,00	0,00	3 000,00	98,60	42,00
Příjmy:		2 958,00	0,00	0,00	3 000,00	98,60	42,00
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	2 958,00	0,00	0,00	3 000,00	98,60	42,00
Výdaje:		2 958,00	0,00	0,00	3 000,00	98,60	42,00
Nst Zdr UZ 103 5 33063 OP VVV - PO3 neinvestice							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 104 1 13013 Operační program Zaměstnanost							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	56 832,25	0,00	0,00	82 000,00	69,31	25 167,75
Příjmy:		56 832,25	0,00	0,00	82 000,00	69,31	25 167,75
5011	- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	42 010,21	0,00	0,00	52 000,00	80,79	9 989,79
5031	- Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku	10 439,47	0,00	0,00	22 000,00	47,45	11 560,53
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	3 829,19	0,00	0,00	6 000,00	63,82	2 170,81
5424	- Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	553,38	0,00	0,00	2 000,00	27,67	1 446,62
Výdaje:		56 832,25	0,00	0,00	82 000,00	69,31	25 167,75

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 104 5 13013 Operační program Zaměstnanost							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	265 711,75	0,00	0,00	360 000,00	73,81	94 288,25
	Příjmy:	265 711,75	0,00	0,00	360 000,00	73,81	94 288,25
5011	- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	196 386,59	0,00	0,00	218 000,00	90,09	21 613,41
5031	- Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku	48 835,02	0,00	0,00	88 000,00	55,49	39 164,98
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	17 902,87	0,00	0,00	49 000,00	36,54	31 097,13
5424	- Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	2 587,27	0,00	0,00	5 000,00	51,75	2 412,73
	Výdaje:	265 711,75	0,00	0,00	360 000,00	73,81	94 288,25
Nst Zdr UZ 106 1 00000							
6121	- Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výdaje:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 106 5 15974 Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-prostř.EU-IV							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Příjmy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6121	- Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výdaje:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 107 1 00000							
6121	- Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výdaje:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 107 1 17968 IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-SR-INV							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Příjmy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6121	- Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výdaje:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 107 5 17969 IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-INV							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Příjmy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6121	- Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výdaje:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 170 5 29031 Národní plán obnovy – neinvestice							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	138 012,00	0,00	0,00	138 000,00	100,01	-12,00
	Příjmy:	138 012,00	0,00	0,00	138 000,00	100,01	-12,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	65 636,58	0,00	0,00	66 000,00	99,45	363,42
5169	- Nákup ostatních služeb	72 375,42	0,00	0,00	72 000,00	100,52	-375,42
	Výdaje:	138 012,00	0,00	0,00	138 000,00	100,01	-12,00

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	46 946 156,32	41 496 700,00	113,13	49 555 600,00	94,73	2 609 443,68
CELKEM VÝDAJE:	44 419 689,83	38 910 600,00	114,16	46 969 500,00	94,57	2 549 810,17

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	2 759 138,84	3 440 963,60
Únor	3 361 389,68	2 963 786,44
Březen	5 329 399,14	5 056 335,48
Duben	3 697 527,85	3 367 673,54
Květen	2 714 806,24	2 893 118,03
Červen	5 234 735,44	4 578 321,67
Červenec	4 214 803,49	3 979 939,75
Srpen	3 902 796,47	3 941 522,24
Září	4 565 705,34	4 225 192,10
Říjen	2 787 937,12	2 499 434,84
Listopad	4 042 887,26	3 518 864,60
Prosinec	4 335 029,45	3 954 537,54
CELKEM	46 946 156,32	44 419 689,83

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Nákladové účty				
SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	894 810,13	929 059,52	1 147 339,30
502	Spotřeba energie	1 128 036,03	1 359 226,47	2 985 263,16
504	Prodané zboží	4 642,18	8 979,94	23 092,41
507	Aktivace oběžného majetku	0,00	0,00	-9 485,00
511	Opravy a udržování	7 083 133,87	8 841 792,47	3 865 503,19
512	Cestovné	22 470,00	68 088,00	112 717,00
513	Náklady na reprezentaci	77 038,65	76 973,90	70 138,00
518	Ostatní služby	6 089 657,14	7 079 467,36	6 713 900,74
521	Mzdové náklady	4 526 332,00	4 534 190,00	4 717 183,00
524	Zákonné sociální pojištění	1 192 143,00	1 288 513,00	1 262 289,00
525	Jiné sociální pojištění	14 112,00	9 565,00	12 258,00
532	Daň z nemovitostí	0,00	0,00	256,00
538	Jiné daně a poplatky	5 036,34	47 666,30	9 790,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	4 909,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	34 000,00	134 929,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	40 148,00	19 641,00	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	29 000,50	6 780,00	6 081,85
551	Odpisy dlouhodobého majetku	5 968 102,00	7 863 971,00	11 483 406,00
552	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	808,30	0,00	0,00
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	45 675,00	1 577 742,07
554	Prodané pozemky	1 132 567,00	732 260,05	1 188 249,92
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	37 761,61	14 131,51	13 804,04
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	18 683,00	1 700,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	3 960 769,11	392 095,84	681 971,59
562	Úroky	554 002,70	656 402,09	677 622,39
563	Kurzové ztráty	43,84	221,85	139,83
569	Ostatní finanční náklady	256,00	0,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	3 014 277,80	3 051 925,57	4 478 982,33
591	Daň z příjmů	1 376 930,00	2 489 873,00	1 424 810,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	0,00	0,00	-344 583,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

Výnosové účty				
SU	Název	2020	2021	2022
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	266 751,93	1 459 251,36	938 877,47
602	Výnosy z prodeje služeb	842 366,69	1 102 066,60	1 354 727,74
603	Výnosy z pronájmu	2 519 776,46	2 561 512,44	3 440 502,17
604	Výnosy z prodaného zboží	0,00	0,00	16 136,71
605	Výnosy ze správních poplatků	20 740,00	20 650,00	20 920,00
606	Výnosy z místních poplatků	1 035 655,00	1 052 829,00	1 051 670,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	0,00	5 959,90
642	Jiné pokuty a penále	0,00	4 500,00	15 200,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	45 675,00	809 008,93
647	Výnosy z prodeje pozemků	4 015 876,32	5 820 997,62	2 133 343,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	10 950,00	32 658,50	396 312,21
662	Úroky	281,78	192,62	11,92
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	192,88
669	Ostatní finanční výnosy	351 485,56	325 508,31	356 265,75
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	13 296 141,82	5 577 966,23	6 527 674,08
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	5 703 560,72	4 750 747,33	5 457 185,10
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	4 282 368,34	9 454 462,53	7 547 970,10
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	10 406 451,99	12 297 050,57	14 677 236,03
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	1 034 822,61	1 018 092,47	1 083 100,37
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	154 345,31	206 547,12	242 967,79



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0178/22/Hlo

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Skalice u České Lípy, IČO 00673455, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Skalice u České Lípy za rok 2022 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23.9.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 31.10.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1.3.2023.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0178/22/Hlo dne 21.9.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1.3.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Löffelman - starosta,
Lenka Svobodová - účetní.

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření byla zjištěna závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Riziko spojené s vysokým objemem neuhrazených závazků ve výši 13 418 841,85 Kč v rámci dodavatelsko-odběratelských vztahů.

Riziko spojené s vysokým objemem ročních splátek úvěrů ve výši 2,2 mil. Kč plynoucích z uzavřených úvěrových smluv.

A to s ohledem na výši zůstatku na běžných účtech k 31.12.2022 ve výši 496 106,54 Kč, resp. možnosti čerpání kontokorentu ve výši 1,6 mil. Kč v následujícím rozpočtovém roce.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 50,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,98 %

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 územně samosprávného celku (30,623 mil. Kč) překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (49,19 mil. Kč) ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Územně samosprávný celek však splnil povinnost postupně snižovat dluh (snižoval o 2,2 mil. Kč ročně) o více než požadovaných 5 % rozdílu mezi dluhem a 60 % jeho průměrných příjmů za poslední 4 roky (tj. minimálně 55 000 Kč).

V Liberci, dne 9.3.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

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

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skalice u České Lípy a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jiří Löffelman.

Jiří Löffelman
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2037 byl schválený zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 30.11.2020. Návrh výhledu byl zveřejněn od 10.11.2020 do 30.11.2020. Schválený výhled byl zveřejněn od 1.12.2020. Rozpočtový výhled byl sestaven v následujících objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2022	31 070	28 470	-2 600
2023	32 230	30 030	-2 200
2024	32 490	30 290	-2 200
2025	32 750	30 550	-2 200
2026	33 420	31 220	-2 200
2027	33 580	31 380	-2 200
2028	33 740	31 240	-2 500
2029	33 900	31 700	-2 200
2030	34 060	31 860	-2 200
2031	34 170	31 970	-2 200
2032	34 330	32 830	-1 500
2033	34 490	32 990	-1 500
2034	34 650	33 150	-1 500
2035	34 810	33 310	-1 500
2036	34 920	33 420	-1 500
2037	35 080	33 580	-1 500

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2022 byla schválena ZO usnesením číslo (dále jen usn. č.) 3 dne 29.12.2021. Běžné výdaje neinvestičního charakteru byly čerpány ve výši 1/12 výdajů předchozího roku, a to doby schválení rozpočtu na rok 2022. Tyto výdaje se staly součástí schváleného rozpočtu pro rok 2022. Pravidla rozpočtového provizoria byla řádně zveřejněna na úřední desce do doby zveřejnění schváleného rozpočtu.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn dne 18.2.2022 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO usn. č. 3a) dne 14.3.2022 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.3.2022. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	41 496 700
Výdaje celkem	38 910 600
Financování	-2 586 100

Financování: pol. 8124 -2 586 100 - splátky úvěrů.

V textu usnesení ZO chybně uvedeno financování s kladným znaménkem, přestože rozpočet byl správně schválen jako přebytkový, a také do výkazu FIN 2-12 M byly promítnuty příjmy a výdaje rozpočtu v předložené podobě.

Rozpočet nevycházel ze schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (plánované příjmy ve výši 31 070 000 Kč a výdaje ve výši 28 470 000 Kč).

Rozpočtová opatření

Celkem 6 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 30.5., 29.8., 21.9., 21.11., 19.12. a 28.12.2022. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	41 496 700	38 910 600	-2 586 100
1. RO	904 500	904 500	
2. RO	968 000	968 000	
3. RO	1 450 000	1 450 000	
4. RO	786 000	786 000	
5. RO	3 887 500	3 887 500	
6. RO	62 900	62 900	
Rozp. po změnách	49 555 600	46 969 500	-2 586 100

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. RO č. 1-5 byla zveřejněna dne 31.5., 30.8., 22.9., 22.11. a 20.12.2022. RO č. 6 bylo zveřejněno dne 19.1.2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Skalice u České Lípy, okres Česká Lípa, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtového provizoria a následně rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 2 330 000 Kč na zasedání ZO usn. č. 3a) dne 14.3.2022. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 15.3.2022. Příspěvek byl k 31.12.2022 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 3b) dne 30.5.2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 11.5.2022 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 31.5.2022.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) Běžné účty	
č. 903277369/0800	197 946,24 (výpis č. 37), (AE 231 0100)
č. 94-59025421/0710	296 459,15 (výpis č. 43), (AE 231 0200)
č. 1862882283/0800, eurový účet	1 544,57 (výpis č. 12), (AE 231 0201)
č. 2006-59025421/0710	156,58 (výpis č. 12), (AE 231 0300)
Celkový stav peněžních prostředků:	496 106,54

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

2) Jiné bankovní účty

č. 6145411369/0800 7 675,76 (výpis č. 10), (AE 245 0000), transparentní účet "Skalice u České Lípy pomáhá Ukrajině"

č. 6386360339/0800 2 424 906,82 (výpis č. 1), (AE 245 0100), transparentní účet "Vždycky s námi, Inžo"

Celkový stav peněžních prostředků: 2 432 582,58

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 245 Jiné běžné účty ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha analytická sestavená k 31.12.2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků. Plán inventur ze dne 23.9.2022 obsahoval termín provedení (do 23.1.2023), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 23.9.2022 a doloženo prezenční listinou. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2022 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zápis byl zpracován dne 27.1.2023, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti a.s., evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 7 239 ks akcií v účetní hodnotě 7 239 000 Kč. Na účtu 069 rovněž evidováno portfolio majetkového účtu u České spořitelny, a.s ve výši 8 079,91 Kč. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 646 faktur, souhrn neuhrazených závazků evidovaných na účtu 321 Dodavatelé k 31.12.2022 byl ve výši 13 418 841,85 Kč (neuhrazené nebo částečně uhrazené faktury). Stav byl ověřen inventarizací účtu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada (částečná úhrada) faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 20, 59, 106, 137, 209, 436, 443, 485, 494, 495, 496, 533, 584, 592, 598, 603, 604, 607, 608 a 613. Bylo zjištěno nedodržení splatnosti faktur pořadové č. 106, 137, 485, 494, 495, 496, 533, 584, 603 a 607.

Bylo zjištěno riziko spojené s vysokým objemem neuhrazených závazků ve výši 13 418 841,85 Kč v rámci dodavatelsko-odběratelských vztahů, a to s ohledem na výši zůstatku na běžných účtech k 31.12.2022 ve výši 496 106,54 Kč, resp. možnosti čerpání kontokorentu ve výši 1,6 mil. Kč v následujícím rozpočtovém roce.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 102 faktur v celkovém objemu 5 701 700,25 Kč. Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé k 31.12.2022 byl ve výši 671 292,76 Kč, z toho faktury vydané ve výši 62 648,66 Kč - 5 faktur (analytická evidence 311 0000). Stav byl ověřen inventarizací účtu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 66, 77, 78, 81, 82, 89, 93 a 99, bylo zjištěno nedodržení splatnosti u faktur č. 78 a 89.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících obyvatel k 1.1.2018 byl 1 510, k 1.1.2022 byl 1 540.

Na ustavujícím ZO dne 5.11.2018 bylo usn. č. 1b) určeno, že starosta a 2 místostarostové budou neuvolnění. Usn. č. 6a) byla stanovena výše odměn pro neuvolněné zastupitele ode dne

5.11.2018 (v členění starosta, 2 místostarostové, předseda výboru, člen výboru, člen ZO). Dále bylo stanoveno, že při souběhu výkonu několika funkcí se odměna poskytne pouze za výkon funkce, za niž náleží nejvyšší odměna. ZO dne 11.12.2019 schválilo návrh na výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce od 1.1.2020. ZO schválilo dne 26.10.2020 změnu funkce starosty od 1.11.2020 z neuvolněné na uvolněnou. V souvislosti s výše uvedenou změnou výkonu funkce starosty obce schválilo ZO nové výše odměn neuvolněným místostarostům od 1.11.2020 - místostarostka 6 320 Kč, místostarosta 3 802 Kč.

ZO na svém ustavujícím zasedání usn. č. 6 dne 24.10.2022 rozhodlo, že funkce starosty bude vykonávána jako uvolněná a rovněž funkce místostarosty obce bude vykonávána jako uvolněná, ale až ode dne 1.1.2023. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.12.2022 schválilo ZO usn. č. 3b) dne 21.11.2022 (člen zastupitelstva 621 Kč, předseda výboru 870 Kč, člen výboru 745 Kč), a to v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty dle mzdového listu v období 1-12/2022 a 2 bývalých neuvolněných místostarostů dle mzdových listů v období 1-10/2022 včetně odchodných vyplacených v zákonné výši, byly součástí odměny v 10/2022. Dále byla kontrolou ověřena výše odměny u člena zastupitelstva (osobní č. 280) dle mzdového listu v 12/2022.

Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly tištěny z programu v PC v jedné číselné řadě. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s pracovníky obce dne 2.11.2015 a 4.1.2021. V kontrolovaném období bylo vystaveno 590 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 ve výši 69 784 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období evidenční č. 410-433 a 567-590, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou 70,84 ha ve výši ocenění 40 378 800 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 222 145 536,23 Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky po korekci ve výši 2 651,60 Kč, u krátkodobých pohledávek v objemu 5 468 353,17 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 865 185,57 Kč (z toho např. účet 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní ve výši 1 424 810 Kč, 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1 283 210 Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 306 678,52 Kč - po korekci a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 35 523,47 Kč - po korekci). Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 30 086 338,50 Kč, nejvyšší objem představovaly dlouhodobé úvěry ve výši 29 022 956 Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 21 576 184,99 Kč představovaly nejvyšší objem závazky k dodavatelům ve výši 13 418 841,85 Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonávali úředníci, kteří neprokázali zvláštní odbornou způsobilost.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 94,32 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 94,12 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 526 466,49 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	41 496 700	49 555 600	43 318 597,37*
Výdaje	38 910 600	46 969 500	40 792 130,88*
Financování	-2 586 100	-2 586 100	-2 526 466,49

*Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 3 627 558,95 Kč.

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	42 240 009,82
Výnosy celkem	46 075 262,15

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 3 835 252,33 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem Základní školy a Mateřské školy Skalice u České Lípy, okres Česká Lípa, příspěvková organizace. Příspěvková organizace byla zřízena od 1.1.2003 zřizovací listinou ze dne 7.10.2002 na dobu neurčitou. Zřizovací listina byla aktualizována Dodatkem č. 1 ze dne 21.9.2009, který vymezoval majetkové vztahy (schváleno ZO dne 21.9.2009). Dne 1.6.2015 byl ZO usn. č. 7 bod č. 3 schválen Dodatek č. 2 ze dne 2.6.2015 ke zřizovací listině a smlouva o bezúplatném převodu majetku (movitých věcí) do vlastnictví příspěvkové organizace s účinností od 31.3.2015.

V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina měněna.

Darovací smlouvy

Obec předložila složku s názvem Darovací smlouvy.

Kontrolou byla ověřena Darovací smlouva č. 6/2022 ze dne 19.3.2022 uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 12 889 Kč. Dar byl poskytnut na úhradu cen u akce Den dětí v roce 2022. Peněžní prostředky převedeny na účet obdarovaného dne 12.10.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena:

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 22.3.2022 mezi obcí (poskytovatel) a SK Skalice u České Lípy, z.s., IČO 48282278 (příjemce), na zajištění provozování pravidelné sportovní a související činnosti ve výši 350 000 Kč. Dotace v plné výši byla poskytnuta v nepravidelných splátkách v období od 7.2. do 8.9.2022. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2023. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 2c) dne 21.3.2022. Smlouva byla zveřejněna dne 22.3.2022 na internetových stránkách obce. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 25.1.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 133 595,74 Kč

z toho:

účelový znak (dále jen ÚZ) 98043, 92 195,74 Kč

- neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu zákona o kompenzačním bonusu, nepodléhal vyúčtování.

ÚZ 98187, 32 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do obecního zastupitelstva. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 36 093,93 Kč (§ 6115 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 19.1.2023, žádost o navýšení dotace o 4 093,93 Kč odeslána dne 20.1.2023. Doplatek dotace přijat dne 28.2.2023.

ÚZ 98008, 9 400 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 407,54 Kč (§ 6118 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 19.1.2023, vratka dotace ve výši 8 992,46 Kč odeslána dne 20.1.2023.

Pol. 4112, objem 352 100 Kč

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

Pol. 4116, objem 628 181 Kč

z toho:

ÚZ 13013, 322 544 Kč

- neinvestiční transfery od Úřadu práce ČR na pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací (průběžně přijímané příspěvky na základě dohody s ÚP ČR).

ÚZ 14004, objem 167 625 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva vnitra na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů v roce 2022. Peněžní prostředky přijaty dne 8.12.2022. Finanční vypořádání dotace ze dne 19.1.2023 ve výši 159 663,90 Kč, vratka nevyčerpané dotace ve výši 7 961,10 Kč odeslána dne 20.1.2023.

ÚZ 29031, 138 012 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. Peněžní prostředky přijaty dne 17.10.2022. Finanční příspěvek nepodléhal vyúčtování.

Položka 4121, objem 24 000 Kč

- příspěvek od obce Okrouhlá na požární jednotku obce Skalice u České Lípy.

Pol. 4122, objem 108 055,80 Kč

z toho výběrově:

60 782 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Obnova osobních ochranných prostředků PO, smlouva č. OLP/2544/2022. Dotace přijata dne 9.9.2022. Finanční vypořádání dotace ze dne 17.10.2022.

23 665,80 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Obnova a doplnění věcných prostředků PO pro zásahy s větrnými smrštěmi, smlouva č. OLP/2545/2022. Dotace přijata dne 9.9.2022. Finanční vypořádání dotace ze dne 17.10.2022.

17 800 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje (Lesnický fond Libereckého kraje), na hospodaření v lesích, smlouva č. OLP/1077/2022. Dotace přijata dne 24.6.2022. Finanční dotace nepodléhá vypořádání.

Pol. 4222, objem 300 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Pořízení dopravního automobilu, smlouva č. OLP/2937/2022. Dotace přijata dne 25.11.2022. Finanční vypořádání dotace v kontrolovaném období nebylo uskutečněno (nejpozději do 19.2.2024).

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 15.6.2022 se zhotovitelem ZEPS s.r.o., IČO 28688651. Předmětem díla bylo zhotovení stavby "Obec Skalice - oprava MK u úřadu". Cena díla 413 754,40 Kč bez DPH, 500 642,82 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 11.7.2022.

Finanční plnění: Faktura ze dne 30.6.2022 ve výši 500 642,82 Kč se splatností do 31.7.2022 nebyla v kontrolovaném období uhrazena. V době kontroly byla provedena částečná úhrada faktury dne 10.1.2023 ve výši 200 642,82 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Dodávka dopravního automobilu pro JSDH Skalice u České Lípy

- výzva a zadávací dokumentace ze dne 11.5.2022,
- lhůta pro podání nabídek do dne 8.6.2022, osloveno 5 dodavatelů,
- doručeny 2 nabídky, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8.7.2022,
- rozhodnutí o výběru zadavatele ze dne 26.7.2022, zakázka zadána subjektu Auto Trutnov s.r.o., IČO 25931270.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o převodu majetku.

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

Kontrola bylo předloženo:

- Kupní smlouva uzavřená dne 2.8.2022 mezi obcí (kupující) a Auto Trutnov s.r.o., IČO 25931270 (prodávající). Předmětem koupě bylo pořízení nového dopravního automobilu v provedení „Z“ (základní), kategorie podvozku 1 „pro městský provoz“, s celkovou hmotností do 3500 kg v pořizovací ceně 1 004 905 Kč bez DPH, 1 215 935 Kč včetně DPH. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 4.8.2022.

Finanční plnění: V době kontroly nebylo uskutečněno z důvodu nedodání předmětu plnění smlouvy (dodání předmětu koupě do 12 měsíců od podpisu smlouvy).

- Kupní smlouva uzavřená dne 4.6.2022 mezi obcí (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující). Předmětem smlouvy byly pozemky v celkové výměře 1 273 m² p. č. 1461/3 a 1461/6 v k. ú. Skalice u České Lípy. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce

dne 25.2.2022. Prodej byl schválen ZO usn. č. 5a) dne 30.5.2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 12.7.2022 s právními účinky ke dni 17.6.2022.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 261 856,10 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 16.6.2022.

Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 17.6.2022.

Smlouvy o přijetí úvěru

Účet 451 Dlouhodobé úvěry

1. ZO dne 23.3.2015 usn. č. 5/2015 bod č. 3 schválilo přijetí dlouhodobého investičního úvěru ve výši 9 703 000 Kč na dofinancování - úhradu vlastního podílu obce dokončovaných a připravených investičních akcí.

Smlouva o úvěru č. 10520/15/LCD podepsána dne 16.4.2015, dodatek smlouvy ze dne 1.12.2022 (změny v prohlášení a povinnostech klienta). Čerpání úvěru do 31.12.2016, stanoveny měsíční splátky ve výši 20 000 Kč od 31.1.2017 do 31.12.2018 a splátky ve výši 83 334 Kč od 31.1.2019 do 28.2.2028. Zástavní právo nebylo zřízeno.

účet 451 0204

stav k 1.1.2022 6 222 976 Kč

splátky 1-12/2022 1 000 008 Kč

stav k 31.12.2022 5 222 968 Kč (BV č. 13)

2. ZO dne 22.6.2017 usn. č. 28/2017 bod 3f) schválilo smlouvu o investičním úvěru s Českou spořitelnou, a.s. ve výši 1 930 000 Kč na hrazení vlastních zdrojů u projektů "Oprava komunikací" a "Oprava mostku poničeného živelní pohromou".

Smlouva o úvěru č. 0317258499 podepsána dne 10.7.2017, čerpání úvěru do 30.9.2017, stanoveny měsíční splátky ve výši 32 167 Kč od 31.1.2018 do 31.12.2022. Smlouva nebyla zajištěna zajišťovacími prostředky.

účet 451 0205

stav k 1.1.2022 385 984 Kč

splátky 1-12/2022 385 984 Kč

stav k 31.12.2022 0 Kč (BV č. 12)

Úvěr splacen úhradou poslední splátky úvěru dne 31.12.2022.

3. ZO dne 11.2.2019 usn. č. 4/2019 bod 3a) schválilo smlouvu o úvěru s UniCredit Leasing, a. s. na nákup osobního automobilu ve výši 264 196 Kč včetně DPH.

Smlouva o úvěru č. 1132200936 podepsána dne 21.2.2019, stanoveny měsíční splátky ve výši 6 185,76 Kč, přičemž obec ze svých prostředků předem uhradila 20 % z kupní ceny, úvěr sjednán na 30 měsíců.

účet 451 0206

stav k 1.1.2022 13 153,94 Kč

splátky 1-2/2022 13 153,94 Kč

stav k 31.12.2022 0 Kč

Úvěr splacen úhradou poslední splátky úvěru dne 26.2.2022.

4. ZO dne 24.6.2019 usn. č. 8/2019 bod 4 schválilo smlouvu o investičním úvěru s Českou spořitelnou, a.s. ve výši 40 000 000 Kč na hrazení vlastních zdrojů u projektu "Přístavba a modernizace ZŠ ve Skalici u České Lípy".

Smlouva o úvěru č. 0495291179/LCD podepsána dne 26.6.2019, čerpání úvěru do 1.10.2020, stanoveny měsíční splátky ve výši 58 334 Kč od 31.1.2022 do 31.12.2031, přičemž je obec povinna platit úvěr tak, aby jistina nepřesáhla 7 milionů Kč k datu 31.12.2021 (dána možnost splácet jinak). Povinnost klienta doložit doklad, že dotace bude u projektu dosahovat min. výše 33 mil. Kč. Smlouva nebyla zajištěna zajišťovacími prostředky.

účet 451 0207

stav k 1.1.2022 7 000 000 Kč

splátky 1-12/2022 700 008 Kč

stav k 31.12.2022 6 299 992 Kč (BV č. 12)

5. ZO dne 23.9.2020 usn. č. 2/19/2020 schválilo smlouvu o úvěru č. 0632957169 s Českou spořitelnou, a.s. ve výši 18 000 000 Kč na financování projektu „Komplexní rekonstrukce budovy č.p. 266 – zateplení a výměna oken za účelem snížení energetické náročnosti budovy, vestavbu 4 nových bytových jednotek...“

účet 451 0208

stav k 1.1.2022 18 000 000 Kč

splátky 1-12/2022 500 004 Kč

stav k 31.12.2022 17 499 996 Kč (BV č. 12)

Rekapitulace účtu 451:

stav k 1.1.2022 31 622 113,94 Kč - vazba na účet 451

splátky 1-12/2022 2 599 157,94 Kč - vazba na pol. 8124

stav k 31.12.2022 29 022 956,00 Kč - vazba na účet 451

Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

Účet 281 Krátkodobé úvěry

Smlouva o kontokorentním úvěru č. 0903277369/21 ze dne 15.11.2021 a dodatkem č. 1 smlouvy ze dne 1.12.2022 (kontokorentní úvěr prodloužen o další rok, schváleno ZO dne 21.11.2022 usn. č. 4a)). Výše úvěru 1 600 000 Kč na překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2022 a 2023, čerpání od 1.12.2021, bez zajištění. Splatnost úvěru do 1.12.2023. Stav kontokorentu k 31.12.2022 ve výši 0 Kč, ověřen inventarizací účtu.

Bylo zjištěno riziko spojené s vysokým objemem ročních splátek úvěrů ve výši 2,2 mil. Kč plynoucích z uzavřených úvěrových smluv, a to s ohledem na výši zůstatku na běžných účtech k 31.12.2022 ve výši 496 106,54 Kč, resp. možnosti čerpání kontokorentu ve výši 1,6 mil. Kč v následujícím rozpočtovém roce.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola bylo předloženo:

Obec (jako povinná) uzavřela dne 1.7.2022 se společností ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035 (jako oprávněná), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4020153/VB/002 na pozemku p. č. 1460/4 a 2329/3 v k. ú. Skalice u České Lípy. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 11.8.2022 s právními účinky ke dni 19.7.2022.

Finanční plnění: Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 14 278 Kč byla uhrazena na bankovní účet povinné dne 19.8.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách zveřejnil u kontrolované smlouvy o převodu majetku záměr o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

Byla provedena externí kontrola Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR. Uskutečněná kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období od 1.10.2020 do 31.10.2022 nezjistila nedostatky (viz Protokol o kontrole ze dne 8.11.2022).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy Skalice u České Lípy, okres Česká Lípa, příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkové organizace byla provedena subjektem Karel Pítr, IČO 86689169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2021 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o kontrole byla zpracována dne 16.10.2022, nebyly shledány významné nedostatky.

Smlouvy zástavní

Obec evidovala z předchozích let:

- Zástavní smlouva ve výši 230 000 Kč ze dne 21.5.2002 č. V-2834/2002 -501.
- Zástavní smlouva ve výši 430 000 Kč ze dne 21.5.2002 č. V-2833/2002-501.
- Smlouva o zastavení nemovitosti ve výši 5 619 549,40 Kč ze dne 29.9.2020 č. ZN/0632957169/LCD.

Evidence zástav na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky, org. 9998.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 14.2., 14.3., 21.3., 25.4., 30.5., 27.6., 29.8., 21.9., 24.10., 21.11., 19.12. a 28.12.2022. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 29.12.2021, kde byla mimo jiné schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru.

Jednání finančního ani kontrolního výboru v kontrolovaném období nebylo uskutečněno, tím došlo k nečinnosti výborů a byla splněna pouze formální povinnost zastupitelstva zřídit výbory.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 3c) dne 30.5.2022. Obec ukončila rok 2021 s výsledkem hospodaření ve výši 6 161 525,83 Kč.

Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola a Mateřská škola Skalice u České Lípy, okres Česká Lípa, příspěvková organizace k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 3d) dne 30.5.2022. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2021 s výsledkem hospodaření ve výši 0 Kč. Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek ze dne 30.5.2022, obsahovaly požadované náležitosti.

Výsledek hospodaření za rok 2022

Základní škola a Mateřská škola Skalice u České Lípy, okres Česká Lípa
příspěvková organizace
IČO: 72744481

Stav v Kč	k 1.1.2022	k 31.12.2022
Pokladna	20 480,00	65 927,00
Běžný účet	3 536 168,47	1 954 564,68
Účet FKSP	272 931,83	71 174,77

Hlavní činnost

Náklady	26 447 728,96	Ztráta v Kč	207 978,34
Výnosy	26 239 750,62		

Vedlejší činnost

Náklady	64 845,10	Zisk v Kč	0,90
Výnosy	64 846,00		

Výsledek hospodaření celkem:	-207 977,44
-------------------------------------	--------------------

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace