



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 města Heřmanův Městec

IČ: 00270041

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16.10.2023 - 17.10.2023 jako Dílčí přezkoumání

05.03.2024 - 06.03.2024 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 10.8.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 16.10.2023 do 17.10.2023**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 05.03.2024 do 06.03.2024.**

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Bc. Ivana Horáková
  - Ing. Ivana Bednaříková – 16.10.2023

**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 10. 7. 2023.**

**Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Aleš Jiroutek - starosta**

Ivana Jankovská Ing. - tajemnice úřadu

Ing. Miloslav Vítek - vedoucí finančního odboru

## **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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 06.03.2024.

.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **A. II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **C. I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



### **C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,72 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 2,65 %

#### C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh města Heřmanův Městec nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

#### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Heřmanův Městec dne středa 6. března 2024

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

### **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 směnnou smlouvu,
  - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.
  - uskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

### **Poučení:**

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000,- Kč.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Heřmanův Městec o počtu 15 stran byl seznámen dne 06.03.2024 starosta.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Heřmanův Městec byl předán datovou schránkou.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Město Heřmanův Městec

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na r. 2023 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 2. 12. 2022 do 12. 1. 2023
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2023 schválilo ZM dne 13. 3. 2023 usnesením ZM/2023/034, zveřejněno dne 24. 3. 2023 RO č. 2/2023 schválilo ZM dne 12. 6. 2023 usnesením ZM/2023/057, zveřejněno dne 22. 6. 2023 RO č. 3/2023 schválilo ZM dne 11. 9. 2023 usnesením ZM/2023/081, zveřejněno dne 26. 9. 2023 RO č. 4/2023 schválilo ZM dne 11. 12. 2023 usnesením ZM/2023/0111, zveřejněno dne 14. 12. 2023  Usnesením ZM č. Z/2021/090 ze dne 20. 12. 2021 bylo radě města uděleno zmocnění k provádění rozpočtových opatření do celkové výši 300 tis. Kč s tím, že úprava rozpočtu na jednotlivé akce nesmí přesáhnout 100 tis. Kč, u účelově přidělených prostředků od jiných ÚSC, státního rozpočtu a státních fondů, případně fondů EU bez omezení.
Schválený rozpočet	Rozpočet města na r. 2023 byl schválen usnesením ZM č. Z/2022/0103 ze dne 19. 12. 2022 v příjmové části ve výši 179 987 550,- Kč, ve výdajové části ve výši 148 487 550,- Kč. Přebytek v částce 31 500 000, - na položce 8115. Rada města dne 29. 11. 2023 návrh rozpočtu doporučila a vzala na vědomí. Rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách města od 12. 1. 2023.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Základní škola Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 3113/5331) ve výši 10 221 000, 00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno i radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2023/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023, dle výkazu FIn 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen. Mateřská škola Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 3111/5331) ve výši 1 825 000,00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2022/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023 dle výkazu FIN 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen. Mateřská škola Jonášova Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 3111/5331) ve výši 1 825 000,00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2022/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023

	<p>dle výkazu FIN 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen.  Základní umělecká škola Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 3231/5331) ve výši 645 000,00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2022/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023</p> <p>dle výkazu FIN 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen.  Speciální základní škola Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 3114/5331) ve výši 937 000,00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2022/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023</p> <p>dle výkazu FIN 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen.  Speciální základní škola Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 3412/5331) ve výši 7 552 000,00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2022/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023</p> <p>dle výkazu FIN 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen.  Domov pro seniory Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 4357/5331) ve výši 6 000 000,00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2022/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023</p> <p>dle výkazu FIN 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen.  Dům dětí a mládeže Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ( 3421/5331) ve výši 760 000,00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, schváleno radou města ze dne 17. 1. 2023, usnesením R/2022/014 , zasláno oznámení dopisem dne 23. 1. 2023</p> <p>dle výkazu FIN 2- 12M k 31. 12.2023 neinvestiční příspěvek pro rok 2023 byl dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2019 - 2024.  Návrh zveřejněn na internetových stránkách města od 4. 12. 2018 do 21. 12. 2018.  Schválen usnesením ZM č. Z/2018/095 ze dne 20. 12. 2018.  Schválený střednědobý rozpočtový výhled zveřejněn na internetových stránkách ode dne 14. 1. 2019 doposud.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2015 - 2028.  Návrh zveřejněn na internetových stránkách města od 24. 11. 2023 do 14. 12. 2023 Schválen usnesením č. Z/2023/0112 dne 11. 12. 2023.  Schválený střednědobý rozpočtový výhled zveřejněn na internetových stránkách ode dne 14. 12. 2023 doposud.</p>
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách města v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí

	<p>od 23. 5. 2023 do 22. 6. 2023. Závěrečný účet projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2022 na ZM ze dne 12. 6. 2022 usnesením č. Z/2023/055 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 22. 6. 2023.</p>
Bankovní výpis	<p>u běžného účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 19-1626531/0100 ve výši zůstatku 26 159 919,82 Kč k 30.9.2023 kontrola účtování - opis účetních dokladů za období 9/2023 v číselné řadě 04715 ze dne 1.9.2023 - 04971 ze dne 20.9. 2023 u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-8510531/0710 ve výši zůstatku 3 280 602,99 Kč k 30.9.2023 kontrola účtování za období - 9/2023, účetní doklady v číselné řadě 35001 - 35073 o přijetí dotací, poplatky bance</p> <p>u běžného účtu fondů vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1141612339/0800 ve výši zůstatku 5 369 230,69 Kč k 30.9.2023 - účet FRB, ve výši zůstatku 5 393 083,21 Kč k 31.12.2023 kontrola účtování - účetní doklad č. 36001-008 u běžného účtu fondů vedeného u KB, a.s. č.ú. 107-1626531/0100 ve výši zůstatku 549 720,59 Kč - sociální fond k 31.12.2023 výše uvedené zůstatky celkem ve výši 5 942 803,08 Kč k 31.12.2023, ověřeno dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha - účet 236</p> <p>u běžného účtu vedeného u KB, a.s.č.ú. 9005-1722531/0100 ve výši zůstatku 534,78 Kč k 31.12.2023 u běžného účtu vedeného u KB, a.s.č.ú. 19-1626531/0100 ve výši zůstatku 43 265 785,79 Kč k 31.12.2023 u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s.č.ú. 94-8510531/0710 ve výši zůstatku 48 555,02 Kč k 31.12.2023 u běžného účtu vedeného u KB, a.s..č.ú, 107-9245400257/0100 ve výši zůstatku 1 075 200,00 Kč k 31.12.2023 u běžného účtu vedeného u KB, a.s.č.ú. 115-6759420227/0100 ve výši zůstatku 50 037,86 Kč k 31.12.2023 celkem za výše uvedené účty ve výši 44 440 113,45 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha - účet 231</p> <p>u běžného účtu vedeného u KB, a.s. č.ú.1626531/0100 ve výši zůstatku 505 901,00 Kč k 31.12.2023, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 241</p> <p>u jiného běžného účtu vedeného u KB, a.s.č.ú. 107-3861370277/0100 ve výši zůstatku 13 993 736,67 Kč k 31.12.2023 - depozitní účet - opatrovnictví u jiného běžného účtu vedeného u KB, a.s.č.ú.115-2340410267/0100 ve výši zůstatku 149 527,30 Kč k 31.12.21023 - sbírka u jiného běžného účtu vedeného u KB, a.s.č.ú. 123-1289090207/0100 ve výši zůstatku 60 349,00 Kč k 31.12.2023 - sbírka ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 245 v celkové výši 14 203 612,97 Kč k 31.12.2023</p>
Dohoda o hmotné	ze dne 1. 2. 2023 - odpovědnost za svěřené peníze v hotovosti,

odpovědnosti	ceniny ,
Evidence poplatků	Předpis poplatků ze psů a za odpady byl zaúčtován v programu Fenix, Pohledávky na účet 315 39 a 315 37 dle evidence jednotlivých poplatníků.
Faktura	<p>faktury přijaté za období 08 a 09/2023 - v číselné řadě 20800 - 20950, vč. zaúčtování předpisů</p> <p>faktury přijaté za období 12/2023 - v číselné řadě 21423 - 21456, vč. zaúčtování předpisů</p> <p>Faktury byly opatřeny podpisy dle zákona č. 320/2001 Sb.</p> <p>DF č. 20881, v.s. 202313 ze dne 15. 8. 2023, splatnost 23. 8. 2023 - L-B stavební s.r.o., Chrudim - "Výměna dlažeb v ZŠ Heřmanův Městec - chodba 3.NP" dílčí faktura - 388.807,69 Kč vč. DPH, předpis zaúčtován dokladem č. 4684 ze dne 31. 8. 2023 účetním zápisem 321/511</p> <p>DF č. 21435, v.s. ze dne 12. 12. 2023, splatnost 11. 1. 2024 - Ingerning Krkonoše a.s. - "fakturace na základě Příkazní smlouvy technického dozoru, výkon TDS a koordinace BOZP " faktura v částce - 608 750,00 Kč předpis zaúčtován dokladem č. 21435 ze dne 29.12.2023 účetním zápisem 321/042</p> <p>DF č. 21520, v.s. ze dne DUZP 31. 12. 2023, splatnost 17. 1. 2024 - AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. - " separovaný odpad , svoz " faktura v částce - 551 344,59 Kč předpis zaúčtován dokladem č. 21520 ze dne 10.1.2024 účetním zápisem 321/518, 343</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>zpráva o provedené inventarizaci za rok 2023 ze dne 9.2.2023</p> <p>plán inventur na rok 2023 ze dne 21.11.2023</p> <p>majetková evidence v účetním programu FENIX</p> <p>inventurní soupisy k 31.12.2023</p>
Kniha došlých faktur	<p>na rok 2023 vedena v účetním programu Fenix na hlavní činnost v číselné řadě F 20001 - 21070</p> <p>na rok 2023 vedena v účetním programu Fenix na vedlejší činnost v číselné řadě F 85001 - 85120</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>na rok 2023 vedena v účetním programu v číselné řadě 2300001-2300225 u hlavní činnosti</p> <p>na rok 2023 vedena v účetním programu v číselné řadě 230001 - 104 u hlavní činnosti</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>počet členů zastupitelstva 21, počet obyvatel k 1. 1. 2022 - 4 721</p> <p>ustavující zasedání ze dne 17. 10. 2022- uvolněné funkce starosty a místostarosty, ostatní funkce neuvolněné</p> <p>počet členů rady 7, počet členů kontrolního a finančního výboru 7</p> <p>Rozhodnutí o odměnách za výkon neuvolněných funkcí zastupitelů města na ustavujícím zasedání zastupitelstvu města dne 17. 10. 2022 s platností od 1. 11. 2022, pro r. 2023 beze změn</p> <p>Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2023, vyplaceno ve schválené výši.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>pokladní deník za období duben - červen, výdajové doklady v číselné řadě 41245 - 41408</p> <p>pokladní deník za období duben - červen, příjmové doklady v číselné</p>



	řadě 40131 - 40182 pokladní kniha vedena v účetním programu FENIX, kontrola výdajových účetních dokladů v číselné řadě 41303 - 41377, doklady obsahovaly předepsané náležitosti  pokladní deník pro pokladnu č.4 za období 12/2023 ve výši zůstatku 0,00 Kč pokladní deník pro pokladnu č.3 za období 12/2023 ve výši zůstatku 19 694,00 Kč pokladní deník pro pokladnu č.1 za období 12/2023 ve výši zůstatku 60 374,00 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261 v celkové výši 80 068,00 Kč k 31.12.2023
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2023, k 31. 12. 2023
Příloha rozvahy	u příspěvkové organizace ZUŠ, ZŠ , Spokul, Speciální základní škola, MŠ Jiráskova a Jonášova, Dům dětí a mládeže k 30.6.2023
Rozvaha	k 30.9.2023 u příspěvkové organizace ZUŠ, ZŠ , Spokul, Speciální základní škola, MŠ Jiráskova a Jonášova, Dům dětí a mládeže k 30.6.2023 HV k 31.12.2022 u ZUŠ ve výši 42 587,03 Kč HV k 31.12.2022 u ZŠ ve výši 250 382,55 Kč HV k 31.12.2022 u Spokul ve výši 44 953,47 Kč HV u Speciální ZŠ k 31.12.2022 ve výši 0,00 HV u MŠ, Jonášova k 31.12.2022 ve výši 66 741,39 Kč HV u MŠ Jiráskova k 31.12.2022 ve výši 10 827,92 Kč HV u Dům dětí a mládeže k 31.12.2022 ve výši 31 651,39 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2023 v účetním programu Fenix - výpis používaných účtů
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2023, k 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	k 30. 6. 2023, k 31. 12. 2023
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2023
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.9.2023 u příspěvkové organizace ZUŠ, ZŠ , Spokul, Speciální základní škola, MŠ Jiráskova, Jonášova a Dům dětí a mládeže k 30.6.2023
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 8. 2. 2023 pro Rodinné Integrační Centrum z. s. ve výši 3 000,00 Kč na činnost podporu rodin s dětmi darovací smlouva ze dne 22. 11. 2023 Oblastní charita Chrudim ve výši 3 000,00 Kč na domácí hospicovou péči a terénní poradenskou službu
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 5. 5. 2023 do 31. 5. 2023 - úklidové práce v domech s pečovatelskou službou ze dne 30. 12. 2022 do 31. 12. 2023 - produkční a střihačská činnost pro internetové vysílání Leknín.TV ze dne 30. 12. 2022 do 31. 12. 2023 - obsluha Re-use centra v Heřmanově Městci ze dne 30. 12. 2022 do 31. 12. 2023 - kompletace a příprava podkladů pro redakční radu měsíčníku LEKNÍN
Dohody o provedení	7 DPP ze dne 30. 12. 2022 – kompletace a roznos hlasovacích lístků

práce	ze dne 7. 8. 2023 - obsluha a úklid veřejného WC při konání Heřmanoměstecké poutě ze dne 30. 12. 2022 do 31. 12. 2023 - natahování a údržba věžních hodin ze dne 30. 12. 2022 do 31. 12. 2023 - půjčování sportovního vybavení - hřiště v Konopáči ze dne 17. 7. 2023 do 31. 7. 2023 - úklidové práce v DPS ze dne 31. 3. 2023 do 31. 12. 2023 - sekání trávy, údržba veřejného prostranství v Radlíně ze dne 30. 12. 2022 do 31. 12. 2023 - výběr poplatků za užívání veřejného prostranství
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1. 12. 2023 - referent územního plánování a stavebního řádu, pracovní poměr na dobu neurčitou, platový výměr ze dne 1. 12. 2023
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouvu ze dne 17.4.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků města ve výši 81 000,00 Kč pro spolek - Pěvecký sbor Vlastislav Heřmanův Městec, doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 13.3.2023 veřejnoprávní smlouva ze dne 17.4.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků města ve výši 265 000,00 Kč pro spolek TJ Jiskra HM, doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 13.3.2023 veřejnoprávní smlouva ze dne 12.4.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků města ve výši 315 000,00 Kč pro spolek SK Ježci HM, doložka dle zákona o obcích -ZM schválilo dne 13.3.2023 termín vyúčtování u všech poskytnutých dotace - do 31.1.2024 zveřejnění umožňující dálkový přístup ze dne 11.5.2023, ověřeno na internetových stránkách obce program dle jednotlivých podpor aktivit zveřejněn v souladu s zákonem 250/2000 Sb., v platném znění tedy 30 dnů před termínem podání žádostí (31.1.2023) dne 22.12.2022, zveřejněno stále, dodrženo 90 dní zveřejnění celkem kontrola účtování - konto účtu 373
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo poskytnuto ve výši 285.200,- Kč. Bylo čerpáno ve výši 209.858,68 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 75.341,32 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné, do státního rozpočtu vráceno převodním příkazem dne 2. 2. 2024, doloženo bankovním výpisem komerční banky
Smlouvy nájemní	smlouva ze dne 1.3.2023 o pronájmu sálu v multifunkčním centru se společností Energeia, o.p.s. na jednorázové pronájmy smlouva ze dne 13.1.2023 o pronájmu sálu v multifunkčním centru pro fyzickou osobu na jednorázové pronájmy doložka dle zákona o obcích - RM schválila dne 20.12.2022
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. SML/0142/2023 uzavřená dne 29. 8. 2023 se zhotovitelem EMPEMONT s.r.o., Valašské Meziříčí na realizaci projektu „Protipovodňová opatření města Heřmanův Městec“ - cena díla 5.329.611,98 Kč vč. DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 9. 2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	kupní smlouva ze dne 12.4.2023 na prodej pozemku par.č. 279/2 a p.č. 279/3, p.č. 2475 a 2477 za kupní cenu ve výši 7 480,00 Kč včetně DPH

převod)	<p>doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 13.3.2023, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 16.2. - 6.3.2023 právní účinky vkladu vznikly dne 24.4.2023 , vyřazení ve výši ve výši 3 500,00 Kč, účetní doklad č. 50056, účetní zápis 554/031</p> <p>smlouva ze dne 20.6.2023 o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva na pozemek par.č. 163/1 pro město Heřmanův Městec druh pozemku ostatní plocha , způsob využití jiná plocha v účetní evidenci 952,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo převod ze dne 12.6.2023 právní účinky vkladu vznikly dne 19.7.2023, zařazení do účetní evidence ve výši dle smlouvy, účetní doklad č. 50058 účetní zápis 031/401</p> <p>kupní smlouva ze dne 24.7.2023 na prodej pozemků par.č. 116/1 a pozemek par.č. 1451/11 v k.ú. Heřmanův Městec za kupní cenu ve výši 3 000,00 Kč bez DPH za 1 m2, tj, celkem 3 540 000,00 Kč bez DPH doložka dle zákona o obcích - - ZM schválilo dne 28.6.2023, 22.5. - 8.6. právní účinky vkladu vznikly dne 26.7.2023, vyřazení z účetní evidence ve výši 94 300 Kč a 1 516,80 Kč účetním zápis 554/031, účetní doklad č. 50057</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>smlouva ze dne 31.7.12023 o výpůjčce nemovité věci pro spolek Junák - Česká skaut, středisko Lelnín HM, z.s. - specifikované prostory budovy čp. 22 za nájemní cenu ve výši 15,- Kč/m2/měsíc doložka dle zákona o obcích - uzavření smlouvy schválila RM dne 30.5.2023</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice k finanční kontrole, směrnice k sociálnímu fondu, směrnice k hospodářské činnosti, směrnice k rozpočtovému hospodářství, směrnice k veřejným zakázkám, směrnice pro časové rozlišování, směrnice k tvorbě opravných položek k pohledávkám, směrnice pro inventarizaci majetku a závazků, směrnice k účtování o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji, směrnice schvalování účetních závěrek zřízených PO Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>veřejnoprávní kontroly : SPOKUL HM - kontrolované za období 1. leden 2022 do 31.prosince 2022 -kontrola na místě zahájena dne 25. 4, 2023,předmětem kontroly je zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků, inventarizace majetku, pohledávek - posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů, návrh opatření - úprava směrnice FKSP, účtování vstupenek na účet 513 - termín úpravy do 30. 6. 2023</p> <p>ZUŠ Heřmanův Městec -kontrola by vykonána ve dnech 24. 10. 2023</p>

	<p>- 13. 11. 2023, předmětem kontroly je zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu , kontrola čerpání účelových prostředků , inventarizace majetku a pohledávek a posouzení účelnosti a hospodárnosti, zjištění bylo popsáno a účetní ZUŠ byla požádána o nápravu, zpracované inventury budou předloženy ke kontrole.</p> <p>Rodičovské centrum - kontrola ze dne 11. 10. 2023 , předmět kontroly - dotace z rozpočtu města Heřmanův Městec, předloženy doklady týkající se čerpání poskytnutých finančních prostředků včetně vyúčtování dotace (faktury, pokladní doklady, výpisy..), dle konstatování závěru bylo vše bez závad</p> <p>Modelářský klub Heřmanův Městec.- kontrola ze dne 11. 10. 2023 , předmět kontroly - dotace z rozpočtu města Heřmanův Městec, předloženy doklady týkající se čerpání poskytnutých finančních prostředků včetně vyúčtování dotace (faktury, pokladní doklady, výpisy..), dle konstatování závěru bylo vše bez závad</p>
<p>Zápis z jednání rady včetně usnesení</p>	<p>ze dne 17. 1. 2023 - stanovení finančních vztahů u příspěvkových organizací, přijetí daru  ze dne 31. 1. 2023 - finanční příspěvky, ZUŠ žádost o čerpání rezervního fondu, DPS schválení HV,  ze dne 14. 2. 2023- finanční příspěvek Oblastní charita  ze dne 28. 2. 2023 - dotační programy, schválení HV příspěvkovým organizacím, dotační program  ze dne 21. 3. 2023 - DPS přijetí daru,  ze dne 27. 3. 2023, 4. 4. 2023, 18.4. 2023,  ze dne 2. 5. 2023 - příspěvek ZŠ a MŠ Svítání o.p.s., Finanční příspěvek Křižovatka handicap centrum o.ps.  ze dne 16. 5. 2023, 16. 6. 2023, 20. 6. 2023, 4. 7. 2023,  ze dne 30. 5. 2023 - žádosti o schválení daru, grant, pronájmy pozemků  ze dne 14. 8. 2023 - převedení finančních prostředků z rezervního fondu do fondu investic  ze dne 5. 9. 2023, 19. 9. 2023, 5. 9. 2023,  ze dne 17. 10. 2023 - činnosti KV, Fv , Osadního výboru,  ze dne 21. 11. 2023 - finanční dar  ze dne 5. 12. 2023 - poskytování dotací v roce 2024  ze dne 19. 12. 2023 - smlouva o dílo , rozpočet na rok 2024 a střednědobý výhled do roku 2027 - příspěvkovým organizacím</p>
<p>Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>ze dne 19. 12. 2022 - rozpočet města  ze dne 13. 3. 2023 - DPP se zastupitelem, prodej pozemků, dotace, RO č. 1/2023  ze dne 13. 4. 2023  ze dne 12. 6. 2023 - účetní závěrka , závěrečný účet, Zpráva z přezkumu hospodaření za rok 2022, RO č. 2/2023  ze dne 28. 6. 2023 - směna pozemků , prodej pozemků  ze dne 11. 9. 2023 - RO č. 3/2023  ze dne 30. 10. 2023 - OZV , ,  ze dne 11. 12. 2023 - RO č. 4/2023, plán činnosti finančního výboru, darovací smlouva , rozpočet na rok 2024, rezignace zastupitele</p>

Daňové přiznání za r. 2022	Daňové přiznání bylo předloženo, daň ve výši 1.193.960,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 50043 ze dne 30. 6. 2023, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/ pol. 5365.
Kontrolní výbor a Finanční výbor	<p>Finanční výbor - ze dne 13. 3. 2023 - kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 11. 4. 2023 - vyúčtování dotací</li> <li>- ze dne 13. 11. 2023 - rozpočet města</li> </ul> <p>Kontrolní výbor - za období 19. 12. 2022 až 13. 3. 2022 - kontroluje plnění usnesení zastupitelstva obce a rady města</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- za období od 13. 3. 2023 do 12. 6. 2023 - kontroluje plnění usnesení zastupitelstva obce a rady města</li> <li>- za období od července do srpna - kontrola dodržování právních předpisů</li> <li>- za období od 12. 9. 2023 do 18. 10. 2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva a rady města</li> <li>- za období od 19. 10. 2023 do 28. 11. 2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva a rady města, kontrola nájemních smluv a nebytových prostor, kontrola veřejných zakázek</li> </ul>
Kupní smlouva - ve věstníku veřejných zakázek	<p>Kupní smlouva uzavřena s dodavatelem Auto IN s.r.o. ze dne 20. 11. 2023 na "Pořízení nízkoemisního dopravního prostředku pro Pečovatelskou službu ", dle smlouvy je prodávající povinen dodat zboží ve lhůtě 4 měsíců.</p> <p>Kupní smlouva zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek, dle zákona 134/2016 Sb., v zákonné lhůtě dne 22. 11. 2023.</p> <p>V souladu s zákonem Město Heřmanův Městec uveřejnil do 3 měsíců od splnění smlouvy výši skutečné ceny dne 18. 12. 2023.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2020, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, zrušeno OZV 4/2023</p> <p>OZV č. 1/2019, o místním poplatku ze psů - zrušeno OZV č. 5/2023</p> <p>OZV č. 3/2022, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, účinná od 1. 1. 2023, zrušena OZV č. 6/2023</p> <p>OZV č. 6/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, platné od 1. 1. 2024</p> <p>OZV č. 5/2023, o místním poplatku ze psů, platné od 1. 1. 2024</p> <p>OZV č. 4/2023, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, platné od 1. 1. 2024</p> <p>OZV zveřejněny ve Sbírce právních předpisů.</p>
Rozpočet příspěvkových organizací	<p>Základní škola Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2023 schválila RM usnesením č. R/2022/442 dne 20. 12. 2022, návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením RM, zveřejněno do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 20. 12. 2022, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p> <p>Mateřská škola Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2023 schválila RM usnesením č. R/2022/442 dne 20. 12. 2022, návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením RM, zveřejněno do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 20. 12. 2022, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p>

	<p>Mateřská škola Jonášova Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2023 schválila RM usnesením č. R/2022/442 dne 20. 12. 2022, návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením RM, zveřejněno do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 20 12. 2022, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p> <p>Speciální základní škola Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2023 schválila RM usnesením č. R/2022/442 dne 20. 12. 2022, návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením RM, zveřejněno do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 20 12. 2022, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p> <p>Spokul HM, p.o. - rozpočet na rok 2023 schválila RM usnesením č. R/2022/442 dne 20. 12. 2022, návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením RM, zveřejněno do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 20 12. 2022, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p> <p>Dům dětí a mládeže Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2023 schválila RM usnesením č. R/2022/442 dne 20. 12. 2022, návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením RM, zveřejněno do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 20 12. 2022, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p> <p>Domov pro seniory Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2023 schválila RM usnesením č. R/2022/442 dne 20. 12. 2022, návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením RM, zveřejněno do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce po schválení dne 20 12. 2022, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ	<p>Základní škola Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválen RM usnesením č. R 2021/385 dne 1. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn od 10. 11. 2022 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na internetových stránkách.</p> <p>Základní škola Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027 schválen RM usnesením č. R 2023/545 dne 19. 12. 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027 zveřejněn od 1. 12. 2023 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno od 12 1. 2024, ověřeno na internetových stránkách.</p> <p>Mateřská škola Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválen RM usnesením č. R 2021/385 dne 1. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025</p>

	<p>zveřejněn od 10. 11. 2022 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na internetových stránkách.</p> <p>Mateřská škola Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027 schválen RM usnesením č. R 2023/545 dne 19. 12. 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027 zveřejněn od 1. 12. 2023 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno od 12. 1. 2024, ověřeno na internetových stránkách.</p> <p>Mateřská škola Jonášova Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválen RM usnesením č. R 2021/385 dne 1. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn od 10. 11. 2022 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na internetových stránkách.</p> <p>Mateřská škola Jonášova Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027 schválen RM usnesením č. R 2023/545 dne 19. 12. 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027 zveřejněn od 1. 12. 2023 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno od 12. 1. 2024, ověřeno na internetových stránkách.</p>
Účetní závěrka za r. 2022	<p>za město schválena usnesením ZM ze dne 12. 6. 2023 za všechny příspěvkové organizace schváleny usnesením RM ze dne 28. 2. 2023</p> <p>Protokoly o schválení účetních závěrek byly předloženy.</p>