SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

sestavený k 31.12.2022
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Luštěnice

IČO	**238252**
Adresa	
ulice, č.p.	Boleslavská 171
obec	Luštěnice
PSČ, pošta	29442
Kontaktní údaje	
telefon	326357139
fax	
e-mail	obec@lustenice.cz

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 a v pokladně
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

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátci	6 000 000,00	6 412 684,64	6 412 684,64
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	260 000,00	570 558,10	570 558,10
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášt.sazby daně	900 000,00	1 268 293,86	1 268 293,86
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	7 000 000,00	9 590 587,29	9 590 587,29
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	-	4 914 730,00	4 914 730,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	16 000 000,00	21 773 126,04	21 783 126,04
1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.	-	3 802,20	3 802,20
1341	Příjem z poplatku ze psů	67 000,00	66 300,00	66 300,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	2 500,00	4 500,00	3 500,00
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	1 700 000,00	1 730 370,00	1 730 370,00
1349	Příjem ze zrušených místních poplatků	-	700,00	700,00
1361	Příjem ze správních poplatků	70 000,00	70 000,00	58 780,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	250 000,00	308 196,67	308 196,67
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	221,11	221,11
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	1 600 000,00	1 974 434,08	1 974 434,08
1xxx	**Daňové příjmy**	**33 849 500,00**	**48 688 503,99**	**48 686 283,99**
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	75 000,00	290 000,00	282 710,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	30 000,00	26 996,85
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	100 000,00	100 000,00	87 542,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	8 900 000,00	10 043 367,42	10 028 424,11
2141	Příjem z úroků	4 000,00	4 000,00	2 714,74
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	815 000,00	815 000,00	814 691,00
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	-	172 367,00	172 367,00
2322	Příjem z pojistných plnění	-	175 000,00	174 531,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	500 000,00	746 965,00	722 127,17
2xxx	**Nedaňové příjmy**	**10 394 000,00**	**12 376 699,42**	**12 312 103,87**
3111	Příjem z prodeje pozemků	100 000,00	670 000,00	457 036,70
3xxx	**Kapitálové příjmy**	**100 000,00**	**670 000,00**	**457 036,70**
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		**44 343 500,00**	**61 735 203,41**	**61 455 424,56**
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	222 628,30	222 628,30
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	748 600,00	751 000,00	751 000,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	40 000,00	166 000,00	166 000,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	58 790,00	58 790,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	4 000 000,00	4 000 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	650 000,00	650 000,00
4xxx	**Přijaté transfery**	**788 600,00**	**5 848 418,30**	**5 848 418,30**
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		**45 132 100,00**	**67 583 621,71**	**67 303 842,86**

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Silnice	3 200 000,00	4 450 000,00	4 096 039,85
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	1 200 000,00	1 200 000,00	134 380,18
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	1 200 000,00	-	-
2295	Dopravní obslužnost veřejnými službami - smíšená	-	1 200 000,00	707 867,00
2310	Pitná voda	50 000,00	50 000,00	-
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	1 000 000,00	1 000 000,00	-
3111	Mateřské školy	1 410 000,00	1 410 000,00	1 410 000,00
3113	Základní školy	3 846 000,00	3 904 790,00	3 904 790,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3314	Činnosti knihovnické	386 500,00	592 560,00	311 259,52
3341	Rozhlas a televize	105 000,00	105 000,00	7 015,20
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	50 000,00	100 000,00	83 733,40
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	3 270 000,00	6 861 109,67	5 059 442,57
3421	Využití volného času dětí a mládeže	150 000,00	150 000,00	150 000,00
3612	Bytové hospodářství	5 760 000,00	7 241 000,00	5 647 427,30
3631	Veřejné osvětlení	1 600 000,00	1 600 000,00	1 017 520,80
3632	Pohřebnictví	82 000,00	1 088 000,00	114 475,00
3633	Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	20 000,00	20 000,00	-
3635	Územní plánování	150 000,00	150 000,00	85 980,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	3 810 000,00	4 310 000,00	3 381 006,42
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	50 000,00	50 000,00	-
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	2 260 000,00	2 505 705,00	1 913 153,06
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.	5 000,00	5 000,00	-
3724	Využívání a zneškodňování nebezpečných odpadů	-	37 400,00	25 534,52
3726	Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	1 220 000,00	1 220 000,00	1 054 667,34
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 220 000,00	1 220 000,00	648 796,00
5213	Krizová opatření	42 000,00	42 000,00	7 059,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	860 000,00	890 000,00	361 463,51
6112	Zastupitelstva obcí	1 820 000,00	1 916 637,00	1 869 826,00
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel	-	53 389,96	53 389,96
6118	Volba prezidenta republiky	-	28 200,00	-
6171	Činnost místní správy	21 856 500,00	29 405 865,97	16 197 149,66
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	650 000,00	732 000,00	724 899,75
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	500 000,00	500 000,00	424 516,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	4 650 000,00	4 650 000,00
6399	Ostatní finanční operace	-	4 914 730,00	4 914 730,00
6402	Finanční vypořádání	-	172 367,00	172 367,00
Rozpočtové výdaje		**57 773 000,00**	**83 775 754,60**	**59 128 489,04**
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	**(Příjmy - Výdaje)**	**12 640 900,00-**	**16 192 132,89-**	**8 175 353,82**

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	+/-	8115	15 846 900,00	19 398 132,89	5 091 754,54-
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 dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	-	8124	3 206 000,00-	3 206 000,00-	3 205 428,00-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/-	8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+	8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	-	8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí					
Krátkodobé vydané dluhopisy	+	8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-	8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+	8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-	8214	-	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/-	8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+	8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-	8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí					
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+	8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-	8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+	8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	-	8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/-	8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+	8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	-	8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím					
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/-	8901	-	-	121 828,72
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/-	8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/-	8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)			**12 640 900,00**	**16 192 132,89**	**8 175 353,82-**

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	62 455 429,19	4 841 336,85	67 296 766,04
Běžné účty fondů ÚSC	208,00	303 639,69	303 847,69
Běžné účty celkem	62 455 637,19	5 144 976,54	67 600 613,73
Pokladna	134 393,00	53 222,00-	81 171,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	208,00
Příjmy celkem	-	-	304 827,69
Výdaje celkem	-	-	1 188,00
Obrat	-	-	303 639,69
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	303 847,69
Změna stavu	-	-	303 639,69-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	14 890,00	-	14 890,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 267 524,00	1 435 290,00	2 702 814,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	415 464 869,06	20 692 897,61	436 157 766,67
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	7 446 465,48	1 255 438,00	8 701 903,48
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 092 112,58	421 706,52	4 513 819,10
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	26 553 028,72	8 850 631,58	35 403 660,30
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 349 310,00	1 349 310,00-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	22 811 580,18	15 610 847,31-	7 200 732,87
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	70 921 797,50	-	70 921 797,50
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	14 890,00-	-	14 890,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetk	1 204 147,00-	31 896,00-	1 236 043,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	84 245 788,80-	5 850 355,00-	90 096 143,80-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	2 547 871,10-	336 853,00-	2 884 724,10-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	4 092 112,58-	421 706,52-	4 513 819,10-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činno	280,00-	280,00	-
OP k odběratelům	598 953,90-	430 651,90	168 302,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	40 000,00	166 000,00	166 000,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	58 790,00	58 790,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	4 000 000,00	4 000 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	57 930,00	57 930,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	1 200 000,00	1 200 000,00	707 867,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	45 000,00	41 740,00	41 740,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	4 000 000,00	4 000 000,00

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	ORJ	Název položky	Rozpočet po změnách Příjmy	Rozpočet po změnách Výdaje	Skutečnost Příjmy	Skutečnost Výdaje
33063	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a	172 367,00	x	172 367,00	x
33063	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	172 367,00-	x	172 367,00
33063		**OP VVV - PO3 Rovný přístup ke**	**172 367,00**	**172 367,00-**	**172 367,00**	**172 367,00**
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	28 200,00	x	28 200,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	28 200,00-	x	-
98008		**Dotace na volbu prezidenta ČR**	**28 200,00**	**28 200,00-**	**28 200,00**	**-**
98043	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	141 038,34	x	141 038,34	x
98043		**Přísp.obcím-zákon o kompenzačním**	**141 038,34**	**-**	**141 038,34**	**-**
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	53 389,96	x	53 389,96	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	39 666,00-	x	39 666,00
98187	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	2 416,00-	x	2 416,00
98187	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	600,00-	x	600,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	4 537,50-	x	4 537,50
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 330,46-	x	2 330,46
98187	5175	Pohoštění	x	3 840,00-	x	3 840,00
98187		**Účel.dot. na výdaje spojené se**	**53 389,96**	**53 389,96-**	**53 389,96**	**53 389,96**

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Luštěnice za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor interního odboru ve dnech 13.12.2022, 31.1.2023.

Přezkoumání bylo provedeno 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).

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření Obce Luštěnice 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.)

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Luštěnice
Vlastním příspěvkovým organizacím byly poskytnuty tyto příspěvky:

Mateřská škola	1.410.000,--
Základní škola	3.846.000,--

Rada Obce Luštěnice projednala a schválila dne 8.2.2023 účetní závěrku, inventarizační zprávu a hospodaření MŠ Luštěnice za rok 2022 se zlepšeným hospodářským výsledkem ve výši 93.163,09Kč a jeho převod do rezervního fondu Mateřské školy Luštěnice.

Rada Obce Luštěnice projednala a schválila dne 12.4.2023 účetní závěrku, inventarizační zprávu a hospodaření ZŠ Luštěnice za rok 2022 se zlepšeným hospodářským výsledkem ve výši 186.773,24Kč a jeho převod do fondu odměn ve výši 50.000,-Kč a Rezervního fondu Základní školy Luštěnice ve výši 136.773,24Kč.

V příspěvkových organizacích MŠ a ZŠ Luštěnice byly prováděny veřejnosprávní kontroly na místě.

XI. Ostatní doplňující údaje

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na rok 2022 dne 16.12.2021 usnesením č. 774.

V roce 2022 bylo schváleno 15 rozpočtových opatření.

Obec Luštěnice má zřízeno šest běžných účtů:

Komerční banka č.úč. 3320-181/0100
Komerční banka č.úč. 107-1541030207/0100
Česká spořitelna č.úč. 0483218329/0800
Česká spořitelna č.úč. 0487689339/0800
Česká národní banka č.úč. 94-4817181/0710
Komerční banka č.úč. 123-4324320287/0100

Obec Luštěnice uzavřela v roce 2022 dvanáct veřejnoprávních smluv se spolky:

1. ZO ČSV Luštěnice ve výši 5.000,-Kč
2. Attan Slot Racing Club, modelářský klub p.s. ve výši 5.000,-Kč
3. Myslivecký spolek Luštěnice ve výši 15.000,-Kč
4. Český svaz chovatelů ZO Luštěnice ve výši 15.000,-Kč
5. Florbal MB, z.s. ve výši 25.000,- Kč
6. Tenisový klub Luštěnice ve výši 70.000,- Kč
7. Sokol Luštěnice ve výši 150.000,- Kč
8. Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka ve výši 5.000,-Kč
9. Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka ve výši 5.000,-Kč
10. Český rybářský svaz z.s. MO Smilovice ve výši 3.000,-Kč
11. Táborníci z.s. ve výši 30.000,-Kč
12. Sokol Luštěnice z.s. ve výši 5.000,-Kč

Obec Luštěnice (jako dárce) uzavřela v roce 2022 darovací smlouvy:
1. Knihovna města Mladá Boleslav ve výši 10.000,-Kč
2. Středočeský kraj - Domov u Anežky ve výši 5.000,-Kč
3. Spokojený domov, o.p.s. ve výši 5.000,-Kč
4. Středočeský kraj - Domov Pod Skalami Kurovodice ve výši 10.000,-Kč
5. Domácí hospic Nablízku, z. ú. ve výši 5.000,-Kč
6. Diecézní charita Litoměřice ve výši 120.000,-Kč (dědictví)

Razítko účetní jednotky	OBEC 4 LUŠTĚNICE
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	Mgr. Magdalena Jirešová

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

Čj.: 009586/2023/KUSK
SpZn: SZ_063747/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LUŠTĚNICE

IČ: 00238252

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Luštěnice za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2023
- 13.12.2022

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: **Luštěnice**
Boleslavská 171
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Simona Marková**
- kontroloři: **Bc. Dana Matějková**

Zástupci obce: **Mgr. Fišerová Magdalena** - starostka
Boříková Petra - hlavní účetní

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 31.01.2023 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

- na roky 2022 - 2024 zveřejněn dle doložky od 29.11.2021 do 16.12.2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněn od 17.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn od 29.11.2021 do 16.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako schodkový, schodek je kryt úvěrem a finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 17.12.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- stanovení závazných ukazatelů dopisem ze dne 15.11.2021 pro Základní školu a pro Mateřskou školu Luštěnice

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 24.1.2022, zveřejněno dne 17.2.2022
- č. 2/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 4.3.2022
- č. 3/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2022 zveřejněno dne 15.4.2022
- č. 4/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 25.4.2022, zveřejněno dne 6.5.2022
- č. 5/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 23.5.2022, zveřejněno dne 14.6.2022
- č. 6/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2022, zveřejněno dne 20.6.2022
- č. 7/2022 schválené starostkou obce dne 14.7.2022, zveřejněno dne 15.7.2022
- č. 8/2022 schválené starostkou obce dne 19.7.2022, zveřejněno dne 20.7.2022
- č. 9/2022 schválené starostkou obce dne 13.9.2022, zveřejněno dne 14.9.2022
- č. 10/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 19.9.2022, zveřejněno dne 4.10.2022
- č. 11/2022 schválené starostkou obce dne 29.9.2022, zveřejněno dne 4.10.2022
- č. 12/2022 schválené starostkou obce dne 29.11.2022, zveřejněno dne 29.11.2022
- č. 13/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
- č. 14/2022 schválené starostkou obce dne 8.12.2022, zveřejněno dne 9.12.2022
- č. 15/2022 schválené starostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 30.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2022 s vyjádřením "s výhradami", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 3.6.2022 do 19.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn od 20.6.2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 30.11.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 27.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 27.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 27.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- vedena elektronicky k 11/2022, k 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 7.12.2022 (628 faktur)
- k 31.12.2022 (685 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 5.12.2022 (31 faktur)
- k 31.12.2022 (38 faktur)

Faktura

- č.: 321489 - 321499, 321501 - 321506, 321508 - 321518, 321520, 321522- 321526, 321647, 321648, 321646, 321645, 321649, 321651, 321650, 321652, 321653, 321654, 321630, 321641, 321658

Bankovní výpis

- od č. 190 do č. 199, od č. 241 do č. 246 k účtu č. 3320181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52706419/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52705459/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52704499/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 016 k úvěrovému účtu č. 52703429/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č.001 do č. 012 k úvěrovému účtu č. 351945479/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 1 do č. 14 k účtu č. 123-4324320287/0100 vedenému u Komerční banka a.s,
- od č. 001 do č. 028, od č. 036 do č. 038 k účtu č. 487689339/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 001 do č. 013, od č. 017 do č. 018 k účtu č. 483218329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č 001 do č. 014 k účtu č. 107 - 1541030207/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,
- od č. 1 do č. 11, od č. 26 do č. 31 k účtu č. 94 - 4817181/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č.: 900044, 900024, 900022, 1287, 900016, 900015, 1247, 1114, 1117, 900055, 601270, 1771, 900054, 311014, 900072
- od č. 2018 do č. 2088, od č. 2296 do č. 2317 k účtu č. 3320181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 2360001 do č. 2360014 k účtu č. 123-4324320287/0100 vedenému u Komerční banka a.s,
- od č. 2002 do č. 2026, od č. 2026 do č. 2031 k účtu č. 94 - 4817181/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 6001 do č. 6014 k účtu č. 107 - 1541030207/0100 vedenému u Komerční banka a.s.,
- od č. 4001 do č. 4013, od č. 4017 do č. 4018 k účtu č. 483218329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,
- od č. 3001 do č. 3028, od č. 3036 do č. 3038 k účtu č. 487689339/0800 vedenému u České spořitelny a.s.,

Pokladní kniha (deník)

- za období září – prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 59.901,00, které souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad
- č. 1702 ze dne 13.12.2022).

Pokladní doklad

- od č. 1411 do č. 1732

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - poplatek ze ps
- poplatek za komunální odpad veden v modulu Gordic

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Godic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 19.10.2022 ode dne 1.11.2022
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za listopad a prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2022.
- Schválení hospodaření/účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2021 radou obce dne 7.2.2022. .
- Schválení účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2021 radou obce dne 14.3.2022.
- Daňové přiznání ze dne 18.3.2022 (doklad č. 900024 ze dne 18.3.2022).
- Výše převedených finanční prostředků k 30.9.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022 (Mateřská škola)
- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022 (Základní škola)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022 (Mateřská škola)
- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022 (Základní škola)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo 2022-000102 uzavřená dne 29.3.2022 se zhotovitelem Bonita Group Service s.r.o., na obnovu dětského hřiště v hodnotě Kč 330.576,00 bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.3.2022.

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

- Kupní smlouva č. 1/2022 uzavřená dne 14.3.2022 o prodeji pozemku p.č. 5012/351 o výměře 48 m 2 v k.ú. Luštěnice, prodávající obec Luštěnice, kupující fyzická osoba, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.2.2022.
- Kupní smlouva č. 2/2022 uzavřená dne 15.3.2022 o prodeji pozemku p.č. 5012/352 o výměře 48 m 2 v k.ú. Luštěnice, prodávající obec Luštěnice, kupující fyzická osoba, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.2.2022.
- Kupní smlouva uzavřená dne 14.7.2022 o nákupu nemovitosti st. 5006 o výměře 704 m2, p.p. 5014 o výměře 17043 m 2 v k.ú. Újezdec, prodávající obec Smilovice, kupující obec Luštěnice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 20.6.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 26.1.2022 na částku Kč 10.000,00 pro Knihovnu města Mladá Boleslav, dárce obec Luštěnice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 24.1.2022.
- Darovací smlouva uzavřená dne 29.3.2022 na částku Kč 5.000,00 pro Středočeský kraj - Domov u Anežky, poskytovatel sociálních služeb, dárce obec Luštěnice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.3.2022.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená dne 5.5.2022 s Tenisovým klubem Luštěnice, spolek (nájemce) na kiosek na pozemku č. st. 434 v k.ú. Luštěnice na dobu určitou od 1.5.2022 do 30.4.2027, schválená dle doložky usnesením č. 841 ze dne 25.4.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje pozemku p.č. 5012/351 o výměře 48 m 2 v k.ú. Luštěnice, zveřejněn dle doložky od 17.1.2022 do 4.2.2022.
- záměr prodeje pozemku p.č. 5012/352 o výměře 48 m 2 v k.ú. Luštěnice, zveřejněn dle doložky od 17.1.2022 do 4.2.2022.
- záměr nájmu prostoru sloužícího podnikání - kiosek na pozemku č. st. 434 v k.ú. Luštěnice, zveřejněn dle doložky od 29.3.2022 do 14.4.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti Luštěnice, č. IV-12-6027348/VB/01 uzavřená dne 16.3.2022, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín, povinná obec Luštěnice, schváleno zastupitelstva obce dle doložky dne 28.2.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace uzavřené dne 7.7.2022 s Ministerstvem zemědělství IČ 129D393006099 na akci "Odbahnění a rekonstrukce rybníku Širočina" s účastí státního rozpočtu Kč 2.000.000,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 uzavřená dne 26.1.2022 se ZO ČSV Luštěnice ve výši Kč 5.000,00. Konečné vyúčtování dotace příjemce předloží do 31.1.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2022 uzavřená dne 26.1.2022 s Mysliveckým spolkem Luštěnice ve výši Kč 15.000,00. Konečné vyúčtování dotace příjemce předložil
- dne 1.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2022 uzavřená dne 14.3.2022 s tenisovým klubem Luštěnice ve výši Kč 70.000,00. Konečné vyúčtování dotace příjemce předloží
- do 31.1.2023. Smlouva je zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup.

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.4.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.5.2022 do 30.9.2022, správce sportovního areálu, sekání a úklid prostor, udržovat kvalitu vody v sezóně, mzdový list za květen až září (283,5 hodin)
- ze dne 31.5.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.6.2022 do 31.12.2022, úklid budovy obecního úřadu atd., mzdový list za červen až prosinec (300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Obnova dětského hřiště - Luštěnice" zejména: evidenční arch 3 podaných nabídek, čestné prohlášení člena komise, jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 11.3.2022, protokol o otevírání 3 obálek ze dne 11.3.2022, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 11.3.2022, rozhodnutí zadavatel o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky ze dne 14.3.2022 - Bonita Group Service s.r.o., zápis zastupitelstva obce ze dne 28.3.2022 usnesení č. 824 - schválení výběrového řízení s tím , že nejvýhodnější nabídku podala fy. Bonita Group Service s.r.o., Kč 330.576,00 bez DPH. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 29.3.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 27.4.2017.
- Vnitřní směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 22.6.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2021, 24.1.2022, 28.2.2022, 28.3.2022, 25.4.2022, 23.5.2022, 20.6.2022, 19.9.2022, 19.10.2022, 2.11.2022, 30.11.2022, 14.12.2022- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 10.1.2022, 7.2.2022, 14.3.2022, 4.4.2022, 9.5.2022, 6.6.2022, 5.9.2022, 25.10.2022, 3.10.2022, 15.11.2022, 30.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Mateřské školy v Luštěnicích č. 1/2022, 2/2022, 3/2022.
- Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Základní školy v Luštěnicích č. 1/2022, 2/2022, 3/2022.

V kontrolovaném období Obec Luštěnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Luštěnice:

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>

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se Dodatek č. 1 ze dne 20.5.2018 ke Smlouvě o poskytování právních služeb ze dne 15.10.2010 mezi obcí Luštěnice a JUDr. Tomášem Davidem, advokátem ČAK č.10665, předmětem Dodatku č. 1 je poskytování právních služeb ve věci převodu bytových jednotek na ulici Zelená na právním základě smluv o smlouvách budoucích. Vzhledem k tomu, že v Dodatku č. 1 byla sjednána odměna za 1 bytovou jednotku ve výši 11.000,- Kč bez DPH a obec vlastnila celkem 246 bytových jednotek, je zřejmé že se jedná o smlouvu s plněním převyšujícím hranici 500.000,- Kč. Dále upozorňujeme na povinnost zveřejňovat výši skutečně uhrazené ceny dle § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.

NAPRAVENO

Dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.4.2022.

§ 219 odst. 3, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na zakázky "Oprava a stavební úprava místní komunikace v Luštěnicích, ulice Školní" a "Oprava a stavební úprava místní komunikace v Luštěnicích, ulice Školní - Stavba LSK - 05".

NAPRAVENO

Výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.4.2022.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Luštěnice 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	**1,61 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**7,93 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**10,69 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 518 267,00 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.

Luštěnice 31.01.2023

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD ②
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Simona Marková .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková .....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Fišerová Magdalena, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Luštěnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC 4 LUŠTĚNICE

Mgr. Fišerová Magdalena
starostka obce Luštěnice

.....
dne 31.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Luštěnice	Mgr. Fišerová Magdalena