

Obec Kosořín
IČO: 00854051

N Á V R H
ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021
(v Kč)

Fenix 9.21.004, 2004 - 2022 Asseco Solutions, a.s.



*vytisknuto dne: 23.5.2022
sejmuto dne: 14.6.2022
na obou stránkách desky*

Jana Prodelová

1. Plnění rozpočtu za období 2019 - 2021

	2019	2020	2021
PŘÍJMY	3 238 651,91	3 696 294,78	3 069 443,84
VÝDAJE	2 858 281,94	2 329 063,62	3 313 210,34
SALDO	380 369,97	1 367 231,16	-243 766,50

1.1. Běžný rozpočet 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	2 959 443,84	2 754 700,00	2 953 442,18	107,43	100,20
VÝDAJE	2 559 649,34	1 934 700,00	2 286 676,62	132,30	111,94
SALDO	399 794,50	820 000,00	666 765,56		

1.2. Kapitálový rozpočet 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	110 000,00		110 000,00		100,00
VÝDAJE	753 561,00	820 000,00	1 121 279,00	91,90	67,21
SALDO	-643 561,00	-820 000,00	-1 011 279,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 665 240,16	2 309 600,00	2 442 240,00	115,40	109,13
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	160 001,50	377 000,00	377 000,00	42,44	42,44
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	244 202,18	68 100,00	244 202,18	358,59	100,00
CELKEM PŘÍJMY	3 069 443,84	2 754 700,00	3 063 442,18	111,43	100,20

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2021

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	2 439 922,88	2 164 100,00	2 264 740,00	112,75	107,74
Místní poplatky	115 680,57	69 000,00	101 000,00	167,65	114,54
Správní poplatky	860,00	1 500,00	1 500,00	57,33	57,33
Daň z nemovitosti	90 800,21	75 000,00	75 000,00	121,07	121,07
Ostatní daňové příjmy	17 976,50				

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2021

Měsíc	2019	2020	2021
Leden	174 104,19	155 854,61	181 680,97
Únor	161 440,19		169 198,64
Březen	353 251,00	468 159,48	367 922,21
Duben	130 016,44	111 179,40	108 838,40
Květen	155 830,23	95 713,18	147 539,47
Červen	196 618,58	124 173,00	225 050,38
Červenec	240 453,46	190 672,67	266 298,63
Srpen	160 669,43	159 462,60	171 554,77
Září	144 077,00	259 233,45	195 340,39
Říjen	146 571,41	153 522,88	152 873,69
Listopad	164 906,55	177 687,29	181 335,12
Prosinec	230 693,53	239 714,26	272 290,21
CELKEM	2 258 632,01	2 135 372,82	2 439 922,88

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	2 559 649,34	1 934 700,00	2 286 676,62	132,30	111,94
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	753 561,00	820 000,00	1 121 279,00	91,90	67,21
CELKEM VÝDAJE	3 313 210,34	2 754 700,00	3 407 955,62	120,27	97,22

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2020 - 2021

Řádek	2020 skut	%	2021 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	407 395,00	17,49	466 276,00	14,07
Ostatní platby za provedenou práci	103 221,00	4,43	119 010,00	3,59
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	561 063,00	24,09	535 176,00	16,15
Mzdové výdaje celkem	1 071 679,00	46,01	1 120 462,00	33,82
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	269 859,50	11,59	128 496,90	3,88
Nákupy vody, paliv a energie	58 155,68	2,50	77 484,82	2,34
Nákup služeb a ostatní nákupy	415 249,96	17,83	412 346,10	12,45
Opravy a údržba majetku	66 731,50	2,87	586 776,00	17,71
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	2 060,00	0,09		
Výdaje z finančního vypořádání	125 258,00	5,38	207 961,52	6,28
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	79 896,68	3,43	26 122,00	0,79
Ostatní provozní výdaje celkem	1 017 211,32	43,67	1 439 187,34	43,44
Transfery příspěvkovým organizacím				
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům				
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	2 088 890,32	89,69	2 559 649,34	77,26
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	111 850,00	4,80	507 282,00	15,31
Nákup pozemků	50 000,00	2,15		
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	78 323,30	3,36		
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	240 173,30	10,31	507 282,00	15,31
investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům			246 279,00	7,43
Investiční transfery celkem			246 279,00	7,43
Půjčené prostředky				
CELKEM	240 173,30	10,31	753 561,00	22,74
VÝDAJE CELKEM	2 329 063,62	100,00	3 313 210,34	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2021

Odvětvové třídění	Příjmy		Výdaje	
	Sch. rozpočet	Skutečnost	Sch. rozpočet	Skutečnost
Oblasti činnosti				
Pokladní správa	2 377 700,00			2 909 442,34
Lesy a zemědělství			150 000,00	600,00
Podnikání a stavebnictví				136 309,00

Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		1 120 000,00		1 154 499,00
Vodní hospodářství	106 000,00	3 000,00	123 067,00	257 205,58
Školství				
Kultura		70 000,00		82 415,00
Sport				
Zájmová činnost				7 620,00
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení		35 000,00		
Pohřebnictví				
Zásobování teplem	250 000,00	26 000,00	9 617,00	109 978,00
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	15 000,00	154 000,00	21 927,50	172 536,45
Veřejné prostranství		190 000,00		304 072,00
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				2 380,00
Hasiči a městská policie		10 000,00		726,00
Zastupitelstvo		650 000,00		615 604,36
Správa úřadu	6 000,00	230 200,00	4 790,00	258 763,63
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		100 000,00		201 079,80
Ostatní finanční operace		14 500,00		7 321,52
Ostatní nezařazené		2 000,00		2 700,00
Celkem	2 754 700,00	2 754 700,00	3 069 443,84	3 313 210,34
Příjmy z financování			23 499,00	
Výdaje z financování				
Použitá rezerva (z BÚ)			220 267,50	
CELKEM				-243 766,50

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2019 - 2021

Rok	Měsíc	Skutečnost 2019		Skutečnost 2020		Skutečnost 2021	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		311 511,96	152 438,38	277 225,06	178 874,59	372 238,02	164 633,41
Únor		261 151,22	161 913,80	5 675,00		217 951,69	154 749,11
Březen		390 924,00	318 083,80	613 168,90	407 004,48	386 722,21	340 716,77
Duben		147 509,44	168 534,80	126 654,40	183 842,26	126 741,40	120 793,30
Květen		444 714,06	149 083,60	355 146,71	124 813,95	168 738,76	390 616,44
Červen		393 742,62	127 842,08	206 593,75	155 612,77	303 057,51	194 573,39
Červenec		251 457,46	117 569,35	197 139,67	232 694,96	309 183,31	607 607,29
Srpen		286 108,74	387 529,10	423 361,07	196 938,05	292 777,69	556 937,74
Září		156 199,50	272 871,79	281 392,95	222 128,15	245 300,89	142 319,67
Říjen		152 271,41	162 620,79	239 633,61	153 392,65	164 309,31	168 119,98
Listopad		183 160,29	196 959,06	187 935,03	172 238,93	194 163,06	159 893,12
Prosinec		259 901,21	642 835,39	782 368,63	301 522,83	288 259,99	312 250,12
CELKEM		3 238 651,91	2 858 281,94	3 696 294,78	2 329 063,62	3 069 443,84	3 313 210,34

5. Financování 2021

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	220 267,50		344 513,44		63,94
Oper.z peněž.účtů organizace	23 499,00				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	243 766,50		344 513,44		70,76

6. Monitoring obcí

Popis	2019	2020	2021
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	3 238 651,91		3 069 443,84
3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			
7. Aktiva celkem	20 351 629,34	22 115 250,99	22 401 677,84
8. Cizí zdroje	250 761,61	253 381,43	280 195,64
9. Stav na bankovních účtech celkem	7 187 363,63	8 536 435,79	8 316 168,29
10. Úvěry a komunální dluhopisy			
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11			
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	1,23	1,15	1,25
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8			
15. 8-leté saldo	5 130 680,86	4 814 615,82	6 349 970,02
16. Oběžná aktiva	7 322 116,11	8 694 908,15	8 461 566,38
17. Krátkodobé závazky	250 761,61	253 381,43	280 195,64
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	29,20	34,32	30,20

7. Pohledávky k 31.12.2021

Účet - popis	2019	2020	2021
311 - Odběratelé	81 157,68	81 025,78	89 205,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	35 370,00	35 820,00	38 860,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	216,16	141,84	
CELKEM	116 743,84	116 987,62	128 065,00
Z toho: Opravné položky k pohl	-3 840,16	-4 046,38	-4 440,00

8. Závazky k 31.12.2021

Účet - popis	2019	2020	2021
321 - Dodavatelé	14 303,61	19 635,91	44 669,00
331 - Zaměstnanci	59 915,00	61 245,00	64 341,00
336 - Zúčt.s inst.soc.zab.	7 375,00	8 151,00	8 540,00
337 - Zúčt.s inst.zdrav.poj.	9 205,00	9 540,00	9 707,00
342 - Jiné přímé daně	10 625,00	11 518,00	8 520,00
374 - Přijaté zálohy na dotace	12 398,00	7 321,52	5 408,64
378 - Ostatní krátkodobé závaz	1 070,00		
CELKEM	114 891,61	117 411,43	141 185,64

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2021

Účet - název	2019	2020	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2021

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	3 722 857,25	3 432 857,25
403 - Dotace na pořízení dl. majetku	2 121 149,12	2 160 329,68
406 - Oceň. rozdíly při změně metody	-2 848 426,26	-2 848 426,26
408 - Opravy chyb minulých období	-29 663,00	-29 663,00
419 - Ostatní fondy	2 670 000,00	2 960 000,00
CELKEM	5 635 917,11	5 675 097,67

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2021

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
419 10 - Ostatní fondy; FOKI - počáteční stav	2 670 000,00	2 960 000,00
CELKEM	2 670 000,00	2 960 000,00

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2021

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet	7 679 890,89	7 333 065,53
231 11 - Základní běžný účet ÚSC; Účet ČNB	856 544,90	983 102,76
CELKEM	8 536 435,79	8 316 168,29

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	63 402,18	25 591,36	37 810,82
Od státních fondů			
Celkem	63 402,18	25 591,36	37 810,82

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2021 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98037	DOTACE COVID	32 402,18		32 402,18
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR	31 000,00	25 591,36	5 408,64
	Celkem ze státního rozpočtu	63 402,18	25 591,36	37 810,82

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2021 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2021 z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4134	Převody z rozpočtových účtů	290 000,00	290 000,00	290 000,00
4222	Invest.přijaté transf.od krajů	110 000,00		110 000,00

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2021

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	89 205,00
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	3 069 443,84
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	2,91

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2021

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	135 777,00
Dlouhodobé závazky	
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	3 069 443,84
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	4,42

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2021

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	13 935 671,46
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2021

Účet - popis	2019			2020			2021		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	56 684,00	-56 684,00		56 684,00	-56 684,00		56 684,00	-56 684,00	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	175 000,00	-128 404,00	46 596,00	175 000,00	-136 192,00	38 808,00	175 000,00	-143 980,00	31 020,00
021 - Stavby	10 091 544,76	-3 534 081,00	6 557 463,76	10 189 506,06	-3 745 299,00	6 444 207,06	10 534 047,06	-3 957 495,00	6 576 552,06
022 - Sam.mov.věci a soubory m	1 070 210,00	-283 986,00	786 224,00	1 070 210,00	-356 304,00	713 906,00	1 070 210,00	-415 836,00	654 374,00
028 - Drobný dlouhodobý hmot.m	622 153,31	-622 153,31		762 603,40	-762 603,40		784 696,40	-784 696,40	
031 - Pozemky	532 443,00		532 443,00	582 443,00		582 443,00	582 443,00		582 443,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m	19 638,00		19 638,00	121 850,00		121 850,00	274 591,00		274 591,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	458 000,00		458 000,00	458 000,00		458 000,00	458 000,00		458 000,00
CELKEM	13 025 673,07	-4 625 308,31	8 400 364,76	13 416 296,46	-5 057 082,40	8 359 214,06	13 935 671,46	-5 358 691,40	8 576 980,06
z toho: oprávký k majetku celkem	-4 625 308,31			-5 057 082,40			-5 358 691,40		



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Kosořín

IČ: 00854051

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 7. dubna 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 08.11.2021
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 07.04.2022

Přezkoumání vykonali:

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

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: **Ing. Alena Jelínková - starostka obce**
Ing. Petra Kubová - 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 07.04.2022.

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 2,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Kosořín dne 07.04.2022

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

Libuše Zelinková
.....
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 Kosořín o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Ing. Alena Jelínková

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 kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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 smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

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 přezkoumávajícímu 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.


Ing. Alena Jelínková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Ing. Petra Kubová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzala dne 07.04.2022

OBEC KOSOŘÍN
Kosořín 33, 565 01 Choceň
IČO: 008 54 051

Ing. Alena Jelínková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

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 2021, zveřejněný od 8.12. - 31.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021, 4/2021, 5/2021, 6/2021, 9/2021, 10/2021 - 14/2021 schválená starostkou obce dne 11.2.2021, 20.4.2021, 21.4.2021, 19.7.2021, 2.9.2021, 3.9.2021, 1.10.2021, 18.10.2021, 30.11.2021, 16.12.2021 na základě předaných kompetencí ze dne 26.3.2018 č. 2/2021, 3/2021, 7/2021, 8/2021 schválená na jednání ZO dne 29.3.2021, 9.8.2021 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 28.12.2020 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli jsou oddíly, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.1.2021
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2021 - 2022, návrh zveřejněný od 29.2. - 20.4.2020, schválený na jednání ZO dne 20.4.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.4.2020 na rok 2022 - 2023, návrh zveřejněný od 15.3. - 30.3.2021, schválený na jednání ZO dne 29.3.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 7.4.2021
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 17.5. - 8.6.2021, schválený na jednání ZO dne 7.6.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 29.6.2021
Bankovní výpis	z 13.10.2021, 5.2.2021 (inkaso náhrady za VB) z 17.5.2021 (úhrada poskytnuté dotace) z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - září 2021, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 60001 - č. 60042), za říjen - listopad 2021(účetní doklad č. 60043 - 60055) z běžného účtu vedeného u KB za září 2021, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 40364 - č. 40404), za říjen - prosinec 2021 (účetní doklad č. 40405 - 40542) finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.9.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.9.2021 finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021
Faktura	faktury vydané VS č. 70001 - č. 70003, č. 70004 - č. 70006 (kontrolováno na předpis) faktury přijaté č. 48 - 61, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 30048 - 30061, č. 70 - č. 80 (účetní doklad č. 30070 - č.30080) faktura přijatá č. 21410 na částku 336.941,- Kč, úhrada dne 30.8.2021 z účtu KB (investiční dotace z POV)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 18.10.2021 včetně jmenování členů inventarizační komise, proškolení členů IK dne 18.10.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2021
Knih došlých faktur	za rok 2021, ke dni dílčího přezkoumání zaevidováno 72 přijatých faktur, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 96 přijatých faktur

Kniha odeslaných faktur	za rok 2021, vedena ručně, k datu dílčího přezkoumání zaevidovány 3 vydané faktury, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 6 vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - září 2021 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červen - září 2021, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 21058 - č. 21071
Pokladní kniha (deník)	za rok 2021, vedena ručně stavy v pokladní knize, na rozvahovém účtu 261 a na rozpočtové položce 5182 k 30.9.2021 jsou totožné stavy v pokladní knize na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Rozvaha	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Účetní doklad	č. 40436 ze dne 13.10.2021, č. 40086 ze dne 5.2.2021 (inkaso náhrady za VB) č. 40237 ze dne 17.5.2021 (úhrada poskytnuté dotace)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2021 kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2021 obraty účtu 403 za leden - prosinec 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2021, 30.10.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Dohody o provedení práce	ze dne 1.9.2021, pomocné práce u voleb, kompletace a roznos volebních lístků, od 1.9. - 31.10.2021 ze dne 1.9.2021, pomocné práce u voleb, od 1.9. - 31.10.2021 druh práce a počet hodin jsou vždy rozepsány na příloze
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu příjmů a výdajů obce Kosořín ze dne 6.4.2021, příjemce VAK Jablonné nad Orlicí, a.s., schválena ZO dne 29.3.2021, dotace na akci "IO 101 Multifunkční kulturní dům - vodovodní řád" v obci Kosořín, poskytnutá částka 246.279 Kč, vyúčtování nejpozději do 31.12.2021, finanční částka dotace odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 17.5.2021 a směřována na účet příjemce uvedeného ve smlouvě, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 6.4.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 23.6.2021, akce "Místo pro přecházení přes silnici II/317/ v obci", ve výši 60 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2021. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s

	konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 25.591,36 Kč. Vratka ve výši 5.408,64 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 dne 14.2.2022 z účtu ČNB.
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva o pronájmu pozemku na základě záměru č. 2/2021 ze dne 10.5.2021, obec pronajímatel, smlouva na dobu určitou po dobu 2 let s účinností od 10.5.2021, do stejného data roku 2023, sjednané roční nájemné ve výši 793 Kč uhrazeno hotově do pokladny obce dne 21.6.2021 (P/21065) smlouva o zemědělském pachtu ze dne 4.5.2021, obec propachtovatel, smlouva na dobu neurčitou s účinností od 4.5.2021, sjednané roční nájemné ve výši 1.282 Kč připsáno na účet obce vedeného u KB dne 31.12.2021
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti č. IV-12-201992/VB/1 ze dne 7.9.2021, obec povinná, schválena ZO dne 20.4.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 20.9.2021, úplatná, jednorázová úhrada ve výši 1.000 Kč připsána na účet obce vedeného u KB dne 13.10.2021 smlouva o zřízení věcného břemene -služebnosti č. IV-12-2018322/VB/2 ze dne 4.1.2021, obec povinná, schválena ZO dne 28.12.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 13.1.2021, úplatná, jednorázová úhrada ve výši 1.000 Kč připsána na účet obce vedeného u KB dne 5.2.2021
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k nájemní smlouvě o pronájmu pozemku na základě záměru č. 2/2021 ze dne 10.5.2021, obec pronajímatel, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 7.4.2021 do 23.4.2021 ke smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 4.5.2021, obec propachtovatel, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 7.4.2021 do 23.4.2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 28.12.2020, 1.3.2021, 29.3.2021, 7.6.2021, 9.8.2021, 18.10.2021, 16.12.2021
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 30.8.2021 za období od 1.1. - 30.6.2021 (projednáno v ZO dne 18.10.2021) zápis z jednání ze dne 16.12.2021 za období od 1.7.2021 do 31.11.2021 (projednáno v ZO dne 16.12.2021)
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 30.6.2021 (projednáno v ZO dne 18.10.2021, ze dne 30.11.2021 (projednáno na ZO dne 16.12.2021)
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Kosořín, úč. od 21.5.2015 č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 13.1.2021 schválena na jednání ZO dne 16.12.2021: č. 1/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021, o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022

Schvalování účetní závěrky	ZO dne 7.6.2021 schválilo účetní závěrku obce Kosořín sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 1.406.234,56 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 50012 ze dne 30.6.2021
----------------------------	---