

Závěrečný účet za rok 2021

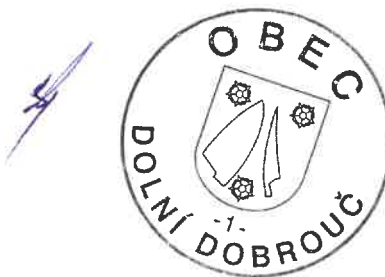
dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Název organizace Obec Dolní Dobrouč
IČO 00278742
Právní forma **Obec**
Sestaveno ke dni **31. 12. 2021**
Statutární zástupce Pavel Šisler, starosta

Obsah:

- I. Údaje o plnění rozpočtu, přehled rozpočtových změn v roce 2021, výsledek hospodaření
- II. Hospodářská činnost
- III. Stav účelových fondů
- IV. Stav nesplacených přijatých úvěrů a půjček
- V. Stav pohledávek a závazků
- VI. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí
- VII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům
- VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Dobrouč za rok 2021

Pavel Šisler
starosta obce



I. Údaje o plnění rozpočtu, výsledek hospodaření

Údaje o plnění rozpočtu

	Schválený rozpočet 2021	Upravený rozpočet 2021	Skutečnost k 31. 12. 2021
Příjmy po konsolidaci	45.103.635,00	59.063.370,92	56.570.981,49
Financování – zdroje	8.794.491,00	-5.022.800,68	-8.928.440,97
Výdaje po konsolidaci	50.181.371,00	50.323.815,24	43.925.785,64
Financování – splátky	3.716.755,00	3.716.755,00	3.716.754,88

Struktura a objem příjmů

	Schválený rozpočet 2021	Upravený rozpočet 2021	Skutečnost k 31. 12. 2021
Daňové příjmy	36.801.000,00	46.643.702,96	44.204.323,04
Nedaňové příjmy	6.909.935,00	8.530.593,43	8.477.583,92
Kapitálové příjmy	0,00	269.990,00	269.990,00
Dotace	1.392.700,00	3.619.084,53	3.619.084,53
Příjmy celkem	45.103.635,00	59.063.370,92	56.570.981,49

Struktura a objem výdajů

	Schválený rozpočet 2021	Upravený rozpočet 2021	Skutečnost k 31. 12. 2021
Běžné výdaje	42.344.031,00	45.750.633,24	40.430.620,68
Kapitálové výdaje	7.837.340,00	4.573.182,00	3.495.164,96
Výdaje celkem	50.181.371,00	50.323.815,24	43.925.785,64

Přehled rozpočtových změn a rozpočtových opatření za rok 2021

	Příjmy	Financování	Výdaje	Financování	Uprav. Rozpočet
Schválený rozpočet	45.103.635,00	8.794.491,00	50.181.371,00	3.716.755,00	53.898.126,00
RZ č.1, 7.4.2021, RO	238.000,00	0,00	238.000,00	0,00	238.000,00
Upravený rozpočet	45.341.635,00	8.794.491,00	50.419.371,00	3.716.755,00	54.136.126,00
RZ č.2,10.5.2021, RO	250.756,79	0,00	140.758,00	109.998,79	250.756,79
Upravený rozpočet	45.592.391,79	8.794.491,00	50.560.129,00	3.826.753,79	54.386.882,79
RZ č.3,9.6.2021, ZO	2.074.400,64	81.145,36	2.155.546,00	0,00	2.155.546,00
Upravený rozpočet	47.666.792,43	8.875.636,36	52.715.675,00	3.826.753,79	56.542.428,79
RZ č.4,25.8.2021, ZO	2.972.146,41	-2.474.499,21	497.647,20	0,00	497.647,20
Upravený rozpočet	50.638.938,84	6.401.137,15	53.213.322,2	3.826.753,79	57.040.075,99
RZč.5,13.9.2021, RO	632.889,00	0,00	632.889,00	0,00	632.889,00
Upravený rozpočet	51.271.827,84	6.401.137,15	53.846.211,20	3.826.753,79	57.672.964,99
RZč.6,4.10.2021, RO	486.279,00	0,00	486.279,00	0,00	486.279,00
Upravený rozpočet	51.758.106,84	6.401.137,15	54.332.490,20	3.826.753,79	58.159.243,99
RZč.7,20.10.2021, ZO	1.006.828,00	-2.586.933,96	-1.580.105,96	0,00	-1.580.105,96
Upravený rozpočet	52.764.934,84	3.814.203,19	52.752.384,24	3.826.753,79	56.579.138,03
RZč.8,8.11.2021, RO	23.705,45	0,00	0,00	23.705,45	23.705,45
Upravený rozpočet	52.788.640,29	3.814.203,19	52.752.384,24	3.850.459,24	56.602.843,48
RZč.9,29.11.2021, RO	31.000,00	0,00	6.000,00	25.000,00	31.000,00

Upravený rozpočet	52.819.640,29	3.814.203,19	52.758.384,24	3.875.459,24	56.633.843,48
RZ č.10, 8.12.2021, ZO	2.773.699,00	-4.623.506,00	-1.849.807,00	0,00	-1.849.807,00
Upravený rozpočet	55.593.339,29	-809.302,81	50.908.577,24	3.875.459,24	54.784.036,48
RZ č. 11, 31.12.2021, RO	3.473.905,63	-4.054.793,63	-580.888,00	0,00	-580.888,00
Upravený rozpočet	59.067.244,92	-4.864.096,44	50.327.689,24	3.875.459,24	54.203.148,48
Konsolidace	-3.874,00	0,00	-3.874,00	0	-3.874,00
UPRAVENÝ ROZPOČET	59.063.370,92	-4.864.096,44	50.323.815,24	3.875.459,24	54.199.274,48

Podrobný rozpis rozpočtových změn je k nahlédnutí na obecním úřadě.

Rozpočtové změny kopírovaly potřeby financí v průběhu roku 2021 v rámci jednotlivých kapitol a položek obecního rozpočtu návazně na zajištění fungování a realizace jednotlivých akcí.

Každé rozpočtové opatření bylo důkladně zváženo a je podloženo oprávněnou potřebou.

Výsledek hospodaření za rok 2021

Výsledek hospodaření za rok 2021	10.232.352,36
----------------------------------	---------------

II. Hospodářská činnost

V roce 2021 Obec Dolní Dobrouč hospodářskou činnost neprovozovala.

III. Stav účelových fondů obce k 31. 12. 2021

Obec Dolní Dobrouč má zřízeny tyto účty:

Sociální fond

Fond rozvoje bydlení

Prostředky těchto fondů jsou vedeny na zvláštních účtech.

Sociální fond

Počáteční stav fondu	289.435,21
Tvorba fondu	318.874,00
Použití fondu dle kolektivní smlouvy	-309.540,00
Konečný stav k 31. 12. 2021	298.769,21

Fond rozvoje bydlení

Počáteční stav fondu	154.346,44
Úroky z účtu	24,11
Poplatky za vedení účtu	-660,00
Konečný stav k 31. 12. 2021	153.710,55

IV. Stav nesplacených přijatých půjček a úvěrů k 31. 12. 2021

Přijatý dlouhodobý úvěr na Stavební úpravy ZŠ čp. 183 v roce 2014	2.175.000,00
Přijatý dlouhodobý úvěr na CAS pro SDH DD v roce 2015	1.028.536,00
Přijatá zápůjčka od SFŽP na Dokončení kanalizace-II. etapa v roce 2014 a 2015	1.761.077,54
Přijatý dlouhodobý úvěr na Rekonstrukci ZŠ čp. 423 v roce 2017 a Parkoviště u D-centra	9.749.840,00
Přijatý úvěr na kolový nakladač	1.166.876,09

V. Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2021

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé	795.042,85
z toho: vydané faktury	413.582,85
bytové hospodářství – nájemné	323.204,00
DPS – předpis služeb	3.850,00
bytové hosp. – vyúčtování služeb	51.156,00
pronájmy pozemků	643,00
stočné	257,00

<i>nájmy nebytových prostor</i>	2.350,00
Účet 314-poskytnuté neinvestiční zálohy-el. energie, plyn	1.295.340,60
Účet 315-pohledávky za rozpočtové příjmy	202.002,09
<i>z toho: poplatek ze psa</i>	4.275,00
<i>poplatek za odpady</i>	195.577,09
<i>poplatek z místa</i>	240,00
<i>hřbitovní poplatky</i>	1910,00
Účet 335-pohledávky za zaměstnanci	10.251,00
Účet 373–poskytnuté zálohy na dotace-SOKOL, MS DD, MS HD, SDH DD, SDH La, SDH HD, OREL, Campanula, Dechová hudba, ČČK, Junák, Fotbalový klub, KDO DD, Český svaz chovatelů	368.500,00
Účet 377-ostatní krátkodobé pohledávky-BH-proúčtování služeb	268.588,75
POHLEDÁVKY CELKEM	2.939.725,29

Závazky

Účet 321-dodavatelé	961.500,19
<i>z toho: neuhrazené faktury</i>	956.895,19
<i>bytové hosp. – vyúčtování služeb</i>	4.605,00
Účet 324-přijaté zálohy na stočné, byty-zálohy na služby	302.413,75
Účet 331-mzdy k výplatě za 12/21	679.608,00
Účet 336-závazky ze sociálního pojištění za 12/21	231.710,00
Účet 337-závazky ze zdravotního pojištění za 12/21	107.468,00
Účet 342-daň z příjmu ze závislé činnosti-mzdy 12/21	52.114,00
Účet 343-daň z přidané hodnoty	44.123,00
Účet 374-vyúčtování –dotace volby	17.993,72

Účet 378-zákon. pojištění, srážky z mezd	29.021,00
Účet 384-výnosy příštích období-předpis DPPO ,nájmy pozemků	454.166,00
Účet 389-dohadné účty pasivní	1.513.248,67
Účet 451-dlouhodobé úvěry-VSH, ČOV, ZŠ, CAS	15.881.329,63
Účet 455-dlouhodobé přijaté zálohy-pozemky Havlův palouk	687.727,27
ZÁVAZKY CELKEM	20.962.423,23

Všechny závazky jsou ve lhůtě splatnosti.

VI. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Finanční vypořádání PO schváleno RO dne 25. 5. 2022 usnesením č. 16 a č. 17.

	rezervní fond	výsledek hospodaření	krytí ztráty výsledku hospodaření předchozích let
ZŠ Dolní Dobrouč	36.296,30	36.296,30	0,00
MŠ Dolní Dobrouč	3.955,17	3.955,17	0,00

Roční účetní závěrky příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na obecním úřadu.

VII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům

Přijaté dotace

Dotace ze státního rozpočtu, státních fondů v roce 2021

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpano Kč	rozdíl Kč
	Neinvest. přijaté dotace ze SR v rámci SDV	1.392.700,00	1.392.700,00	0,00
98037	Neinvestiční přijaté transf. z VPS SR-zmírnění negativních dopadů pandemie Covid 19	563.626,53	563.626,53	0,00

98071	Neinvestiční přijaté transf. z VPS SR- ÚD – volby do Parlamentu ČR	124.000,00	106.006,28	17.993,72
13351	Ost. neinv. transf. ze SR – naléhavé potřeby provoz soc. služeb	219.630,00	219.630,00	0,00
29014	Ost. neinv. transf. ze SR – obnova a výchova porostů	54.960,00	54.960,00	0,00
33063	Operační program – vývoj, výzkum, vzdělání	845.168,00	845.168,00	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu, státních fondů	3.200.084,53	3.182.090,81	17.993,72

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2021

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
13305	Neinvest. dotace pro DPS	244.000,00	244.000,00	0
	Neinv.přijaté transfery od KÚ-dotace plovoucí čerpadlo	25.000,00	25.000,00	0
	Neinv.přijaté transfery od KÚ-dotace na podporu pořízení územních plánů	150.000,00	150.000,00	0
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	419.000,00	419.000,00	0

Poskytnuté dotace

	Poskytnuto	Čerpáno	Vráceno
5329 ROT-aktivní turistika	49.660,00	49.660,00	0
6349 ROT-aktivní turistika	2.340,00	2.340,00	0
5329 ROT, MAS-členský příspěvek	88.332,00	88.332,00	0
5222 Sportovní, kulturní, zájmové činnosti	415.500,00	720.700,00	0
5321 Město ÚO-veřejnoprávní smlouva-přestupky, MAP	9.000,00	9.000,00	0
5339 ZUŠ Letohrad	30.000,00	30.000,00	0
5331 MŠ a ZŠ Dolní Dobrouč – příspěvek na provoz	4.179.635,00	4.179.635,00	0

5336 MŠ a ZŠ Dolní Dobrouč – neinvest. transf. zříz.přísp.organiz.-OP vývoj, výzkum, vzdělání	845.168,00	845.168,00	0
---	------------	------------	---

Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace k 31. 12. 2021

Daňové příjmy	44.204.323,04
Nedaňové příjmy	8.477.583,92
Kapitálové příjmy	269.990,00
Přijaté transfery	46.811.958,53
Příjmy celkem ř. 4050 výkazu Fin 2-12 M	99.763.855,49
Konsolidace příjmů ř. 4060 výkazu Fin 2-12 M	43.192.874,00
Příjmy celkem po konsolidaci ř. 4200 výkazu Fin 2-12 M	56.570.981,49

Běžné výdaje	83.623.494,68
Kapitálové výdaje	3.495.164,96
Výdaje celkem ř. 4240 výkazu Fin 2-12 M	87.118.659,64
Konsolidace výdajů ř. 4250 výkazu Fin 2-12 M	43.192.874,00
Výdaje celkem po konsolidaci ř. 4430 výkazu Fin 2-12 M	43.925.785,64

Financování ř. 4450 výkazu Fin 2-12 M	-12.645.195,85
---------------------------------------	----------------

Rozbor řádku 8000

ř. 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech	-8.801.094,80
---	---------------

Základní běžný účet u České spořitelny a.s. – 231.10	Počáteční stav k 1. 1. 2021	13.723.171,02
	Konečný stav k 31. 12. 2021	17.960.908,35
	změna stavu účtu	-4.237.737,33

Základní běžný účet u Poštovní spořitelny - 231.12	Počáteční stav k 1. 1. 2021	349.234,09
	Konečný stav k 31. 12. 2021	2.167.621,17
	změna stavu účtu	-1.818.387,08

Běžný účet u České spořitelny - pro ČOV - 231.13	Počáteční stav k 1. 1. 2021	64.311,47
	Konečný stav k 31. 12. 2021	90.106,47
	změna stavu účtu	-25.795,00

Běžný účet u České národní banky - 231.14	Počáteční stav k 1. 1. 2021	2.604,23
	Konečný stav k 31. 12. 2021	2.713.081,51
	změna stavu účtu	-2.710.477,28

Sociální fond	Počáteční stav k 1. 1. 2021	289.435,21
	Konečný stav k 31. 12. 2021	298.769,21
	změna stavu účtu	-9.334,00

Fond rozvoje bydlení	Počáteční stav k 1. 1. 2021	154.346,44
	Konečný stav k 31. 12. 2021	153.710,55
	změna stavu účtu	635,89

Bankovní účty celkem	Počáteční stav k 1. 1. 2021	14.583.102,46
	Konečný stav k 31. 12. 2021	23.384.197,26
	změna stavu účtu	-8.801.094,80

ř. 8124 uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-3.716.754,88
--	---------------

ř. 8901 operace z peněžních účtů org. nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	-127.346,17
---	-------------

ř. 8000 Financování	-12.645.195,85
---------------------	----------------

Rovnost rozpočtu

Příjmy	56.570.981,49	Výdaje	43.925.785,64
8115	-8.801.094,80	8124	3.716.754,88
8123	0,00		
8901	-127.346,17		
	47.642.540,52		47.642.540,52

VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Dobrouč za rok 2021

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje řízená Zdeňkou Škarkovou.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů ve dnech 26. 8. 2021 (dílčí přezkum) a 26. 5. 2022 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Vypracovala: Jitka Šverclová

V Dolní Dobrouči 27. 5. 2022

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Na svém zasedání dne 15. 6. 2022 ZO schválilo návrh závěrečného účtu (usnesením č. 7)



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Dolní Dobrouč

IČ: 00278742

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26. srpna 2021 jako Dílčí přezkoumání

26. května 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.08.2021

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.05.2022

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 20.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Šisler - starosta obce

Jitka Šverclová - účetní obce

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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 26.05.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná 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 1,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,98 %

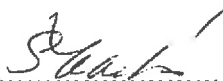
C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Dolní Dobrouč nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Dolní Dobrouč dne 26.05.2022

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

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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,
- 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Dobrouč o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Pavel Šisler

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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. Uzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí a poskytnutí dotace. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Pavel Šisler

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jitka Šverclová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne 26.05.2022

Pavel Šisler

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC DOLNÍ DOBROUČ
51 02 DOLNÍ DOBROUČ 380
IČ: 00278742 DIČ: CZ00278742
-3-

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 12.2. - 31.3.2021
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2020, schválené na jednání ZO dne 9.12.2020 usn. č. 10, zveřejněné na internetových stránkách obce od 11.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021 schválené na jednání RO dne 07.04.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 19.04.2021 č. 2/2021 schválené na jednání RO dne 10.05.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 12.05.2021 č. 3/2021 schválené na jednání ZO dne 09.06.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 23.06.2021 č. 4/2021 schválené na jednání ZO dne 25.08.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 09.09.2021 č. 5/2021 schválené na jednání RO dne 13.09.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 16.09.2021 č. 6/2021 schválené na jednání RO dne 04.10.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 18.10.2021 č. 7/2021 schválené na jednání ZO dne 20.10.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 21.10.2021 č. 8/2021 schválené na jednání RO dne 08.11.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 11.11.2021 č. 9/2021 schválené na jednání RO dne 29.11.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 30.11.2021 č. 10/2021 schválené na jednání ZO dne 08.12.2021 , zveřejněné na internetových stránkách obce od 09.12.2021 č. 11/2021 schválené na jednání RO dne 31.12.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 17.01.2022 ZO dne 31.3.2021 a 8.12.2021 zmocňuje RO k provádění rozpočtových opatření
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 31.3.2021 usn. č. 22 jako schodkový, schodek je kryt přebytkem hospodaření z minulých let, zveřejněný na internetových stránkách obce od 31.3.2021
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 31.3.2021 ve schváleném rozpočtu na rok 2021 schválilo závazné ukazatele zřízeným příspěvkovým organizacím. Ukazatele jsou ve schválené výši zpracovány ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M, zastupitelstvo obce dne 9.6.2021 ve schváleném rozpočtovém opatření č. 3/2021 schválilo navýšení závazných ukazatelů Základní škole Dolní Dobrouč, RO dne 31.12.2021 schválilo Mateřské škole Dolní Dobrouč převedení částky 115.327 Kč z neinvestičního příspěvku na příspěvek investiční
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2021, návrh zveřejněný od 29.11. - 14.12.2017, schválený na jednání ZO dne 13.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 9.1.2018 na roky 2022 - 2025, návrh zveřejněný od 22.11 - 9.12.2021, schválený na jednání ZO dne 8.12.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 9.12.2021

Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 24.5. - 10.6.2021, schválený na jednání ZO dne 9.6.2021 usn. č. 12 s výrokem bez výhrad, na internetových stránkách obce byl zveřejněn od 23.6.2021 vč. přílohy č. 1 - Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020
Bankovní výpis	z běžných účtů vedených u ČS, ČSOB, ČNB, FIO banka k 30.6.2021 finanční stav běžných účtů k 30.6.2021 souhlasí na stav rozvahových účtů 231 a 236 k 30.6.2021 finanční stav běžných účtů k 30.6.2021 souhlasí na stav rozvahových účtů 231, 236 a 451 k 31.12.2021
Faktura	přijata č. 441 - č. 445, kontrolováno z pohledu účtování včetně úhrad fap č. 722020449 na částku 39.991,- Kč, uhrazena z účtu ČS ze dne 20.9.2021 (neinvestiční účelová dotace) fap č. 20210052 na částku 387.200,- Kč, uhrazena z účtu ČS ze dne 25.10.2021 (investiční účelová dotace)
Faktura	Z dílčího přezkoumání Faktury přijaté a uhrazené ke kontrolované veřejné zakázce malého rozsahu: FVP-2021-11-000207, úhrada 7.7.2021, bv ČS č. 182 FVP-2021-11-000272, úhrada 2.8.2021, bv ČS č. 161 Faktury přijaté, ve lhůtě splatnosti, ke kontrolované veřejné zakázce malého rozsahu: FVP-2021-11-000327, spl. do 4.9.2021 FVP-2021-11-000343, spl. do 13.9.2021 FVP-2021-11-000344, spl. do 13.9.2021 Z konečného přezkoumání FVP-2021-11-000327, úhrada z účtu ČS dne 2.9.2021, bv č. 209 FVP-2021-11-000343, úhrada z účtu ČS dne 13.9.2021, bv č. 216 FVP-2021-11-000344, úhrada z účtu ČS dne 13.9.2021, bv č. 216
Hlavní kniha	hlavní kniha za období 6/2021, program FENIX, Účetnictví hlavní kniha za období 12/2021, program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 13.9.2021, schválený RO dne 13.9.2021 včetně jmenování členů inventarizačních komisí, pokyny starosty obce k provádění inventarizace majetku a závazků obce Dolní Dobrouč za rok 2021-provedení inventarizace k 31.12.2021 ze dne 15.9.2021, směrnice č. 3/2012 o evidenci majetku účinná od 1.10.2012, směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Dolní Dobrouč č. 3/2018 účinná od 1.10.2018, proškolení členů IK ve den 22.11.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva ze dne 4.2.2022
Kniha došlých faktur	za rok 2021, program FENIX KDF, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 1116 došlých faktur
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021, program FENIX KVF, k rozvahovému dni zaevidováno 1649 vydaných faktur (787 vydaných faktur, 8 vydaných faktur v přenesené působnosti (odpady), 854 zálohových faktur (stočné))
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO podle mzdových listů za leden - červenec 2021 uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO podle mzdových listů za rok 2021
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za leden - prosinec 2021, program FENIX, POK zůstatek hotovosti v pokladně obce k 31.12.2021 nula Kč
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2021, 31.12.2021

Rozvaha	sestavený k 30.6.2021, 31.12.2021
Účetní doklad	č. 4100347 ze dne 2.2.2021 (inkaso finančního daru) č. 4102126 ze dne 25.5.2021 (úhrada finančního daru) č. 4102117 ze dne 25.5.2021 (úhrada poskytnuté dotace) č. 4101522 ze dne 22.4.2021 (úhrada poskytnuté dotace) č. 6000030 ze dne 1.3.2021 (směna pozemků - předpis) č. 6000032 ze dne 3.3.2021 (směna pozemků - zařazení, vyřazení)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.3.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdrženým finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.3.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6.2021
Účtový rozvrh	platný pro rok 2021, program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.3.2021, 30.6.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavené k 30.6.2021, kontrolováno z pohledu výsledku hospodaření za rok 2020
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 5.1.2021 na částku 15.000 Kč, obec obdarovaný, částka finančního daru připsána dne 2.2.2021 na účet obce vedeného u ČS darovací smlouva ze dne 11.5.2021 na částku 12.000 Kč, obec dárce, schválena radou obce dne 10.5.2021, částka finančního daru ve výši 15.200 odepsána z účtu obce vedeného u ČS dne 25.5.2021 na účet obdarovaného uvedeného v darovací smlouvě
Dohody o pracovní činnosti	dodatek č. 3 ze dne 1.1.2021 k dohodě o pracovní činnosti ze dne 2.11.2009
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1.2021, úklid a údržba zeleně na hřbitově a v okolí hřbitova v Horní Dobrouči, od 1.1. - 31.12.2021, odměna vyplacena za leden - červenec 2021 podle mzdového listu ze dne 1.4.2021, doručování "Dobroučských novin", od 1.4.2021 - 31.12.2021, odměna vyplacena za měsíc květen 2021 podle mzdového listu ze dne 16.9.2021, roznos hlasovacích lístků na volby, na dobu určitou do 5.10.2021 ze dne 8.10.2021, příprava a úklid volební místnosti, od 8.10. - 9.10.2021
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o dotaci ze dne 13.1.2021, žadatel Fotbalový klub Dolní Dobrouč, z.s., účel: činnost mládeže v roce 2021, požadovaná částka 22.400 Kč, sportovní soustředění mládeže, požadovaná částka 30.000 Kč smlouva č. S0036/2021 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 21.4.2021, schválena ZO dne 31.3.2021 na požadovaný účel v požadované výši, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 21.5.2021, vyúčtování do 31.1.2022, dotace ve výši 52.400 Kč

	odepsána z účtu obce vedeného u ČS dne 22.4.2021 na účet příjemce dotace uvedeného ve smlouvě o poskytnutí dotace žádost o dotaci ze dne 26.1.2021, žadatel Oblastní spolek Českého červeného kříže Ústí nad Orlicí, účel. volnočasové aktivity pro seniory, požadovaná částka 10.000 Kč, aktivita-práce s dětmi a mládeží, požadovaná částka 4.000 Kč, relaxační centrum, požadovaná částka 1.200 Kč, smlouva č. S0045/2021 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 15.5.2021, schválena ZO dne 31.3.2021 na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování do 31.1.2022, dotace ve výši 15.200 Kč odepsána z účtu obce vedeného u ČS dne 25.5.2021 na účet příjemce uvedeného ve smlouvě o poskytnutí dotace
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. OSV/21/70989 o poskytnutí účelové dotace v dotačním řízení na podporu sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ze dne 22.3.2021, na zajištění sociálních služeb na území Pardubického kraje v roce 2021. Obec obdržela jako neinvestiční dotaci 238.000,- Kč. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 124.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 106.006,28 Kč. Vratka ve výši 17.993,72 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 z účtu vedeného u ČNB dne 31.01.2022. Smlouva o poskytnutí dotace z programu Podpora pořízení územních plánů ze dne 25.10.2021 na "Územní plán Dolní Dobrouč - návrh" ve výši 150.000,- Kč, max. však 70 % ze skutečných nákladů, s vyúčtováním do 30.11.2021. Ke kontrole bylo doloženo vyúčtování ze dne 15.11.2021. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	smlouva o nájmu pozemku č. S0150/2021 ze dne 6.12.2021, obec pronajímatel, schválena RO dne 8.11.2021, předmět smlouvy pronájem části ppč. 4418/44 o výměře cca 70 m2, smlouva na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou, výše ročního nájmu je stanovena na 1 Kč/m2, tj. 70 Kč, poměrná část za rok 2021 (za prosinec 2021) uhrazena hotově do pokladny obce dne 6.12.2021 (příjmový pokladní doklad č. 1934)
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 23.4.2021 na Veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona na akci "Stavební úpravy kanalizace - lokalita Šutrák" byla zveřejněna na profilu zadavatele od 28.4.2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva č. S0113/2021 ze dne 1.12.2021 na převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 4418/36 k.ú. Dolní Dobrouč, obec prodávající, schválena ZO dne 20.10.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 2.12.2021 (sp.zn. V-12917/2021-611), sjednaná kupní cena v celkové výši uhrazena hotově do pokladny obce dne 1.12.2021 (příjmový pokladní doklad č. 1920) kupní smlouva č. S0013/2021 ze dne 1.3.2021 na převod vlastnických práv pozemkových parcel, obec kupující a prodávající, schválena ZO dne 9.12.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 3.3.2021 (sp.zn. V-2207/2021-611), rozdíl v kupních cenách v celkové výši 14.640 Kč uhrazen hotově do pokladny obce dne 1.3.2021 (příjmový pokladní doklad č. 773)

	kupní smlouva č. S0037/2021 ze dne 19.4.2021 na převod vlastnických práv pozemkových parcel, obce kupující, schválena ZO dne 31.3.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 27.4.2021 (sp.zn. V-4274/2021-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 181.500 Kč odepsána z účtu obce vedeného u ČS dne 20.4.2021 na účet prodávající uvedeného ve smlouvě
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2018601/VB/1 ze dne 8.3.2021, obec povinná, záměr zřídit věcné břemeno schváleno RO dne 17.6.2019 (smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-2018601/SOBS VB/01), právní účinky vkladu do KN ke dni 12.3.2021 (sp. zn. V-2529/2021-611) jednorázová náhrada ve výši 9.510 Kč plus PDH uhrazena na základě vystavené faktury VS 12100064 (splatnost 19.5.2021) připsáním částky 11.507 Kč na účet obce vedeného u ČS dne 19.5.2021
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke smlouvě o nájmu pozemku č. S0150/2021 ze dne 6.12.2021, obec pronajímatel, schválené RO dne 8.11.2021, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 20.10.2021 do 4.11.2021 ke kupní smlouvě č. S0113/2021 ze dne 1.12.2021 na převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 4418/36 k.ú. Dolní Dobrouč, obec prodávající, schválené ZO dne 20.10.2021, zveřejněné na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 17.9.2021 do 4.10.2021 ke kupní smlouvě č. S0013/2021 ze dne 1.3.2021 na převod vlastnických práv pozemkových parcel, obce kupující a prodávající, schválené ZO dne 9.12.2020, zveřejněné na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 24.11.2020 do 9.12.2020
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona na akci "Stavební úpravy kanalizace - lokalita Šutrák", Výzva k podání nabídky vč. zadávací dokumentace ze dne 7.4.2021, Zadávací dokumentace vč. příloh byla schválena na jednání RO dne 7.4.2021 usn. č. 2, kritérium je nejnižší nabídková cena.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2017 - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, úč. od 13.2.2017
Výsledky kontrol zřízených organizací	zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 29.9.2021 u PO Základní škola Dolní Dobrouč - kontrolované období červenec - prosinec 2020 zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 29.9.2021 u PO Základní škola Dolní Dobrouč - kontrolované období leden - červen 2021 zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 19.10.2021 u PO Mateřská škola Dolní Dobrouč - kontrolované období červenec - prosinec 2020 zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 19.10.2021 u PO Mateřská škola Dolní Dobrouč - kontrolované období leden - červen 2021
Zápis z jednání rady včetně usnesení	zápis z jednání Rady obce ze dne 7.4.2021 (schválení RO č. 1, Zadávací dokumentace vč. příloh byla schválena na jednání RO dne 7.4.2021 usn. č. 2), ze dne 10.5.2021 (schválení účetních závěrek

	zřízených PO, schválení finančního daru), ze dne 13.9.2021 (RO č. 5, plán inventur na rok 2021), ze dne 4.10.2021 (RO č. 6), ze dne 8.11.2021 (RO č. 8), ze dne 29.11.2021 (RO č. 9), ze dne 31.12.2021 (rozpočty na rok 2022 zřízených PO a střednědobý výhled na 2022-2025 MŠ, RO č. 11)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 09.12.2020, 31.3.2021, 9.6.2021, 25.8.2021, 20.10.2021, 8.12.2021
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 10.2.2021 - návrh rozpočtu na rok 2021 zápis z jednání ze dne 2.6.2021 - účetní závěrka, závěrečný účet za rok 2020, plnění rozpočtu k 30.4.2020, rozpočtové opatření č. 3/2021 zápis z jednání ze dne 16.8.2021 - plnění rozpočtu k 31.7.2021, rozpočtové opatření č. 4/2021 zápis z jednání ze dne 18.10.2021 - plnění rozpočtu k 30.9.2021, rozpočtové opatření č. 7/2021 zápis z jednání ze dne 06.12.2021 - plnění rozpočtu k 30.11.2021, rozpočtové opatření č. 10/2021, cena za vodné a stočné, místní poplatky za odpady
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 29.3.2021, 7.6.2021, 23.8.2021, 23.8.2021, 18.10.2021, 7.12.2021 - kontrola plnění usnesení ZO a RO
Obecně závazné vyhlášky	schválené na jednání ZO dne 11.12.2019: č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Dolní Dobrouč, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. od 1.1.2020 schválená na jednání ZO dne 9.12.2020: č. 3/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2021 schválená na jednání ZO dne 08.12.2021: č. 1/2021, o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022
Přílohy rozvah zřízených příspěvkových organizací	sestavené k 30.6.2021, kontrolováno na proúčtování výsledků hospodaření za rok 2020 v souladu se schválením zřizovatelem.
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce dne 9.6.2021 schválilo účetní závěrku obce Dolní Dobrouč sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 13.077.379,91 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 6000065 z 30.6.2021 rada obce dne 10.5.2021 schválila účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020, schválila výsledky hospodaření za rok 2020 a jejich rozdělení (Mateřská škola Dolní Dobrouč- VH=88.751,43 Kč, do rezervního fondu 83.246,04 Kč, na pokrytí ztrát z minulých let 5.505,39 Kč, Základní škola Dolní Dobrouč - VH=189.804,76 Kč do rezervního fondu)