Obec Proseč pod Ještědem

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(v Kč)

sestavený ke dni 21.06.2022

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00671941**
název	**Obec Proseč pod Ještědem**
ulice, č.p.	**Proseč pod Ještědem 89**
obec	**Proseč pod Ještědem**
PSČ, pošta	**46343**

Kontaktní údaje

telefon	**482725474**
fax	
e-mail	**obe_prosecpj@volny.cz**
WWW stránky	**www.ppj.cz**

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	5 250 000,00	6 432 066,71	6 194 352,31
Nedaňové příjmy	275 000,00	398 156,00	332 952,09
Kapitálové příjmy	20 000,00	465 000,00	465 800,00
Přijaté transfery	92 900,00	476 844,81	2 644 180,76
Příjmy celkem	**5 637 900,00**	**7 772 067,52**	**9 637 285,16**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000	**1111**	Daň z příjmů fyzických osob placená plátci	1 200 000,00	1 128 116,71	923 845,54
0000	**1112**	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	12 000,00	46 000,00	61 226,26
0000	**1113**	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	100 000,00	290 000,00	158 756,34
0000	**1121**	Daň z příjmů právnických osob	900 000,00	1 250 000,00	1 339 591,72
0000	**1122**	Daň z příjmů právnických osob za obce	50 000,00	76 950,00	76 950,00
0000	**1211**	Daň z přidané hodnoty	2 400 000,00	3 000 000,00	2 994 854,82
0000	**1334**	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	5 000,00	20 000,00	19 369,50
0000	**1340**	Poplatek za provoz, shrom.,.. a odstr. kom. odpadu	215 000,00	222 000,00	222 028,00
0000	**1341**	Poplatek ze psů	8 000,00	9 000,00	8 980,00
0000	**1342**	Poplatek z pobytu	10 000,00	10 000,00	7 400,00
0000	**1344**	Poplatek ze vstupného	15 000,00	15 000,00	
0000	**1361**	Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	4 930,00
0000	**1381**	Daň z hazardních her	20 000,00	50 000,00	44 188,10
0000	**1382**	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.			2,14
0000	**1511**	Daň z nemovitých věcí	310 000,00	310 000,00	332 229,89
0000	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		107 154,81	107 154,81
0000	**4112**	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	92 900,00	89 803,00	89 803,00
0000	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		9 887,00	9 887,00
0000	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		270 000,00	270 000,00
0000	**Bez ODPA**		5 342 900,00	6 908 911,52	6 671 197,12
1037	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	40 000,00	92 000,00	93 805,00
1037	**Celospolečenské funkce lesů**		40 000,00	92 000,00	93 805,00
3314	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	500,00	500,00	170,00
3314	**Činnosti knihovnické**		500,00	500,00	170,00
3319	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 000,00	1 000,00	
3319	**2321**	Přijaté neinvestiční dary	63 000,00	63 000,00	38 200,00
3319	**Ostatní záležitosti kultury**		64 000,00	64 000,00	38 200,00
3421	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 000,00	2 000,00	1 700,00
3421	**2321**	Přijaté neinvestiční dary	2 000,00	2 000,00	2 000,00
3421	**Využití volného času dětí a mládeže**		3 000,00	4 000,00	3 700,00
3613	**2123**	Ostatní odvody příspěvkových organizací			
3613	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	50 000,00	70 000,00	68 500,00
3613	**Nebytové hospodářství**		50 000,00	70 000,00	68 500,00
3632	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	10 000,00	10 000,00	2 242,00
3632	**Pohřebnictví**		10 000,00	10 000,00	2 242,00
3639	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	5 000,00	2 450,00
3639	**2119**	Ostatní příjmy z vlastní činnosti		8 000,00	8 000,00
3639	**2131**	Příjmy z pronájmu pozemků	26 000,00	26 000,00	1 500,00
3639	**2322**	Přijaté pojistné náhrady		19 156,00	19 156,00
3639	**3111**	Příjmy z prodeje pozemků	20 000,00	80 000,00	80 800,00
3639	**3113**	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maje		385 000,00	385 000,00
3639	**Komunální služby a územní rozvoj j.n.**		51 000,00	523 156,00	496 906,00
3722	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	30 000,00	33 000,00	35 250,00
3722	**Sběr a svoz komunálních odpadů**		30 000,00	33 000,00	35 250,00
3726	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40 000,00	60 000,00	59 826,37
3726	**Využívání a zneškodňování ostatních odpadů**		40 000,00	60 000,00	59 826,37
6171	**2112**	Příjmy z prod. zboží (již nakoup. za úč. prodeje)	1 000,00	1 000,00	50,00
6171	**2321**	Přijaté neinvestiční dary	5 000,00	5 000,00	
6171	**Činnost místní správy**		6 000,00	6 000,00	50,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6310	**2141**	Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	102,72
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		500,00	500,00	102,72
6330	**4134**	Převody z rozpočtových účtů			1 941 135,95
6330	**4138**	Převody z vlastní pokladny			226 200,00
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**				2 167 335,95
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			**5 637 900,00**	**7 772 067,52**	**9 637 285,16**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	5 475 550,00	6 126 966,34	6 914 729,03
Kapitálové výdaje	705 000,00	1 110 000,00	447 199,20
Výdaje celkem	**6 180 550,00**	**7 236 966,34**	**7 361 928,23**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1037	5139	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	30 000,00	28 092,50
1037	5169	Nákup ostatních služeb	90 000,00	90 000,00	35 715,00
1037	**Celospolečenské funkce lesů**		120 000,00	120 000,00	63 807,50
2212	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		16 500,00	16 504,40
2212	5139	Nákup materiálu j.n.	50 000,00	53 500,00	28 052,40
2212	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	68 851,00
2212	5171	Opravy a udržování	400 000,00	700 000,00	350 089,02
2212	6121	Budovy, haly a stavby		200 000,00	34 000,00
2212	**Silnice**		500 000,00	1 020 000,00	497 496,82
2292	5323	Neinvestiční transfery krajům	35 550,00	35 550,00	35 550,00
2292	**Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková**		35 550,00	35 550,00	35 550,00
3111	5321	Neinvestiční transfery obcím	30 000,00	5 000,00	5 000,00
3111	6121	Budovy, haly a stavby		35 000,00	35 000,00
3111	**Mateřské školy**		30 000,00	40 000,00	40 000,00
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	2 000,00	3 000,00	3 659,00
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	2 000,00	276,00
3314	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	2 000,00	55,00
3314	**Činnosti knihovnické**		6 000,00	7 000,00	3 990,00
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	2 000,00	2 000,00	2 000,00
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	15 000,00	1 530,00
3319	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	15 000,00	5 000,00
3319	5194	Věcné dary	15 000,00	15 000,00	9 852,00
3319	5222	Neinvestiční transfery spolkům	100 000,00	70 000,00	60 000,00
3319	6122	Stroje, přístroje a zařízení	125 000,00	155 000,00	
3319	**Ostatní záležitosti kultury**		272 000,00	272 000,00	78 382,00
3326	5171	Opravy a udržování		150 000,00	13 000,00
3326	**Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo**			150 000,00	13 000,00
3412	5139	Nákup materiálu j.n.	50 000,00	50 000,00	4 035,00
3412	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	
3412	6121	Budovy, haly a stavby	200 000,00	200 000,00	50 303,39
3412	**Sportovní zařízení v majetku obce**		300 000,00	300 000,00	54 338,39
3421	5021	Ostatní osobní výdaje	15 000,00	9 500,00	8 400,00
3421	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	9 500,00	8 276,00
3421	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 500,00	20 500,00
3421	5194	Věcné dary		15 500,00	15 481,00
3421	**Využití volného času dětí a mládeže**		55 000,00	55 000,00	52 657,00
3613	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		44 250,00	44 239,00
3613	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	1 037,00
3613	5154	Elektrická energie	20 000,00	20 000,00	14 100,00
3613	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	5 450,00
3613	5171	Opravy a udržování	30 000,00	65 000,00	64 766,90
3613	6121	Budovy, haly a stavby		90 000,00	89 698,51
3613	**Nebytové hospodářství**		70 000,00	239 250,00	219 291,41
3631	5164	Nájemné			20 111,77
3631	5169	Nákup ostatních služeb	241 500,00	241 500,00	221 229,47
3631	5171	Opravy a udržování	30 000,00	30 000,00	21 696,51
3631	6121	Budovy, haly a stavby	50 000,00	50 000,00	25 809,30
3631	**Veřejné osvětlení**		321 500,00	321 500,00	288 847,05
3632	5139	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	29 600,00	2 664,00
3632	5154	Elektrická energie	1 500,00	1 900,00	1 852,36
3632	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	
3632	5171	Opravy a udržování	2 000,00	2 000,00	
3632	**Pohřebnictví**		53 500,00	53 500,00	4 516,36

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3635	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku		250 000,00	206 388,00
3635	**Územní plánování**			250 000,00	206 388,00
3639	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	625 000,00	625 000,00	607 678,00
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	10 000,00	10 000,00	5 505,00
3639	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	156 000,00	156 000,00	149 142,00
3639	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	56 000,00	56 000,00	54 123,00
3639	5132	Ochranné pomůcky	5 000,00	7 000,00	7 029,00
3639	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	54 000,00	54 044,80
3639	5139	Nákup materiálu j.n.	40 000,00	40 000,00	32 215,10
3639	5154	Elektrická energie	10 000,00	12 000,00	11 689,40
3639	5156	Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	40 000,00	40 494,24
3639	5163	Služby peněžních ústavů	20 000,00	20 000,00	11 840,00
3639	5164	Nájemné	29 000,00	29 000,00	26 587,00
3639	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	5 000,00	5 000,00	
3639	5167	Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	2 000,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	160 000,00	178 794,95
3639	5171	Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	46 330,30
3639	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	25 000,00	10 000,00	8 310,00
3639	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu			182,00
3639	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00		
3639	6122	Stroje, přístroje a zařízení	100 000,00	100 000,00	
3639	6130	Pozemky	30 000,00	30 000,00	6 000,00
3639	**Komunální služby a územní rozvoj j.n.**		1 513 000,00	1 406 000,00	1 241 964,79
3722	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	1 633,50
3722	5169	Nákup ostatních služeb	300 000,00	300 000,00	268 396,55
3722	**Sběr a svoz komunálních odpadů**		310 000,00	310 000,00	270 030,05
3724	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	40 000,00	18 312,00
3724	**Využívání a zneškodňování nebezpečných odpadů**		40 000,00	40 000,00	18 312,00
3726	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	3 381,30
3726	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	125 000,00	124 358,38
3726	**Využívání a zneškodňování ostatních odpadů**		110 000,00	135 000,00	127 739,68
4349	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	
4349	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	10 000,00	10 000,00	
4349	**Ost.soc.péče a pomoc ostatním skup.obyvatelstva**		60 000,00	60 000,00	
5213	5132	Ochranné pomůcky		2 000,00	1 422,96
5213	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	2 000,00	
5213	5194	Věcné dary	2 000,00	7 500,00	7 425,00
5213	5321	Neinvestiční transfery obcím		15 000,00	15 000,00
5213	5901	Nespecifikované rezervy	50 000,00	50 000,00	
5213	**Krizová opatření**		54 000,00	76 500,00	23 847,96
5512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	10 000,00	
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	5 000,00	490,00
5512	5154	Elektrická energie	1 000,00	22 000,00	22 000,00
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	3 000,00	
5512	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	2 100,00
5512	5167	Služby školení a vzdělávání	7 000,00	5 000,00	
5512	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	7 000,00	31 236,00
5512	5171	Opravy a udržování	15 000,00	14 000,00	3 025,00
5512	**Požární ochrana - dobrovolná část**		68 000,00	68 000,00	58 851,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	600 000,00	606 325,00	585 253,00
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	150 000,00	150 000,00	143 578,00
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	54 000,00	54 000,00	52 104,00
6112	5163	Služby peněžních ústavů			8 985,00
6112	**Zastupitelstva obcí**		804 000,00	810 325,00	789 920,00
6114	5021	Ostatní osobní výdaje		16 867,00	16 867,00
6114	5161	Poštovní služby		206,00	206,00
6114	5169	Nákup ostatních služeb		1 936,00	1 936,00
6114	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)			
6114	5175	Pohoštění		1 092,00	1 092,00
6114	**Volby do Parlamentu ČR**			20 101,00	20 101,00
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	370 000,00	370 000,00	353 951,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	11 995,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	92 000,00	92 000,00	85 771,00
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	33 000,00	33 000,00	31 126,00
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 000,00	5 000,00	4 196,75
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	2 000,00	2 000,00	1 613,00
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	70 000,00	70 000,00	29 736,00
6171	5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	2 000,00	2 000,00	
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	50 000,00	50 000,00	25 662,91
6171	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	484,00
6171	5154	Elektrická energie	40 000,00	40 000,00	25 829,37
6171	5161	Poštovní služby	3 000,00	3 000,00	2 915,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	37 000,00	47 000,00	39 345,53
6171	5163	Služby peněžních ústavů	30 000,00	30 000,00	
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	110 000,00	110 000,00	84 000,00
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	9 870,40
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	50 000,00	65 000,00	61 534,23
6171	5169	Nákup ostatních služeb	250 000,00	199 200,00	152 003,83
6171	5171	Opravy a udržování	150 000,00	117 290,34	12 480,00
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	25 000,00	25 000,00	19 078,00
6171	5175	Pohoštění	5 000,00	6 000,00	5 942,79
6171	5194	Věcné dary		2 750,00	2 740,00
6171	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	5 000,00	5 000,00	
6171	**Činnost místní správy**		1 360 000,00	1 305 240,34	960 274,81
6310	5141	Úroky vlastní	22 000,00	22 000,00	13 100,63
6310	5163	Služby peněžních ústavů	7 000,00	7 000,00	5 125,73
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		29 000,00	29 000,00	18 226,36
6320	5163	Služby peněžních ústavů		30 000,00	29 031,00
6320	**Pojištění funkčně nespecifikované**			30 000,00	29 031,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 941 135,95
6330	5348	Převody do vlastní pokladny			226 200,00
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**				2 167 335,95
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	15 000,00	15 000,00	12 139,10
6402	**Finanční vypořádání**		15 000,00	15 000,00	12 139,10
6409	5179	Ostatní nákupy j.n.	3 000,00	2 500,00	
6409	5222	Neinvestiční transfery spolkům		500,00	3 500,00
6409	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	1 000,00	
6409	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	50 000,00	50 000,00	48 640,00
6409	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.		14 000,00	13 750,00
6409	**Ostatní činnosti j.n.**		54 000,00	68 000,00	65 890,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			**6 180 550,00**	**7 236 966,34**	**7 361 928,23**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			**542 650,00-**	**535 101,18**	**2 275 356,93**

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 krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 161 045,80		1 740 295,16-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	618 395,80-	535 101,18-	535 061,77-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**542 650,00**	**535 101,18-**	**2 275 356,93-**

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	3 900 850,46	1 738 912,16	5 639 762,62	1 738 912,16-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	3 900 850,46	1 738 912,16	5 639 762,62	1 738 912,16-
Pokladna	3 544,00	1 383,00	4 927,00	1 383,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	115 969,10		115 969,10
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 667 454,00		2 667 454,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	13 435 017,39	89 698,51	13 524 715,90
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	3 301 222,50	2 050 806,50-	1 250 416,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 246 414,64	32 999,89-	1 213 414,75
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	2 619 570,68	17 758,95-	2 601 811,73
Kulturní předměty	14 000,00		14 000,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	211 430,00		211 430,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	335 754,00	351 500,69	687 254,69
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	115 969,10-		115 969,10-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	423 485,00-	195 576,00-	619 061,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	5 036 596,00-	168 025,00-	5 204 621,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 153 723,50-	1 893 798,50	259 925,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 246 414,64-	32 999,89	1 213 414,75-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám			
Opravné položky k poskytnutým návr.fin.výpomocem dlouhodobým			
Opravné položky k dlouhod.pohl.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k dlouhod. pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	71 815,00-		71 815,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	96,50-	3,50-	100,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	531,40-	531,40	
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		270 000,00	270 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 941 135,95
5321	Neinvestiční transfery obcím	30 000,00	20 000,00	20 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	35 550,00	35 550,00	35 550,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 941 135,95

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)
29030	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	9 887,00	x	9 887,00	x
29030	**Finanční přísp. na zmírnění dopadů kůrovcové kalam**		**9 887,00**	**0,00**	**9 887,00**	**0,00**
98037	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	76 154,81	x	76 154,81	x
98037	**Přísp. obcím ke zmírnění dopadů zákona o komp.bonu**		**76 154,81**	**0,00**	**76 154,81**	**0,00**
98071	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98071	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	16 867,00	x	16 867,00

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)
98071	**5161**	Poštovní služby	x	206,00	x	206,00
98071	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	1 936,00	x	1 936,00
98071	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	0,00
98071	**5175**	Pohoštění	x	1 092,00	x	1 092,00
98071	**Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR**		**31 000,00**	**20 101,00**	**31 000,00**	**20 101,00**
98193	**5364**	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	0,00	x	12 139,10
98193			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 139,10**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	**Bc. Roman Šikner**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet	**Pavel Hendrych**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce	**Tomáš Schwarz**
Podpisový záznam statutárního zástupce	

KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0154/21/Bro

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem, IČO 00671941, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18. 10. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 10. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 4. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, 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., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0154/21/Bro dne 15. 10. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6. 4. 2022.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Tomáš Schwarz - starosta obce,
Bc. Roman Šikner - účetní obce.

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.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

Liberecký kraj | Datová schránka: c5kbvkw | IČO 70891508
U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2 | www.kraj-lbc.cz | DIČ CZ70891508

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

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 ..... 0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

V Liberci, dne 27. 4. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová	Ing. Jitka Brotzová Digitální podpis: 27.04.2022 09:21
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Tomáš Schwarz.

Tomáš Schwarz
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce od 19. 11. 2020 do 7. 12. 2020.

Pravidla rozpočtového provizoria
Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2021 do konce roku 2020.

Rozpočtová opatření
V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 byla schválena zastupitelstvem obce (ZO) tato rozpočtová opatření (RO):
1. RO schváleno ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 22/2021, zveřejněno dne 23. 6. 2021,
2. RO schváleno ZO dne 20. 9. 2021, usn. č. 46/2021, zveřejněno dne 21. 9. 2021,
3. RO schváleno ZO dne 20. 12. 2021, usn. č. 77/2021, zveřejněno dne 21. 12. 2021.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	5 637 900	7 772 067,52	2 134 167,52
Výdaje	6 180 550	7 236 966,34	1 056 416,34
Financování	542 650	- 535 101,18	1 077 751,18

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1 - 3/2021 do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet
Rozpočet obce na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 7. 12. 2020, usn. č. 84/2020 jako schodkový v následující výši:

Příjmy	5 637 900 Kč
Výdaje	6 180 550 Kč
Financování	542 650 Kč

Krytí schodku položkou 8115 ve výši 542 650 Kč (finanční prostředky minulých let).
Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněný na ÚD i na elektronické úřední desce od 8. 12. 2020 a současně bylo na ÚD oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce s možností k jeho nahlédnutí v listinné podobě na obecním úřadu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu
ZO dne 21. 9. 2020, usn. č. 69/2020 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2023. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 6. 9. 2020 do 21. 9. 2020. Schválený výhled rozpočtu zveřejněn od 23. 9. 2020 v následujícím členění (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	6 600	6 600
2022	6 700	6 700
2023	7 200	7 200

Závěrečný účet
Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v systému GINIS odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl projednán ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 24/2021 se závěrem "bez výhrad".
Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 4. 6. 2021.
Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce obce dne 23. 6. 2021.

Bankovní výpis
Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2021:

účet 231 ZBÚ
- KB č.ú.: 19321461/0100 5 386 298,17 Kč, (BV č. 209)
- ČNB č.ú.: 94-4613461/0710 253 464,45 Kč, (BV č. 29)
Celkem 5 639 762,62 Kč

účet 241 hospodářské činnosti
- KB č. ú.: 107-9008920267/0100 774 287,97 Kč, (BV č. 126)

účet 451 dlouhodobé úvěry
- ČS č. ú.: 317196419/0800 0,00 Kč (BV č. 008 - celý doplacen), účet zrušen k datu 22. 11. 2021 (schváleno na ZO dne 15. 11. 2021, usn. č. 59/2021) a zůstatek ve výši 1 000 135,95 Kč převeden na účet KB.
- ESSOX - nemá vlastní úvěrový účet - hrazený z běžného účtu dle splátkového kalendáře (zbývá zaplatit 157 345,18 Kč)

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtu 231 souhlasí s výkazem Rozvaha a s řádky 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k datu 31. 12. 2021. Ostatní účty, tj. účet č. 241 a 451 souhlasily s výkazem Rozvaha. Doloženo inventarizací účtů.

Inventurní soupis majetku a závazků
Kontrole předloženo:
- Příkaz k provedení inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021, schváleno ZO dne 15. 11. 2021, usn. č. 61/2021.
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 29. 11. 2021, s platností od 1. 12. 2021 do 14. 2. 2022,
- Jmenování a proškolení komise k provedení inventarizace ze dne 29. 11. 2021,
- Inventarizační zpráva pro rok 2021 ze dne 28. 1. 2022.
Během inventarizace byla zjištěna nefunkčnost dlouhodobého drobného hmotného majetku (dále jen DDHM). Bylo navrženo vyřazení. Zaznamenáno v protokolu č. 1, č. 2 a č. 3 o vyřazení DDHM a DHM. Nebyly zjištěny žádné inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

Kniha došlých faktur

Hlavní činnost

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31. 12. 2021 bylo zaevidováno 298 přijatých faktur, v číselné řadě 310001 - 310298. Nebyly zaplaceny faktury ve výši 45 721,26 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze.

Kontrolována byla evidence a účtování u vybraných faktur - č. faktury 194 až 210 a 286 až 296, kde nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 bylo přijato 24 faktur v číselné řadě 320001 - 320024. Všechny faktury byly zaplaceny.

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 16 - 24, bez zjištěných nedostatků.

Zůstatek na účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze (za hlavní a hospodářskou činnost) činí 45 721,26 Kč. Doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Hlavní činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 bylo vystaveno 17 faktur (především za prodej dřeva a zpětný odběr odpadů od firmy EKO-KOM), byly zaplaceny všechny faktury. Zkontrolovány faktury ev. č. 1 - 11.

Hospodářská činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 vystaveno 233 faktur (číselná řada 270001 - 270233), všechny faktury byly zaplaceny. Kontrolou ověřeny faktury č. 213 - 233 (za vodné a faktury č. 232 a 233 za ubytování v „Turistické ubytovně"), bez zjištěných nedostatků.

Účet 311 - Odběratelé v Rozvaze (za hlavní a hospodářskou činnost) vykázal ke kontrolovanému období nulový zůstatek, všechny faktury byly zaplaceny. Souhlasí s inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 byly schváleny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva dle NV č. 318/2017 Sb., v platném znění, s platností od 1. 11. 2018 s tím, že budou pobírat za výkon své funkce měsíční odměnu ve výši 100 Kč. Odměny za více funkcí se nekumulují.

ZO dne 16. 12. 2019 usn. č. 142/2019 odsouhlasilo, že neuvolnění členové zastupitelstva včetně předsedů a členů výborů nebudou pobírat za výkon své funkce žádnou finanční odměnu, s platností od 1. 1. 2020.

Kontrolou mzdového listu uvolněného starosty obce za období 1 - 12/2021 nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 ve výši 377.

Pokladní kniha (deník)

Obec měla zřízeny 2 pokladny. Hlavní činnost a hospodářská činnost na provozování obecního vodovodu a ubytovacího zařízení.

Hlavní činnost

Pokladní kniha je vedena v počítačové podobě, příjmové a výdajové pokladní doklady tištěné z PC byly vedené pod jednou číselnou řadou. K 31. 12. 2021 evidováno u hlavní pokladny 381 pokladních dokladů v číselné řadě 210001 - 210381. Limit pokladny je stanovený ve výši 50 000 Kč. Stav hotovosti v pokladně ve výši 4 927 Kč k 31. 12. 2021 navazoval na ř. 6040

výkazu FIN 2 - 12 M. Zkontrolovány doklady za září ev. č. 275 - 299 a za prosinec ev. č. 372 - 381.

Hospodářská činnost

Hospodářská činnost vykazovala stav k 31. 12. 2021 ve výši 19 549 Kč, bylo evidováno 75 dokladů v číselné řadě 220001 - 220075, zkontrolovány doklady za září ev. č. 44 - 59.

Zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze k 31. 12. 2021 ve výši 24 476 Kč souhlasil se zůstatkem pokladen hlavní a hospodářské činnosti. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrole byl předložen výkaz Příloha sestavený k 12/2021.

Rozvaha

Kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021, kde:
Stálá aktiva činila 22 358 281,17 Kč, po proúčtované korekci 14 873 475,32 Kč.
Krátkodobé pohledávky činí 229 977 Kč, tato částka je významně ovlivněna účtem 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy.
Dlouhodobé pohledávky vykazovaly zůstatek ve výši 71 815 Kč, tvoří ho účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky.
Krátkodobé závazky jsou ve výši 1 007 175,89 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty: 331 - Zaměstnanci, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 389 - Dohadné účty pasivní.
Dlouhodobé závazky představují hodnotu ve výši 157 345,18 Kč, která je tvořena účtem 451 - Dlouhodobé úvěry (jedná se o úvěr od Essoxu na nákup automobilu GAZ) .

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela Dohodu na vedení účetnictví s externím účetním.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši 2 275 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2021 (po konsolidaci v Kč):

	Rozpočet schvál.	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	5 637 900	7 772 067,52	7 469 949,21	96,11
Výdaje	6 180 550	7 236 966,34	5 194 592,28	71,78
Financování	542 650	535 101,18	- 2 275 356,93	xxx

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO k 31. 12. 2021.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2021 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hospodaření celkem
Náklady	5 204 916,87	546 700,27	5 751 617,14
Výnosy	7 257 816,00	575 738,00	7 833 554,00
Výsledek hosp.	2 052 899,13	29 037,73	2 081 936,86

Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze. Hospodářská činnost spočívala v provozování obecního vodovodu a ubytovny v obci.

Darovací smlouvy
Kontrolována byla následující smlouva:
- Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Proseč pod Ještědem (obdarovaný) a firmou Jaroslav Jáč, IČO 12781886, Proseč pod Ještědem (dárce) na finanční dar ve výši 2 000 Kč, ze dne 19. 5. 2021. Obec obdržela finanční prostředky dne 20. 5. 2021 (BV KB č. 88).
- Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Proseč pod Ještědem (dárce) a TJ Sokol Proseč pod Ještědem, z.s. (obdarovaný), IČO 44224249, na finanční dar ve výši 25 000 Kč, ze dne 21. 12. 2021. Schváleno na ZO dne 20. 12. 2021 usn. č. 79/2021. Obec odeslala finanční prostředky dne 22. 12. 2021 (BV KB č. 204).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
V kontrolovaném období nebyla poskytnuta účelová dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Obec v kontrolovaném období přijala následující dotace:
pol. 4111, celkový objem 107 154,81 Kč
- účelový znak (dále jen ÚZ) 98071
Dotace na volby do Parlamentu ČR ve výši 31 000 Kč (přijato 1. 9. 2021, BV ČNB č. 19), vratka ve výši 10 899 Kč ze dne 28. 1. 2021 (BV č. 17), spotřebováno 20 101 Kč (§ 6114).

- ÚZ 98037
"Kompenzační bonus" na Covid ve výši 76 154,81 Kč, obdrženo dne 21. 4. 2021 (14 863,59 Kč, BV ČNB č. 8), 16. 7. 2021 (58 093,29 Kč, BV ČNB č. 15), 18. 10. 2021 (3 197,93 Kč, BV ČNB č. 23).

pol. 4112,
Dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 89 803 Kč (měsíční platby).

pol. 4116,
Dotace na „Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity" od KÚLK (Rozhodnutí č.j. KULK 81472/2021),
- objem 9 887 Kč, přijato 8. 12. 2021 (BV č. 28).

pol. 4122,
Dotace na akci „Oprava propustku a místní komunikace v obci Proseč p. Ještědem, dle č. OLP 2733/2021,
- objem 270 000 Kč, přijato dne 18. 10. 2021 (BV č. 163).

Smlouvy o dílo
Smlouva o dílo na restaurování kamenných částí křížku „Na Ovčíně", zhotovitel Vankol, s.r.o., IČO 18631011, uzavřena dne 12. 7. 2021, schváleno ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 37/2021, cena díla ve výši 97 526 Kč (s DPH).
Finanční plnění zatím neproběhlo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Kontrole bylo předloženo:
Kupní smlouva uzavřená dne 5. 4. 2021 mezi obcí (jako prodávající) a FO (jako kupující). Předmětem koupě byl pozemek p.č. 1164/1, o výměře 219 m^2, ostatní plocha, za dohodnutou kupní cenu ve výši 150 Kč/m^2, celkem za 32 900 Kč. Záměr prodeje schválen ZO dne 13. 5. 2020, usn. č. 36/2020, zveřejněn dne 17. 2. 2020. Kupní smlouva schválena ZO dne 29. 3. 2021, usn. č. 6/2021. Částka uhrazena dne 6. 4. 2021 (BV č. 58). Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 13. 9. 2021 s právními účinky ke dni 17. 8. 2021. Vyřazení z majetku ze dne 5. 4. 2021 (doklad č. 080401).

Kupní smlouva uzavřená dne 7. 4. 2021 mezi obcí (jako prodávající) a FO (jako kupující). Předmětem smlouvy je převod vlastnictví motorového vozidla - nákladního automobilu IVECO-SCAM, typ SM 50/4. Záměr prodeje a pověření starosty podpisem smlouvy na ZO dne 29. 3. 2021, usn. č. 14/2021, zveřejněn 24. 2. 2021. Částka ve výši 385 000 Kč uhrazena dne 7. 4. 2021 (BV č. 59). Vyřazení z majetku ze dne 7. 4. 2021 (doklad č. 080402).

Smlouvy o přijetí úvěru
Smlouva o přijetí úvěru č. 0317196419 - Česká spořitelna, a.s., uzavřená dne 28. 6. 2017, schválena ZO dne 31. 5. 2017, usn. č. 234/2017.
- úvěrová částka ve výši 2 000 000 Kč,
- účel úvěru - financování projektu,
- den konečné splatnosti - 31. 12. 2021,
- splátky ve výši 41 667 Kč/měs.,
- celý úvěr doplacen k 31. 8. 2021 (zaplaceno na splátkách 333 320 Kč - poslední splátka ve výši 41 651 Kč).

Smlouva o přijetí úvěru č. AU4003023824 - ESSOX, s.r.o., uzavřená dne 8. 9. 2020, schválena ZO dne 29. 6. 2020, usn. č. 57/2020.
- úvěrová částka ve výši 408 133 Kč,
- účel úvěru - financování nákupu automobilu GAZ GAZelle 330270,
- den konečné splatnosti - 8. 9. 2022,
- splátky ve výši 17 814 Kč/měs.,
- k 31. 12. 2021 zaplaceno na splátkách 201 741,77 Kč (pouze jistina, v pol. 8124),
- konečný zůstatek k 31. 12. 2021 (zbývá zaplatit) 157 345,18 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech
Obec v kontrolovaném období uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 000 Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, na svých stránkách a úřední desce zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V kontrolovaném období nebyla zadána veřejná zakázka malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice
Kontrole byl předložen ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic rozdělený do dvou skupin na ekonomické a účetní směrnice, které schválilo ZO dne 18. 11. 2019, usn. č. 132/2019 a 133/2019, které byly aktualizovány k 1. 3. 2020.

Výsledky externích kontrol
V kontrolovaném období neproběhla na obci externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrolovány byly zápisy ze 7. 12. 2020 (rozpočet na rok 2021) a dále 5 zápisů z jednání z roku 2021 (29. 3., 21. 6., 20. 9., 15. 11. a 20. 12.).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru
Kontrole byly v rámci přezkoumání hospodaření předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (ze dne 3. 5. 2021 a 13. 9. 2021). Kontrolní výbor v kontrolovaném období nevykázal činnost - jedná se pouze o formální splnění povinnosti zřídit kontrolní výbor (členové nepobírají odměnu).

Schválení účetní závěrky
Roční účetní závěrku obce odsouhlasilo ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 23/2021. Kontrole předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21. 6. 2021.