

Obec Veliny**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2024**

(v Kč)

sestavený ke dni 19.02.2025

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00274542
název	Obec Veliny
ulice, č.p.	Veliny 60
obec	Veliny
PSČ, pošta	534 01

Kontaktní údaje

telefon	466682187
fax	
e-mail	obecveliny@volny.cz
WWW stránky	www.veliny.cz

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	10 050 600,00	10 050 600,00	9 976 913,73
Nedaňové příjmy	1 175 600,00	1 175 600,00	1 735 014,65
Kapitálové příjmy	1 000 000,00	1 000 000,00	77 120,00
Přijaté transfery	88 800,00	188 300,00	728 300,00
Příjmy celkem	12 315 000,00	12 414 500,00	12 517 348,38
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	1 511 900,00	1 511 900,00	1 511 139,50
1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	104 400,00	104 400,00	111 856,52
1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	277 300,00	277 300,00	347 824,02
111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob	1 893 600,00	1 893 600,00	1 970 820,04
1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	2 281 200,00	2 281 200,00	2 154 286,62
1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	686 500,00	686 500,00	553 280,00
112 Příjem z daní z příjmů právnických osob	2 967 700,00	2 967 700,00	2 707 566,62
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	4 861 300,00	4 861 300,00	4 678 386,66
1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	4 461 100,00	4 461 100,00	4 324 809,54
121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	4 461 100,00	4 461 100,00	4 324 809,54
122a3 Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	4 461 100,00	4 461 100,00	4 324 809,54
1341 Příjem z poplatku ze psů	12 000,00	12 000,00	20 250,00
1345 Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci	354 200,00	354 200,00	352 258,50
134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	366 200,00	366 200,00	372 508,50
1361 Příjem ze správních poplatků	3 000,00	3 000,00	6 610,00
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	3 000,00	3 000,00	6 610,00
1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her za zdaňovací období do konce roku 2023	60 000,00	60 000,00	18 030,25
1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů			5,07
1386 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu			50 629,10
1387 Příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu			24 674,78
138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	60 000,00	60 000,00	93 339,20
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	429 200,00	429 200,00	472 457,70
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	299 000,00	299 000,00	501 259,83
151 Příjem z daní z majetku	299 000,00	299 000,00	501 259,83
15 Příjem z majetkových daní	299 000,00	299 000,00	501 259,83
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	10 050 600,00	10 050 600,00	9 976 913,73
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	370 250,00	370 250,00	375 359,50
2112 Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	1 050,00	1 050,00	
211 Příjem z vlastní činnosti	371 300,00	371 300,00	375 359,50
2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	23 900,00	23 900,00	23 332,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	569 300,00	569 300,00	499 604,00
2133 Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	800,00	800,00	1 700,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	594 000,00	594 000,00	524 636,00
2142 Příjem z podílů na zisku a dividend			5 524,00
214 Přijaté výnosy z finančního majetku			5 524,00
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	965 300,00	965 300,00	905 519,50
2310 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	8 000,00	8 000,00	22 400,00
231 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	8 000,00	8 000,00	22 400,00
2321 Přijaté peněžitě neinvestiční dary			306 912,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

Schválený rozpočet

Rozpočet po změnách

Skutečnost

2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	202 300,00	202 300,00	500 183,15
232	Ostatní nedaňové příjmy	202 300,00	202 300,00	807 095,15
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	210 300,00	210 300,00	829 495,15
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 175 600,00	1 175 600,00	1 735 014,65
3111	Příjem z prodeje pozemků	1 000 000,00	1 000 000,00	77 120,00
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	1 000 000,00	1 000 000,00	77 120,00
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	1 000 000,00	1 000 000,00	77 120,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	1 000 000,00	1 000 000,00	77 120,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		12 226 200,00	12 226 200,00	11 789 048,38
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		63 500,00	63 500,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	88 800,00	88 800,00	88 800,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	88 800,00	152 300,00	152 300,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		36 000,00	36 000,00
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		36 000,00	36 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			540 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			540 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	88 800,00	188 300,00	728 300,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	88 800,00	188 300,00	728 300,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		12 315 000,00	12 414 500,00	12 517 348,38

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	15 085 000,00	15 873 570,00	13 789 769,70
Kapitálové výdaje	3 430 000,00	2 740 930,00	2 600 385,07
Výdaje celkem	18 515 000,00	18 614 500,00	16 390 154,77
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1037 Celospolečenské funkce lesů	201 000,00	232 280,00	231 972,90
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	6 061 500,00	3 551 500,00	3 415 460,30
2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	804 200,00	809 480,00	808 444,88
3111 Mateřské školy			
3314 Činnosti knihovnické	15 400,00	22 600,00	21 574,00
3322 Zachování a obnova kulturních památek	200 000,00	200 000,00	9 499,00
3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	254 100,00	384 100,00	357 495,98
3412 Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	60 000,00	60 000,00	33 318,00
3419 Ostatní sportovní činnost	10 000,00	30 000,00	17 500,00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	537 000,00	880 000,00	852 830,72
3631 Veřejné osvětlení	277 500,00	277 500,00	179 343,60
3632 Pohřebnictví	18 850,00	18 850,00	17 108,00
3635 Územní plánování		193 600,00	193 600,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	506 200,00	3 389 520,00	3 388 418,69
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	826 400,00	829 320,00	829 302,28
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 564 000,00	2 564 000,00	2 195 198,36
4351 Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení	20 000,00	20 000,00	10 000,00
5212 Ochrana obyvatelstva	24 000,00	24 000,00	13 346,30
5213 Krizová opatření	130 000,00	130 000,00	12 564,00
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	279 000,00	373 200,00	222 190,09
6112 Zastupitelstva obcí	1 076 200,00	1 076 200,00	920 072,00
6115 Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel		31 500,00	24 389,15
6117 Volby do Evropského parlamentu		32 000,00	26 043,81
6171 Činnost místní správy	3 927 850,00	2 763 050,00	1 499 808,51
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 000,00	2 340,20
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			540 000,00
6399 Ostatní finanční operace	700 000,00	700 000,00	553 280,00
6402 Finanční vypořádání	18 800,00	18 800,00	15 054,00
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené			
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	18 515 000,00	18 614 500,00	16 390 154,77
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	6 200 000,00-	6 200 000,00-	3 872 806,39-

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	6 200 000,00	6 200 000,00	3 872 806,39
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
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)		6 200 000,00	6 200 000,00	3 872 806,39

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	10 735 806,42	3 870 481,39-	6 865 325,03	3 870 481,39
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	10 735 806,42	3 870 481,39-	6 865 325,03	3 870 481,39
Pokladna	86 612,00	2 325,00-	84 287,00	2 325,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	99 197,95	1 707,00	100 904,95
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	452 100,00		452 100,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	51 333 187,22	1 145 841,37	52 479 028,59
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	4 203 383,71	106 932,00-	4 096 451,71
Pěstičské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 205 213,11	196 971,38	3 402 184,49
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 085 976,39	1 454 618,34	5 540 594,73
Kulturní předměty	1 201,00		1 201,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		278 058,00	278 058,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
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	2 166 000,00		2 166 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	99 197,95-	1 707,00-	100 904,95-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	182 736,00-	22 604,00-	205 340,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	12 750 217,00-	845 673,00-	13 595 890,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 199 977,00-	120 988,00-	2 320 965,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 205 213,11-	196 971,38-	3 402 184,49-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	3 240,00-	820,00	2 420,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	1 727,00-	385,00-	2 112,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		36 000,00	36 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			540 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	4 400,00	5 400,00	5 376,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	53 800,00	18 800,00	14 910,00

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)
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	18 800,00	x	15 054,00
98008	Volba prezidenta ČR		0,00	18 800,00	0,00	15 054,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	0,00	x	0,00
98187	Volby do OZ		0,00	0,00	0,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 500,00	x	31 500,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	17 750,00	x	17 743,00
98193	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	4 720,00	x	3 557,63
98193	5173	Cestovné	x	200,00	x	1 408,52
98193	5175	Pohoštění	x	1 680,00	x	1 680,00
98193	5901	Nespecifikované rezervy	x	7 150,00	x	0,00
98193	Volby do zastupitelstev krajů		31 500,00	31 500,00	31 500,00	24 389,15
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	32 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 870,00	x	15 861,00
98348	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	10 000,00	x	8 590,81
98348	5173	Cestovné	x	1 000,00	x	192,00
98348	5175	Pohoštění	x	1 800,00	x	1 400,00

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)
98348	5901	Nespecifikované rezervy	x	3 330,00	x	0,00
98348		Volby do EP	32 000,00	32 000,00	32 000,00	26 043,81

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava ChrástkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Jaroslava ChrástkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce

Lukáš JanečekPodpisový záznam
statutárního zástupce

--



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Veliny, IČ: 00274542
za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18.10.2024 (dílčí přezkoumání)

30.01.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **03.09.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **30.01.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **30.01.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Veliny

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Pažout Lacušová

kontrolor: Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor: Pavla Netolická

Obec zastupoval:

starosta obce: Lukáš Janeček

účetní : Jaroslava Chrástková

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8. 7. 2024.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 12. 12. 2023 - 18. 1. 2024
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO ze dne 15. 12. 2022 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření v neomezené míře. RO č. 1 schváleno usnesením ZO obce dne 27. 3. 2024, zveřejněno od 8. 4. 2024 RO č. 2 schváleno v pravomoci starosty dne 22. 4. 2024, zveřejněno od 13. 5. 2024 RO č. 3 schváleno usnesením ZO dne 29. 5. 2024, zveřejněno od 26. 6. 2024 RO č. 4 schváleno v pravomoci starosty obce dne 9. 7. 2024, zveřejněno od 9. 7. 2024 RO č. 5 schváleno usnesením ZO obce dne 9. 8. 2024, zveřejněno 9. 8. 2024 RO č. 6 schváleno v pravomoci starosty obce ze dne 8. 9. 2024, zveřejněno 6. 10. 2024 RO č. 7 schváleno v pravomoci starosty obce dne 6. 11. 2024, zveřejněno 4. 12. 2024 RO č. 8 schváleno usnesením ZO obce ze dne 18. 12. 2024, zveřejněno 11. 1. 2025 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2024 byl schválen usnesením ZO dne 28. 12. 2023 jako schodkový v příjmové části ve výši 12.315.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 18.515.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let položka 8115 ve výši 6.200.000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin

	2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 1. 2024.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2026 - 2027, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 12. 2023 do 18. 1. 2024, schválen usnesením ZO dne 28. 12. 2023. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 1. 2024
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 12. 3. 2024 do 8. 4. 2024, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2023 a schválen usnesením ZO ze dne 27. 3. 2024 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 8. 4. 2024.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 19-2583650257/0100 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 včetně účtování za 8-9/2024 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-12415561/0710 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 včetně účtování za 6-9/2024 Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu - ověřeno inventarizací.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 1. 2018 - pokladna a internetové bankovníctví
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2024 byl zaúčtován dokladem č. 500002 ze dne 1. 1. 2024. Evidence dle jednotlivých poplatníků z přehledu obyvatel je vedena včetně data úhrady.
Faktura	FD 109 VS 724012197 ze dne 15. 5. 2024 Požární bezpečnost s.r.o. Jihlava - zásahové přílby, zásahová obuv splatná 25. 5. 2024 ve výši 58 369,- Kč byla uhrazena dne 15. 5. 2024 - předpis účtován na rozvahový účet 558/321 a platba na položku 5512/5137 došlé faktury za období 7/2024 v č. řadě 160/24 - 191/24 - kontrola náležitostí faktur, účtování předpisů a podpisů dle zákona 320/2001 Sb. došlé faktury za období 12/2024 v č. řadě 304/24 - 345/24 - kontrola náležitostí faktur, účtování předpisů a podpisů dle zákona 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2024
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 27. 12. 2024 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 2. 1. 2025 Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 23. 1. 2025 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2024 inventarizace zahájena 2. 1. 2024 a ukončena 31. 1. 2024 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2024 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí

Kniha došlých faktur	<p>za r. 2024 - vedena programem Gordic GOR-KDF v číselné řadě 200001 - 200345</p> <p>Byla využita pouze v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů. Prověřena souvislá číselná řada a dodržení data splatnosti.</p>
Kniha odeslaných faktur	za r. 2024 - vedena v tabulce excel v číselné řadě 300001 - 3000430
Mzdová agenda	vedena programem KEO předloženy mzdové listy členů ZO
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 24. 10. 2022 pro rok 2024 beze změn</p> <p>Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění nař. vlády č. 338/2019 Sb. od 1. 1. 2020.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2024</p> <p>Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 489</p>
Pokladní doklad	za období 09/2024 - příjmové pokladní doklady č. P221 - P245, výdajové pokladní doklady č. V209 - V248, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	<p>Vedena ručně v tabulce excel, předložena za období 09/2024</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 - ověřeno inventarizací.</p>
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Účtový rozvrh	za rok 2024 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024</p> <p>Ověřeno zavedení schváleného rozpočtu a rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 M (ke dni dílčího přezkoumání hospodaření).</p> <p>Prověřeno plnění rozpočtu k uvedenému datu - rozpočet nebyl v závazných ukazatelích (OdPa) překročen.</p> <p>Využit k identifikaci významných účetních případů, které jsou popsány v dalších písemnostech.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>předložen ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024</p> <p>Výsledek hospodaření za r. 2023 - zisk ve výši 2 567 822,60 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2023 usnesením ZO ze dne 27. 3. 2024 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 500024 ze dne 30. 6. 2024</p>
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva ze dne 30. 9. 2024 na přijetí finančního daru ve výši 300.000,- Kč na investice do katolického kostela a hřbitova v majetku Obce Veliny.</p> <p>Darovací smlouva - finanční dar ze dne 25. 1. 2024 uzavřená s obdarovaným Oblastní charita Pardubice na poskytnutí daru ve výši 5.000,- Kč na podporu domácí hospicové péče a sociálních služeb.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 9. 4. 2024 uzavřená s obdarovaným LILLYANE, z.s., Týniště nad Orlicí na poskytnutí daru ve výši 12.500,- Kč.</p> <p>Poskytnuté dary schváleny starostou obce.</p>

Dohody o pracovní činnosti	<p>Ke kontrole byla předložena 1 dohoda o pracovní činnosti platná v roce 2024</p> <p>DPČ ze dne 1. 2. 2024 na dobu určitou - údržba objektů obce Veliny</p> <p>Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance</p>
Dohody o provedení práce	<p>Ke kontrole bylo předloženo 9 DPP uzavřených v r. 2024. Jako kontrolní vzorek byly vybrány 3 z předložených dohod, a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu, výši odměny a členství v ZO.</p> <p>Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance.</p> <p>DPP ze dne 1. 2. 2024 na dobu určitou - členství v digitalizační komisi s členem ZO schváleno usnesením ZO dne 28. 12. 2023</p> <p>DPP ze dne 2. 1. 2024 na dobu určitou - opravy a údržba ČOV Veliny</p> <p>DPP ze dne 2. 5. 2024 na dobu určitou - údržba zeleně</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Ke kontrole byly předloženy 4 pracovní smlouvy platné v r. 2024</p> <p>vzorek ke kontrole - 2 smlouvy</p> <p>Kontrolované smlouvy byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 1. 6. 2023 včetně dodatku na dobu určitou a platový výměr ze dne 1. 6. 2023 - pomocný dělník VPP</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 5. 3. 2001 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 - účetní</p> <p>Uzavřeno v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Přílohou pracovní smlouvy jsou informace o obsahu pracovního poměru podle § 37 odst. 1 zákoníku práce.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany SDH obce z rozpočtu PK ze dne 17. 4. 2024 ve výši 70% skutečných nákladů maximálně 36 000,- Kč na opravu zařízení zásahové obuvi, oděvů a přileb s příslušenstvím. Schváleno usnesením ZO dne 27. 3. 2024 - vyúčtování do 30. 11. 2024 - předloženo vyúčtování ze dne 11. 7. 2024 - čerpáno v plné výši - celkové náklady 58 369,- Kč.</p> <p>Finanční vypořádání dotací poskytnutých na volby do EP a na volby do zastupitelstva kraje ze dne 30. 1. 2025:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotace na volby do EP (pol. 4111, ÚZ 98348) - poskytnuto ve výši 32.000,- Kč, čerpáno 22.604,48 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 5.956,19 Kč - dotace na volby do zastupitelstva kraje (pol. 4111, ÚZ 98193) - poskytnuto ve výši 31.500,- Kč, čerpáno 24.389,15 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 7.110,85 Kč <p>Do státního rozpočtu odvedeno z účtu vedeného u KB, a. s. dne 30. 1. 2025.</p> <p>Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 13. 9. 2024 na nákup pozemků parc. č. 1500/4, č. 1503 a č. 398/12 v k.ú. Veliny za kupní cenu 414.880,- Kč. Nákup schválen usnesením ZO ze dne 9. 8. 2024. Návrh na vklad do KN ze dne 18. 9. 2024. Do majetku zařazeno dokladem č. 500050 ze dne 18. 9. 2024 účetním zápisem 031/042.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 29. 4. 2024 na prodej pozemku parc. č. 1246/129 v k.ú. Veliny za kupní cenu 52.800,- Kč. Záměr prodeje</p>

	<p>zveřejněn od 26. 11. 2022. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 15. 12. 2022. Pohledávka předepsána dokladem č. 500020 ze dne 10. 5. 2024 účetním zápisem 311/647. Návrh na vklad do KN ze dne 10. 5. 2024. Z majetku vyřazeno dokladem č. 50020 ze dne 10. 5. 2020 účetním zápisem 554/031 v účetní hodnotě 949,08 Kč.</p> <p>Směnná smlouva č. 2002S24/44 ze dne 17. 7. 2024 uzavřená se ČR Státním pozemkovým úřadem na směnu pozemků parc. č. 1183/1, orná půda v k.ú. Veliny za pozemek parc. č. 291/1, orná půda v k.ú. Veliny. Záměr směny zveřejněn od 27. 3. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 25. 7. 2024. Do majetku zařazeno dokladem č. 500033 ze dne 25. 7. 2024 účetním zápisem 031/042 v hodnotě 536.800,- Kč, z majetku vyřazeno dokladem č. 500033 ze dne 25. 7. 2024 v účetní hodnotě 6.577,20 Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice o provedení inventarizace vč. plánu inventur na r. 2020 Podpisové vzory platné od 1. 11. 2018 - dle zákona č. 320/2001 Sb. Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 1. 1. 2014 Oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2014 Seznam používaných číselných řad účetních dokladů Směrnice o poskytování cestovních náhrad ze dne 1. 1. 2014 Odpisový plán obce platný od 1. 1. 2015 Vnitřní směrnice - opravné položky, platná od 1. 1. 2014 Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, účinná od 1. 1. 2015 Směrnice - podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky účinná od 18. 12. 2019 Směrnice - časové rozlišení účinná od 1. 1. 2014 Rozpis rozpočtu a jeho změny platná od 18. 12. 2019 Podpisové vzory dle zákona č. 320/2001 Sb. Pro rok 2024 beze změn</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 28. 12. 2023 - rozpočet obce na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2027, OZV, DPP pro zastupitele ze dne 27. 3. 2024 - závěrečný účet obce za rok 2023, účetní závěrka obce za rok 2023, dotace PK, RO č. 1 ze dne 29. 5. 2024 - RO č. 3, směnná smlouva ze dne 9. 8. 2024 - nákup pozemku ze dne 14. 10. 2024 ze dne 18. 12. 2024 - RO č. 8, rozpočet obce na rok 2025, rozpočet MŠ na rok 2025, střednědobý výhled rozpočtu MŠ na roky 2026 - 2027, DPP se zastupitelkou na rok 2025</p>
Daňové přiznání	<p>Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 bylo předloženo. Daňová povinnost ve výši 553 280,-,- byla proúčtována na položku 1122 a 5365 dokladem č. 500113 ze dne 23. 4. 2024</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2014, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 4/2014 o místním poplatku ze vstupného evidence zavedena OZV č. 2/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, účinná od 1. 1. 2022</p>

	OZV č. 1/2023, o místním poplatku ze psů schválené usnesením ZO dne 28. 12. 2023, ve Sbírce právních předpisů zveřejněny dne 29. 12. 2023
Účetní závěrka	schválena usnesením ZO ze dne 27. 3. 2024 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven

B. Zjištění

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

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- 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.
- 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Veliny za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Veliny za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - neuskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

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. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, 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.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliny o počtu 9 stran byl seznámen dne 30. 1. 2025 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliny byla předána datovou schránkou.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Pažout Lacušová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Pažout Lacušová

 Digitální podpis:
03.02.2025 10:49

podepsáno elektronicky

Ing. Ivana Bednaříková
kontrolor

podepsáno elektronicky

Ing. Ivana Bednaříková

 Digitální podpis:
03.02.2025 09:34

podepsáno elektronicky

Pavla Netolická
kontrolor

Pavla Netolická

 Digitální podpis:
03.02.2025 10:51

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Veliny

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz