Obec Horoměřice

Závěrečný účet za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název	Obec Horoměřice
Adresa	Velvarská 100 252 62 Horoměřice
IČO	00241229
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	273130673
E-mail	podatelna@horomerice.cz

Obsah závěrečného účtu

Obsah závěrečného účtu	Strana
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	1
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	2
Porovnání plnění sdílených daní	3
Porovnání aktivních a pasivních účtů	4
Měsíční stav finančních prostředků	6
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	7
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	8
Majetek	9
SIMU	10
Účetní ukazatale	11
Rozpočtová odpovědnost	12
Kontrola hospodaření obce za rok 2022	13

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2022

Měsíc	*Běžné výdaje 5XXX*	*Kapitálové výdaje 6XXX*
Leden	31 710 901,75	15 254 549,61
Únor	3 799 243,84	819 490,53
Březen	5 226 098,44	341 980,98
Duben	6 391 449,91	57 884,00
Květen	3 794 917,39	423 795,91
Červen	4 746 035,78	3 273 187,29
Červenec	7 004 316,32	959 225,54
Srpen	3 462 346,82	777 608,00
Září	8 128 266,32	637 969,49
Říjen	4 595 172,40	4 510 839,90
Listopad	9 215 279,85	2 374 457,00
Prosinec	7 489 414,96	2 600 003,19
CELKEM	**95 563 443,78**	**32 030 991,44**

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	*2020*	*2021*	*2022*
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	65 950 338,13	77 099 050,16	88 957 960,54
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	15 190 585,09	16 606 650,50	21 134 141,52
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 384 750,00	3 612 719,00	9 757 337,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	10 465 410,00	8 086 233,32	60 480 581,85
Příjmy celkem	**92 991 083,22**	**105 404 652,98**	**180 330 020,91**
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	52 785 746,71	60 205 951,84	95 563 443,78
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	3 372 616,54	35 524 437,74	32 030 991,44
Výdaje celkem	**56 158 363,25**	**95 730 389,58**	**127 594 435,22**

Porovnání plnění sdílených daní

Měsíc	*2020*	*2021*	*2022*
Leden	4 448 785,36	5 196 639,46	5 283 112,06
Únor	4 786 805,06	4 827 283,19	5 488 082,42
Březen	6 377 714,74	6 082 849,32	7 489 719,13
Duben	3 169 262,01	3 122 382,72	4 599 245,88
Květen	2 751 376,66	4 213 652,83	5 989 659,88
Červen	3 531 172,96	6 437 269,67	7 347 083,81
Červenec	5 442 865,71	7 617 102,93	10 407 229,24
Srpen	4 547 708,88	4 904 198,25	5 748 888,69
Září	7 396 383,59	8 359 236,80	7 199 561,46
Říjen	4 428 543,59	4 884 883,52	5 451 464,22
Listopad	5 083 583,67	5 548 713,71	6 626 668,85
Prosinec	6 836 949,87	8 324 787,65	8 769 090,32
CELKEM	**58 801 152,10**	**69 519 000,05**	**80 399 805,96**

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2022**

Aktivní účty				
SU	***Název***	***2020***	***2021***	***2022***
013	Software	112 530,00	112 530,00	112 530,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	418 814,50	474 288,19	383 901,19
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 089 045,00	1 089 045,00	1 089 045,00
021	Stavby	450 041 515,41	481 912 902,06	530 486 544,60
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	18 322 143,87	19 792 524,14	26 809 077,94
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11 805 076,80	14 109 954,12	17 255 514,40
031	Pozemky	6 913 213,58	16 616 226,58	21 243 601,36
032	Kulturní předměty	976 155,60	976 155,60	976 155,60
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	103 500,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 554 693,45	31 672 125,14	5 871 370,51
051	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	1 186 650,00	1 371 850,00	1 371 850,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 876 714,00	3 876 714,00	3 876 714,00
073	Oprávky k software	-112 530,00	-112 530,00	-112 530,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-418 814,50	-474 288,19	-383 901,19
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-722 401,00	-802 405,00	-882 399,00
081	Oprávky ke stavbám	-82 908 492,00	-92 401 668,00	-102 836 444,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-7 753 095,78	-8 729 576,03	-10 473 050,03
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-11 805 076,80	-14 109 954,12	-17 255 514,40
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-62 691,00	-92 811,00	-181 864,10
194	Opravné položky k odběratelům	-5 849,89	-12 247,73	-32 545,08
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	94 243 394,36	103 448 686,31	156 636 443,61
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	243 298,30	227 847,67	133 484,98
261	Pokladna	46 369,00	115 652,00	32 910,00
311	Odběratelé	1 951 082,83	2 389 372,30	3 117 223,73
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 384 343,84	1 444 138,14	2 719 055,59
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	184 460,00	249 160,00	451 069,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	16 000,00	10 000,00	29 284,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	131 457,09	115 335,01	6 060,00
381	Náklady příštích období	264 377,30	272 451,28	456 315,20
385	Příjmy příštích období	0,00	0,00	21 784,39

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2022**

Pasivní účty				
SU	***Název***	***2020***	***2021***	***2022***
321	Dodavatelé	2 754,00	125 246,78	83 553,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	400 000,00	0,00	12 000,00
331	Zaměstnanci	677 739,00	770 249,00	874 143,00
336	Sociální zabezpečení	225 652,00	249 417,00	250 679,00
337	Zdravotní pojištění	112 421,00	122 448,00	119 751,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	105 138,00	67 171,00	86 145,00
343	Daň z přidané hodnoty	402 794,00	444 718,00	410 754,50
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	131 457,09	115 335,01	24 860,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	25 743,00	28 013,00	64 062,18
383	Výdaje příštích období	715 824,65	11 547 296,64	536 830,98
384	Výnosy příštích období	73 500,00	505 500,00	500 000,00
389	Dohadné účty pasivní	900 000,00	800 000,00	900 000,00
401	Jmění účetní jednotky	185 362 468,48	212 103 372,84	225 623 554,41
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	85 661 063,86	83 023 345,60	117 654 938,15
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-43 626 752,72	-43 626 752,72	-43 626 752,72
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	102 897,63
408	Opravy předcházejících účetních období	4 309 253,79	4 309 253,79	4 309 253,79
419	Ostatní fondy	272 545,30	252 622,67	149 678,96
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	219 850 055,86	255 858 020,93	292 374 858,83
451	Dlouhodobé úvěry	330 000,00	0,00	955 263,88
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	32 761,58	29 382,03	20 666,18
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	300 000,00	0,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

Měsíc	*Základní běžný účet*	*Pokladna*
Leden	93 038 552,93	241 911,00
Únor	96 112 661,59	93 496,00
Březen	99 961 137,40	120 308,00
Duben	104 026 211,06	109 323,00
Květen	116 346 701,21	116 516,00
Červen	119 823 499,57	54 177,00
Červenec	126 526 820,33	72 465,00
Srpen	129 564 058,98	54 879,00
Září	130 104 087,03	66 787,00
Říjen	130 189 235,08	108 345,00
Listopad	154 836 001,19	95 812,00
Prosinec	156 636 443,61	32 910,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období **2022**

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
14984	MV ČR	Dotace pro jednotky SDH obcí – 014240 –	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
15974	MŽP ČR	Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-	419 334,87	0,00	0,00	0,00
17968	MMR	IROP - Integrovaný regionální OP-program č.	1 484 442,92	574 735,21	0,00	0,00
17969	MMR	IROP - Integrovaný regionální OP-program č.	25 235 529,69	9 770 498,47	0,00	0,00
		Celkem	**27 589 307,48**	**10 795 233,68**	**0,00**	**0,00**

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13014	MPSV ČR	Op. Program potravinové a materiální pomoci	5 413,80	5 413,80	0,00	0,00
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985	37 235,00	34 063,14	0,00	0,00
14007	MV ČR	Účelové neinvestiční dotace obcím na integraci	28 500,00	36 512,00	0,00	0,00
15011	MŽP ČR	Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-	1 721 276,00	125 475,97	0,00	0,00
17015	MMR	IROP-Integrovaný regionální OP-program č.	44 696,02	59 365,92	0,00	0,00
17016	MMR	IROP-Integrovaný regionální OP-program č.	759 832,39	1 009 220,57	0,00	0,00
33090	MŠMT ČR	Adaptační skupiny pro děti cizince migrující z	270 000,00	205 413,44	0,00	0,00
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	18 800,00	24 860,32	0,00	0,00
98043	VPS	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	282 427,15	0,00	0,00	0,00
98071	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do	115 335,01	0,00	0,00	0,00
98187	VPS	Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do	180 960,00	180 960,42	0,00	0,00
		Celkem	**3 464 475,37**	**1 681 285,58**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**31 053 782,85**	**12 476 519,26**	**0,00**	**0,00**

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období **2022**

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	1 519 200,00	0,00	0,00	0,00
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	834 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	**2 353 200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**2 353 200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Majetek

Období: **12/2022**

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)*	*Konečný stav k 31.12*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Software	112 530,00	0,00	112 530,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	474 288,19	-90 387,00	383 901,19
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 089 045,00	0,00	1 089 045,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	481 912 902,06	48 573 642,54	530 486 544,60
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	19 792 524,14	7 016 553,80	26 809 077,94
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 109 954,12	3 145 560,28	17 255 514,40
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	103 500,00	103 500,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	16 616 226,58	4 627 374,78	21 243 601,36
Kulturní předměty	976 155,60	0,00	976 155,60
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 672 125,14	-25 800 754,63	5 871 370,51
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	1 371 850,00	0,00	1 371 850,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 876 714,00	0,00	3 876 714,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k software	-112 530,00	0,00	-112 530,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-474 288,19	90 387,00	-383 901,19
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-802 405,00	-79 994,00	-882 399,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-92 401 668,00	-10 434 776,00	-102 836 444,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-8 729 576,03	-1 743 474,00	-10 473 050,03
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-14 109 954,12	-3 145 560,28	-17 255 514,40

SOUSTAVA INFORMATIVNÍCH A MONITORUJÍCÍCH UKAZATELŮ (SIMU)

Obec: Obec Horoměřice (IČO 00241229)

Kraj: Středočeský (NUTS CZ020)

Období: 31.12.2022

Řád částek: tisíce Kč

Informativní ukazatele

Počet obyvatel	4 511
Běžné výdaje na obyvatele	15 tis. Kč
Finanční stabilita	0,76
Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,78
Podíl celk kons výdajů na běž. příjmech	0,87
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	52 736 tis. Kč
Provozní saldo	47 420 tis. Kč
Rozdíl prov. salda a uhr.splátek dl.	47 000 tis. Kč
Podíl prov. salda k běžným př. %	40,91 %
Provozní saldo na obyvatele	11 tis. Kč
Podíl inv. transferů na kap. výdajích	0,86
Podíl kap. výdajů na prov. saldu	0,68
Dluhová služba celkem	420 tis. Kč
Ukazatel dluhové služby (v%)	0,27 %
Krytí dluhové služby	112,81
Dluh	955 tis. Kč
Dluh zřízených PO	0 tis. Kč
Dluh na obyvatele	0 tis. Kč
Krytí dluhu	49,64
Stav na bankovních účtech	156 803 tis. Kč
Stav na BÚ a pokladnách zřízených PO	11 464 tis. Kč
Podíl cizích zdrj bez dot. záloh k celk A %	1,73 %
Čistá aktiva	642 855 tis. Kč
Čistá aktiva na obyvatele	143 tis. Kč

Monitorující ukazatele

Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	0,87 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	2,86 %
Běžná likvidita	10,23
Okamžitá likvidita	9,39

ÚČETNÍ UKAZATELE

Obec: Obec Horoměřice (IČO 00241229)

Kraj: Středočeský (NUTS CZ020)

Období: 31.12.2022

Řád částek: tisíce Kč

Finanční ukazatele

Příjmy	153 256,42
Výdaje	100 520,84
Saldo	52 735,59

Majetek

Majetek celkem	641 025,19
Dlouhodobý hmotný majetek	472 180,76
Pohledávky brutto	6 800,79
Krátkodobé pohledávky brutto	6 800,79
Krátkodobé pohledávky netto	6 586,38
Krátkodobý finanční majetek	156 802,84

Pohledávky

Cizí zdroje celkem	4 838,71
Dlouhodobé závazky	975,93
Krátkodobé závazky	3 862,78

Hospodaření

Náklady	77 810,01
Výnosy	117 408,06
Výsledek hospodaření	39 598,05

Dluhová služba

Přijaté půjčené prostředky	1 375,52
Hrazené úroky	0,00
Uhrazené splátky jistin půjčených prostředků	420,36
Dluhová služba celkem	420,36

ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST - AKTUÁLNÍ VÝPOČET

Obec: Obec Horoměřice (IČO 00241229)

Kraj: Středočeský (NUTS CZ020)

Období: 31.12.2022

Řád částek: tisíce Kč

Číslo řádku	Ukazatel	Hodnota
1	Příjem v roce 2022	153 256,42
2	Příjem v roce 2021	103 948,55
3	Příjem v roce 2020	90 208,82
4	Příjem v roce 2019	91 825,29
5	Průměr příjmů za poslední 4 roky	109 809,77
6	Účet 281 - Krátkodobé úvěry	0,00
7	Účet 282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0,00
8	Účet 283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
9	Účet 289 - Jiné krátkodobé půjčky	0,00
10	Účet 322 - Směnky k úhradě	0,00
11	Účet 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00
12	Účet 362 - Krátkodobé závazky z ručení	0,00
13	Účet 451 - Dlouhodobé úvěry	955,26
14	Účet 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00
15	Účet 453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
16	Účet 456 - Dlouhodobé závazky z ručení	0,00
17	Účet 457 - Dlouhodobé směnky k úhradě	0,00
18	Dluh celkem	955,26
19	Podíl dluhu k průměru příjmů	0,87 %
20	5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky	-

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003907/2023/KUSK
SpZn: SZ_055035/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HOROMĚŘICE

IČ: 00241229

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Horoměřice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.04.2023
- 19.12.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období: **01.01.2022 - 31.12.2022**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Horoměřice**
Velvarská 100
252 62 Horoměřice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Irena Kovářiková**
- kontroloři: **Jiřina Šamanová** (19.12.2022)
  Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci obce:

Ing. Luboš Langer – starosta (27.04.2023)
MVDr. Jan Herčík, CSc. – starosta (19.12.2022)
Ivan Král - místostarosta
Šárka Musilová - hlavní účetní (19.12.2022)
Ing. Ivana Petříková - vedoucí úřadu

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 27.04.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 31.08.2021, zveřejněn dne 14.09.2021, návrh zveřejněn ve dnech 14.07.2021 - 14.09.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11. - 21.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 09.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytkem minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Základní školu Horoměřice, Mateřskou školu Horoměřice a Školní jídelnu Horoměřice oznámeny dopisem dne 16.12.2021 takto: Mateřská škola ve výši Kč 2 800 000,00 ve čtvrtletních splátkách, Školní jídelna ve výši Kč 2 600 000,00 ve čtvrtletních splátkách a Základní škola ve výši Kč 3 800 000,00 rovněž čtvrtletně

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 15.03.2022, zveřejněno dne 14.04.2022
- č. 2 - schváleno radou obce dne 17.05.2022. zveřejněno dne 01.06.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.06.2022, zveřejněno dne 13.07.2022
- č. 5 - schváleno radou obce dne 21.09.2022. zveřejněno dne 04.10.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, zveřejněno dne 2.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 18.07.2022, návrh zveřejněn ve dnech 25.05.2022 - 18.07.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 27.01.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2022 ze dne 26.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 22.02.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 25.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 26.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 22.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.09.2022 ze dne 26.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 22.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 15.12.2022 do faktury č. 22-001-00958, ke dni 28.12.2022 do faktury č. 22-001-00993

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 11.10.2022 do faktury č. 22-002-00368, ke dni 01.12.2022 do faktury č. 22-002-00405

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 22-001-00397 ze dne 01.06.2022 - č. 22-001-00416 ze dne 01.06.2022, č. 22-001-00445ze dne 09.06.2022 - č. 22-001-00467 ze dne 10.06.2022, č. 22-001-00475 ze dne 17.06.2022 - č. 22-001-00493 ze dne 28.06.2022, č. 22-001-00653 ze dne 05.09.2022 - č. 22-001-00677 ze dne 09.09.2022, č. 22-001-00688ze dne 12.09.2022 - č. 22-001-00716 ze dne 16.09.2022, č. 22-001-00722 ze dne 21.09.2022 - č. 22-001-00736 ze dne 23.09.2022,
- dle knihy odeslaných faktur č. 22-002-00186 ze dne 07.06.2022 - č. 22-002-00194 ze dne 08.06.2022, č. 22-002-00204 ze dne 08.06.2022 - č. 22-002-00215 ze dne 17.06.2022, č. 22-002-00302 ze dne 15.09.2022 - č. 22-002-00308 ze dne 15.09.2022, č. 22-002-00325 ze dne 15.09.2022 - č. 22-002-00328 ze dne 15.09.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 8120111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 108 ze dne 01.06.2022 - č. 130 ze dne 30.06.2022, č. 175 ze dne 01.09.2022 - č. 197 ze dne 30.09.2022, č. 199 ze dne 03.10.2022, č. 257 ze dne 23.12.2022, č. 262 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-5819111/0710 vedenému u ČNB - č. 13 ze dne 01.06.2022 - č. 15 ze dne 30.06.2022, č. 22 ze dne 06.09.2022 - č. 26 ze dne 30.09.2022, č. 36 ze dne 31.12.2022
- k účtu sociálního fondu č. 51-2715270257/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 56 ze dne 31.12.2022
- k spořícímu účtu č. 115-9586990267/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 13 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 8120111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 22-801-00108 - č. 22-801-00130, č. 22-801-00175 - č. 22-801-107, č. 22-801-00199, č. 22-801-00262
- k běžnému účtu č. 94-5819111/0710 vedenému u ČNB - č. 22-806-00013 - č. 22-806-00015, č. 22-806-00022 - č. 22-806-00026, č. 22-806-00036
- k účtu sociálního fondu č. 51-2715270257/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 22-805-00022 - č. 22-805-00026, č. 22-805-00036 - č. 22-805-00042, č. 22-805-00056
- k spořícímu účtu č. 115-9586990267/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 22-807-00007, č. 22-807-00010, č. 22-807-00013
- k leasingové smlouvě - č. 22-031-00002
- k majetku - č. 700131, č. 22-016-00028, č. 22-00700017, č. 700178, č. 22-002-00331, č. 22-016-00099
- k převodu hospodářského výsledku - č. 22-007-00037
- k opravným dokladům - č. 22-007-00071, č. 22-007-00072, č. 22-007-00073

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2022
- k pokladně (hlavní 26100) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 19.12.2022 v 09:17 hod. činí Kč 23 888,00 a je shodné s vykázanou hotovostí v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 22-701-00802 ze dne 16.12.2022
- k pokladně (26163) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 19.12.2022 v 08:43 hod. činí Kč 7 538,00 a je shodné s vykázanou hotovostí v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 22-704-01935 ze dne 16.12.2022
- k pokladně (26164) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 19.12.2022 v 09:20 hod. činí Kč 6 776,00 a a je shodné s vykázanou hotovostí v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 22-705-011442 ze dne 19.12.2022

Pokladní doklad

- za měsíc září 2022
- k pokladně (hlavní 26100) - č. 22-701-00666 ze dne 01.09.2022 - č. 22-701-00704 ze dne 23.09.2022
- k pokladně (26163) - č. 22-704-01525 ze dne 01.09.2022 - č. 22-704-01662 ze dne 30.09.2022
- k pokladně (26164) - č. 22-705-00868 ze dne 05.09.2022 - č. 22-705-00959 ze dne 23.09.2022

Evidence poplatků

- za psy, odpad, zábor veřejného prostranství a z ubytovací kapacity vedena v programu KEO dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KE0 dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v modulu programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventarizace za rok 2022 ze dne 16.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 16.01.2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 09/2022, za 12/2022
- mzdový list související s kontrolovanou dohodou o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2023 starosty a místostarostů

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 28.06.2022 a schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2021
-

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.03., 30.06., 30.09., 31.12.2022 Základní školy Horoměřice, Mateřské školy Horoměřice a Školní Jídelny Horoměřice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.03., 30.06., 30.09., 31.12.2022 Základní školy Horoměřice, Mateřské školy Horoměřice a Školní Jídelny Horoměřice

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva č. 202201 ze dne 08.03.2022, kdy P.V.Service, spol. s.r.o., Praha 4, IČ 09140484, prodává obci Horoměřice soubor vybavení MŠ Velvaria, cena Kč 381 797,00. Uzavření smlouvy schváleno v radě obce dne 01.02.2022.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/S/17581/2021-HMSU ze dne 24.02.2022, kdy Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, převádí na obec pozemek parc. č. 623/1 (ostatní plocha) o výměře 121 m2. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 09.12.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.12.2022, kdy MAREKA SERVICES s.r.o., IČ 26446375, daruje obci Horoměřice dar ve výši Kč 50 000,00.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 06.04.2022, kdy obec Horoměřice pronajímá fyzické osobě část pozemku o velikosti 216,5 m2 v k.ú. Horoměřice, na dobu 10 let, roční nájemné ve výši Kč 32 475,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 29.03.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 06.04.2022, zveřejněn ve dnech od 16.02.2022 do 04.03.2022

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 714047 ze dne 03.01.2022. ČSOB Leasing, a.s. (věřitel), obec Horoměřice (zákazník), úvěr poskytnut výhradně pro účely pořízení traktoru, celková výše úvěru Kč 1 375 517,69, doba trvání 36 měsíců, jedná se o účelový úvěr s fixní úrokovou sazbou sjednaný na dobu určitou, měsíční splátka k úhradě Kč 39 572,08. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. VI-12-6025533-1, Horoměřice - p.č. 393/138..kNN ze dne 11.4.2022. Obec Horoměřice (Povinná), ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, IČ 247290, (Oprávněná), dotčený pozemek parc.č. 393/106 v k.ú. Horoměřice, předmětem je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, jednorázová úhrada ve výši Kč 71 400,00. Uzavření smlouvy schváleno radou dne 18.1.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí grantu na projekt Happy Faces - Horoměřice dětem 2022 ze dne 03.06.2022, kdy obec Horoměřice poskytuje organizaci Happy faces, z.s., IČ 01724487, za účelem podpory aktivit pro děti v celkové výši Kč 136 500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.05.2022. Smlouva uveřejněna dne 06.06.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí grantu 2022 ze dne 03.06.2022, kdy obec Horoměřice poskytuje organizaci TJ Sokol Horoměřice, za účelem podpory aktivit pro děti v celkové výši Kč 153 000,00,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.05.2022. Smlouva uveřejněna dne 13.06.2022.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 23.03.2022 s pracovníkem ev.č. 350, na období od 23.03.2022 do 31.07.2022, na výuku českého jazyka pro ukrajinské uprchlíky, v rozsah 8 hodin za měsíc

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zápůjčce ze dne 01.07.2022, kdy obec Horoměřice půjčuje zaměstnanci Kč 30 000,00, jako bezúročnou půjčku ze Sociálního fondu, měsíční splátka Kč 1 000,00, první splátka v srpnu 2022. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 01.03.2022.
- Smlouva o finančním příspěvku na infrastrukturu ze dne 01.03.2022, kdy fyzická osoba poskytuje obci finanční příspěvek ve výši Kč 126 000,00, dotčený pozemek parc. č. 202/52 v k.ú. Horoměřice (realizace výstavby garáže).

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) na akci Vybavení MŠ Velvaria obsahuje: nabídky tří firem, Rozhodnutí rady obce ze dne 01.02.2022. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 8.2022 s firmou P.V.Service, spol. s.r.o., Praha 4, IČ 09140484, cena Kč 381 797,00.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2022 ze dne 11.01.2022, č. 2/2022 ze dne 29.03.2022, č. 3/2022 ze dne 12.05.2022, č. 5/2022 ze dne 13.09.2022, č. 6/2022 ze dne 20.10.2022 (ustavující) a č. 7/2022 ze dne 09.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2022 ze dne 04.01.2022 - č. 28/2022 ze dne 23.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole ze dne 22.09.2022, u Mateřské školy Horoměřice, na základě Pověření ze dne 09.06.2022. Předmětem kontroly byl účetní deník, hlavní kniha, výkazy, vybrané účetní doklady, bankovní výpisy, pokladní kniha a doklady s kontrolou související.
- Protokol o kontrole ze dne 14.09.2022, u Základní školy Horoměřice, na základě Pověření ze dne 09.06.2022. Předmětem kontroly byl účetní deník, hlavní kniha, výkazy, vybrané účetní doklady, bankovní výpisy, pokladní kniha a doklady s kontrolou související.
- Protokol o kontrole ze dne 19.09.2021, u Školní jídelny Horoměřice, na základě Pověření ze dne 09.06.2022. Předmětem kontroly byl účetní deník, hlavní kniha, výkazy, vybrané účetní doklady, bankovní výpisy, pokladní kniha a doklady s kontrolou související.

V kontrolovaném období obec Horoměřice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horoměřice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horoměřice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**2,21 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,53 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 975 930,06 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Horoměřice 27.04.2023

KRAJSKÝ ÚŘAD ③
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dne 27.04.2023 - NEPŘÍTOMNA
Jiřina Šamanová .....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová .....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Luboš Langer, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horoměřice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Luboš Langer
starosta obce Horoměřice

OBEC HOROMĚŘICE 252 62

.....
dne 27.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	Obec Horoměřice	Ing. Luboš Langer

Závěrečný účet obce Horomořice byl schválen na zasedání zastupitelstva Usnesením č. UZ-36-6/23 dne 28. 6. 2023.