

Obec Kosořín
IČO: 00854051

SCHVÁLENÝ
ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021
(v Kč)

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

Schváleno na 2. veřejném zasedání zastupitelstva
obce Kosořín, dne 13. června 2022.
Usnesením 2/2022.03

kyčeno dne: 24.6.2022
fejmutu dne: 30.6.2023

ba obor vědci dle dle



Janal puv
Inclen

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 materiálů | 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 | | | 246 279,00 | 7,43 |
| Investiční transfery jiným subjektům | | | 246 279,00 | 7,43 |
| Investiční transfery celkem | | | | |
| 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 | Příjmy | Výdaje |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| Oblasti činnosti | Sch. rozpočet | Sch. rozpočet | Skutečnost | Skutečnost |
| Pokladní správa | 2 377 700,00 | | 2 909 442,34 | |
| Lesy a zemědělství | | 150 000,00 | 600,00 | 136 309,00 |
| Podnikání a stavebnictví | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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.úctů 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 | 1,23 | 1,15 | 1,25 |
| 13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7 | | | |
| 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

ZPRÁVA

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, nehospondařil 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 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.


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 |
| Knihy 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 řad" 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-12-2019992/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 Kosořin 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 |
|----------------------------|---|