

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	
3639	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma	104	1	0,00	12 968,00	12 968,00	100,00
3745	6121	Stavby	110	1	0,00	984 024,60	984 024,60	100,00
3113	5336	Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým	143	1	0,00	470 322,20	470 322,20	100,00
XXXX	XXXX	Prostředky CZ	XXXX	1	0,00	1 467 314,80	1 467 314,80	100,00
3639	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma	104	5	0,00	60 631,00	60 631,00	100,00
3745	6121	Stavby	110	5	0,00	5 576 137,84	5 576 137,84	100,00
3113	5336	Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým	143	5	0,00	1 551 264,80	1 551 264,80	100,00
XXXX	XXXX	Prostředky EU	XXXX	5	0,00	7 188 033,64	7 188 033,64	100,00
Celkem					0,00	8 655 348,44	8 655 348,44	100,00

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis vedoucího účetní jednotky :

Došlo dne :

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti :

tel.:

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Město Karolinka; IČO 00303909; Radniční náměstí 42, Karolinka, 756 05

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 14.2.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		635 032 659,41	174 028 287,69	461 004 371,72	454 739 344,90
A. Stálá aktiva		603 901 012,98	173 293 678,55	430 607 334,43	437 536 172,67
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		2 515 765,34	1 746 533,84	769 231,50	890 059,50
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	223 313,10	201 848,60	21 464,50	37 568,50
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	708 625,24	708 625,24	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 583 827,00	836 060,00	747 767,00	852 491,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		594 530 920,29	171 547 144,71	422 983 775,58	430 335 081,48
1. Pozemky	031	14 487 608,89	0,00	14 487 608,89	14 489 936,65
2. Kulturní předměty	032	463 099,00	0,00	463 099,00	463 099,00
3. Stavby	021	506 338 215,91	134 770 706,34	371 567 509,57	376 094 068,88
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	57 528 795,19	28 346 025,79	29 182 769,40	31 660 492,85
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	8 430 412,58	8 430 412,58	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	7 020 492,72	0,00	7 020 492,72	7 365 188,10
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	262 296,00	0,00	262 296,00	262 296,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		4 837 000,00	0,00	4 837 000,00	4 837 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	4 837 000,00	0,00	4 837 000,00	4 837 000,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		2 017 327,35	0,00	2 017 327,35	1 474 031,69
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	2 017 327,35	0,00	2 017 327,35	1 474 031,69
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		31 131 646,43	734 609,14	30 397 037,29	17 203 172,23
I. Zásoby		135 106,13	0,00	135 106,13	153 626,43
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	88 841,23	0,00	88 841,23	100 920,56
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	46 264,90	0,00	46 264,90	52 705,87
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		9 099 719,32	734 609,14	8 365 110,18	15 271 893,75
1. Odběratelé	311	1 442 893,84	300 924,14	1 141 969,70	228 993,86
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	691 689,79	0,00	691 689,79	584 695,30
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	638 195,00	433 685,00	204 510,00	194 580,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	19 532,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	315 306,00	0,00	315 306,00	279 741,20
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	31 852,91	0,00	31 852,91	19 037,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	5 904 145,78	0,00	5 904 145,78	13 869 678,39
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	75 636,00	0,00	75 636,00	75 636,00
III. Krátkodobý finanční majetek		21 896 820,98	0,00	21 896 820,98	1 777 652,05
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	699 459,49	0,00	699 459,49	497 849,44
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	20 742 360,49	0,00	20 742 360,49	1 103 570,61
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	325 881,00	0,00	325 881,00	108 743,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	129 120,00	0,00	129 120,00	67 489,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		461 004 371,72	454 739 344,90
C. Vlastní kapitál		445 897 026,68	434 786 127,13
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		344 258 829,31	345 588 934,85
1. Jmění účetní jednotky	401	267 714 298,43	267 714 088,43
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	151 627 122,81	152 957 438,35
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-75 056 686,84	-75 056 686,84
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	8 115,40	8 115,40
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-34 020,49	-34 020,49
II. Fondy účetní jednotky		325 881,00	127 493,00
6. Ostatní fondy	419	325 881,00	127 493,00
III. Výsledek hospodaření		101 312 316,37	89 069 699,28
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		12 242 617,09	7 879 439,81
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	89 069 699,28	81 190 259,47
D. Cizí zdroje		15 107 345,04	19 953 217,77
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		7 775 589,93	12 857 589,93
1. Dlouhodobé úvěry	451	7 775 589,93	12 857 589,93
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		7 331 755,11	7 095 627,84
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	343 280,38	147 334,32
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	68 768,51	52 280,93
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	880 422,00	884 339,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	262 914,00	280 272,00
13. Zdravotní pojištění	337	131 196,00	131 626,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	78 965,00	65 827,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	29 148,00	41 731,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	5 537 061,22	5 492 217,59
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Město Karolinka; IČO 00303909; Radniční náměstí 42, Karolinka, 756 05

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 14.2.2024

Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		70 061 822,91	3 553 522,46	76 775 441,14	3 194 127,98
I. Náklady z činnosti		45 170 393,64	3 258 319,46	50 244 998,44	3 186 462,98
1. Spotřeba materiálu	501	944 944,73	240 902,87	1 274 636,08	296 934,09
2. Spotřeba energie	502	1 585 622,47	24 447,00	1 567 041,35	20 068,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	36 653,09	0,00	36 452,79	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	-408 264,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	2 379 138,46	21 530,50	13 077 707,86	17 351,74
9. Cestovné	512	24 232,00	2 135,00	12 111,00	1 204,00
10. Náklady na reprezentaci	513	126 782,00	0,00	96 653,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	4 498 418,00	786 293,09	3 346 109,52	795 986,15
13. Mzdové náklady	521	12 765 348,00	1 490 863,00	11 995 779,00	1 402 897,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	3 757 091,00	512 038,00	3 555 446,00	482 305,00
15. Jiné sociální pojištění	525	48 488,00	0,00	44 138,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	506 324,00	46 759,00	421 227,00	36 579,00
17. Jiné sociální náklady	528	556 653,00	24 000,00	398 027,00	24 000,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	9 995,00	0,00	45 445,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	108 684,01	875,00	122 177,55	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	938 683,00	0,00	192 610,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	13 008 830,57	96 776,00	12 537 705,90	83 520,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	3 581 967,74	0,00	630 905,25	0,00
31. Prodané pozemky	554	2 537,76	0,00	33 231,06	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-13 239,04	0,00	95 723,01	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	101 466,00	0,00	19 050,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	537 761,03	4 200,00	660 055,07	18 118,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	72 276,82	7 500,00	82 767,00	7 500,00
II. Finanční náklady		1 121 674,27	7 665,00	1 302 013,70	7 665,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	761 337,20	0,00	968 227,70	0,00
3. Kurzové ztráty	563	8 135,55	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	352 201,52	7 665,00	333 786,00	7 665,00
III. Náklady na transfery		20 231 743,00	0,00	21 319 479,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	20 231 743,00	0,00	21 319 479,00	0,00
V. Daň z příjmů		3 538 012,00	287 538,00	3 908 950,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	3 538 012,00	150 000,00	3 908 950,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	137 538,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		82 156 343,96	3 701 618,50	84 170 982,53	3 678 026,40
I. Výnosy z činnosti		15 239 270,05	3 701 563,19	18 448 147,24	3 437 987,38
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	1 295 135,05	3 642 075,89	1 825 796,33	3 338 368,78
3. Výnosy z pronájmu	603	6 543 431,83	0,00	6 615 748,96	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	52 954,12	0,00	50 685,55	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	500 583,00	0,00	526 410,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	1 985 024,00	0,00	1 994 265,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	5 000,00	0,00	48 600,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	2 115 600,00	0,00	5 505 940,60	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	16 912,00	0,00	792 800,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	740 295,00	0,00	508 827,00	35 420,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	1 984 335,05	59 487,30	579 073,80	64 198,60
II. Finanční výnosy		589,98	55,31	874,37	39,02
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	587,90	55,31	874,37	39,02
3. Kurzové zisky	663	2,08	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		12 216 646,32	0,00	15 611 466,89	240 000,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	12 216 646,32	0,00	15 611 466,89	240 000,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		54 699 837,61	0,00	50 110 494,03	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	10 517 114,07	0,00	9 009 432,28	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	19 761 925,29	0,00	14 993 637,75	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	22 455 092,47	0,00	24 051 242,72	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	1 612 913,88	0,00	1 717 981,54	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	352 791,90	0,00	338 199,74	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		15 632 533,05	435 634,04	11 304 491,39	483 898,42
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		12 094 521,05	148 096,04	7 395 541,39	483 898,42

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Město Karolinka; IČO 00303909; Radniční náměstí 42, Karolinka, 756 05

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 14.2.2024

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračovala ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní metody byly měněny v návaznosti na změny předpisů k účetním metodám, zejména prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č.410/2009 Sb. a ČÚS č.701-708.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Způsob zaokrouhlování:

Nákladové a výnosové účty jsou matematicky zaokrouhleny na tisíce Kč.

Z těchto zaokrouhlených položek se sestaví výkaz zisku a ztráty.

Výsledek, tj. součet výsledku hospodaření hlavní i hospodářské činnosti se přenesou do Rozvahy,

kde jsou také ostatní jednotlivé položky nejprve zaokrouhleny a poté sečteny do součtových řádků.

Při zpracování výkazu Příloha se zaokrouhlené hodnoty některých položek porovnají na předem zpracovaný výkaz Rozvaha. O případné rozdíly vzniklé zaokrouhlováním se upraví dané položky výkazu Příloha. Teprve potom se výkaz sestaví a vytvoří součtové řádky.

U výkazu Rozvaha jsou případné rozdíly mezi aktivy a pasivy umístěny k účtům 377 nebo 378.

Do podrozvahové evidence byl na účet 909 naúčtován majetek v účetních hodnotách 8 147 473,83 Kč, převzatých z účetnictví DSO SOMV, který účetní jednotka nabyla od DSO SOMV dle kupních smluv za 2 Kč.

Oproti loňským rokům byly k 31.12.2021 doúčtovány do podrozvahové evidence na účty 915 a 955 podmíněné pohledávky vyplývající z došlých Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		91 054 859,86	91 050 476,48
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 697 453,03	6 693 069,65
3. Vyřazené pohledávky	905	166 227,00	166 227,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	84 191 179,83	84 191 179,83
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		5 904 145,78	13 858 062,39
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	5 576 137,84	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	328 007,94	13 858 062,39
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		3 889 340,70	3 790 122,21
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	3 000 000,00	3 000 000,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	889 340,70	790 122,21
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	100 848 346,34	108 698 661,08

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Podmíněnost nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí se uvede na analytických účtech, v inventurních soupisech a v příloze v účetní závěrce.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Hodnota: 0,00 Kč

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	6 129 545,78	17 784 804,33
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	7 459 861,32	5 603 975,77

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: 0,00

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 1 334 100,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 76 043 700,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobemHodnota: 0,00 m²**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

Město Karolínka vlastní 133,41 ha lesních pozemků s lesním porostem.
Dle zák.č.472/2008 Sb., kterou se mění vyhl.505/2002 Sb. je celková výměra 1334100 m².
Ocenění lesních pozemků s lesním porostem 1334100 x 57,-Kč/m² = 76043700,- Kč.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.1.	dle kupní smlouvy s DSO SOMV je účetní hodnota majetku 0,10 Kč, věcná hodnota majetku podle znaleckého posudku byla vyčíslena na 10 997 335,73 Kč.	0,10
A.II.3.	dle kupní smlouvy s DSO SOMV je účetní hodnota majetku 1,90 Kč, věcná hodnota majetku podle znaleckého posudku byla vyčíslena na 10 997 335,73 Kč.	1,90
C.I.7.	Účet 408 – byly provedeny tyto opravy minulých let: Město vlastní byty spadající do SVJ a hradí zálohy do fondu oprav, zachyceno na účtu 465. K 31.12.2019 nebylo městu doručeno vyúčtování o provedených opravách společných prostor objektů, ve kterých se nacházejí bytové jednotky, tudíž toto nebylo zachyceno v účetnictví roku 2019. Oprava vyúčtování příspěvku SVJ za r. 2019 ve výši 471 852,49 Kč zachycena na účtu 408 zápisem 408/465.	471 852,49
C.I.7.	Účet 408 - byly provedeny tyto opravy minulých let: -str.D 424 033 Kč; v předešlých letech nebylo z důvodu nedostatku informací účtováno o pořízení DHM (stavba-Obytný soubor Na Sklepech). Náklady vynakládány od r. 2017 (demolice, studie, projekty), v roce 2021 schválen investiční záměr, zaúčtováno zápisem 042/408.	424 033,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	127 493,00
G.II. Tvorba fondu	938 683,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	938 683,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	740 295,00
G.IV. Konečný stav fondu	325 881,00

G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	506 338 215,91	134 770 706,34	371 567 509,57	376 094 068,88
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	23 166 716,79	9 677 898,73	13 488 818,06	13 750 349,06
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	239 509 679,20	59 365 508,00	180 144 171,20	182 466 903,78
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	32 138 386,47	6 892 184,61	25 246 201,86	26 126 437,86
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	92 960 512,32	31 214 715,00	61 745 797,32	65 388 934,12
G.5. Jiné inženýrské sítě	10 039 247,34	2 376 486,00	7 662 761,34	7 791 017,34
G.6. Ostatní stavby	108 523 673,79	25 243 914,00	83 279 759,79	80 570 426,72

H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	14 487 608,89	0,00	14 487 608,89	14 489 936,65
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	2 903 039,50	0,00	2 903 039,50	2 903 039,50
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 017 293,10	0,00	1 017 293,10	1 017 293,10
H.4. Zastavěná plocha	9 368 000,69	0,00	9 368 000,69	9 370 328,45
H.5. Ostatní pozemky	1 199 275,60	0,00	1 199 275,60	1 199 275,60

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty		
Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty		
Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

MĚSTSKÝ ÚŘAD KAROLINKA	Čís. dop.
24. 04. 2024	DAF
MU-	Zpracov:
1621/2024	SŮK
8	Ukl. znak:
/	



Klasifikace: chráněný dokument

**Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní**

Město Karolinka
Radniční náměstí 42
756 05 Karolinka

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
12. dubna 2024	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 32422/2024	KUSP 51122/2023 IA

Zpráva č. 130/2023/IA o výsledku přezkoumání hospodaření města Karolinka, IČO: 00303909 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 27. 11. 2023 - 29. 11. 2023 (díličí přezkoumání)
10.04.2024 - 12.04.2024 (závěrečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 31.08.2023.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 12.04.2024.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Karolinka, Radniční náměstí 42
756 05 Karolinka

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Nikola Novosadová – závěrečné přezkoumání
kontrolor: Ing. Antonín Putala – díličí přezkoumání

Město zastupovali:

starosta: Libor Ptáček – závěrečné přezkoumání
místostarosta: Bc. Oldřich Škorňák – díličí přezkoumání
tajemník: Bc. Lenka Pekárková
účetní: Ivana Koňářiková
účetní: Bc. Renáta Orságová

Krajský úřad Zlínského kraje ■ třída Tomáše Bati 21 ■ 761 90 Zlín
+420 577 043 210 ■ podatelna@zlinskykraj.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Karolínka na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce od 11.2.2023 (v zákonné lhůtě) pro příjmy 87.692.267,39 Kč a výdaje 81.310.574 Kč. Financování minus 6.381.693,39 Kč představuje splátky úvěru (pol. 8124) ve výši minus 5.082.000 Kč a plánované navýšení ZBÚ (pol. 8115) minus 1.299.693,39 Kč. Nedaňové příjmy (třída 2 RS), běžné výdaje a kapitálové výdaje (třída 5 a 6 RS) jsou členěny do § (odvětvové členění RS). Daňové příjmy (třída 1 RS), dotace (třída 4 RS) a financování (třída 8 RS) je členěna do položek (druhá členění RS). Hodnota příjmů i výdajů je vyčíslena pro jednotlivé třídy rozpočtové skladby. Návrh rozpočtu SF byl zpracován pro výdaje ve výši 1.062.426 Kč. Příjmy tvoří jednotný příděl 938.683 Kč, zůstatek na účtu SF výše 108.743 Kč a splátky půjček 15.000 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo města dne 19.12.2022 schválilo rozpočtové provizorium města Karolínky na rok 2023 a stanovilo pravidla rozpočtového provizoria města Karolínka pro rok 2023 takto: <ul style="list-style-type: none"> - čerpání nekapitálových výdajů měsíčně nesmí překročit jednu dvanáctinu výdajů rozpočtu schváleného pro předchozí rozpočtový rok, toto omezení se netýká splatných závazků u plateb za energie - čerpání výdajů u schválených investičních a neinvestičních akcí podle uzavřených smluv o dílo - čerpání a splácení schváleného úvěru dle potřeb. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 30.12.2022.
Rozpočtová opatření	V roce 2023 byl schválený rozpočet změněn rozpočtovými opatřeními č. 1-9. Rozpočtová opatření č. 3, 4, 8 byla schválena usnesením ZM, rozpočtová opatření č. 1, 2, 5 - 7 a 9 schválila rada města. Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s ust. § 16, odst. (5) zák. 250/2000 Sb. Dne 7.11.2022 stanovilo ZM kompetenci RM k provádění rozpočtových opatření pro volební období (2022 - 2026) v následujícím rozsahu: <ul style="list-style-type: none"> - provádění RO v souvislosti s dotacemi (navýšení příjmové i výdajové části rozpočtu) bez omezení výše, - provádění RO, při kterém nedojde k navýšení příjmové či výdajové části rozpočtu bez navýšení výše, - zapojení rozpočtu financování, které pro jednotlivé RO nesmí překročit 500.000 Kč nejvýše však do výše volných finančních prostředků na bankovních účtech k 1. lednu daného rozpočtového roku. Kompetence RM byla dodržena.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo města Karolínka dne 6.3.2023 schválilo rozpočet na rok 2023 v souladu s předlohou (dle návrh rozpočtu). Schválený rozpočet pro rok 2023 včetně konsolidace: celkové příjmy rozpočtu ve výši 87.692.267,39 Kč, celkové výdaje rozpočtu ve výši 81.310.574 Kč, financování ve výši minus 6.381.693,39 Kč. ZM schválilo tvorbu a čerpání sociálního fondu města Karolínky ve výši 1.062.426 Kč a jednotný příděl ve výši 938.683 Kč ze schváleného rozpočtu města pro rok 2023 do rozpočtu sociálního fondu. Rozpočet byl zveřejněn dne 16.3.2023 na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Město je zřizovatelem tří příspěvkových organizací. V rámci rozpočtu města byly schváleny závazné ukazatele (příspěvky na provoz) zřízeným PO: Základní škola a Mateřská škola Karolínka příspěvek 4.100.000 Kč, Základní umělecká škola Karolínka příspěvek 250.000 Kč, Městský bytový podnik Karolínka /MBP/ příspěvek 13.076.000 Kč. Závazné ukazatele byly všem PO sděleny písemně dne 17.3.2023. Rozpočtovým opatřením č. 1 pro rok 2023 byl příspěvek

MBP navýšen o 94.174 Kč. PO sděleno písemně dne 25.7.2023. Rozpočtovým opatřením č. 3 pro rok 2023 byl neinvestiční příspěvek ZŠ a MŠ Karolinka navýšen o 30.000 Kč a Investiční příspěvek o 131.315 Kč, PO sděleno písemně dne 18.9.2023. Rada města dne 13.2.2023 schválila účetní závěrku PO ZŠ a MŠ Karolinka za účetní období roku 2022, použití RF pro rok 2023 z důvodu pokrytí ztráty za rok 2022 ve výši 25.163,28 Kč. Rada města dne 13.2.2023 schválila účetní závěrku PO ZUŠ Karolinka za účetní období roku 2022, rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši 259.526,68 Kč následovně: ve výši 199.526,68 Kč do RF, ve výši 60.000 Kč do fondu odměn. Rada města dne 29.6.2023 schválila účetní závěrku PO MěBP za účetní období roku 2022, rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši 623.823,34 Kč následovně: ve výši 123.823,34 Kč do fondu odměn, ve výši 500.000 Kč do fondu rezervního.

Střednědobý výhled rozpočtu Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na období 2023 až 2024 byl zveřejněn dne 24.3.2022 na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Návrh SVR na období 2024 až 2025 byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 11.2.2023. Zastupitelstvo města dne 6.3.2023 schválilo SVR rozpočtu města Karolinky na roky 2024- 2025. SVR byl zveřejněn dne 16.3.2023 na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup.

Závěrečný účet Návrh závěrečného účtu /ZÚ/ města za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 12.6.2023 (v zákonné lhůtě). V zápise ZM je k bodu programu č. 7 ZÚ města Karolinky za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Karolinky č. 128/2022/EKO za rok 2022 uvedeno: "Návrh usnesení: Zastupitelstvo města Karolinky po projednání zpráv a informací pod bodem Z/7/12 závěrečný účet města Karolinky za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Hlasování pro 15, proti 0, zdržel se 0. Usnesení bylo schváleno."

Zjištění:

Dle § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb. se projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Usnesení přijaté zastupitelstvem není v souladu s výše uvedeným ustanovením zákona, jelikož neobsahuje formulaci požadovanou dle § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb.

ZÚ města Karolinka za rok 2022 včetně výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn dne 14.7.2023 na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup a je zveřejněn i v době závěrečného přezkoumání.

Usnesením 11. zasedání ZM dne 22.1.2024 bylo zrušeno usnesení č. Z/7/12 a bylo schváleno usnesení Z/11/11: ZM schvaluje závěrečný účet města Karolinka za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Karolinky za rok 2022 bez výhrad.

Bankovní výpis

Stav prostředků ZBÚ k 30.9.2023 dle bankovních účtů:

ČS č.ú. 1765308319/0800 - zůstatek 7.532.791,13 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 009.

ČNB č.ú. 94-2926851/0710 CZK - zůstatek 18.114.101,55 Kč (SÚAÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 26.

Zůstatky výše 25.646.892,68 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav prostředků SF k 30.9.2023 na bankovním účtu:

ČS č.ú. 1038-1765308319/0800 - zůstatek 425.818 Kč ověřen na výpis č.v. 024. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 236 v rozvaze a hodnotě řádku 6020 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu;

Stav prostředků HČ k 30.9.2023 na bankovním účtu:

ČS č.ú. 107-1765308319/0800 - zůstatek 636.323,31 Kč (SÚ 241) ověřen na výpis č.v. 044.

Stav nesplacené listiny úvěru k 30.9.2023 dle úvěrových účtů:

ČS č.ú. 317529439/0800 (SÚAÚ 451 0400) - zůstatek 808.089,93 Kč ověřen na výpis č.v. 011.

ČS č.ú. 430091459/0800 (SÚAÚ 451 0500) - zůstatek 2.990.000 Kč ověřen na výpis č.v. 011.

ČS č.ú. 317790469/0800 (SÚAÚ 451 0710) - zůstatek 5.248.000 Kč ověřen na výpis č.v. 011.

Zůstatek celkem ve výši 9.046.089,93 Kč odpovídal hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.

Stav prostředků ZBÚ k 31. 12. 2023 dle bankovních účtů:

ČS č.ú. 1765308319/0800 - zůstatek 7.214.632,14 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen výpis č.v. 012,

ČNB č.ú. 94-2926851/0710 CZK - zůstatek 13.527.728,35 Kč (SÚAÚ 231 0012) ověřen výpis p.č. 40,

Zůstatky výše 20.742.360,49 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav prostředků SF k 31. 12. 2023 na bankovním účtu:

ČS č.ú. 1038-1765308319/0800 - zůstatek 325.881 Kč ověřen na výpis č.v. 030. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 236 v rozvaze a hodnotě řádku 6020 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu;

Stav prostředků HČ k 31. 12. 2023 na bankovním účtu:

ČS č.ú. 107-1765308319/0800 - zůstatek 699.459,49 Kč (SÚ 241) ověřen na výpis č.v. 059.

Stav nesplacené listiny úvěru k 31. 12. 2023 dle úvěrových účtů:

ČS č.ú. 317529439/0800 (SÚAÚ 451 0400) - zůstatek 575.589,93 Kč ověřen na výpis č.v. 014

ČS č.ú. 430091459/0800 (SÚAÚ 451 0500) - zůstatek 2.360.000 Kč ověřen na výpis č.v. 014

ČS č.ú. 317790469/0800 (SÚAÚ 451 0710) - zůstatek 4.840.000 Kč ověřen na výpis č.v. 014

Zůstatek celkem ve výši 7.775.589,93 Kč odpovídal hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.

Evidence majetku

Evidence majetku (účet. skupina 01, 02, SÚ 032) je vedena v software KEO4. Evidenci pozemků zpracovává firma Real - Soft. Nemovitý majetek města je v KN zapsán na LV 10001, 1001 až 1007, 1022, 1051, 1395, 1418, 1433 až 1436, 1438, 1441, 1450, 1463, 1506, 1528, 1534, 1547, 1548, 1573, 1581, 1589, 1646, 1665, 2014, 2017, 2021, 2022, 2026, 2027, 2029, 2030, 2033, 2177, 469, 698, 79, 992 až 996, 998, 999 vše kat. území Karolinka, LV 2767 kat. území Velké Karlovice. Výpisy majetku z evidence jsou doloženy příslušné inv. soupisy. Inventura pozemků byla doložena výpisy z KN k 31.12.2023. Město Karolinka, jako vlastník nemovitého majetku, není dle výpisů z KN povinný k zástavnímu právu (zapsanému v části C výpisů z KN). Byla provedena kontrola evidence majetku na SÚ: SÚ 013, 073 - IS č. 1, 1A; SÚ 018, 078 - IS č. 2, 2A; SÚ 019, 079-IS č. 3, 3A; SÚ 022, 082 - IS č. 5; SÚ 032 - IS č. 8;

Evidence pohledávek	<p>Město vykazuje k 31. 12. 2023 dlouhodobé pohledávky ve výši 2.017.327,35 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě brutto 9.099.719,84 Kč, korekce ve výši 734.609,14 Kč.</p> <p>Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <p>SÚ 465 ve výši 2.017.327,35 Kč, doloženo u IS č.45, záloha na PB láhve a záloha do fondu SVJ od r. 2019;</p> <p>SÚ 314 ve výši 691.689,79 Kč (poskytnuté zálohy – elektrika, plyn, vodné a stočné), doloženo u IS č. 22;</p> <p>SÚ 315 ve výši 638.195 Kč, doloženo u IS č. 23, vytvořena opravná položka ve výši 433.685 Kč</p> <p>SÚ 343 ve výši 315.306 Kč, doloženo u IS č. 28, kopíí přiznání k DPH za 4/Q 2023;</p> <p>SÚ 377 ve výši 75.636 Kč (pohledávky na dávkách soc. péče), doloženo u IS č. 33;</p> <p>SÚ 381 ve výši 31.852,91 Kč (licence softwaru), doloženo u IS č. 35;</p> <p>SÚ 388 ve výši 5.904.145,78 Kč, (dotace Ex post – program Interreg V-A Slovenská republika – Česká republika) doloženo u IS č. 36 rozhodnutím o poskytnutí dotace;</p>
Evidence závazků	<p>Město vykazuje k datu 31.12.2023 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 7.775.589,93 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 7.331.755,11 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <p>SÚ 451 ve výši 7.775.589,93 Kč, doloženo u IS č. 44, viz písemnost smlouvy o úvěru;</p> <p>SÚ 321 ve výši 343.280,38 Kč, doloženo u IS č. 24 výpisem došlých fa, závazky města splatné v roce 2024;</p> <p>SÚ 324 ve výši 68.768,51 Kč (krátkodobé přijaté zálohy elektřina, otop, voda), doloženo u IS č. 25;</p> <p>Závazky z mezd z 12/2023, doloženo u IS č. 26 rekapitulací mezd:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 331 ve výši 880.422 Kč - SÚ 336 ve výši 262.914 Kč, - SÚ 337 ve výši 131.196 Kč, - SÚ 342 ve výši 78.965 Kč, <p>SÚ 374 ve výši 29.148 Kč, vratka nevyčerpané dotace – volby, doloženo u IS č. 32;</p> <p>SÚ 389 ve výši 5.537.061,22 Kč, doloženo u IS č. 37 (odhad DPPO – zubní ordinace 150.000 Kč; odhad DPPO – město 4.400.000 Kč; odhad čerpání fondu SVJ 474.500 Kč; dohad elektřina a otop 512.561,22 Kč).</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Město Karolínka provedlo inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2023. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur na rok 2023, schváleným RM dne 15. 11. 2023. Plánem inventur je stanoven harmonogram a rozsah inventarizačních činností a jmenována hlavní inv. komise a dílčí inv. komise. Plán inventur obsahuje seznam inventurních soupisů (IS). Hlavní inv. komise zpracovala dne 31. 1. 2024. Inventarizační zprávu včetně seznamu IS, ve které prohlašuje, že inventarizace byla provedena k datu 31.12.2023 v souladu s platnými předpisy, nebyly zjištěny inv. rozdíly a nedostatky.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Evidence došlých faktur je vedena v SW KEO4 - KDF. V r. 2023 je evidováno přijetí 897 faktur hlavní činnosti, dokl.č. 23-001-00001 až 23-001-00897 a fa hospodářské činnosti, dokl. č. 23-021-00001 až 23-021-000145.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Evidence vydaných fa je vedena v SW KEO4. V r. 2023 je v ní evidováno vystavení 205 faktur, předpisy fa zaúčtovány dokl. č. 23-002-00001 až 23-002-00205.</p>

Odměňování členů zastupitelstva	<p>Město Karolínka má zastupitelstvo města /ZM/ v počtu 15 členů a radu města (RM). ZM na zasedání dne 18.10.2022 zvolilo starostku města, místostarostu města, členy rady města, předsedy a členy finančního, kontrolního výboru. ZM dne 19.12.2022 stanovilo pro neuvolněné členy ZM odměnu za výkon funkce v této výši: místostarosta 35.751 Kč/měsíčně, člen rady 7.945 Kč/měsíčně, předseda výboru/komise 3.972 Kč/měsíčně, člen výboru/komise 3.311 Kč/měsíčně, člen ZM bez dalších funkcí 1.986 Kč/měsíčně. Odměna bude poskytována s účinností od 1.1.2023. ZM dne 3.5.2023 odvolalo z funkce starostku města a vzalo na vědomí rezignaci z funkce místostarosty obce. ZM dne 3.5.2023 zvolilo starostu města a místostarostu města. ZM dne 29.6.2023 vzalo na vědomí rezignaci tří členů RM. ZM dne 29.6.2023 zvolilo chybějící členy RM.</p> <p>Dne 15. 9. 2023 vzalo ZM na vědomí rezignaci člena kontrolního výboru (usnesení Z/8/4) a zároveň zvolilo nového člena (usnesení Z/8/6).</p> <p>Dne 9. 10. 2023 vzalo ZM na vědomí rezignaci člena ZM a zároveň předsedu finančního výboru (usnesení Z/9/4) a zvolilo nového člena ZM a předsedu finančního výboru (usnesení Z/9/7).</p> <p>Byla provedena kontrola výše vyplácených odměn za období leden - březen, listopad 2023 u všech členů ZM. Měsíční odměny vyplácené uvolněné starostce města byly v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZM byly v souladu s usnesením ZM a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.</p> <p>Dne 6. 12. 2023 ZM (bod 11 zveřejněného programu) schválilo dle § 76 zák. 128/2000 Sb., v platném znění, mimořádnou odměnu místostarostovi ve výši 35.000 Kč za piněň rozsáhlého množství mimořádných úkolů – zajišťování akce Park u Skláren; příprava personálních záležitostí pro starostu v době neobsazení pracovního místa tajemníka; práce na Strategickém plánu rozvoje města Karolínka pro rok 2024-2029. Odměna bude vyplacena ve výplatním termínu za měsíc listopad 2023. Kontrolou bylo ověřeno, že odměna byla vyplacena ve schválené výši.</p>
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokl. č. 23-701-01390 až 23-701-01762. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Pokladní kniha (deník)	<p>Město vede pokladní evidenci zvlášť pro hlavní činnost a zvlášť pro hospodářskou činnost. Pokladní knihy jsou vedeny v SW KEO-W, výtisk pohybů za měsíc je příkládán k pokladním dokladům. Příjmy i výdaje jsou označeny společnou číselnou řadou. Na jednotlivé příjmy HČ jsou vystavovány číslované doklady tzv. "Účtenka", které jsou vždy za měsíc vkládány jedním příjmovým dokladem do pokladny HČ.</p> <p>Evidence (pro hlavní činnost) zachycuje v r. 2023 pokladní doklady v číselné řadě 23-701-00001 až 23-701-01875. Zůstatek pokl. hotovosti k 30.9.2023 ve výši 42.154 Kč a k 31.12.2023 ve výši 7.523 Kč odpovídá hodnotě řádku 6040 ve výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p>Evidence (pro HČ) zachycuje v r. 2023 pokladní doklady v číselné řadě 23-702-00001 až 23-702-00033. Zůstatek pokl. hotovosti k 30.9.2023 ve výši 179.713 Kč a k 31.12.2023 ve výši 121.597 Kč odpovídá hodnotě SÚAÚ 261 0100 v HK k témuž datu. Zůstatky v obou pokladnách k 30.9.2023 ve výši 221.867 Kč a k 31.12.2023 ve výši 129.120 Kč odpovídají hodnotě SÚ 261 v rozvaze k témuž datu.</p>
Příloha	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz sestavený k datu 30.9.2023, sestaven 20.10.2023. Při závěrečném přezkoumání kontrolován výkaz sestavený k datu 31.12.2023, sestaven 14.2.2024.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k 30.9.2023, sestavená dne 20.10.2023. K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 638.846.281,46 Kč,

hodnota aktiv netto 475.153.979,80 Kč. Korekce ve výši 163.692.301,66 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům ve výši 162.944.453,48 Kč a oprávkami k pohledávkám ve výši 747.848,18 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2023, sestavená dne 14.2.2024. K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 635.032.659,41 Kč, hodnota aktiv netto 461.004.371,72 Kč. Korekce ve výši 174.028.287,69 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům ve výši 173.293.678,55 Kč a oprávkami k pohledávkám ve výši 734.609,14 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III.1 je 12.242.617,09 Kč.

Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů k výpisům z ČNB, dokl. č. 23-803-00009 až 23-803-00026.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30.9.2023 (odeslán 16.10.2023). Při závěrečném přezkoumání předložen výkaz Fin 2-12M k datu 31.12.2023, okamžik odeslání do CSÚIS dne 21.2.2024. Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce - viz příloha č. 1. Kontrolou bylo ověřeno, že město hospodařilo v souladu s upraveným rozpočtem, nebylo zjištěno překročení upraveného rozpočtu výdajů.
Výkaz zisku a ztráty	Město účtuje mimo rozpočet (hlavní činnost) o provozu zubní ordinace v hospodářské činnosti. Pro hospodářskou činnost město zřizuje samostatný bankovní účet a samostatnou pokladnu. Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Zisku a ztráty sestavený k 30.9.2023, sestaven 20.10.2023. K uvedenému datu jsou vykázané náklady 38.246.483,75 Kč, výnosy 57.102.016,17 Kč v hlavní činnosti a náklady 2.434.706,87 Kč, výnosy 2.838.205,65 Kč v hospodářské činnosti. Výsledek hospodaření (za obě činnosti) ve výši 19.259.031,20 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu. Při závěrečném přezkoumání kontrolován výkaz Zisku a ztráty sestavený k 31.12.2023, sestaven 14.2.2024. K uvedenému datu jsou vykázané náklady 70.061.822,91 Kč, výnosy 82.156.343,96 Kč v hlavní činnosti a náklady 3.553.522,46 Kč, výnosy 3.701.618,50 Kč v hospodářské činnosti. Výsledek hospodaření (za obě činnosti) ve výši 12.242.617,09 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu.
Dohody o provedení práce	DPP uzavřená dne 13.1.2014 na sjednaný pracovní úkol: lektorská činnost pro občany města Karolinka a akce pořádané v rámci projektu „Moderní senior“, na dobu neurčitou, za sjednanou odměnu uvedenou ve smlouvě. V r. 2023 bylo na základě smlouvy proplaceno celkem 20 hodin v období 4, 5 a 6/2023 (doložen plán kurzů 2022-2023). Hodinová odměna byla v souladu s uzavřenou DPP.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zastupitelstvo města /ZM/ dne 6.3.2023 schválilo veřejnoprávní smlouvu č.MU/VPS/2023-04 a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Karolinky číslo: MU/VPS/2023-04 byla uzavřena dne 6.4.2023 a dne 6.4.2023 byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Město poskytuje Charitě Nový Hrozenkov neinvestiční dotaci 500.000 Kč na pokrytí provozních a osobních nákladů poskytovaných služeb pro seniory a další potřebné občany města Karolinka. Prostředky byly poskytnuty dne 20.4.2023 (dokl. 23-801-00096). ZM dne 6.3.2023 schválilo veřejnoprávní smlouvu č.MU/VPS/2023-05 a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Karolinky číslo: MU/VPS/2023-05 byla uzavřena dne 12.4.2023 a dne 12.4.2023 byla zveřejněna na úřední desce způsobem

umožňujícím vzdálený přístup. Město poskytuje SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Sklárný Karolinka neinvestiční dotaci 100.000 Kč na nájem prostor k uskladnění techniky a materiálu, uspořádání soustředění pro děti, údržbu, provoz, renovaci dopravního automobilu, podporu soutěže Račkovská Grapa. Prostředky byly poskytnuty dne 20.4.2023 (dokl. 23-801-00096).

ZM dne 6.3.2023 schválilo veřejnoprávní smlouvu č.MU/VPS/2023-06 a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Karolinky číslo: MU/VPS/2023-06 byla uzavřena dne 31.3.2023 a dne 31.3.2023 byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Město poskytuje Tělocvičné jednotě Sokol Karolinka neinvestiční dotaci 70.000 Kč k úhradě nákladů pro oddíl vzpírání (50.000,- Kč), na volejbalový turnaj (10.000,- Kč) a všestrannou činnost oddílu (10.000,- Kč). Prostředky byly poskytnuty dne 5.4.2023 (dokl. 23-801-00084).

ZM dne 6.3.2023 schválilo veřejnoprávní smlouvu č.MU/VPS/2023-07 a pověřilo starostku podpisem smlouvy.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Karolinky číslo: MU/VPS/2023-07 byla uzavřena dne 27.3.2023 a dne 27.3.2023 byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Město poskytuje Tenisovému klubu Karolinka, z.s. neinvestiční dotaci 73.000 Kč na nákup antuky, nářadí, nový válec, větrolamy, postřiky, turnaje, tenis camp, ostatní spotřební materiál, ostatní tenisové vybavení. Prostředky byly poskytnuty dne 27.3.2023 (dokl. 23-801-00077).

ZM dne 6.3.2023 schválilo veřejnoprávní smlouvu č.MU/VPS/2023-08 a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Karolinky číslo: MU/VPS/2023-08 byla uzavřena dne 22.3.2023 a dne 22.3.2023 byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Město poskytuje FC Velké Karlovice + Karolinka z.s. neinvestiční dotaci 700.000 Kč. Dotace je určena na zajištění provozu činnosti jednotlivých družstev fotbalu. Prostředky byly poskytnuty dne 27.3.2023 (dokl. 23-801-00077).

ZM dne 6.3.2023 schválilo veřejnoprávní smlouvu č.MU/VPS/2023-09 a pověřilo starostku podpisem smlouvy.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Karolinky číslo: MU/VPS/2023-09 byla uzavřena dne 3.4.2023 a dne 3.4.2023 byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Město poskytuje neinvestiční dotaci 50.000 Kč. Dotace je určena na cestovné a rizikové pojistné, ubytování, nákup sportovního oblečení a obuvi, materiál pro doplňkové sporty a výdaje související s reprezentací. Prostředky byly poskytnuty dne 5.4.2023 (dokl. 23-801-00084).

Příjemci všech výše uvedených dotací předložili v období 11/2023 vyúčtování, dokl. č. 23-007-00092, 00098, 00121, 00122, 00123 bylo provedeno vyúčtování záloh.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Město eviduje v příjmech v r. 2023 účelové prostředky:

Dotace na politiku aktivní zaměstnanosti, příjem 4116:

ÚZ 13013 ve výši 73.599 Kč; vykázáno čerpání na § 3639, pol. 5011 v plné výši; ÚZ 13101 ve výši 95.585 Kč, vykázáno čerpání na § 3639, pol. 5011 a 5031 v plné výši;

Dotace MPSV ČR na výkon sociální práce pro rok 2023 (KUZZL 33343/2023), příjem pol. 4116:

ÚZ 13015 ve výši 115.695 Kč, výdaje na § 6171, pol. 5xxx. Doloženo FV ze dne 29.1.2024;

Dotace MV ČR na výdaje JSDH (KUZZL 48407/2023), příjem pol. 4116:

ÚZ 14004 ve výši 408.568 Kč. Doloženo FV ze dne 30.1.2024.

Dotace MMR ČR na dopravní terminál v Karolince (I.č. 117D03B000531, financování Ex post), příjem pol. 4216 :

ÚZ 17968 ve výši 13.858.062,39 Kč, čerpání v předešlých letech;

Dotace MZe ČR na soustředování dříví koněm v lese (KUZL 59260/2022), příjem pol. 4116 :

ÚZ 29015 ve výši 19.286 Kč, výdaje na § 1032, pol. 5169;

Transfer MŠMT ČR pro PO OP Jan Amos Komenský (KUZL 70261/2023), příjem pol. 4116:

ÚZ 33092 ve výši 2.021.587 Kč, převod PO na § 3113 pol. 5336;

Dotace MFČR na výdaje spojené s volbou prezidenta (KUZL 4542/2023), příjem pol. 4111:

ÚZ 98008 ve výši 92.200 Kč, vykázáno čerpání ve výši 63.052 Kč. Doloženo FV ze dne 29.1.2024. Nevyčerpané prostředky ve výši 29.148 Kč byly vráceny dne 30.1.2024, doloženo Avízo platby.

Kontrolou výdajů odlišných ÚZ 98008 (volby) u dokl. 23-701-00068 (23-001-00001), 23-801-00009 (23-001-00006), 23-801-00018 (23-001-00014), a mzdových nákladů 14 členů 2 VK (dokl. 23-801-00041) nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Dotace ZK na projekt: "Dovybavení jednotky technickými a osobními ochrannými prostředky". Smlouva D/3207/2023/KH:

ÚZ 00020 ve výši 56.600 Kč, příjem pol. 4122; čerpání na § 5512, pol. 5137 v plné výši;

ÚZ 00020 ve výši 225.400 Kč, příjem pol. 4222, čerpání na § 5512, pol. 6122 v plné výši;

Doložena Závěrečná zpráva s vyúčtováním podpory ze dne 20.10.2023.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 18.7.2023 mezi objednatelem Městem Karolínka a zhotovitelem COMMODUM, spol s r.o., Valašská Bystřice na předmět smlouvy: "Park u skláren Karolínka", na cenu 4.922.908,49 Kč bez DPH. Termín dokončení stavebních prací byl stanoven nejpozději do 10 týdnů od převzetí stanoviště od objednatele. K výše uvedené smlouvě byl dne 18.8.2023 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mění cena o vícepráce na cenu 5.150.364,65 Kč, dne 27.10.2023 Dodatek č. 2, kterým se mění cena o vícepráce na částku 6.064.044,21 Kč (zdůvodnění v přílohách) a termín zhotovení do 15.11.2023. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením Rady města č. 22/227 ze dne 30.6.2023, uzavření Dodatku č. 1 usnesením č. 25/272 ze dne 18.8.2023, uzavření Dodatku č. 2 usnesením 33/344 ze dne 27.10.2023. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.7.2023, Dodatek č. 1 dne 1.9.2023, dodatek č. 2 dne 27.10.2023. Na základě smlouvy město obdrželo od zhotovitele fa, evidované v KDF pod č. 23-001-00529, 00612, 00613, 00726, 00727, 00760, 00761, 00762 celkem na částku 7.337.493,49 Kč včetně DPH. Výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.12.2023.

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

Dne 19.10.2023 byla uzavřena Kupní smlouva mezi prodávající stranou Městem Karolínka a kupující stranou Skiareál Karolínka s.r.o., IČO 27860205 na věci specifikované v čl. 1 odst. 1.1. Smlouvy. Kupující disponuje předkupním právem k těmto věcem na základě Nájemní smlouvy uzavřené dne 7.12.2011 včetně Dodatku. Kupní cena činí 2.000.000 Kč za věci nemovité popsané v příloze č. 1 smlouvy (cena není zatížena DPH) a 1.500.000 Kč za věci movité uvedené v příloze č. 1, k ceně bude připočteno DPH. Dle čl. 2.2. Kupující uhradí cenu ve 2 splátkách, do 31.12.2023 částku 2.000.000 Kč, do 31.3.2024 částku 1.500.000 Kč + DPH. Záměr prodeje byl schválen usnesením Z/8/12 ze dne 15.9.2023. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 18.9.2023 do 4.10.2023. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením Z/9/10 ze dne 9.10.2023. Kupní cena je

doložena Aktualizací znaleckého posudku č. 1134-06/2019, termín vypracování aktualizace znaleckého posudku dne 24.3.2023, znalec Ing. Jaroslav Blaha, Lesní 2275, Vsetín. Cena obvyklá dle znaleckého posudku činí 2.345.000 Kč.

Úhrada kupní ceny:

dokl. č. 23-801-00307 ze dne 22.12.2023 úhrada 1.000.000 Kč

dokl. č. 24-801-00002 ze dne 2.1.2024 úhrada 1.000.000 Kč

dokl.č. 24-801-00086 ze dne 3.4.2024 úhrada 1.315.000 Kč.

Zjištění:

Porušení čl. 2.2. Kupní smlouvy ze dne 19.10.2023 tím, že kupující nedodržel splatnost úhrady kupní ceny.

Smlouvy o přijetí
úvěru

Smlouva o úvěru č. 10893/16/LCD byla s ČS a.s. uzavřena dne 30.6.2020. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků formou úvěru do výše 20.000.000 Kč na financování projektu Rekonstrukce městských kotelen - Karolinka. Město se zavázalo ke splácení úvěru měsíčně splátkou 210.000 Kč, počínaje první splátkou dne 20.1.2017. Poslední splátka ve výši nesplacené části je splatná dne 20.12.2024. Závazek města je v účetnictví zachycen SÚAÚ 451 0500 a k 1.1.2023 představoval dluh 4.880.000.Kč. K 31.12.2023 město řádně splatilo 2.520.000 Kč.

Smlouva o úvěru č. 0317529439/LCD byla s ČS, a.s. uzavřena dne 6.12.2017. Na základě smlouvy bylo město oprávněno čerpat prostředky z úvěru do výše 6.500.000 Kč na financování projektu: " Rekonstrukce městských kotelen". Město se zavázalo ke splácení úvěru měsíčně splátkou 77.500 Kč, počínaje první splátkou dne 20.1.2018. Poslední splátka je splatná do 20.12.2024. Poskytnutí úvěru není zajištěno žádnými zajišťovacími prostředky. Závazek města je v účetnictví zachycen SÚAÚ 451 0400 a k 1.1.2023 představoval dluh 1.505.589,93 Kč. K 31. 12. 2023 město řádně splatilo 930.000 Kč.

Smlouva o úvěru č. 0317790469/LCD byla s ČS a.s. uzavřena dne 4.4.2018. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 20 mil. Kč na financování projektů "Úprava multifunkčního hřiště ZŠ a MŠ Karolinka", "Sociální bydlení ve městě Karolinka", "Revitalizace zeleně v Karolince" a "Sportovní oddychová zóna v Karolince". Splácení úvěru je sjednáno měsíčními splátkami ve výši 136.000 Kč vždy k 20. dni každého měsíce počínaje první splátkou dne 20.1.2019. Poslední splátka je splatná dne 20.12.2026. Poskytnutí úvěru není zajištěno žádnými zajišťovacími prostředky. Závazek města je v účetnictví zachycen SÚAÚ 451 0710 a k 1.1.2023 představoval dluh 6.472.000 Kč. K 31. 12. 2023 město řádně splatilo 1.632.000 Kč.

Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2023 činí 5.082.000 Kč a odpovídá hodnotě splátek dlouhodobého úvěru k témuž datu.

ZM dne 19.12.2022 schválilo uzavření úvěrové smlouvy č. 175308319/22 s ČS a.s., jejímž předmětem je poskytnutí kontokorentního úvěru ve výši 3.000.000 Kč. na překlenutí časového nesouladu příjmů a výdajů v roce 2023 se splatností 1 rok. Prostředky úvěru nebyly v r. 2023 čerpány.

ZM dne 6.12.2023 schválilo uzavření úvěrové smlouvy č. 1765308319/23 s ČS a.s., jejímž předmětem je poskytnutí kontokorentního úvěru ve výši 3.000.000 Kč. na překlenutí časového nesouladu příjmů a výdajů v roce 2024 se splatností 1 rok.

Smlouvy o
zápůjčce

Zastupitelstvo města dne 14.3.2022 schválilo poskytnutí bezúročné návratné půjčky pro bytové účely. Smlouva o výpůjčce ze SF byla uzavřena dne 28.3.2022. Na základě smlouvy byly dne 28.3.2022 poskytnuty prostředky ve výši 30.000 Kč.

Závazek je splácen měsíčně částkou 1.250 Kč. V účetnictví obce je pohledávka zachycena SÚ 335 a k 1.1.2023 představovala pohledávku města ve výši 18.750 Kč. Dne 4.5.2023 splátkou ve výši 13.750 Kč byla půjčka splacena (dokl. 23-802-00014).

Smlouvy o věcných břemenech	Město Karolinka uzavřelo dne 31.7.2023 jako osoba povinná Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8006843/001 se stranou oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s. Úplatné VB spočívající v právu umístit stavbu distribuční soustavy - jednosloupovou trafostanici na dotčenou parc. č. 276/3, zapsanou na LV 10001 v k.ú. Karolinka, za jednorázovou náhradu 5.000 Kč plus DPH. Uzavření smlouvy schválila RM usnesením 23/251 ze dne 11.7.2023. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2617/2023-810 byl zápis práva proveden dne 24.8.2023 s právními účinky zápisu ke dni 2.8.2023. Na jednorázovou odměnu město dne 9.8.2023 vystavilo fa, evidovanou v KOF pod č. 23-002-00123 na částku 6.050 Kč včetně DPH. Fa byla uhrazena dne 11.9.2023, příjem zaúčtován dokl. č. 23-801-00220, RS § 3639, pol. 2119. Parcela byla již dříve zatížena VB a je vedena v oddělené AE pro VB AÚ 031 0420 - ověřeno na inventární kartu majetku č. 031/754, doloženo u IS č. 7.
Smlouvy zástavní	Město neuzavřelo v r. 2023 zástavní smlouvu.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Město provádělo výběrové řízení na stavební práce ve zjednodušeném podlimitním řízení podle § 53 zákona č. 134/2016 Sb.(ZZVZ) na projekt: „Park u skláren“, předpokládané hodnotě 6 mil. Kč bez DPH. Výkonem zadavatelských činností byl pověřen Mgr. Milan Ondryáš, advokát. Bylo ověřeno: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 5.6.2023 byly téhož dne zveřejněny na profilu zadavatele. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena nejpozději do 21.6.2023, 12 hod. Zápis o otevírání obálek ze dne 21.6.2023, 12.30 hod. – doručeny 2 nabídky. Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů a zachování mlčenlivosti v souladu s ust. § 44 ZZVZ ze dne 21.6.2023. Záznam o posouzení a hodnocení nabídek v souladu s ust. § 42 ZZVZ. Zpráva o hodnocení nabídek v souladu s ust. § 119 ZZVZ ze dne 26.6.2023. Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele v souladu s ust. § 50 ZZVZ ze dne 30.6.2023. Vzdání se práva pro podání námitek ze dne 10.7.2023 (nevybraný účastník). Písemná zpráva zadavatele v souladu s ust. § 217 ZZVZ ze dne 18.7.2023., téhož dne zveřejněna na profilu zadavatele. Podle kritéria nejnižší nabídkové ceny byla vybrána nabídka firmy COMMODUM, spol. s r.o., která nabídla cenu 4.922.908,49 Kč bez DPH. S touto firmou byla uzavřena smlouva o dílo.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice SM/03/03/18 O zadávání a hodnocení veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 8.3.2018. Město má stanoveno v čl. 3 členění VZ: A. do 50.000 Kč (přímý nákup) B. od 50.001 Kč do 500.000 Kč (písemná objednávka starosty, nepodléhá schválení rady) C. od 500.001 Kč do 1.000.000 Kč (výzva alespoň 3 dodavatelům) D. od 1.000.001 Kč do limitů stanovených ZZVZ (kvalifikovaná výzva alespoň třem dodavatelům, seznam schválí RM) E. VZ od limitů daných ZZVZ. Kontrolou smluv a objednávek (např. Smlouva o poskytování právních služeb uzavřená s Mgr. Zdeňkem Machem, Smlouva OSA, Objednávka BONITA,

	Smlouva o dílo uzavřená s COMMODUM, spol. s r.o. na předmět: Park u skláren) nebylo zjištění porušení souvisejícího vnitřního předpisu.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 8. - 38. zasedání Rady města, která se konala v období prosinec 2022 - prosinec 2023. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 101 odst. (3) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 3. - 11. zasedání ZM, která se konala v období prosinec 2022 - leden 2024. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst.(1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město tvoří pro své zaměstnance a uvolněné členy ZM Sociální fond (SF). Hospodaření SF je upraveno Statutem Sociálního fondu, Směrnici SM/02/07/23 Pravidla čerpání SF zaměstnanců Města Karolinka. Prostředky SF jsou vedeny na samostatném bankovním účtu. Fond je účtován výsledkově. SF je tvořen přidělem z rozpočtu města. Ze SF jsou poskytovány půjčky. Zůstatek nesplacené půjčky ze SF k 1.1.2023 činil 18.750 Kč, k 30.9.2023 činil 0 Kč. Počáteční stav fondu k 1.1.2023 byl ve výši 127.493 Kč(SÚAÚ 419 0300). V r. 2023 byla průčtována tvorba (SÚAÚ 419 0302) ve výši 938.683 Kč, čerpání (SÚAÚ 419 0316) ve výši 740.295 Kč, Zůstatek SF k 31.12.2023 ve výši 325.881 Kč a odpovídá prostředkům na bank. účtu (SÚ 236).
Účetní závěrka	Zastupitelstva města dne 29.6.2023 schválilo účetní závěrku města Karolinka, za účetní období roku 2022, sestavenou ke dni 31.12.2022.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv – nevyskytuje se. .

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob – nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob – nevyskytuje se..

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku. .

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 17 odst. 7 Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Dle § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb. se projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Usnesení přijaté zastupitelstvem není v souladu s výše uvedeným ustanovením zákona, jelikož neobsahuje formulaci požadovanou dle § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb.

NAPRAVENO

Usnesením 11. zasedání ZM dne 22.1.2024 bylo zrušeno usnesení č. Z/7/12 a bylo schváleno usnesení Z/11/11: ZM schvaluje závěrečný účet města Karolinka za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Karolinky za rok 2022 bez výhrad.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Porušení Interního předpisu.

čl. 2.2. Kupní smlouvy Nedodržení podmínek Kupní smlouvy ze dne 19.10.2023 ze strany kupující Sklareál Karolinka s.r.o. Porušení čl. 2.2. Kupní smlouvy ze dne 19.10.2023 tím, že kupující nedodržel splatnost úhrady kupní ceny.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

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

§ 219 odst. 3 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. Nebyla zveřejněna na profilu zadavatele výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy. **NAPRAVENO**

Dne 24.3.2023 byly zveřejněny na profilu zadavatele výše skutečně uhrazené ceny.

II. Při přezkoumání hospodaření města Karolinka za rok 2023 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Právní předpis: Porušení interního předpisu

čl. 2.2. Kupní smlouvy Nedodržení podmínek Kupní smlouvy ze dne 19.10.2023 ze strany kupující Skiareál Karolinka s.r.o.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.]

c4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7 Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření města Karolinka za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dluh města Karolinka k 31.12.2023 byl ve výši 9,99 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Libor Ptáček, starosta města Karolinka, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem města Karolinka dne 12.04.2024.

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

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 256/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Nikola Novosadová
kontrolor

Ing. Antonín Putala
kontrolor

Elektronický podpis: 24.4.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Věra Bělíčková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 21.1.2025 08:28 +01:00

podpis

Elektronický podpis: 24.4.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Nikola Novosadová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 29.4.2025 13:26 +02:00

podpis

Elektronický podpis: 24.4.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Antonín Putala
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 21.1.2025 08:46 +01:00

podpis

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

1 x obdržel: Město Karolinka

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Příloha č. 1 - Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2023

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
Daňové příjmy	56 753 000	56 755 734	57 089 945
Nedaňové příjmy	10 910 322	11 286 640	10 559 395
Kapitálové příjmy	1 215 600	3 215 600	1 132 512
Přijaté transfery	17 874 662	20 890 982	20 890 982
Příjmy celkem po konsolidaci	86 753 584	92 148 956	89 672 834
Běžné výdaje	74 164 091	70 850 174	55 435 839
Kapitálové výdaje	6 207 800	9 780 345	9 310 248
Výdaje celkem po konsolidaci	80 371 891	80 630 519	64 746 087
Financování	-6 381 693	-11 518 437	-24 926 747
Neinv.příspěvky PO	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
ZŠ a MŠ Karolinka	4 100 000	4 130 000	4 130 000
ZUŠ Karolinka	250 000	250 000	250 000
MěBP	13 076 000	13 170 174	13 170 174
Neinvest. transfer PO ZŠ a MŠ		2 021 587	2 021 587
Invest. příspěvky PO ZŠ a MŠ		131 315	131 315

Město Karolinka
Radniční náměstí 42
756 05 Karolinka
IČO 00303909

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2023

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 31.12.2023

Inventarizace byla ukončena dne 31.01.2024

Inventarizace byla provedena ve složení komisí:

Hlavní inventarizační komise:

Předseda HIK: Mgr. Martin Oravec

Člen HIK: Bc. Žaneta Rudolfová

Člen HIK: Karla Hrnčířiková

Dílejší inventarizační komise:

Předseda DIK: Bc. Eva Podešvová

Člen DIK: Renata Orságová

Člen DIK: Ivana Koňářiková

Člen DIK: Miroslava Zdražilová

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2023

	inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
1	013		223 313,10	223 313,10	0,00
1A		073	-201 848,60	-201 848,60	0,00
2	018		708 625,24	708 625,24	0,00
2A		078	-708 625,24	-708 625,24	0,00
3	019		1 583 827,00	1 583 827,00	0,00
3A		079	-836 060,00	-836 060,00	0,00
4	021		506 338 215,91	506 338 215,91	0,00
4A		081	-134 770 706,34	-134 770 706,34	0,00
5	022		57 528 795,19	57 528 795,19	0,00
5A		082	-28 346 025,79	-28 346 025,79	0,00
6	028		8 430 412,58	8 430 412,58	0,00
6A		088	-8 430 412,58	-8 430 412,58	0,00
7	031		14 487 608,89	14 487 608,89	0,00

8	032		463 099,00	463 099,00	0,00
9A	041		0,00	0,00	0,00
9B	042		7 020 492,72	7 020 492,72	0,00
10	052		262 296,00	262 296,00	0,00
11	069		4 837 000,00	4 837 000,00	0,00
12	112		88 841,23	88 841,23	0,00
13	132		46 264,90	46 264,90	0,00
14	231		20 742 360,49	20 742 360,49	0,00
15	236		325 881,00	325 881,00	0,00
16	241		699 459,49	699 459,49	0,00
17	261		129 120,00	129 120,00	0,00
18	262		0,00	0,00	0,00
19	263		0,00	0,00	0,00
20	281		0,00	0,00	0,00
21	311		1 442 893,84	1 442 893,84	0,00
21A		194 300	-300 924,14	-300 924,14	0,00
22	314		691 689,79	691 689,79	0,00
23	315		638 195,00	638 195,00	0,00
23A		192 300	-433 685,00	-433 685,00	0,00
24	321		343 280,38	343 280,38	0,00
25	324		68 768,51	68 768,51	0,00
26	331		880 422,00	880 422,00	0,00
26A	336,337,342		473 075,00	473 075,00	0,00
27	335		0,00	0,00	0,00
28	343		-315 306,00	-315 306,00	0,00
29	346		0,00	0,00	0,00
30	349		0,00	0,00	0,00
31	373		0,00	0,00	0,00
32	374		29 148,00	29 148,00	0,00
33	377		75 636,00	75 636,00	0,00
34	378		0,00	0,00	0,00
35	381		31 852,91	31 852,91	0,00
36	388		5 904 145,78	5 904 145,78	0,00
37	389		5 537 061,22	5 537 061,22	0,00
38	401		267 714 298,43	267 714 298,43	0,00
39	403		151 627 122,81	151 627 122,81	0,00
40	406		-75 056 686,84	-75 056 686,84	0,00
41	407		8 115,40	8 115,40	0,00
42	408		-34 020,49	-34 020,49	0,00
43	419		325 881,00	325 881,00	0,00
44	451		7 775 589,93	7 775 589,93	0,00
45	465		2 017 327,35	2 017 327,35	0,00
46	901-999		100 848 346,34	100 848 346,34	0,00
47	375		0,00	0,00	0,00
				ROZDÍL CELKEM	0,00

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

- a) K zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody):
nebyly zjištěny.
- b) K dodržování předepsaných inventarizačních postupů o majetku a závazcích a účetních postupů:
nebyly zjištěny nedostatky.
- c) Opatření k odstranění nedostatků:
nebyly uloženy.

Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomí možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Dne 31.1.2024

Podpisy členů HIK:

Mgr. Martin Oravec.....

Bc. Žaneta Rudolfová.....

Karla Hrnčířiková.....

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: Bc. Renata Orságová

Statutární zástupce

Podpis: Libor Ptáček

Razítko organizace

