

Obec Lučina



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00296899
název	Obec Lučina
ulice, č.p.	1/0
obec	Lučina
PSČ, pošta	73939

Kontaktní údaje

Telefon	558 689 111
fax	
e-mail	obec@lucina.cz , ucetni@lucina.cz
WWW stránky	www.lucina.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 PŘÍJMU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	27 700 000,00	27 720 000,00	30 308 644,04
Nedaňové příjmy	1 180 000,00	1 581 000,00	1 793 030,77
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	640 300,00	661 100,00	659 749,41
Příjmy celkem	29 520 300,00	29 962 100,00	32 761 424,22

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 1111 Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	4 000 000,00	4 000 000,00	4 488 266,85
0000 1112 Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	400 000,00	400 000,00	375 290,53
0000 1113 Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	800 000,00	800 000,00	1 082 702,29
0000 1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	6 100 000,00	6 100 000,00	7 857 307,64
0000 1122 Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	100 000,00	120 000,00	114 950,00
0000 1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	14 000 000,00	14 000 000,00	14 123 366,05
0000 1334 Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondů dle z.	100 000,00	100 000,00	76 717,50
0000 1341 Příjem z poplatku ze psů	50 000,00	50 000,00	50 717,00
0000 1342 Příjem z poplatku z pobytu	190 000,00	190 000,00	153 660,00
0000 1345 Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a přij.z	1 000 000,00	1 000 000,00	1 048 041,00
0000 1361 Příjem ze správních poplatků	30 000,00	30 000,00	34 220,00
0000 1381 Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	180 000,00	180 000,00	200 672,83
0000 1382 Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.			2,14
0000 1611 Příjem z daně z nemovitých věcí	750 000,00	750 000,00	702 730,21
0000 4111 Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	38 600,00	38 600,00	38 600,00
0000 4112 Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	481 700,00	481 700,00	481 700,00
0000 4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		3 800,00	3 800,00
0000 Bez ODPA	28 220 300,00	28 244 100,00	30 832 744,04
2310 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ		20 000,00	22 465,00
2310 Pltná voda		20 000,00	22 465,00
2321 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		3 000,00	3 000,00
2321 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ		18 000,00	17 848,00
2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly		21 000,00	20 848,00
3314 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	3 000,00	3 000,00	2 394,00
3314 Činnosti knihovnické	3 000,00	3 000,00	2 394,00
3399 2321 Přijaté peněžitě neinvestiční dary		270 000,00	271 000,00
3399 Ostatní záležitosti kultury,cirkví a sděl.prostř.		270 000,00	271 000,00
3612 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	42 000,00	42 000,00	43 064,00
3612 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	38 000,00	38 000,00	37 764,00
3612 Bytové hospodářství	80 000,00	80 000,00	80 828,00
3613 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	35 000,00	35 000,00	18 397,00
3613 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	605 000,00	605 000,00	679 142,50
3613 Nebytové hospodářství	640 000,00	640 000,00	697 539,50
3634 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	130 000,00	130 000,00	123 600,00
3634 Lokální zásobování teplem	130 000,00	130 000,00	123 600,00
3639 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			3 000,00
3639 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	11 000,00	11 000,00	9 700,00
3639 2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	10 000,00	10 000,00	9 875,00
3639 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	9 000,00	9 000,00	4 800,00
3639 2310 Příjem z prodeje krátk.a drobného dlouh.neinv.maj.	10 000,00	10 000,00	5 750,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	40 000,00	40 000,00	33 125,00
3725 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	270 000,00	270 000,00	245 696,50
3725 Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	270 000,00	270 000,00	245 696,50
3745 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			93 739,00
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň			93 739,00
6171 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	15 000,00	15 000,00	18 300,00
6171 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		90 000,00	90 000,00
6171 Činnost místní správy	15 000,00	105 000,00	108 300,00
6310 2141 Příjem z úroků	2 000,00	2 000,00	93 495,77
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 000,00	2 000,00	93 495,77
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů	120 000,00	137 000,00	135 649,41
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	120 000,00	137 000,00	135 649,41
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	29 520 300,00	29 962 100,00	32 761 424,22

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	35 330 300,00	34 638 570,00	22 471 870,38
Kapitálové výdaje	13 390 000,00	14 523 530,00	11 954 434,60
Výdaje celkem	48 720 300,00	49 162 100,00	34 426 304,98

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1014 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	4 000,00	4 000,00	
1014 5169 Nákup ostatních služeb	6 000,00	6 000,00	
1014 Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče	10 000,00	10 000,00	
2143 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	416 000,00	410 916,00
2143 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	3 419,00
2143 5141 Úroky vlastní	203 000,00	203 000,00	140 388,85
2143 5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		30 000,00	6 163,20
2143 5169 Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	2 237,90
2143 5171 Opravy a udržování	10 000,00	223 000,00	212 258,00
2143 6121 Stavby	1 550 000,00	941 000,00	190 575,00
2143 6122 Stroje, přístroje a zařízení	27 000,00	27 000,00	
2143 Cestovní ruch	1 900 000,00	1 900 000,00	965 967,95
2212 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	44 000,00	39 483,58
2212 5156 Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	15 500,00	15 145,80
2212 5169 Nákup ostatních služeb	280 000,00	599 000,00	597 395,47
2212 5171 Opravy a udržování	2 400 000,00	2 842 000,00	2 804 506,50
2212 6121 Stavby	400 000,00	245 000,00	170 440,23
2212 6130 Pozemky	100 000,00	4 500,00	
2212 Silnice	3 200 000,00	3 750 000,00	3 626 971,58
2219 5169 Nákup ostatních služeb		18 000,00	18 000,00
2219 6121 Stavby	600 000,00	1 282 000,00	1 189 569,31
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	600 000,00	1 300 000,00	1 207 569,31
2223 5323 Neinvestiční transfery krajům		50 000,00	100 000,00
2223 6121 Stavby	500 000,00	500 000,00	100 000,00
2223 Bezpečnost silničního provozu	500 000,00	500 000,00	100 000,00
2292 5323 Neinvestiční transfery krajům	200 000,00	220 000,00	211 500,50
2292 Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	200 000,00	220 000,00	211 500,50
2310 6121 Stavby		400 000,00	362 285,35
2310 Pitná voda		400 000,00	362 285,35
2321 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		2 000,00	1 027,00
2321 5169 Nákup ostatních služeb		4 100,00	4 033,81
2321 5171 Opravy a udržování		55 660,00	55 660,00
2321 6121 Stavby	5 500 000,00	6 188 240,00	5 905 482,36
2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	5 500 000,00	6 250 000,00	5 966 203,17
3111 6121 Stavby	500 000,00	1 040 000,00	800 909,00
3111 Mateřské školy	500 000,00	1 040 000,00	800 909,00
3117 5131 Potraviny		55 000,00	51 688,00
3117 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		6 050,00	6 050,00
3117 5169 Nákup ostatních služeb		1 980 000,00	1 980 000,00
3117 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	1 630 000,00	230 950,00	47 410,50
3117 6121 Stavby	520 000,00	48 000,00	47 734,50
3117 6122 Stroje, přístroje a zařízení		180 000,00	173 681,00
3117 6125 Informační a komunikační technologie			
3117 První stupeň základních škol	2 150 000,00	2 500 000,00	2 306 564,00
3314 5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	20 000,00
3314 5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	23 000,00	26 300,00	25 858,00
3314 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	1 500,00	879,00
3314 5169 Nákup ostatních služeb		2 200,00	2 011,00
3314 Činnosti knihovnické	45 000,00	50 000,00	48 748,00
3319 5021 Ostatní osobní výdaje	8 000,00	8 000,00	
3319 5169 Nákup ostatních služeb	12 000,00	12 000,00	
3319 Ostatní záležitosti kultury	20 000,00	20 000,00	
3330 5223 Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	65 000,00	65 000,00	65 000,00
3330 Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.	65 000,00	65 000,00	65 000,00
3349 5021 Ostatní osobní výdaje		8 000,00	8 000,00
3349 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	45 000,00	95 000,00	92 724,00
3349 5169 Nákup ostatních služeb	50 000,00	17 000,00	16 434,00
3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	95 000,00	120 000,00	117 158,00
3399 5021 Ostatní osobní výdaje	5 000,00	17 225,00	17 225,00
3399 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	45 000,00	113 800,00	113 770,30
3399 5169 Nákup ostatních služeb	500 000,00	884 415,00	884 414,69

20.03.2024 16h18m 4s

Zpracováno systémem UCR® GORDIC® spol. s r. o.

strana 3 / 11

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3399	5175	Pohoštění	45 000,00	27 500,00	27 476,00
3399	5194	Výdaje na věcné dary	5 000,00	7 060,00	7 035,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.		600 000,00	1 050 000,00	1 049 920,99
3412	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	85 000,00	84 000,00	79 282,25
3412	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	5 000,00	1 000,00	762,96
3412	5153	Plyn	30 000,00	73 000,00	72 265,98
3412	5169	Nákup ostatních služeb	110 000,00	101 000,00	100 613,45
3412	5171	Opravy a udržování		5 000,00	4 545,97
3412	6121	Stavby	240 000,00	336 000,00	335 883,00
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce		470 000,00	600 000,00	593 553,61
3419	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	
3419	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	350 000,00
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	350 000,00	350 000,00	
3419	Ostatní sportovní činnost		360 000,00	360 000,00	350 000,00
3421	5175	Pohoštění		7 000,00	6 528,00
3421	5222	Neinvestiční transfery spolkům		14 000,00	14 000,00
3421	6121	Stavby	180 000,00	79 000,00	
3421	Využití volného času dětí a mládeže		180 000,00	100 000,00	20 528,00
3429	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	7 000,00	67 000,00	66 007,40
3429	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00		
3429	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	4 000,00	5 000,00	4 364,59
3429	5153	Plyn	11 000,00	36 000,00	35 500,00
3429	5154	Elektrická energie	8 000,00	25 000,00	24 748,97
3429	5169	Nákup ostatních služeb	30 000,00	60 000,00	52 420,46
3429	5171	Opravy a udržování	5 000,00	7 000,00	5 814,05
3429	5175	Pohoštění	25 000,00	10 000,00	6 290,00
3429	5222	Neinvestiční transfery spolkům	105 000,00	105 000,00	105 000,00
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace		200 000,00	315 000,00	300 145,47
3612	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	35 000,00	45 000,00	43 326,96
3612	5153	Plyn	105 000,00	295 000,00	293 000,05
3612	Bytové hospodářství		140 000,00	340 000,00	336 327,01
3631	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	365 000,00	335 000,00	273 773,39
3631	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		26 000,00	25 164,37
3631	5154	Elektrická energie	60 000,00	135 000,00	134 869,37
3631	5164	Nájemné		36 300,00	36 300,00
3631	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	60 000,00	27 472,09
3631	5171	Opravy a udržování	25 000,00	53 000,00	52 708,21
3631	6121	Stavby		364 700,00	72 250,00
3631	Veřejné osvětlení		510 000,00	1 010 000,00	622 537,43
3632	5321	Neinvestiční transfery obcím	35 000,00	35 000,00	35 000,00
3632	5341	Investiční transfery obcím		500 000,00	500 000,00
3632	Pohřebnictví		35 000,00	535 000,00	535 000,00
3635	5169	Nákup ostatních služeb		50 000,00	30 250,00
3635	6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	50 000,00	
3635	Územní plánování		100 000,00	100 000,00	30 250,00
3639	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	900 000,00	986 000,00	985 312,00
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	60 000,00	21 000,00	20 680,00
3639	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	160 000,00	241 000,00	240 008,00
3639	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	80 000,00	83 000,00	82 833,00
3639	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	8 000,00	8 000,00	3 269,00
3639	5123	Podlimitní technické zhodnocení			
3639	5131	Potravin	4 000,00	8 500,00	3 077,20
3639	5132	Ochranné pomůcky	45 000,00	35 000,00	21 035,55
3639	5133	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00	145,00
3639	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	55 000,00	429 000,00	418 497,98
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	90 000,00	122 700,00	122 693,22
3639	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	30 000,00	20 000,00	9 102,29
3639	5153	Plyn	90 000,00	133 000,00	132 990,32
3639	5154	Elektrická energie	75 000,00	82 000,00	81 790,83
3639	5156	Pohonné hmoty a maziva		20 000,00	13 893,47
3639	5163	Služby peněžních ústavů		5 000,00	4 420,00
3639	5164	Nájemné	25 000,00	27 000,00	26 622,96
3639	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	252 000,00	251 262,53
3639	5171	Opravy a udržování	200 000,00	174 000,00	173 510,90
3639	5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	70 000,00	103 000,00	102 980,00
3639	5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	30 000,00	30 000,00	21 992,00
3639	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		500,00	200,00
3639	5424	Náhrady mezd a přisp. v době nemoci nebo karantény	42 000,00	12 000,00	9 514,00
3639	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	35 000,00	40 000,00	38 580,00
3639	6121	Stavby		142 000,00	141 551,16
3639	6122	Stroje, přístroje a zařízení		50 000,00	43 465,62
3639	6123	Dopravní prostředky	2 200 000,00	849 300,00	791 703,00
3639	6130	Pozemky		5 000,00	2 000,00

3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	4 300 000,00	3 880 000,00	3 743 130,03
3722	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	30 000,00	30 000,00	
3722	5169 Nákup ostatních služeb	1 370 000,00	1 370 000,00	1 138 203,99
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	1 400 000,00	1 400 000,00	1 138 203,99
3725	5169 Nákup ostatních služeb	300 000,00	310 000,00	307 459,04
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	300 000,00	310 000,00	307 459,04
3729	5011 Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	95 000,00	95 250,00	95 249,00
3729	5021 Ostatní osobní výdaje	10 000,00	6 050,00	6 015,00
3729	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	25 000,00	25 000,00	23 623,00
3729	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	9 000,00	9 000,00	8 573,00
3729	5038 Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	1 000,00	1 000,00	402,00
3729	5132 Ochranné pomůcky		3 500,00	3 314,00
3729	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený			
3729	5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	25 000,00	25 000,00	24 384,00
3729	5154 Elektrická energie	18 000,00	25 000,00	24 728,83
3729	5169 Nákup ostatních služeb	400 000,00	483 000,00	461 562,89
3729	5171 Opravy a udržování	59 000,00		
3729	6121 Stavby	58 000,00	327 200,00	302 057,23
3729	Ostatní nakládání s odpady	700 000,00	1 000 000,00	949 908,95
3745	5011 Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	20 000,00	16 000,00	
3745	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	5 000,00	5 000,00	
3745	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	3 000,00	3 000,00	
3745	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	24 000,00	23 440,01
3745	5156 Pohonné hmoty a maziva	19 000,00	10 000,00	7 523,20
3745	5169 Nákup ostatních služeb	62 000,00	91 000,00	90 174,00
3745	5171 Opravy a udržování	16 000,00	21 000,00	20 190,00
3745	6122 Stroje, přístroje a zařízení	15 000,00		
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	150 000,00	170 000,00	141 327,21
4341	5499 Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	5 000,00	5 000,00	
4341	Soc.pomoc osobám v hm.nouzi a obč. soc. nepřízpůs.	5 000,00	5 000,00	
4350	6121 Stavby	150 000,00	160 000,00	156 211,00
4350	Domovy pro seniory	150 000,00	160 000,00	156 211,00
5213	5133 Léky a zdravotnický materiál	3 000,00	3 000,00	
5213	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	7 000,00	7 000,00	
5213	Krizová opatření	10 000,00	10 000,00	
5512	5019 Ostatní platy	10 000,00		
5512	5021 Ostatní osobní výdaje	10 000,00		
5512	5039 Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	10 000,00		
5512	5132 Ochranné pomůcky	50 000,00	8 800,00	8 800,00
5512	5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00	800,00	776,00
5512	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	120 000,00	182 800,00	182 705,03
5512	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	30 000,00	16 500,00	16 442,00
5512	5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	10 000,00	5 200,00	5 173,30
5512	5153 Plyn	30 000,00	82 710,00	82 702,82
5512	5154 Elektrická energie	30 000,00	47 050,00	47 046,22
5512	5156 Pohonné hmoty a maziva	50 000,00	36 300,00	36 271,20
5512	5161 Poštovní služby	500,00	500,00	165,00
5512	5162 Služby elektronických komunikací	9 500,00	2 500,00	2 244,21
5512	5163 Služby peněžních ústavů	33 000,00	31 000,00	30 958,00
5512	5167 Služby školení a vzdělávání	20 000,00	14 000,00	13 450,00
5512	5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	8 000,00	7 680,00
5512	5171 Opravy a udržování	556 000,00	178 000,00	177 549,17
5512	5222 Neinvestiční transfery spolkům	50 000,00	50 000,00	50 000,00
5512	6121 Stavby		39 640,00	37 415,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	1 040 000,00	703 800,00	699 377,95
6112	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 690 000,00	2 704 800,00	2 704 755,00
6112	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	510 000,00	504 000,00	503 328,00
6112	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	210 000,00	239 950,00	239 931,00
6112	5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	10 000,00		
6112	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	17 000,00	16 377,00
6112	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	2 200,00	2 186,70
6112	5162 Služby elektronických komunikací	20 000,00	26 823,00	26 822,11
6112	5163 Služby peněžních ústavů		11 000,00	10 880,00
6112	5167 Služby školení a vzdělávání		2 180,00	2 165,90
6112	5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	10 000,00		
6112	5169 Nákup ostatních služeb	18 000,00	30 330,00	30 288,21
6112	5173 Cestovné	1 000,00	600,00	576,00
6112	5175 Pohoštění	1 000,00	12 877,00	12 865,00
6112	5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	20 000,00	1 500,00	1 500,00
6112	5424 Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	20 000,00		
6112	5499 Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	40 000,00	46 740,00	46 740,00
6112	Zastupitelstva obcí	3 600 000,00	3 600 000,00	3 598 414,92
6118	5021 Ostatní osobní výdaje	24 600,00	27 600,00	26 851,00

Licence: D1ZY Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6118	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	8 500,00	5 500,00	603,00
6118	5161	Poštovní služby	500,00	500,00	370,00
6118	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	3 045,00
6118	Volba prezidenta republiky		38 600,00	38 600,00	30 869,00
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	950 000,00	1 285 700,00	1 285 647,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	30 000,00	17 500,00	17 100,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	230 000,00	331 660,00	331 659,00
6171	5032	Povinné pojištění na veřejné zdravotní pojištění	88 000,00	114 250,00	114 245,00
6171	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	5 000,00	5 200,00	5 192,00
6171	5123	Podlimitní technické zhodnocení			
6171	5133	Léky a zdravotnický materiál	3 000,00	730,00	725,00
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	10 000,00	10 550,00	10 528,00
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	5 300,00	5 211,47
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	169 580,00	169 575,66
6171	5153	Plyn	12 000,00	65 000,00	64 946,35
6171	5154	Elektrická energie	25 000,00	38 800,00	38 720,05
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	25 000,00	31 200,00	31 136,86
6171	5161	Poštovní služby	7 000,00	5 800,00	5 744,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	25 000,00	25 000,00	23 460,28
6171	5163	Služby peněžních ústavů	10 000,00	15 890,00	15 746,00
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	65 400,00	65 340,00
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	30 000,00	38 700,00	34 397,40
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	150 000,00	432 100,00	432 016,08
6171	5169	Nákup ostatních služeb	45 000,00	114 100,00	114 086,87
6171	5171	Opravy a udržování	15 000,00	49 100,00	49 023,07
6171	5172	Podlimitní programové vybavení		8 500,00	8 300,60
6171	5173	Cestovné	5 000,00	560,00	553,00
6171	5175	Pohoštění	30 000,00	41 100,00	41 092,43
6171	5178	Nájemné za nájem s právem koupě		114 800,00	114 732,20
6171	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	15 000,00	17 100,00	17 017,88
6171	5191	Zaplacené sankce	45 000,00	45 000,00	45 000,00
6171	5194	Výdaje na věcné dary	10 000,00	6 000,00	5 999,00
6171	5222	Neinvestiční transfery spolkům	2 000,00		
6171	5321	Neinvestiční transfery obcím	28 000,00	28 000,00	27 006,84
6171	5339	Neinvest. transfery cizím příspěvkovým organizacím	1 000,00		
6171	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	9 000,00	1 500,00	1 500,00
6171	5424	Náhrady mezd a přisp. v době nemoci nebo karantény	15 000,00		
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	50 000,00	56 880,00	56 880,00
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	300 000,00		
6171	6123	Dopravní prostředky	450 000,00	584 000,00	583 811,34
6171	Činnost místní správy		2 750 000,00	3 725 000,00	3 716 393,38
6221	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	
6221	5492	Dary fyzickým osobám	5 000,00	5 000,00	
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá		10 000,00	10 000,00	
6310	5163	Služby peněžních ústavů	20 000,00	20 000,00	18 911,20
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		20 000,00	20 000,00	18 911,20
6320	5163	Služby peněžních ústavů	45 000,00	45 000,00	44 722,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		45 000,00	45 000,00	44 722,00
6330	5342	Zákl. příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	120 000,00	137 000,00	135 649,41
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		120 000,00	137 000,00	135 649,41
6399	5182	Převody vlastní pokladně			
6399	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	95 000,00	115 000,00	114 950,00
6399	Ostatní finanční operace		95 000,00	115 000,00	114 950,00
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	4 300,00	13 700,00	13 647,53
6402	Finanční vypořádání minulých let		4 300,00	13 700,00	13 647,53
6409	5901	Nespecifikované rezervy	16 602 400,00	11 284 000,00	
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		16 602 400,00	11 284 000,00	
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			48 720 300,00	49 162 100,00	34 426 304,98
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			19 200 000,00-	19 200 000,00-	1 664 880,76-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	21 708 000,00	21 708 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		2 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		2 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	2 508 000,00-	2 508 000,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	19 200 000,00	19 200 000,00	1 664 880,76

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	21 596 595,14	4 241 750,17-	17 354 844,97	4 241 750,17
Běžné účty fondů ÚSC	112 270,93	68 869,41	181 140,34	68 869,41-
Běžné účty celkem	21 708 866,07	4 172 880,76-	17 535 985,31	4 172 880,76
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			112 270,93
Příjmy celkem			135 649,41
Výdaje celkem			66 780,00
Obrat			68 869,41
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			181 140,34
Změna stavu			68 869,41-
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	315 977,30	8 300,60	324 277,90
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	935 144,00		935 144,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	177 036 608,22	20 157 601,12	197 194 209,34
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	10 068 782,60	1 418 979,96	11 487 762,56
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 426 778,52	1 237 620,78	9 664 399,30
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	6 967 061,76		6 967 061,76

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Kulturní předměty	80 000,00	80 000,00-	
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek	133 100,00		133 100,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	17 628 468,68	10 381 360,30-	7 247 108,38
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		100 000,00	100 000,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Dlouhodobý finanční majetek	300 000,00		300 000,00
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	315 977,30-	8 300,60-	324 277,90-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	896 945,00-	7 560,00-	904 505,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	30 439 556,70-	3 230 126,00-	33 669 682,70-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	4 348 302,90-	684 175,00-	5 032 477,90-
Oprávký k pěstelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 426 778,52-	1 237 620,78-	9 664 399,30-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	23 324,30-	178,20-	23 502,50-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	37 313,58-	337,00	36 976,58-
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
4134	Převody z rozpočtových účtů	120 000,00	137 000,00	135 649,41
5321	Neinvestiční transfery obcím	63 000,00	63 000,00	62 006,84
5323	Neinvestiční transfery krajům	200 000,00	270 000,00	211 500,50
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	30 000,00	30 000,00	21 992,00
5342	Základní přiděl FKSP a sociál.fondu obci a krajů	120 000,00	137 000,00	135 649,41
6341	Investiční transfery obcím		500 000,00	500 000,00

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)
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	3 800,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	3 800,00
14004		Účelová dotace na JSDH	0,00	0,00	3 800,00	3 800,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0,00	x	38 600,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	26 851,00
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	0,00	x	603,00
98008	5161	Poštovní služby	x	0,00	x	370,00
98008	5175	Pohoštění	x	0,00	x	1 125,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	0,00	x	9 400,00
98008		Volba prezidenta republiky	0,00	0,00	38 600,00	38 349,00

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)
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	0,00	x	4 247,53
98187		Volby do územních zastupitelských sborů	0,00	0,00	0,00	4 247,53

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

1. Název právnické osoby: Základní škola a mateřská škola Lučina, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, IČO: 70982961		
Rok 2023	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	18 613 634,06	563 257,45
Výnosy	18 607 666,06	600 545,00
Výsledek hospodaření	5 967,20	37 287,55
Stav na bankovním účtu k 31.12.2023	1 991 258,00	
Stav na pokladně k 31.12.2023	79 380,00	
Konečné stavy fondů:		
Fond kulturních a sociálních potřeb	56 605,62	
Rezervní fond	675 863,11	
Fond reprodukce majetku	294 408,70	

2. Název právnické osoby: KEMP Lučina s. r. o., IČO: 08943141		
Rok 2023	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	5 003 581,91	
Výnosy	5 180 775,46	
Výsledek hospodaření	177 193,55	
Stav na bankovním účtu k 31.12.2023	9 533,43	
Stav na pokladně k 31.12.2023	42 367,00	
Konečné stavy fondů:		

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Poskytnuté dotace

Paragraf	Položka	Neinvestiční transfery spolkům	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3330	5223	Římskokatolická církev	25.000,-	25.000,-	25.000,-
3429	5222	Český svaz včelařů, o.s. základní organizace Dolní Domaslavice	10.000,-	10.000,-	10.000,-
3429	5222	Český rybářský svaz, místní organizace Lučina	10.000,-	10.000,-	10.000,-
3429	5222	Český zahrádkářský svaz Lučina	10.000,-	10.000,-	10.000,-
5512	5222	Sbor dobrovolných hasičů Lučina	50.000,-	50.000,-	50.000,-
3419	5222	Finstal Lučina	350.000,-	350.000,-	350.000,-
3429	5222	Myslivecké sdružení Lučina Řonsník	15.000,-	15.000,-	15.000,-
3429	5222	Klub rodičů při ZŠ a MŠ Lučina	50.000,-	50.000,-	50.000,-
3330	5223	Charita Frýdek-Místek	40.000,-	40.000,-	40.000,-
3429	5222	Spolek seniorů SenSen	10.000,-	10.000,-	10.000,-

Razítko účetní jednotky

OBEC LUČINA
 Lučina č.p. 1, 739 39
 IČO: 00296899

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Eva Bazalová, DiS.



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Eva Bazalová, DiS.



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

René Žák





KRAJSKÝ ÚŘAD

MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

Odbor podpory korporátního řízení a kontroly

28. října 2771/117, 702 00 Ostrava



Čj.: MSK 38906/2024
Sp. zn.: KON/15137/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBEČNÍ ÚŘAD V LUČINĚ		Cis. dopor.
DOŠLO: 10-04-2024	Zpracov.	EB
Čis. jedn. 303/2024	Ukl. znak	52.2
Přil.: 6	Poč. listů: 6	1/5

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lučina, IČ 00296899 za rok 2023

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 26. 6. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	690/03/2023	2934
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	697/03/2023	3626

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno dne 9. 11. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 21. 3. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Lučina.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 12. 10. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 21. 3. 2024.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- René Žák, starosta
- Bc. Eva Bazalová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Elektronický podpis : 10.4.2024
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Jiří Urbánek
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 5.4.2026 09:16:42-000 +02:00

Elektronický podpis : 10.4.2024
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Alexandra Klajmonová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 5.4.2026 09:27:44-000 +02:00

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- 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,
- 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,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce "Zpracování projektové dokumentace na přístavbu budovy ZŠ a MŠ Lučina",
- pořízení majetku obce,
- odměňování členů zastupitelstva obce,
- veřejnoprávní smlouvy,
- smlouva o zřízení věcného břemene,
- akce "Obnova MK v obci Lučina".

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:
v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem (bod B.3).
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem (bod B.2).
 - Územní celek nedodržel schvalovací postup pro zajištění předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku (bod B.1).
- v neodstranění nedostatků zjištěných při dřívějším přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nezveřejnění dokumentů na profilu zadavatele dle zákona č. 134/2016 Sb. zakládá na riziku uložení pokuty za spáchání přestupku orgánem, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,20 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4.438.355,09) | 10,87 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 13,92 % |
|--|---------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2023 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

"Zpracování projektové dokumentace na přístavbu budovy ZŠ a MŠ Lučina"

B.1

V rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku a došlo tak k situaci, kdy vznikl závazek bez 100% zajištění finančního krytí ve schváleném či upraveném rozpočtu u smlouvy o dílo č. 162023 ze dne 10. 5. 2023, uzavřené se zhotovitelem firmou KANIA a.s., Ostrava, na akci "Zpracování projektové dokumentace na přístavbu budovy ZŠ a MŠ Lučina" v hodnotě Kč 907.500,- včetně DPH. Předmětný závazek byl částečně rozpočtově kryt ve schváleném rozpočtu roku 2023 a 100 % rozpočtové krytí bylo zajištěno až rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 8/ZO/7 ze dne 18. 9. 2023.

Zjištěný stav není v souladu s § 26 zákona č. 320/2001 Sb. a § 10–15 Schvalovací postupy vyhlášky č. 416/2004 Sb.

pořízení malotraktoru LS XJ25 HSTs

B.2

V rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup zveřejnění na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek u kupní smlouvy uzavřené dne 21. 3. 2023 s prodávajícím Zahradní-Dílna-Stroje s.r.o. Vochov. Předmětem smlouvy je pořízení malotraktoru LS XJ25 HSTs vytápěnou kabinou, předním návěsem, předním hydraulickým okruhem, včetně příslušenství, kupní cena činí Kč 594.900,- bez DPH.

Bylo zjištěno, že zadavatel (obec) nezveřejnil na profilu dodavatele ve věstníku veřejných zakázek výše uvedenou smlouvu, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Chyby a nedostatky zjištěné při závěrečném přezkoumání hospodaření k 31. 12. 2023

"Obnova MK v obci Lučina"

B.3

Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že obec zde neuveřejnila nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy o dílo ze dne 30. 5. 2023 uzavřené se zhotovitelem firmou SWIETELSKÝ stavební s.r.o., na akci "Obnova MK v obci Lučina" v hodnotě Kč 1.819.000,- bez DPH, výši skutečně uhrazené ceny (předání díla dne 31. 7. 2023 a jeho úhrada dne 1. 9. 2023).

Zjištěný stav není v souladu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 22. 6. 2023.

Nedostatek

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u zveřejněné smlouvy o dílo ze dne 23. 8. 2022, uzavřené se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o., Šenov u Nového Jičína, ve výši Kč 742.700,- bez DPH, na akci „Opravy místních komunikací v obci Lučina - lokalita 2. ulice“ a u smlouvy o dílo ze dne 3. 8. 2022, uzavřené se zhotovitelem JUBAR PLUS CZ s.r.o., Ostrava, na akci "Rozšíření kanalizace v obci Lučina - lokalita 1 a 2", ve výši Kč 2.440.800,- bez DPH, nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění smlouvy o dílo, tj. zveřejnění do 15 dnů od podpisu smlouvy. Smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2022 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 9. 2022 a smlouva o dílo ze dne 3. 8. 2022 byla zveřejněna dne 12. 9. 2022.

Opatření

„Nedostatky vznikly a budou vznikat z přemíry byrokratizace postupů při práci samospráv a nedostatku personálního obsazení v obcích na dodržení těchto byrokratických požadavků. Pracovníci obecního úřadu a uvolnění zastupitelé byli poučeni o lhůtách pro jejich zveřejnění a vyzváni k důslednému sledování termínů a jejich následnému zveřejňování dle § 219 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb. V zápisech rady obce a zastupitelstva obce bude u dokumentů ke zveřejnění uvedeno - Zveřejnit na profilu zadavatele“.

Přijaté opatření nebylo splněno viz body B.2 a B.3.

Nedostatek

V rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku a došlo tak k situaci, kdy byl uskutečněn výdaj bez 100% zajištění finančního krytí ve schváleném či upraveném rozpočtu u realizovaných výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí. Použití dotace ve výši Kč 25.000,- bylo kryto již v rámci schváleného rozpočtu na rok 2022, zbývající část ve výši Kč 23.000,- byla schválena až rozpočtovým opatřením č. 4/2022, schváleným zastupitelstvem obce dne 14. 11. 2022.

Opatření

„Nápravné opatření – správce rozpočtu byl proškolen o schvalovacích postupech vyhlášky č. 416/2004 Sb.“.

Přijaté opatření nebylo splněno viz bod B.1.

Nedostatek

Střednědobý výhled rozpočtu obce 2023–2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022 usnesením č. 6/ZO/19 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad a sekci „Dokumenty 250/2000 Sb.“ dne 26. 10. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Opatření

„Pracovníci obecního úřadu a uvolnění zastupitelé byli poučeni o lhůtách zveřejňování a vyvěšování dokumentů do sekce „Dokumenty 250/2000 Sb. Zaměstnancům byl předán dokument o lhůtách vyvěšování. Střednědobý výhled byl vyvěšen dne 26. 10. 2022. V zápisech rady obce a zastupitelstva obce bude u dokumentů ke zveřejnění uvedeno – Zveřejnit v sekci „Dokumenty 250/2000 Sb.“

Přijaté opatření bylo splněno. Účinnost přijatého opatření byla ověřena na zveřejňování písemností, uvedených ve Vybraném kontrolním vzorku – nedostatek se již neopakoval.

Nedostatek

Ověřením mzdového listu uvolněného člena zastupitelstva obce os. č. 28 za měsíc 10/2022 bylo zjištěno, že při výpočtu odměny za tento měsíc nebyl správně proveden přepočet odměny za část měsíce, a to ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonával. Z tohoto důvodu bylo nesprávně vyplaceno za měsíc 10/2022 Kč 38.520,- a správně mělo být Kč 48.150,-. Dále bylo zjištěno, že předmětnému uvolněnému členovi zastupitelstva obce bylo nesprávně vypočteno odchodné, a to ve výši Kč 180.561,-, správně mělo být Kč 240.748,-.

Opatření

„Nápravné opatření – správce rozpočtu byl proškolen v oblasti odměňování členů zastupitelstva. Veškeré nesrovnalosti byly napraveny. Členovi zastupitelstva byla část odměny vyplacena ihned po zjištění tohoto nedostatku“.

Přijaté opatření bylo splněno. Nesprávně vyplacená odměna byla doplacena dne 3. 2. 2023 (účetní doklad č. 100028 ze dne 3. 2. 2023). Účinnost přijatého systémového opatření byla ověřena na mzdových listech členů zastupitelstva obce za období 01-09/2023 uvedených ve Vybraném kontrolním vzorku – nedostatek se již neopakoval).

D. Upozornění

- upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B.2 bude v souladu s § 25 zákona č. 255/2012 Sb. předáno orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky.

E. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů účinné od 1. 1. 2024:

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.

F. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. **přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření **a podat**

o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 21. 3. 2024

Zprávu zpracovali:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet**

- rozpočtové provizorium na rok 2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, usnesení č. 6/ZO/3 a zveřejněno na internetových stránkách obce, v části obecní úřad a sekci dokumenty 250/2000 Sb. dne 22. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2023, usnesení č. 6/ZO/4 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad a sekci dokumenty 250/2000 Sb. dne 27. 2. 2023 (návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 2. do 27. 2. 2023),
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, usnesení č. 6/ZO/6 s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad a sekci dokumenty 250/2000 Sb. dne 21. 6. 2023 (návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 6. do 21. 6. 2023),

zřízená příspěvková organizace

- sdělení o schválení rozpočtového provizoria na rok 2023 ze dne 22. 12. 2022,
- sdělení závazných ukazatelů pro Základní školu a mateřskou školu Lučina, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizaci ze dne 27. 2. 2023,
- účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Lučina, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2022 a schválená radou obce dne 3. 5. 2023, usnesení č. 09/RO/16,

pořízení majetku obceosobní automobil Suzuki Vitara - inv.č. 1-082

- účetní doklady č. 500023 ze dne 28. 3. 2023, č. 100065 ze dne 22. 3. 2023 a č. 490096 ze dne 28. 3. 2023 (Kč 567.000,-), předávací protokol ze dne 28. 3. 2023, tažné zařízení – účetní doklady č. 490098 ze dne 28. 3. 2023, č. 100075 ze dne 3. 4. 2023 a č. 100080 ze dne 11. 4. 2023 (Kč 16.811,34 vč. DPH),
- doloženy 3 cenové nabídky, usnesení rady obce č. 14/RO/13 ze dne 20. 3. 2023,
- objednávka č. 7300027 ze dne 21. 3. 2023,
- kupní smlouva ze dne 28. 3. 2023 s prodávajícím AUTOEMISTAR GROUP s.r.o. Frýdek-Místek (Kč 468.595,- bez DPH),
- rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (OdPa 6171),

malotraktor LS XJ25 HSTs vytápěnou kabinou, přední návěs, přední hydraulický okruh, včetně příslušenství a přední zametací kartáč - inv.č. 8-058

- účetní doklady č. 500030 ze dne 13. 4. 2023, č. 100083 ze dne 14. 4. 2023, č. 100086 ze dne 19. 4. 2023, č. 490120 ze dne 5. 4. 2023 a č. 490123 ze dne 13. 4. 2023 (Kč 671.308,-),
- objednávka č. 2023016 ze dne 21. 3. 2023,
- kupní smlouva ze dne 21. 3. 2023 s prodávajícím Zahrada-Dílna-Stroje s.r.o. Vochov (celková cena Kč 594.900,- bez DPH - fotokopie),
- doloženy 2 cenové nabídky, usnesení rady obce č. 14/RO/13 ze dne 20. 3. 2023,
- rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (OdPa 3639),

návěs k malotraktoru ALS 1900- inv.č. 8-059

- účetní doklady č. 100083 ze dne 14. 4. 2023 a č. 490121 ze dne 6. 4. 2023 (Kč 120.395,-),
- objednávka č. 2023017 ze dne 21. 3. 2023,
- rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (OdPa 3639),

sběrací bedna pro zametací kartáč - inv.č. 8-060

- účetní doklady č. 100183 ze dne 1. 9. 2023 a č. 490308 ze dne 24. 8. 2023 (Kč 43.465,62),
- objednávka č. 2023037 ze dne 21. 6. 2023,
- rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (OdPa 3639),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 6/ZO/2 ze dne 14. 11. 2022 schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 15. 11. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 65, 67, 64, 36, 35, 32, 63 a 32 za období 01-09/2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 65, 67, 64, 36, 35, 32 a 63 za období 10-12/2023,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvahy k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz rozvahy k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023 v Kč.

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lučina ze dne 24. 2. 2023 uzavřená s příjemcem Finstal Lučina - oddíl kopané, z.s., IČ 66934036, ve výši Kč 350.000,-, na náklady spojené s fotbalovými zápasy, náklady na soustředění mládeže, pronájem sportovišť, úhradu provozních nákladů sokolovny a náklady na údržbu areálu, realizace do 30. 11. 2023, vyúčtování do 15. 12. 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5.1/ZO/4 a 5.2/ZO/4 ze dne 22. 2. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 16. 3. 2023, žádost přijatá dne 9. 11. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, účetní doklad č. 100055 ze dne 10. 3. 2023 (záloha),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lučina ze dne 6. 3. 2023 uzavřená s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Lučina (SDH Lučina), IČ 64122425, ve výši Kč 50.000,-, na činnost SDH, realizace do 30. 11. 2023, vyúčtování do 15. 12. 2023, schváleno usnesením rady obce č. 06/RO/12 ze dne 6. 3. 2023, žádost přijatá dne 8. 12. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, účetní doklad č. 100065 ze dne 22. 3. 2023 (záloha),
- vyúčtování poskytnutých dotací doručeno dne 15. 12. 2023, účetní doklad č. 500112 ze dne 15. 12. 2023,

smlouva o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8030472/VB4 ze dne 1. 9. 2023 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemky p.č. 673, 681/1 v k.ú. Lučina na umístění, provozování, opravy a udržování zařízení distribuční soustavy (čl. III. smlouvy), jednorázová úhrada ve výši Kč 2.700,-, věcné břemeno schváleno radou obce usnesením č. 12/RO/19 ze dne 8. 6. 2023, účetní doklady č. 500076 ze dne 1. 9. 2023, č. 100217 ze dne 20. 10. 2023 a č. 500077 ze dne 1. 9. 2023.

akce "Zpracování projektové dokumentace na přístavbu budovy ZŠ a MŠ Lučina"

- usnesení rady obce č. 12/RO/15 ze dne 17. 4. 2023 - schválení vyhlášení výběrového řízení,

- výzva a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 17. 4. 2023, včetně písemností prokazujících přímé oslovení 3 firem, výzva zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 4. 2023,
- vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 a 2 ze dne 20. 4. 2023 a 26. 4. 2023,
- 7 cenových nabídek,
- protokol o otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 3. 5. 2023,
- usnesení rady obce č. 17/RO/16 ze dne 3. 5. 2023 schválení vítěze veřejné zakázky firmy KANIA a.s., Ostrava, Kč 907.500,- vč. DPH,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 5. 2023 včetně písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo č. 162023 ze dne 10. 5. 2023 (fotokopie) uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou KANIA a.s., Ostrava, Kč 907.500,- vč. DPH a zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023 a rozpočtovým opatřením č. 7 (fotokopie) schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 8/ZO/7 ze dne 18. 9. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 19. 9. 2023,
- administrace:
- objednávka č. 2023A013 ze dne 10. 3. 2023 na "zpracování podkladů pro VZ", u firmy Štěpánková - tendr s.r.o., Boskovice, na Kč 54.450,- vč. DPH, účetní doklady č. 490378 ze dne 16. 10. 2023 (předpis) a č. 100218 ze dne 23. 10. 2023 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- předávací protokol č. 052/2023 (dílčí) ze dne 22. 9. 2023,
- účetní doklady č. 490491 ze dne 15. 12. 2023 (dílčí předpis) a č. 100262 ze dne 22. 12. 2023 (dílčí úhrada),

akce "Obnova MK v obci Lučina"

- výzva k podání nabídky ze dne 19. 5. 2023 - e mailem 3 firmám,
- usnesení rady obce č. 04/RO/18 ze dne 29. 5. 2023 - schválení vítěze veřejné zakázky firmy SWIETELSKY stavební s.r.o., Šenov u Nového Jičína, Kč 2.200.990,- vč. DPH,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 5. 2023, včetně písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo č. 192023 ze dne 30. 5. 2023 uzavřená se zhotovitelem firmou SWIETELSKY stavební s.r.o., Šenov u Nového Jičína, Kč 2.200.990,- vč. DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 6. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- zjišťovací protokol o provedených stavebních pracích ze dne 31. 7. 2023 (fotokopie),
- účetní doklady č. 490283 ze dne 4. 8. 2023 (předpis) a č. 100183 ze dne 1. 9. 2023 (úhrada – fotokopie),

usnesení, zápisy apod.

- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, usnesení č. 7/ZO/6,
- rada obce schválila účetní závěrku společnosti Kemp Lučina s.r.o. sestavenou k 31. 12. 2022 - usnesení rady obce č. 05/RO/19 ze dne 8. 6. 2023,
- písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2022 ze dne 22. 6. 2023 (termíny splnění do 04/2023),

sociální fond

- směrnice pro tvorbu a čerpání sociálního fondu účinná od 1. 7. 2021 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 5.1/ZO/15 ze dne 30. 6. 2021,
- směrnice pro tvorbu a čerpání sociálního fondu účinná od 1. 10. 2023 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 7.2/ZO/7 ze dne 18. 9. 2023,
- účetní doklady č. 500069 ze dne 31. 8. 2023, č. 100192 ze dne 15. 9. 2023 a č. 130025 ze dne 15. 9. 2023 (tvorba), č. 500069 ze dne 31. 8. 2023 a č. 130025 ze dne 18. 9. 2023 (čerpání),

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur za rok 2023 ze dne 14. 12. 2023 (vydaný starostou obce),
- zápis z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2023,
- seznam inventarizačních identifikátorů,
- inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, včetně přílohy (seznam inventurních soupisů),
- inventurní soupisy účtů 042, 061, 231, 236, 311, 194, 315, 192, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 378, 403, 419, 451 a 459.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
7. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
8. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
17. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
23. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
24. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**