

Město Raspenava



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00263141
název	Město Raspenava
ulice, č.p.	Fučíkova 421
obec	Raspenava
PSČ, pošta	46401

Kontaktní údaje

telefon	482360443
fax	
e-mail	raspenava@raspenava.cz
WWW stránky	www.raspenava.cz

Doplňující údaje organizace

Schválen na 3. veřejném zasedání ZM dne 17. 6. 2024 usnesením č. 8/03/2024

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	64 444 000,00	64 444 000,00	67 047 096,39
Nedaňové příjmy	16 118 000,00	16 129 089,04	19 093 423,47
Kapitálové příjmy	2 200 000,00	2 200 000,00	2 507 367,00
Přijaté transfery	4 252 900,00	8 023 808,72	50 250 413,36
Příjmy celkem	87 014 900,00	90 796 897,76	138 898 300,22

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 1111 Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	8 500 000,00	8 500 000,00	9 478 517,24
0000 1112 Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	750 000,00	750 000,00	770 400,39
0000 1113 Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	1 650 000,00	1 650 000,00	2 223 550,23
0000 1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	11 720 000,00	11 720 000,00	16 115 885,70
0000 1122 Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	1 630 000,00	1 630 000,00	1 628 490,00
0000 1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	32 782 000,00	32 782 000,00	29 025 752,37
0000 1334 Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.púd.fondu dle z.			66 219,30
0000 1335 Př.z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona			1 526,40
0000 1341 Příjem z poplatku ze psů	24 000,00	24 000,00	24 976,00
0000 1345 Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	1 000 000,00	1 000 000,00	1 014 388,99
0000 1361 Příjem ze správních poplatků	70 000,00	70 000,00	132 427,29
0000 1381 Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	418 000,00	418 000,00	411 349,54
0000 1382 Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.			4,78
0000 1385 Příjem z dílčí daně z technických her	4 100 000,00	4 100 000,00	4 002 596,36
0000 1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	1 800 000,00	1 800 000,00	2 151 011,80
0000 4111 Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		158 464,72	158 464,72
0000 4112 Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	1 709 500,00	1 709 500,00	1 709 500,00
0000 4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	15 000,00	2 790 226,00	2 726 226,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		836 919,00	836 919,00
0000 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	2 528 400,00	2 528 699,00	2 528 699,00
0000 Bez ODP	68 696 900,00	72 467 808,72	75 006 905,11
1032 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	4 773 000,00	4 773 000,00	4 287 166,06
1032 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	18 000,00	18 000,00	18 000,00
1032 Podpora ostatních produkčních činností	4 791 000,00	4 791 000,00	4 305 166,06
2142 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	1 000,00	1 000,00	2 775,00
2142 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	729 000,00	729 000,00	1 110 940,02
2142 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			1 130,00
2142 Ubytování a stravování	730 000,00	730 000,00	1 114 845,02
2143 2112 Př.z prodeje zboží (již nakoupen. za účelem prod.)	7 000,00	7 000,00	16 801,00
2143 Cestovní ruch	7 000,00	7 000,00	16 801,00
2169 2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob			18 000,00
2169 Ostatní správa v prům., staveb., obch. a službách			18 000,00
2321 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	1 050 000,00	1 050 000,00	1 315 875,00
2321 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			138 503,00
2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	1 050 000,00	1 050 000,00	1 454 378,00
3314 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	7 000,00	7 000,00	11 767,00
3314 2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob			160,00
3314 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			317,00
3314 Činnosti knihovnické	7 000,00	7 000,00	12 244,00
3349 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	2 000,00	2 000,00	900,00
3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	2 000,00	2 000,00	900,00
3399 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	26 000,00	26 000,00	6 550,00
3399 Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	26 000,00	26 000,00	6 550,00
3412 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	300 000,00	300 000,00	363 380,00
3412 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	60 000,00	60 000,00	118 250,00
3412 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			750,00
3412 Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	360 000,00	360 000,00	482 380,00
3612 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	950 000,00	950 000,00	1 021 872,00
3612 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	1 750 000,00	1 750 000,00	2 034 295,04
3612 2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob			11 356,90
3612 Bytové hospodářství	2 700 000,00	2 700 000,00	3 067 523,94
3613 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	3 000,00	3 000,00	600,00
3613 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	97 000,00	97 000,00	171 363,00
3613 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			47 022,45
3613 Nebytové hospodářství	100 000,00	100 000,00	218 985,45
3632 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	30 000,00	30 000,00	47 550,00
3632 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	3 000,00	3 000,00	2 500,00
3632 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			26 172,00
3632 Pohřebnictví	33 000,00	33 000,00	76 222,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3634	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	5 295 000,00	5 295 000,00	5 059 889,33
3634	2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	5 000,00	5 000,00	
3634	2322	Příjem z pojistných plnění			38 500,00
3634	Lokální zásobování teplem		5 300 000,00	5 300 000,00	5 098 389,33
3639	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	40 000,00	40 000,00	53 620,00
3639	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	5 000,00	17 303,00
3639	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	20 000,00	20 000,00	48 351,30
3639	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ			10,89
3639	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			1 404,90
3639	3111	Příjem z prodeje pozemků	2 200 000,00	2 200 000,00	2 507 367,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		2 265 000,00	2 265 000,00	2 628 057,09
3722	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			113,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů				113,00
3723	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			109 331,83
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.				109 331,83
3725	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	280 000,00	280 000,00	360 225,08
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů		280 000,00	280 000,00	360 225,08
4351	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	55 000,00	55 000,00	82 650,00
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení		55 000,00	55 000,00	82 650,00
5512	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			44 800,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část				44 800,00
6171	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	2 000,00	2 000,00	500,00
6171	2310	Příjem z prodeje krátk.a drobného dlouh.neinv.maj.			2 300,00
6171	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			100,00
6171	Činnost místní správy		2 000,00	2 000,00	2 900,00
6221	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	594 000,00	594 000,00	1 958 700,00
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá		594 000,00	594 000,00	1 958 700,00
6310	2141	Příjem z úroků	15 000,00	15 000,00	523 691,63
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		15 000,00	15 000,00	523 691,63
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			41 480 604,64
6330	4138	Převody z vlastní pokladny			810 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				42 290 604,64
6402	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		11 089,04	11 089,04
6402	Finanční vypořádání			11 089,04	11 089,04
6409	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 000,00	1 000,00	563,00
6409	2328	Neidentifikované příjmy			
6409	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			6 285,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		1 000,00	1 000,00	6 848,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			87 014 900,00	90 796 897,76	138 898 300,22

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	68 920 840,00	73 994 833,04	107 193 805,40
Kapitálové výdaje	15 270 000,00	14 770 000,00	6 884 650,58
Výdaje celkem	84 190 840,00	88 764 833,04	114 078 455,98
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1014 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00	
1014 5169 Nákup ostatních služeb	90 000,00	90 000,00	24 966,00
1014 5222 Neinvestiční transfery spolkům	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1014 Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče	101 000,00	101 000,00	34 966,00
1032 5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	11 500,00
1032 5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00	1 000,00	
1032 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	30 000,00	30 000,00	23 739,00
1032 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	150 000,00	150 000,00	86 115,71
1032 5156 Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	10 000,00	23 314,71
1032 5169 Nákup ostatních služeb	2 348 000,00	2 029 045,00	1 702 552,87
1032 5171 Opravy a udržování	130 000,00	330 000,00	167 661,50
1032 Podpora ostatních produkčních činností	2 689 000,00	2 570 045,00	2 014 883,79
1036 5169 Nákup ostatních služeb	90 000,00	90 000,00	74 002,00
1036 Správa v lesním hospodářství	90 000,00	90 000,00	74 002,00
2142 5011 Platy zaměst. v pr.proměru vyjma zaměst. na služ.m.	380 000,00	380 000,00	358 620,00
2142 5031 Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	90 000,00	90 000,00	88 940,00
2142 5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	34 000,00	34 000,00	32 278,00
2142 5132 Ochranné pomůcky	2 000,00	2 000,00	138,00
2142 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	200 000,00	200 000,00	351 541,38
2142 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	550 000,00	550 000,00	838 368,19
2142 5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	62 000,00	62 000,00	90 760,71
2142 5152 Teplo	352 000,00	352 000,00	371 545,09
2142 5154 Elektrická energie	100 000,00	100 000,00	113 784,65
2142 5156 Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	2 000,00	
2142 5164 Nájemné			10 890,00
2142 5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	27 175,32
2142 5171 Opravy a udržování	850 000,00	2 470 000,00	1 932 028,40
2142 6121 Stavby	450 000,00	900 000,00	888 165,13
2142 6122 Stroje, přístroje a zařízení			9 810,00
2142 Ubytování a stravování	3 092 000,00	5 162 000,00	5 114 044,87
2143 5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky			33 000,00
2143 5138 Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	100 000,00	100 000,00	26 589,10
2143 5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		50 000,00	44 375,00
2143 Cestovní ruch	100 000,00	150 000,00	103 964,10
2212 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	521 000,00	521 000,00	270 827,67
2212 5156 Pohonné hmoty a maziva	17 000,00	17 000,00	7 936,49
2212 5164 Nájemné	7 000,00	7 000,00	12 342,00
2212 5169 Nákup ostatních služeb	100 000,00	100 000,00	16 089,00
2212 5171 Opravy a udržování	200 000,00	200 000,00	7 005,90
2212 5365 Platby daní krajům, obcím a státním fondům			1 000,00
2212 6121 Stavby	1 500 000,00	1 500 000,00	1 317 251,36
2212 Silnice	2 345 000,00	2 345 000,00	1 632 452,42
2295 5323 Neinvestiční transfery krajům	260 000,00	260 000,00	256 590,00
2295 Dopravní obslužnost veřejnými službami - smíšená	260 000,00	260 000,00	256 590,00
2310 6121 Stavby	1 000 000,00	1 000 000,00	4 000,00
2310 Pitná voda	1 000 000,00	1 000 000,00	4 000,00
2321 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený			359 962,90
2321 5141 Úroky vlastní	35 000,00	35 000,00	5 074,51
2321 5169 Nákup ostatních služeb	10 000,00	9 000,00	2 541,00
2321 5171 Opravy a udržování	1 000 000,00	1 000 000,00	114 465,13
2321 5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		1 000,00	600,00
2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	1 045 000,00	1 045 000,00	482 643,54
2399 5166 Konzultační, poradenské a právní služby	85 000,00	85 000,00	45 634,50
2399 5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	
2399 Ostatní záležitosti vodního hospodářství	105 000,00	105 000,00	45 634,50
2419 5162 Služby elektronických komunikací	15 000,00	15 000,00	10 148,88
2419 Ostatní záležitosti spojů	15 000,00	15 000,00	10 148,88
3113 5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky		10 000,00	8 970,00
3113 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	25 000,00	15 000,00	15 301,84
3113 5164 Nájemné			2 420,00
3113 5169 Nákup ostatních služeb		25 000,00	320 650,00
3113 5171 Opravy a udržování	375 000,00	375 000,00	1 948,10

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3113	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	5 600 000,00	5 600 000,00	5 600 000,00
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		2 241 792,00	2 241 792,00
3113	6121	Stavby	300 000,00	300 000,00	
3113	Základní školy		6 300 000,00	8 566 792,00	8 191 081,94
3314	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	370 000,00	370 000,00	394 228,00
3314	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	92 000,00	92 000,00	98 265,00
3314	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	34 000,00	34 000,00	35 661,00
3314	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	80 000,00	80 000,00	80 472,00
3314	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	30 000,00	75 000,00	57 245,10
3314	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	6 500,00	6 500,00	2 959,34
3314	5152	Teplo	100 000,00	100 000,00	70 087,00
3314	5161	Poštovní služby	2 000,00	2 000,00	2 962,00
3314	5167	Služby školení a vzdělávání	3 000,00	3 000,00	
3314	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	6 000,00	6 000,00	5 172,75
3314	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	2 000,00	1 150,00
3314	5171	Opravy a udržování	3 000,00	3 000,00	
3314	5173	Cestovné	500,00	500,00	839,00
3314	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	1 000,00	1 000,00	193,40
3314	Činnosti knihovnické		730 000,00	775 000,00	749 234,59
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	24 000,00	24 000,00	22 800,00
3319	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	7 000,00	7 000,00	7 067,00
3319	5194	Výdaje na věcné dary	10 000,00	10 000,00	
3319	5222	Neinvestiční transfery spolkům	15 000,00	15 000,00	15 000,00
3319	Ostatní záležitosti kultury		56 000,00	56 000,00	44 867,00
3322	5171	Opravy a udržování	35 000,00	35 000,00	18 270,00
3322	Zachování a obnova kulturních památek		35 000,00	35 000,00	18 270,00
3341	5171	Opravy a udržování	80 000,00	80 000,00	65 169,39
3341	Rozhlas a televize		80 000,00	80 000,00	65 169,39
3349	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	40 000,00	40 000,00	36 620,65
3349	5161	Poštovní služby	500,00	500,00	
3349	5169	Nákup ostatních služeb	15 500,00	15 500,00	
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků		56 000,00	56 000,00	36 620,65
3391	5021	Ostatní osobní výdaje	43 680,00	43 680,00	42 000,00
3391	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		3 380,00	3 134,00
3391	5169	Nákup ostatních služeb	5 080,00	1 700,00	
3391	5175	Pohoštění	14 920,00	44 920,00	1 571,00
3391	5194	Výdaje na věcné dary	20 000,00	34 000,00	2 549,71
3391	Mezinár.spolupráce v kultuře, církvích a sděl.prostř.		83 680,00	127 680,00	49 254,71
3399	5021	Ostatní osobní výdaje	15 000,00	15 000,00	4 000,00
3399	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	30 000,00	30 000,00	
3399	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 000,00	3 000,00	2 558,00
3399	5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	16 000,00	16 000,00	
3399	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	20 000,00	31 953,10
3399	5164	Nájemné	38 000,00	38 000,00	47 095,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	70 000,00	180 000,00	146 671,80
3399	5171	Opravy a udržování	2 000,00	2 000,00	
3399	5175	Pohoštění	18 320,00	18 320,00	4 690,00
3399	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	5 000,00	5 000,00	10 969,57
3399	5194	Výdaje na věcné dary	320 000,00	380 000,00	411 768,06
3399	5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	20 000,00	20 000,00	
3399	5222	Neinvestiční transfery spolkům	30 000,00	30 000,00	36 000,00
3399	5492	Dary fyzickým osobám	20 000,00	20 000,00	18 000,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.		607 320,00	777 320,00	713 705,53
3412	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	492 000,00	635 300,00	788 343,00
3412	5021	Ostatní osobní výdaje	12 000,00	12 000,00	
3412	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	114 320,00	150 120,00	195 508,00
3412	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	41 480,00	54 380,00	70 954,00
3412	5131	Potraviny			864,00
3412	5132	Ochranné pomůcky	2 500,00	2 500,00	3 425,63
3412	5133	Léky a zdravotnický materiál	1 200,00	1 200,00	1 099,00
3412	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	70 000,00	70 000,00	54 537,97
3412	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	420 000,00	420 000,00	277 538,90
3412	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	169 000,00	169 000,00	128 496,99
3412	5152	Teplo	355 000,00	355 000,00	338 858,95
3412	5154	Elektrická energie	250 000,00	250 000,00	178 326,47
3412	5156	Pohonné hmoty a maziva	13 000,00	13 000,00	9 996,29
3412	5162	Služby elektronických komunikací	18 000,00	18 000,00	22 930,25
3412	5164	Nájemné	1 000,00	1 000,00	121,00
3412	5169	Nákup ostatních služeb	129 500,00	129 500,00	82 733,24
3412	5171	Opravy a udržování	600 000,00	600 000,00	137 694,29
3412	5181	Převody vnitřním organizačním jednotkám			
3412	5424	Náhrady mezd a přisp. v době nemoci nebo karantény			9 573,00
3412	6121	Stavby	500 000,00	410 000,00	36 300,00
3412	6122	Stroje, přístroje a zařízení		90 000,00	85 626,86

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	3 189 000,00	3 381 000,00	2 422 927,84
3419	5222 Neinvestiční transfery spolkům	405 000,00	450 000,00	415 000,00
3419	5492 Dary fyzickým osobám			30 000,00
3419	Ostatní sportovní činnost	405 000,00	450 000,00	445 000,00
3421	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	7 000,00	7 000,00	857,16
3421	5169 Nákup ostatních služeb	7 000,00	7 000,00	4 719,00
3421	5171 Opravy a udržování	15 000,00	15 000,00	4 158,77
3421	5222 Neinvestiční transfery spolkům	10 000,00	10 000,00	
3421	Využití volného času dětí a mládeže	39 000,00	39 000,00	9 734,93
3429	5222 Neinvestiční transfery spolkům	5 000,00	5 000,00	
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	5 000,00	5 000,00	
3612	5011 Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.			42 507,00
3612	5021 Ostatní osobní výdaje	120 000,00	120 000,00	7 125,00
3612	5031 Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan			10 541,00
3612	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění			3 824,00
3612	5132 Ochranné pomůcky	2 000,00	2 000,00	
3612	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	330 000,00	330 000,00	191 051,52
3612	5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	1 160 000,00	1 160 000,00	1 002 129,00
3612	5153 Plyn	12 000,00	12 000,00	125 313,14
3612	5154 Elektrická energie	60 000,00	60 000,00	58 024,00
3612	5164 Nájemné	10 000,00	10 000,00	
3612	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	9 000,00	9 000,00	4 484,00
3612	5167 Služby školení a vzdělávání			4 815,80
3612	5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	5 000,00	5 000,00	4 249,52
3612	5169 Nákup ostatních služeb	211 000,00	211 000,00	92 049,68
3612	5171 Opravy a udržování	2 200 000,00	3 600 000,00	3 866 976,21
3612	5192 Poskytnuté náhrady		20 000,00	6 250,00
3612	5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	100 000,00	80 000,00	
3612	6121 Stavby	4 300 000,00	3 800 000,00	68 000,00
3612	Bytové hospodářství	8 519 000,00	9 419 000,00	5 487 339,87
3613	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 000,00	5 000,00	
3613	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	200 000,00	200 000,00	48 747,99
3613	5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	15 000,00	15 000,00	286,00
3613	5153 Plyn	60 000,00	60 000,00	73 982,76
3613	5154 Elektrická energie	10 000,00	10 000,00	12 987,76
3613	5169 Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	7 669,62
3613	5171 Opravy a udržování	1 500 000,00	300 000,00	274 658,55
3613	6121 Stavby	1 500 000,00	1 050 000,00	14 520,00
3613	Nebytové hospodářství	3 300 000,00	1 650 000,00	432 852,68
3631	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek		150 000,00	119 875,00
3631	5154 Elektrická energie			
3631	5169 Nákup ostatních služeb	1 700 000,00	1 700 000,00	1 545 846,20
3631	5171 Opravy a udržování	100 000,00	100 000,00	45 903,02
3631	6121 Stavby	4 250 000,00	4 250 000,00	4 160 776,23
3631	Veřejné osvětlení	6 050 000,00	6 200 000,00	5 872 400,45
3632	5132 Ochranné pomůcky	3 000,00	3 000,00	
3632	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	30 000,00	30 000,00	
3632	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	100 000,00	10 000,00	6 399,38
3632	5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	6 000,00	6 000,00	6 177,00
3632	5154 Elektrická energie	5 000,00	5 000,00	3 460,00
3632	5156 Pohonné hmoty a maziva	3 000,00	3 000,00	556,00
3632	5169 Nákup ostatních služeb	316 000,00	116 000,00	
3632	5171 Opravy a udržování	70 000,00	10 000,00	
3632	Pohřebnictví	533 000,00	183 000,00	16 592,38
3634	5021 Ostatní osobní výdaje	280 000,00	280 000,00	280 474,00
3634	5031 Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	45 000,00	45 000,00	49 216,00
3634	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	20 000,00	20 000,00	16 950,00
3634	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	13 354,00
3634	5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	30 000,00	30 000,00	
3634	5153 Plyn	4 140 000,00	5 030 000,00	4 973 658,87
3634	5154 Elektrická energie	30 000,00	30 000,00	35 069,00
3634	5167 Služby školení a vzdělávání	4 000,00	4 000,00	
3634	5169 Nákup ostatních služeb	176 000,00	176 000,00	82 290,53
3634	5171 Opravy a udržování	200 000,00	300 000,00	275 506,15
3634	5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	600 000,00	600 000,00	
3634	Lokální zásobování teplem	5 530 000,00	6 520 000,00	5 726 518,55
3639	5011 Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	4 521 960,00	4 771 960,00	5 039 382,00
3639	5021 Ostatní osobní výdaje	64 000,00	64 000,00	25 817,00
3639	5031 Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	1 121 450,00	1 158 450,00	1 257 170,00
3639	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	406 970,00	419 970,00	456 169,00
3639	5131 Potraviny	1 000,00	1 000,00	
3639	5132 Ochranné pomůcky	60 000,00	60 000,00	41 084,40
3639	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	80 000,00	80 000,00	83 410,04
3639	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	250 000,00	250 000,00	380 090,54

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3639	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	30 000,00	30 000,00	14 120,00
3639	5152	Tepl	73 000,00	73 000,00	66 902,00
3639	5153	Plyn	5 000,00	5 000,00	440,00
3639	5156	Pohonné hmoty a maziva	502 000,00	502 000,00	354 977,55
3639	5162	Služby elektronických komunikací	7 500,00	7 500,00	6 420,90
3639	5163	Služby peněžních ústavů	200,00	200,00	48,00
3639	5164	Nájemné	25 000,00	25 000,00	27 576,02
3639	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	5 000,00	5 000,00	
3639	5167	Služby školení a vzdělávání	20 000,00	20 000,00	4 392,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	452 920,00	452 920,00	132 863,73
3639	5171	Opravy a udržování	485 000,00	485 000,00	163 471,24
3639	5173	Cestovné	2 000,00	2 000,00	
3639	5189	Vratky jistot	5 000,00	4 000,00	
3639	5361	Nákup kolků	3 000,00	3 000,00	
3639	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	15 000,00	15 000,00	64,00
3639	5424	Náhrady mezd a příspěv. v době nemoci nebo karantény	50 000,00	50 000,00	67 781,00
3639	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		1 000,00	340,00
3639	6123	Dopravní prostředky	400 000,00	400 000,00	203 522,00
3639	6130	Pozemky	50 000,00	50 000,00	
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		8 636 000,00	8 936 000,00	8 326 041,42
3719	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	4 000,00	4 000,00	7 811,60
3719	5156	Pohonné hmoty a maziva	31 000,00	31 000,00	13 215,07
3719	5169	Nákup ostatních služeb			2 210,00
3719	5171	Opravy a udržování	30 000,00	30 000,00	
3719	Ostatní činnosti k ochraně ovzduší		65 000,00	65 000,00	23 236,67
3721	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	15 000,00	
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů		15 000,00	15 000,00	
3722	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	20 000,00	48 975,26
3722	5156	Pohonné hmoty a maziva	81 000,00	81 000,00	80 122,04
3722	5169	Nákup ostatních služeb	4 000 000,00	4 000 000,00	3 495 965,22
3722	5171	Opravy a udržování	80 000,00	80 000,00	71 286,06
3722	6123	Dopravní prostředky	150 000,00	150 000,00	96 679,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		4 331 000,00	4 331 000,00	3 793 027,58
3723	5021	Ostatní osobní výdaje	85 000,00	85 000,00	79 104,00
3723	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	23 500,00	23 500,00	19 616,00
3723	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	8 100,00	8 100,00	7 121,00
3723	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	200 000,00	50 000,00	484,00
3723	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	5 000,00	5 000,00	394,00
3723	5154	Elektrická energie	5 000,00	5 000,00	3 909,99
3723	5169	Nákup ostatních služeb	25 000,00	25 000,00	
3723	5171	Opravy a udržování	80 000,00	30 000,00	
3723	6121	Stavby	400 000,00	400 000,00	
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.		831 600,00	631 600,00	110 628,99
3725	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	15 000,00	3 385,58
3725	5169	Nákup ostatních služeb	450 000,00	550 000,00	514 225,72
3725	5171	Opravy a udržování	40 000,00	40 000,00	
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů		505 000,00	605 000,00	517 611,30
3728	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	2 000,00	
3728	5169	Nákup ostatních služeb	135 400,00	135 400,00	80 779,60
3728	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	
3728	Monitoring nakládání s odpady		140 400,00	140 400,00	80 779,60
3745	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	25 000,00	25 000,00	10 320,00
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	70 000,00	70 000,00	39 148,72
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	50 000,00	50 000,00	46 209,94
3745	5169	Nákup ostatních služeb	85 000,00	85 000,00	20 160,00
3745	5171	Opravy a udržování	100 000,00	50 000,00	12 588,00
3745	5222	Neinvestiční transfery spolkům			9 000,00
3745	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	10 000,00	10 000,00	
3745	6123	Dopravní prostředky	120 000,00	120 000,00	
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		460 000,00	410 000,00	137 426,66
3749	5222	Neinvestiční transfery spolkům	5 000,00	5 000,00	5 000,00
3749	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám			5 000,00
3749	5339	Neinvest. transfery cizím příspěvkovým organizacím	5 000,00	5 000,00	
3749	Ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny		10 000,00	10 000,00	10 000,00
3900	5649	Ostatní neinv. půjčené prostř. rozp. územní úrovně		80 000,00	75 812,00
3900	Ost.činnosti souvis. se službami pro fyzické osoby			80 000,00	75 812,00
4349	5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	85 000,00	85 000,00	62 550,00
4349	5222	Neinvestiční transfery spolkům			3 000,00
4349	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	3 000,00	3 000,00	
4349	Ost. soc. péče a pomoc ostatním skup. fyzic. osob		88 000,00	88 000,00	65 550,00
4350	5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	50 000,00	50 000,00	15 000,00
4350	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	11 000,00	11 000,00	
4350	Domovy pro seniory		61 000,00	61 000,00	15 000,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4351	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	405 000,00	474 000,00	404 857,00
4351	5021	Ostatní osobní výdaje	14 000,00	14 000,00	27 218,00
4351	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	101 000,00	121 000,00	104 181,00
4351	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	30 200,00	46 200,00	37 807,00
4351	5132	Ochranné pomůcky	1 000,00	1 000,00	792,00
4351	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	800,00	800,00	690,00
4351	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	40 000,00	40 000,00	
4351	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	21 100,00	10 656,00
4351	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	13 500,00	13 500,00	17 040,00
4351	5152	Teplo	56 500,00	56 500,00	62 359,66
4351	5154	Elektrická energie	5 000,00	5 000,00	4 857,48
4351	5162	Služby elektronických komunikací	1 000,00	1 000,00	
4351	5167	Služby školení a vzdělávání	3 000,00	3 000,00	5 560,00
4351	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	6 160,20
4351	5171	Opravy a udržování	19 000,00	23 740,00	
4351	5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	2 000,00	2 000,00	
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení		707 000,00	827 840,00	682 178,34
4371	5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	34 000,00	34 000,00	10 000,00
4371	Raná péče a soc.aktivizační sl.pro rodiny s dětmi		34 000,00	34 000,00	10 000,00
4379	5222	Neinvestiční transfery spolkům	10 000,00	10 000,00	5 000,00
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence		10 000,00	10 000,00	5 000,00
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	500 000,00	500 000,00	
5213	Krizová opatření		500 000,00	500 000,00	
5512	5019	Ostatní platy			2 100,00
5512	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	33 000,00	33 000,00	
5512	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem			710,00
5512	5131	Potraviny	2 000,00	2 000,00	1 231,00
5512	5132	Ochranné pomůcky	15 000,00	15 000,00	13 987,00
5512	5133	Léky a zdravotnický materiál	2 000,00	2 000,00	
5512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	120 000,00	246 600,00	228 127,49
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	110 000,00	110 000,00	132 866,69
5512	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	20 000,00	20 000,00	15 587,00
5512	5152	Teplo	130 000,00	130 000,00	174 452,37
5512	5154	Elektrická energie	40 000,00	40 000,00	49 812,53
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	65 000,00	65 000,00	100 517,83
5512	5162	Služby elektronických komunikací	24 000,00	24 000,00	25 785,00
5512	5163	Služby peněžních ústavů	100,00	100,00	28,00
5512	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	
5512	5169	Nákup ostatních služeb	46 900,00	46 900,00	32 128,29
5512	5171	Opravy a udržování	200 000,00	443 427,00	252 758,62
5512	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	14 258,00
5512	5194	Výdaje na věcné dary	5 000,00	5 000,00	2 642,00
5512	5222	Neinvestiční transfery spolkům	20 000,00	20 000,00	18 000,00
5512	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	1 000,00	1 000,00	
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		844 000,00	1 214 027,00	1 064 991,82
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 470 000,00	2 470 000,00	2 341 295,00
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	410 000,00	410 000,00	422 527,00
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	210 000,00	210 000,00	210 084,00
6112	Zastupitelstva obcí		3 090 000,00	3 090 000,00	2 973 906,00
6118	5021	Ostatní osobní výdaje	106 500,00	106 500,00	94 273,00
6118	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	8 500,00	8 500,00	8 334,00
6118	5161	Poštovní služby	2 000,00	2 000,00	1 629,00
6118	5164	Nájemné	51 000,00	51 000,00	50 820,00
6118	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	9 000,00	9 000,00	8 569,22
6118	5169	Nákup ostatních služeb	11 000,00	11 000,00	10 320,00
6118	5173	Cestovné	2 000,00	2 000,00	545,00
6118	Volba prezidenta republiky		190 000,00	190 000,00	174 490,22
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	5 430 000,00	5 430 000,00	4 799 648,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	35 000,00	35 000,00	207 710,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 346 640,00	1 346 640,00	1 227 845,00
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	488 700,00	488 700,00	446 370,00
6171	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	60 000,00	60 000,00	58 670,00
6171	5132	Ochranné pomůcky	2 000,00	2 000,00	816,63
6171	5133	Léky a zdravotnický materiál	1 500,00	1 500,00	
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	30 000,00	30 000,00	9 635,00
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	250 000,00	250 000,00	131 853,95
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	230 000,00	230 000,00	266 981,54
6171	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	100 000,00	100 000,00	17 607,00
6171	5152	Teplo	205 000,00	205 000,00	181 590,00
6171	5154	Elektrická energie	140 000,00	140 000,00	92 659,00
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	55 000,00	55 000,00	38 647,12
6171	5161	Poštovní služby	50 000,00	50 000,00	32 807,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	105 000,00	105 000,00	117 627,80
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	150 000,00	150 000,00	166 636,50

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	50 000,00	50 000,00	22 050,90
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	300 000,00	300 000,00	118 298,88
6171	5169	Nákup ostatních služeb	620 000,00	620 000,00	505 838,62
6171	5171	Opravy a udržování	200 000,00	200 000,00	47 413,02
6171	5172	Podlimitní programové vybavení	40 000,00	40 000,00	18 029,00
6171	5173	Cestovné	8 000,00	8 000,00	1 686,00
6171	5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	25 543,00
6171	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	8 000,00	8 000,00	40,00
6171	5181	Převody vnitřním organizačním jednotkám			
6171	5192	Poskytnuté náhrady	20 000,00	20 000,00	
6171	5194	Výdaje na věcné dary	50 000,00	50 000,00	9 823,60
6171	5195	Odvody za neplnění povinn. zaměst. zdrav. postiž.	50 000,00	50 000,00	36 359,00
6171	5321	Neinvestiční transfery obcím	105 000,00	105 000,00	95 000,00
6171	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	4 000,00	4 000,00	200,00
6171	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	4 000,00	4 000,00	
6171	5424	Náhrady mezd a příspěv. v době nemoci nebo karantény	25 000,00	25 000,00	35 074,00
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	731 000,00	731 000,00	762 140,00
6171	6121	Stavby	150 000,00	150 000,00	
6171	6125	Informační a komunikační technologie	200 000,00	200 000,00	
6171	Činnost místní správy		11 263 840,00	11 263 840,00	9 474 600,56
6221	5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	6 000,00
6221	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	60 000,00	53 200,00
6221	5194	Výdaje na věcné dary	274 000,00	274 000,00	271 298,00
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá		344 000,00	344 000,00	330 498,00
6223	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	20 000,00	20 000,00	14 125,00
6223	Mezinárodní spolupráce jinde nezařazená		20 000,00	20 000,00	14 125,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	50 000,00	50 000,00	46 856,84
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		50 000,00	50 000,00	46 856,84
6320	5163	Služby peněžních ústavů	800 000,00	900 000,00	768 546,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		800 000,00	900 000,00	768 546,00
6330	5342	Zákl. přiděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů			544 404,64
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			38 555 759,00
6330	5348	Převody do vlastní pokladny			1 590 441,00
6330	5349	Ostatní převody vlastním fondům			1 600 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				42 290 604,64
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	2 820 000,00	1 690 000,00	1 022 665,00
6399	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	1 630 000,00	1 630 000,00	1 628 490,00
6399	Ostatní finanční operace		4 450 000,00	3 320 000,00	2 651 155,00
6402	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac			
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		28 200,00	28 200,00
6402	5366	Výdaje z finanč. vypořádání mezi krajem a obcemi		11 089,04	11 089,04
6402	Finanční vypořádání			39 289,04	39 289,04
6409	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	30 000,00	30 000,00	
6409	5189	Vratky jistot			
6409	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	5 000,00	5 000,00	3 673,80
6409	5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	300 000,00	340 000,00	335 745,00
6409	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	50 000,00	50 000,00	2 780,89
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		385 000,00	425 000,00	342 199,69
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			84 190 840,00	88 764 833,04	114 078 455,98
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			2 824 060,00	2 032 064,72	24 819 844,24

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	1 130 060,00-	338 064,72-	23 645 027,99-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	1 694 000,00-	1 694 000,00-	1 693 579,79-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			518 763,54
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		2 824 060,00-	2 032 064,72-	24 819 844,24-

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	31 775 679,03	21 916 838,63	53 692 517,66	21 916 838,63-
Běžné účty fondů ÚSC	2 915 977,25	1 702 420,36	4 618 397,61	1 702 420,36-
Běžné účty celkem	34 691 656,28	23 619 258,99	58 310 915,27	23 619 258,99-
Pokladna	102 390,00	25 769,00	128 159,00	25 769,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			2 915 977,25
Příjmy celkem			2 144 752,36
Výdaje celkem			442 332,00
Obrat			1 702 420,36
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			4 618 397,61
Změna stavu			1 702 420,36-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	415 194,14	20 726,00	435 920,14
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 357 134,00		3 357 134,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	617 507 868,96	11 111 075,47	628 618 944,43
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	44 017 384,43	464 082,86	44 481 467,29
Pěstičské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 617 554,03	624 190,82	11 241 744,85
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	38 155 030,32	29 101,56-	38 125 928,76

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Kulturní předměty	68 000,00		68 000,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 385 781,44	4 591 717,95-	3 794 063,49
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		4 000,00	4 000,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	18 630 000,00		18 630 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	415 194,14-	20 726,00-	435 920,14-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	659 384,00-	161 212,00-	820 596,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	151 710 168,29-	10 772 714,00-	162 482 882,29-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	23 553 543,35-	2 103 086,88-	25 656 630,23-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	10 617 554,03-	624 190,82-	11 241 744,85-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	61 288,96	11 107,82-	50 181,14
Materiál na cestě			
Zásoby vlastní výroby			
Nedokončená výroba			
Polotovary vlastní výroby			
Výrobky	10 805,96	6 926,26-	3 879,70
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	186 603,36	35 879,63-	150 723,73
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	224 006,26-	13 972,73	210 033,53-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	222 129,01-	39 893,31	182 235,70-
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		836 919,00	836 919,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			41 480 604,64
5321	Neinvestiční transfery obcím	105 000,00	105 000,00	95 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	260 000,00	260 000,00	256 590,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	300 000,00	340 000,00	335 745,00
5342	Základní příděl FKSP a sociál.fondu obcí a krajů			544 404,64
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			38 555 759,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5349	Ostatní převody vlastním fondům			1 600 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		11 089,04	11 089,04
5649	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		80 000,00	75 812,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	256 000,00	x	192 000,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	155 260,00	x	143 280,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	38 770,00	x	35 820,00
13101	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	13 970,00	x	12 900,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce		256 000,00	208 000,00	192 000,00	192 000,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	30 227,00	x	30 227,00	x
14004	5171	Opravy a udržování	x	30 227,00	x	30 227,00
14004	dotace z MV-GŘ HZS ČR		30 227,00	30 227,00	30 227,00	30 227,00
22504	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	2 528 699,00	x	2 528 699,00	x
22504	6121	Stavby	x	2 528 699,00	x	2 528 699,00
22504	Národní plán obnovy - investice		2 528 699,00	2 528 699,00	2 528 699,00	2 528 699,00
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	23 827,00	x	23 827,00	x
29015	Přísp. na ekolog. a k přírodě šetrné technol,dle D		23 827,00	0,00	23 827,00	0,00
29029	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	6 000,00	x	6 000,00	x
29029	Finanční příspěvek na ochranu lesa		6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
29031	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	352 380,00	x	352 380,00	x
29031	dotace les Národní plán obnovy – neinvestice		352 380,00	0,00	352 380,00	0,00
33092	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	2 121 792,00	x	2 121 792,00	x
33092	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	2 121 792,00	x	2 121 792,00
33092			2 121 792,00	2 121 792,00	2 121 792,00	2 121 792,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	115 800,00	x	115 800,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	106 500,00	x	94 273,00
98008	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	8 500,00	x	8 334,00
98008	5161	Poštovní služby	x	2 000,00	x	1 629,00
98008	5164	Nájemné	x	51 000,00	x	50 820,00
98008	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	9 000,00	x	8 569,22
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	11 000,00	x	10 320,00
98008	5173	Cestovné	x	2 000,00	x	545,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	28 200,00	x	28 200,00
98008	Volba prezidenta republika		115 800,00	218 200,00	115 800,00	202 690,22
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	42 664,72	x	42 664,72	x
98187	volby do obce		42 664,72	0,00	42 664,72	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

Základní škola a Mateřská škola, Raspenava, okres Liberec-příspěvková organizace, Fučíkova 430, Raspenava, IČ72744189

Zřízena k 1.1.2020, spis. značka PR 301, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, zapsáno 11.června 2003.

Zpráva o kontrole hospodaření včetně rozdělení výsledku hospodaření byla projednána a schválena na jednání rady města dne 25. 4. 2024 usnesením č.94/7/2024..

Účetní závěrka byla schválena radou dne 25. 4. 2024 usnesením č. 95/7/2024.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ivana Sýkorová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ivana Sýkorová

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Mgr. Josef Málek



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0168/23/Hlo

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Raspenava, IČO 00263141, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření města Raspenava za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5.10.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 1.11.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 27.3.2024.

Přezkoumání vykonali:

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

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor, ev. č. 1002.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0168/23/Hlo dne 3.10.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Josef Málek - starosta,
Ivana Sýkorová - vedoucí ekonomického oddělení.

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

- **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 85 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytování věcných a peněžitých darů nad 20 000 Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města nerozhodlo o poskytnutí darů příjemci Jiskra Raspenava, z.s., které v kalendářním roce přesáhly v souhrnu výši 20 000 Kč.

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

Popis plnění opatření: Při rozhodování rady města v případech možných a vhodných nahradit institut přidělení finančního daru institutem přidělení finanční dotace tak, aby nedocházelo k překročení zákonného limitu při přidělování finančních darů.

Nelze zpětně napravit.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 85 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytování věcných a peněžitých darů nad 20 000 Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města nerozhodlo o poskytnutí darů příjemci Jiskra Raspenava, z.s., které v kalendářním roce přesáhly v souhrnu výši 20 000 Kč.

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

Popis plnění opatření: Při rozhodování rady města v případech možných a vhodných nahradit institut přidělení finančního daru institutem přidělení finanční dotace tak, aby nedocházelo k překročení zákonného limitu při přidělování finančních darů.

Nelze zpětně napravit.

Přijaté opatření bylo uplatňováno, není nutné přijímat další nápravné opatření.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh města nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 23.4.2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor

.....
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 města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Raspenava a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 15 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Mgr. Josef Málek.

Mgr. Josef Málek
starosta města

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva města (dále jen ZM) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 13/05/19 dne 18.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Jeho aktualizace do roku 2024 byla schválena na jednání ZM usn. č. 7/01/21 dne 24.2.2021. Další aktualizace do roku 2025 byla schválena na jednání ZM usn. č. 7/04/21 dne 10.11.2021 a následně rovněž na jednání ZM usn. č. 3/05/22 dne 14.12.2022. Dále ZM schválilo usn. č. 17/04/2023 dne 27.11.2023 aktualizaci do roku 2026. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	69 280	67 000	-2 280
2024	83 580	76 000	-7 580
2025	89 005	87 300	-1 705
2026	90 000	88 000	-2 000

Návrh výhledu byl zveřejněn od 2.12.2019, schválený výhled od 20.12.2019. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněn dne 21.1.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled dne 25.2.2021. Opětovně aktualizovaný střednědobý výhled byl zveřejněn dne 23.11.2021, resp. 28.12.2022 (návrh střednědobého výhledu zveřejněn dne 19.10.2021 do schválení výhledu, resp. dne 24.11.2022 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu). Aktualizovaný návrh do roku 2026 byl zveřejněn dne 11.12.2023 (návrh střednědobého výhledu zveřejněn dne 10.11.2023 do zveřejnění schválení výhledu rozpočtu).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn dne 24.11.2022 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZM usn. č. 2/05/22 dne 14.12.2022 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 28.12.2022. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	87 014 900
Výdaje celkem	84 190 840
Financování	-2 824 060

Financování: pol. 8115 -1 130 060 – zapojení finančních prostředků minulých let,
pol. 8124 -1 694 000 – splátky půjčky od Státního fondu životního prostředí.

Rozpočet byl schválený jako přebytkový s financováním ve výši -2 824 060 Kč, v textové části u usnesení ZM chybně rozepsány dvě položky ze tří u financování - pol 8115 (2 824 060 Kč) a celkem financování 1 130 060 Kč. Ve výkazu FIN 2-12 M financování promítnuto ve správné výši - pol 8115 (-1 130 060 Kč), pol 8124 (-1 694 000 Kč) a celkem financování (-2 824 060 Kč).

Rozpočtová opatření

Celkem bylo v kontrolovaném období provedeno 13 změn rozpočtu. Rozpočtová opatření schválila rada města (dále jen RM) v období od 18.1 do 29.12.2023 - na základě pověření od

ZM usn. č. 4/05/22 dne 14.12.2022 a usn. č. 18/04/2023 dne 27.11.2023. Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	87 014 900,00	84 190 840,00	-2 824 060,00
Rozpočtová opatření	3 781 997,76	4 573 993,04	791 995,28
Rozpočet po změnách	90 796 897,76	88 764 833,04	-2 032 064,72

Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve správné výši a byla postupně zveřejňována v zákonné lhůtě od 25.1. do 29.12.2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Město bylo zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Raspenava, příspěvková organizace. Na rok 2023 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy ve výši 5 600 000 Kč (§ 3113, pol. 5331), který schválilo v rámci rozpočtu ZM usn. č. 2/05/22 dne 14.12.2022. Oznámení závazného ukazatele (výše provozního příspěvku pro rok 2023) bylo realizováno dopisem ze dne 28.12.2022. Příspěvek na provoz byl profinancován k 31.12.2023 v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl schválen ZM usn. č. 8/02/2023 dne 31.5.2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 9.5.2023 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 2.6.2023.

Bankovní výpis

Město mělo zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2023 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) 231 - běžné účty

č. 86121574/0600	4 641 180,27 - výpis č. 2023/204
č. 19-86121574/0600	4 808 743,98 - výpis č. 2023/218
č. 984937399/0800	11 455 598,27 - výpis č. 266
č. 6625284389/0800	30 496 523,18 - výpis č. 7
č. 94-5018461/0710	2 290 471,96 - výpis č. 63
Celkem	53 692 517,66

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). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

2) 245 - jiné běžné účty - depozitní

č. 86324574/0600	7 260,00 - výpis č. 2023/19
č. 50032-984937399/0800 - sbírka	45 861,09 - výpis č. 12*
Celkem	53 121,09

*účet k veřejné sbírce "Raspenava pomáhá uprchlíkům z Ukrajiny"

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 - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se ve městě řídila vydanou směrnicí pro provedení inventarizace s účinností od 24.3.2011. Plán inventur schválený RM usn. č. 198/17/2023 dne 11.10.2023 obsahoval termíny provedení (od 1.11.2023 do 31.1.2024) včetně rozsahu kontrol a jmenování hlavní inventarizační komise a pěti dílčích komisí. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 13.11.2023 a doloženo prezenční listinou.

K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, provedena rovněž inventarizace podrozvahových účtů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2024. Kontrole předložen inventarizační zápis o výsledcích periodické inventury majetku ve správě města Raspenavy ze dne 31.1.2024. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Doloženo vlastnictví 162 ks akcií Frýdlantské vodárenské společnosti, a.s., k 31.12.2023 evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha v celkové účetní hodnotě 18 630 000 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 1216 faktur (analyticky vedeny na účtu 321 0001). K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ve výši 990 467,81 Kč. Souhrn neuhrazených závazků souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha. Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období č. 801 – 854, u kterých bylo zjištěno nedodržení splatnosti u faktur pořadové č. 832, 833, 848. Dále kontrolou ověřeny faktury č. 1027 – 1045, 1048 a 1049 (všechny uhrazeny v době splatnosti).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 329 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2023 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 899 625,68 Kč (717 389,98 Kč po korekci), z toho faktury vydané (především nájem nebyt. prostor a kanalizace – nájem FVS) ve výši 359 429,38 Kč (7 faktur), analytika – účet 311 0010, 311 0035 a 311 0053. Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 208 – 235 (všechny uhrazeny v době splatnosti). Dále byly kontrolou ověřeny faktury č. 314 – 320, 322 a 323 (uhrazeny v době splatnosti), 321 (úhrada po datu splatnosti).

Odměňování členů zastupitelstva

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel k 1.1.2022 ve výši 2825.

ZM usn. č. 11/ust./22 dne 19.10.2022 schválilo měsíční odměny neuvolněným členům ZM od 1.11.2022 v následující výši:

- člen zastupitelstva 1 805 Kč,
- člen zastupitelstva, který je členem rady 7 223 Kč,
- člen zastupitelstva, který je předsedou výboru 3 611 Kč,
- člen zastupitelstva, který je členem výboru 3 010 Kč,
- člen zastupitelstva, který je členem rady a předsedou výboru 10 834 Kč,
- člen zastupitelstva, který je členem rady a členem výboru 10 233 Kč.

Funkce starosty a místostarosty byla ZM stanovena jako uvolněná.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a u uvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2023 včetně mimořádné odměny starostovi a místostarostovi ve výši dvou měsíčních odměn (rozhodnutí ZM usn. č. 21/04/2023 a 22/04/2023 dne 27.11.2023), která byla součástí odměny za období 11/2023. Dále byly kontrolou ověřeny

výše odměn u člena rady města (osobní č. 885) a členky rady města a zároveň předsedkyně finančního výboru dle mzdových listů v období 1-12/2023.

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

Pokladní kniha (deník)

Město vedlo jednu hlavní pokladnu v městském úřadu (limit 150 000 Kč) a další pokladnu v rekreačním a sportovním areálu (limit 20 000 Kč, samostatně využívána pouze v období červen-srpen příslušného roku s následným pravidelným odvodem peněžní hotovosti do hlavní pokladny - analytická evidence na účtu 261 0302). Hlavní pokladna byla průběžně vedena v PC s tištěnou sestavou Pokladní deník. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 2 266 pokladních dokladů. Analytická evidence hlavní pokladny byla vedena na účtu 261 0300. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2023 ve výši 128 159 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 301800-301853, 302161-302174 a 302230-302266, nebyly zjištěny nedostatky. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a stav peněžních fondů (část F výkazu), souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Podrozvahová evidence byla vedena na účtech 902, 905, 909, 955, 956, 966 a 999. Město vlastnilo lesní pozemky s lesním porostem s plochou 226,1 ha ve výši ocenění 128,9 tis. Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 548 128 tis. Kč. Město evidovalo dlouhodobé pohledávky v objemu 8 816 Kč. U krátkodobých pohledávek v objemu 10 046 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 392 tis. Kč (z toho např. účet 388 Dohadné účty aktivní ve výši 3 889 tis. Kč, 319 Pohledávky z přerozdělených daní ve výši 1 532 tis. Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 717 tis. Kč - po korekci a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 141 tis. Kč - po korekci). Město evidovalo dlouhodobé závazky ve výši 2 558 tis. Kč, nejvyšší objem představovaly přijaté zálohy na transfery ve výši 2 529 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 8 770 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 2 625 tis. Kč a krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 686 tis. Kč.

V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 106,40 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 80,87 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 24 819 844,24 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	87 014 900	90 796 897,76	96 607 695,58*
Výdaje	84 190 840	88 764 833,04	71 787 851,34**
Financování	-2 824 060	-2 032 064,72	-24 819 844,24

*Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 42 290 604,64 Kč.

**Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí a činností (především § 3612 Bytové hospodářství - zateplení bytového domu, realizace v r. 2024).

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

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	71 273 538,96
Výnosy celkem	95 386 450,43

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 24 112 911,47 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Město neprovozovalo hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace za rok 2022 ve výši 135 662,04 Kč byl projednán a schválen RM usn. č. 85/7/2023 dne 25.4.2023, bylo rozhodnuto o převodu do rezervního fondu. Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace za rok 2022 byla schválena RM usn. č. 86/7/2023 dne 25.4.2023. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.4.2023, obsahoval povinné náležitosti.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město bylo zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Raspenava, příspěvková organizace. Zřizovací listina ze dne 23.11.2016 (schváleno ZM usn. č. 8/05/16 dne 23.11.2016).

V kontrolovaném období nebyla provedena změna zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Město kontrole předložilo složku "Darovací smlouvy 2023", kdy město v kontrolovaném období uzavřelo 19 darovacích smluv, z nichž byly výběrovým způsobem zkontrolovány následující smlouvy:

- RM schválila dne 29.6.2023, usn. č. 137/12/2023 uzavření darovací smlouvy č. 15/2023 s Jiskra Raspenava, z.s., - Sportovní taneční klub, IČO 46744711 (obdarovaný), kterou město Raspenava darovalo finanční dar ve výši 20 000 Kč. Darovací smlouva uzavřena dne 3.7.2023. Město finanční prostředky odeslalo dne 3.7.2023 (BV 105 Moneta).

- RM schválila dne 19.7.2023, usn. č. 145/13/2023 uzavření darovací smlouvy č. 16/2023 s Jiskra Raspenava, z.s., - Oddíl národní házené, IČO 46744711 (obdarovaný), kterou město Raspenava darovalo finanční dar ve výši 15 000 Kč. Darovací smlouva uzavřena dne 28.7.2023. Město finanční prostředky odeslalo dne 28.7.2023 (BV 119 Moneta).

Bylo zjištěno, že ZM nerozhodlo o poskytnutí darů příjemci Jiskra Raspenava, z.s., IČO 46744711, které v kalendářním roce přesáhly v souhrnu výši 20 000 Kč.

ZM usn. č. 23/04/2023 dne 27.11.2023 přijalo následující opatření: *"Při rozhodování RM v případech možných a vhodných nahradit institut přidělení finančního daru institutem přidělení finanční dotace tak, aby nedocházelo k překročení zákonného limitu při přidělování finančních darů"*.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období postupovalo město v této oblasti dle směrnice č. 4/2015 pro poskytování dotací z rozpočtu města. Kontrole byl předložen souhrn s názvem "Veřejnoprávní smlouvy 2023", ze kterého bylo zřejmé, že město v kontrolovaném období uzavřelo s neziskovými subjekty 11 smluv v celkovém hodnotovém vyjádření 442 550 Kč. Dotace byly poskytovány na základě předložených žádostí. Návrhy smluv podléhaly schválení v RM (do objemu 50 tis. Kč), ZM (nad 50 tis. Kč).

Kontroly bylo předloženo:

- Veřejnoprávní smlouva č. 2023008 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Raspenava uzavřená se spolkem Jiskra Raspenava z.s., IČO 46744711, jejímž předmětem byla poskytnutá dotace ve výši 320 000 Kč. Smlouva byla uzavřena dne 30.8.2023. Město odeslalo finanční prostředky dne 31.8.2023. ZM projednalo a schválilo uzavření smlouvy usn. č. 9/03/2023 dne 28.8.2023. Smlouva byla zveřejněna dne 31.8.2023 na internetových stránkách města. Závěrečné vyúčtování doloženo dne 29.12.2023 (dle smlouvy termín vyúčtování do 20.12.2023 – doloženo po lhůtě).

- Veřejnoprávní smlouva č. 2023005 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Raspenava uzavřená s Global Partner Péče, z.ú., IČO 09903046, jejímž předmětem byla poskytnutá dotace ve výši 22 050 Kč. Smlouva byla uzavřena dne 5.5.2023. Město odeslalo finanční prostředky dne 9.5.2023. RM projednala a schválila uzavření smlouvy usn. č. 73/07/2023 dne 25.4.2023. Závěrečné vyúčtování doloženo dne 8.1.2024 (dle smlouvy termín vyúčtování do 20.1.2024).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 158 464,72 Kč

ÚZ 98008, objem 115 800 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (přijato dne 17.1.2023, BV č. 2 ČNB), dotace vyčerpána v plné výši, vyúčtování ze dne 18.1.2024, dále město požádalo o navýšení transferu o 58 690,22 Kč (žádost ze dne 15.1.2024), částka přijata dne 28.2.2024 (BV č. 9).

Pol. 4112, objem 1 709 500 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023.

Pol. 4116, objem 2 726 226 Kč – ověřeno výběrovým způsobem

ÚZ 13101, objem 192 000 Kč

- dotace na aktivní politiku zaměstnanosti (průběžné měsíční příspěvky na základě dohody s ÚP ČR).

ÚZ 29031, objem 80 560 Kč

- transfer z Libereckého kraje na základě Rozhodnutí č.j. KULK 31318/2023 na „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“ (přijato 22.5.2023, BV č. 22 ČNB).

ÚZ 29031, objem 160 485 Kč

- transfer z Libereckého kraje na základě Rozhodnutí č.j. KULK 28286/2023 na „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“ (přijato 24.5.2023, BV č. 24 ČNB).

ÚZ 29015, objem 23 827 Kč

- transfer z Libereckého kraje na základě Rozhodnutí č.j. KULK 77934/2023 na „Soustředování dříví koněm v lese“ (přijato 15.12.2023, BV č. 59).

ÚZ 29031, objem 111 335 Kč

- transfer z Libereckého kraje na základě Rozhodnutí č.j. KULK 76762/2023 na „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“ (přijato 15.12.2023, BV č. 59).

ÚZ 29029, objem 6 000 Kč

- transfer z Libereckého kraje na základě Rozhodnutí č.j. KULK 76762/2023 na ochranu lesa (přijato 15.12.2023, BV č. 59).

ÚZ 14004, objem 30 227 Kč

- transfer z Libereckého kraje na základě Rozhodnutí č.j. MV-207970-5/PO-IZS-2023 na výdaje jednotek hasičů (přijato 22.12.2023, BV č. 62).

ÚZ 33092, objem 2 121 792 Kč (národní podíl 23,26 % ve výši 493 634,90 Kč a evropský podíl 76,74 % ve výši 1 628 157,10 Kč)

- průtoková dotace z Libereckého kraje v rámci prioritní osy 2 – Vzdělávání, Operačního programu Jan Amos Komenský (přijato 26.7.2023, BV č. 33 ČNB), odesláno ZŠ a MŠ 2.8.2023.

Pol. 4122, objem 836 919 Kč

objem 120 000 Kč

- dotace na „Systémová podpora vzdělávání žáků zařazených do vzdělávacího programu Základní škola speciální“, dle smlouvy č. OLP/972/2023 (přijato dne 26.5.2023, BV č. 107 ČS, odesláno ZŠ a MŠ dne 1.6.2023, BV č. 112 ČS).

objem 420 840 Kč

- dotace z Libereckého kraje na Dům s pečovatelskou službou dle č. OLP/600/2023, 60% záloha ve výši 252 504 Kč (přijato 6.4.2023, BV č. 16 ČNB), 40% doplatek ve výši 168 336 Kč (přijato 26.7.2023, BV č. 33 ČNB).

objem 116 279 Kč

- dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/3395/2023 na „Retenční opatření na lesních pozemcích v lokalitě Pekelský vrch“ (záloha ve výši 87 209 Kč přijata dne 16.11.2023, BV č. 55 a doplatek ve výši 29 070 Kč, přijat dne 18.12.2023, BV č. 60).

objem 179 800 Kč

- dotace z Libereckého kraje na hasiče dle č. OLP/2028/2023 – 64 800 Kč, OLP/2285/2023 – 39 600 Kč, OLP/1986/2023 – 52 800 Kč, OLP/2032/2023 – 22 600 Kč, dotace přijaty dne 10.10.2023, BV č. 48.

Pol. 4216, ÚZ 22504, objem 2 528 699 Kč

- transfer z MPO dle Rozhodnutí č.j. MPO 58960/2023 na akci „Modernizace VO ve městě Raspenava“ (přijato dne 7.8.2023, BV č. 37 ČNB).

Smlouvy nájemní

Správa bytového hospodářství byla zajišťována zaměstnanci úřadu. Město disponovalo celkem 85 bytovými a 11 nebytovými jednotkami. Příjmy z nájemného (byty) v kontrolovaném období dosáhly výše 2 034 295,04 Kč (§ 3612, pol. 2132). Nebytové prostory představovaly příjmy ve výši 171 363 Kč (§ 3613, pol. 2132).

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

Kupní smlouva uzavřená dne 9.8.2023 mezi městem (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) na základě smlouvy o smlouvě budoucí (schválena ZM usn. č. 15/01/08 dne 12.3.2008). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 1 171 m² p. č. 1854/2 v k. ú. Raspenava. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách města před rozhodnutím o uzavření smlouvy o smlouvě budoucí, tj. dne 12.12.2007. Prodej byl schválen ZM usn. č. 5/05/22 dne 14.12.2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 29.9.2023 s právními účinky ke dni 6.9.2023.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 538 660 Kč (stanovená nově znaleckým posudkem č. 4364 z roku 2022) byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 30.8.2023.

Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 19.9.2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město mělo v kontrolovaném období aktivní smlouvu č. 08017421 se Státním fondem životního prostředí ČR o poskytnutí podpory ze dne 1.11.2011 s dodatkem č. 1 ze dne 21.2.2012 na realizaci výstavby kanalizace s následujícími parametry:

- limit půjčky: 47,5 mil. Kč,
- ručení: zastavené nemovité věci,
- splátky ve výši: 1,188 mil. Kč - čtvrtletně, tj. 4,752 mil. Kč ročně po dobu 10 let, vazba na položku 8124 výkazu FIN 2-12 M,
- k 1.1.2023 byl stav nesplaceného závazku ve výši 1 693 579,79 Kč, k 30.9.2023 byl stav 0 Kč (účet 451 Dlouhodobé úvěry), úvěr splacen úhradou poslední splátky ve výši 505 579,79 Kč dne 21.6.2023 (výpis č. 126).

Stav účtu k 31.12.2023 byl ověřen inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral smlouvy o věcných břemenech ve výši jednotlivé náhrady do 10 000 Kč. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

"Oprava MK na p.p.č. 159 v k. ú. Raspenava"

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 2.10.2023,
- lhůta pro podání nabídek do dne 13.10.2023, osloveno 5 dodavatelů,
- doručeny 3 nabídky, protokol z kontroly formální úplnosti nabídek a z hodnocení nabídek ze dne 13.10.2023,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18.10.2023 (schváleno RM usn. č. 207/18/2023 dne 16.10.2023), zakázka zadána subjektu SILKOM, spol. s r.o., IČO 46713158.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 30.10.2023 se zhotovitelem SILKOM, spol. s r.o., IČO 46713158. Předmětem díla byla realizace akce "Oprava MK na p.p.č. 159 v k. ú. Raspenava". Cena díla 790 565,75 Kč bez DPH, 956 584,56 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 31.12.2023. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 31.10.2023.

Dodatek č. 1 smlouvy o dílo uzavřený dne 10.11.2023 (změna ceny díla na 1 007 645,75 Kč bez DPH, 1 219 251,36 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněn dne 20.11.2023.

Finanční plnění: Faktura ze dne 30.11.2023 ve výši 1 219 251,36 Kč uhrazena dne 18.12.2023. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě dne 19.12.2023 (formou zveřejněné faktury).

Vnitřní předpis a směrnice

Město kontrole předložilo ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, který byl dle potřeby aktualizován a který korespondoval s potřebami města. V kontrolovaném období byla aktualizovaná směrnice č. 3/2021 Pravidla a podmínky pro přiznání a čerpání individuálních příspěvků ze Sociálního fondu Města Raspenavy (schváleno RM usn. č. 271/21/2023 dne 6.12.2023), účinnost od 1.1.2024.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola (vyjma kontroly sbírkového účtu krajským úřadem).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace k 31.12.2022 byla provedena komisí jmenovanou starostou města. Přezkoumání hospodaření organizace bylo provedeno dne 13.4.2023. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole byla projednána RM dne 25.4.2023, usn. č. 85/7/2023 s tím, že při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byla předložena složka zápisů a usnesení z jednání RM konaných v kontrolovaném období, celkem se uskutečnilo 23 zasedání v období od 18.1. do 29.12.2023.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZM v kontrolovaném období ze dne 13.3., 31.5., 28.8. a 27.11.2023. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZM ze dne 14.12.2022, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Hospodaření s peněžními fondy se řídilo vnitřními směrnicemi (zásadami) města:

- sociální fond - schváleno ZM dne 10.11.2021 (statut) a RM dne 24.11.2021 (směrnice č. 3/2021),
- fond obnovy kanalizace - schváleno v ZM dne 26.6.2019 (směrnice č. 1/2019 Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků Fondu obnovy kanalizace).

V kontrolovaném období byl vývoj a hospodaření s fondy v následující struktuře a objemech dle účtu 419 Ostatní fondy (v Kč):

Stav k 1.1.2023	2 915 977,25
Tvorba fondu	2 144 752,36
<i>z toho:</i>	544 404,64 <i>soc. fond</i>
	1 600 347,72 <i>fond obnovy kanalizace</i>
Čerpání fondu	442 332,00
<i>z toho:</i>	441 652,00 <i>soc. fond</i>
	680,00 <i>fond obnovy kanalizace</i>
Stav k 31.12.2023	4 618 397,61

V kontrolovaném období sociální fond čerpán ve výši 441 652 Kč, a to především na penzijní připojištění (238 000 Kč) a příspěvek na stravné (150 452 Kč).

Finanční krytí fondů k 31.12.2023 (v Kč)

236 0100 Sociální fond	470 086,46 (výpis č. 2023/35)
236 0140 Fond obnovy kanalizace	4 148 311,15 (výpis č. 13)
Celkem	4 618 397,61

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6020).

Stav účtu 419 Ostatní fondy byl shodný se stavem účtu 236 Běžné účty fondů ÚSC, tj. 4 618 397,61 Kč. Stavy účtů 419 a 236 byly ověřeny inventarizací.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (v kontrolovaném období celkem 8 zasedání v termínu od 25.1. do 20.11.2023) a zápisy z jednání kontrolního výboru (v kontrolovaném období celkem 4 zasedání v termínu od 27.2. do 20.11.2023). Finanční výbor rovněž prováděl kontroly pokladní hotovosti (v kontrolovaném období dne 10.3., 14.6., 13.9. a 19.12.2023).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku města k 31.12.2022 schválilo ZM usn. č. 9/02/2023 dne 31.5.2023. Město ukončilo rok 2022 s výsledkem hospodaření ve výši 15 732 947,28 Kč. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 31.5.2023, obsahoval povinné náležitosti.

Město Raspenava

Příloha č. 2

HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZENÉ MĚSTEM za rok 2023

Kontrolu hospodaření PO provedla komise jmenovaná starostou města.

Zpráva o kontrole hospodaření včetně rozdělení výsledku hospodaření byla schválena v radě města dne 25. 4. 2024

HOSPODAŘENÍ	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Hospodářský výsledek</i>	
Státní dotace	37 312 027,00	37 312 027,00	0,00	
Účelové dotace – MŠMT/Liberecký kraj	998 592,30	998 592,30	0,00	
Dotace z programu kraje	170 398,26	170 398,26	0,00	
Příspěvek od města	5 600 000,00	5 563 884,51	36 115,49	
Příspěvky na provoz ŠD, ŠK školné MŠ	2 159 011,90	2 159 011,90	0,00	
Doplňková činnost	533 070,27	511 603,13	21 467,14	
Celkový hospodářský výsledek	46 773 099,73	46 715 517,10	57 582,63	

FONDY	Stav k 31.12.2023	<i>tvorba fondu</i>	<i>stav po přidělu</i>	
Fond odměn	400 000,00		400 000,00	
FKSP (SÚ 412)	784 606,08	dle pravidel		x
Fond reprodukce majetku (SÚ 416)	637 610,52		637 610,52	
Fond rezervní (SÚ 413)	2 088 231,41	57 582,63	2 145 814,04	
Fond rezervní (SÚ 414)	2 494 172,81	0,00	1 029 539,06	

Město Raspenava, IČ 00263141

Přehled splátek úvěrů - k 31. 12. 2023

Kč

	<i>celkem přijatý</i>	<i>zbývá celkem</i> 31.12.2022	<i>zaplaceno 2023</i>	<i>zůstatek k 31.12. 2023</i>	<i>celkem</i>	
						44 461 580,00
					2023	-1 693 579,79
Kanalizace-půjčka ze SFŽP	44 461 579,79	1 693 579,79	1 693 579,79	0,00		
SOUČET		1 693 580,00	1 693 580,00	0,00		0