



Obec Dolní Habartice

Závěrečný účet za rok 2021 - návrh

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Obec Dolní Habartice
Adresa Dolní Habartice 178
405 02
IČO 00555924
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 412 585 505
E-mail info@dolni-habartice.cz

Doplňující údaje

Doplňující údaje:

Hospodářská činnost obce

Obec neprovádí žádnou hospodářskou a podnikatelskou činnost a není plátcem DPH.

Nakládání a hospodaření s majetkem

Obec provedla fyzickou i dokladovou inventuru k 31.12.2021. Rozdíly mezi fyzickým a účetním stavem nebyly zjištěny. Byl vyhotoven hlavní inventarizační zápis, který je k nahlédnutí v kanceláři OÚ Dolní Habartice.

Obec nemá zastavený majetek.

Způsob odpisování majetku je rovnoměrný, odpisy obec účtuje ročně vždy k 31.12.

Obec nehospodaří s majetkem státu.

Finanční prostředky

Obec účtuje v oddělené pokladně, ve které jsou zúčtovány všechny příjmy a výdaje provedené v hotovosti. Limit pokladny není stanoven. Zůstatek v pokladně k 31.12.2021 byl 0,- Kč.

Obec vlastní dva běžné bankovní účty vedené u KB a ČNB. Zůstatek v KB k 31.12.2021 byl 7.349.085,55 Kč. Zůstatek v ČNB k 31.12.2021 byl 676.460,40 Kč.

Cizí zdroje

Obec v roce 2021 nepřijala žádný úvěr od peněžních ústavů.

Stav účelových fondů

Obec nemá zřízeny žádné fondy.

Příspěvková organizace

Obec Dolní Habartice je zřizovatelem příspěvkové organizace ZŠaMŠ Dolní Habartice, která neprovozuje hospodářskou činnost. Veškeré operace jsou prováděny v rámci hlavní činnosti.

Hospodářský výsledek ZŠaMŠ za rok 2021 (20.058,89 Kč) byl projednán a schválen na veřejném zasedání ZO dne 24.3.2021. Zisk byl převeden do Rezervního fondu školy. Roční účetní závěrka za rok 2021 zřízené organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny v kanceláři OÚ Dolní Habartice.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina: Ing. Valerie Šebestová a Ing. Michaela Povová, kontrolorky z KÚÚK. Přezkoumání

bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb. ve dnech 24.11.2021 a 6.4.2022.

Závěr zprávy :

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Habartice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Habartice za rok 2021 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 je přílohou k Závěrečnému účtu.

Návrh na usnesení :

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy auditorů o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 s výrokem:

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Habartice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Habartice za rok 2021 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Obsah závěrečného účtu

Strana

Majetek	1
Plnění rozpočtu seskupeného	2
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	5
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	8
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	9

Majetek

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	83 528,60	17 518,00	101 046,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	242 760,00	0,00	242 760,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	47 783 603,29	-14 800,00	47 768 803,29
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	4 476 798,85	1 082 098,00	5 558 896,85
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 142 693,16	57 912,91	2 200 606,07
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	918 110,63	-122,18	917 988,45
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 637 562,48	2 495 330,42	4 132 892,90
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 395 000,00	0,00	3 395 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-83 528,60	-17 518,00	-101 046,60
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-230 622,00	0,00	-230 622,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-11 826 157,00	-765 752,00	-12 591 909,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 988 148,05	-187 308,00	-2 175 456,05
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 142 693,16	-57 912,91	-2 200 606,07

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2021

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org vzestupně, Akce vzestupně
Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Bez paragrafu	10 105 726,32	9 000 000,00	112,29	10 953 077,17	92,26	847 350,85
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kalů	1 200,00	1 200,00	100,00	1 200,00	100,00	0,00
2333	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Úpravy drobných vodních toků	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00
3113	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Základní školy	1,00	1,00	100,00	1,00	100,00	0,00
3314	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Činnosti knihovnické	150,00	300,00	50,00	300,00	50,00	150,00
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	12 000,00	40 000,00	30,00	14 000,00	85,71	2 000,00
3412	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
3613	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Nebytové hospodářství	25 476,00	32 400,00	78,63	27 400,00	92,98	1 924,00
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	22 632,00	61 536,00	36,78	25 836,00	87,60	3 204,00
3723	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a komunál.)	6 110,00	11 000,00	55,55	7 000,00	87,29	890,00
3725	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	75 460,00	70 000,00	107,80	76 000,00	99,29	540,00
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Činnost místní správy	3 262,00	4 000,00	81,55	4 150,00	78,60	888,00
6330	4134						Převody z rozpočtových účtů	1 014 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 014 456,00
Příjmy CELKEM:								11 266 473,32	9 360 437,00	120,36	11 252 964,17	100,12	-13 509,15

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2021

Výdaje

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
1014	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ozdrav.hosp.zvířat,polních a spec.plodin a zvl.veterinár.pěč	3 574,00	5 000,00	71,48	10 000,00	35,74	6 426,00
2212	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Silnice	37 628,02	150 000,00	25,09	55 000,00	68,41	17 371,98
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pitná voda	22 748,00	50 000,00	45,50	60 000,00	37,91	37 252,00
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	148 312,01	45 000,00	329,58	175 000,00	84,75	26 687,99
2333	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Úpravy drobných vodních toků	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00
3113	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Základní školy	833 277,00	903 000,00	92,28	903 000,00	92,28	69 723,00
3314	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Činnosti knihovnické	20 920,00	25 000,00	83,68	25 000,00	83,68	4 080,00
3319	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury	2 463 318,46	2 505 000,00	98,34	2 583 000,00	95,37	119 681,54
3341	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Rozhlas a televize	6 993,80	63 000,00	11,10	15 000,00	46,63	8 006,20
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	235 524,06	264 000,00	89,21	248 000,00	94,97	12 475,94
3412	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	122 776,83	116 000,00	105,84	127 000,00	96,67	4 223,17
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	25 000,00	25 000,00	100,00	25 000,00	100,00	0,00
3421	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Využití volného času dětí a mládeže	8 137,50	418 000,00	1,95	15 000,00	54,25	6 862,50
3429	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní zájmová činnost a rekreace	25 000,00	25 000,00	100,00	25 000,00	100,00	0,00
3631	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Veřejné osvětlení	123 534,89	160 000,00	77,21	129 600,00	95,32	6 065,11
3635	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Územní plánování	18 150,00	100 000,00	18,15	20 000,00	90,75	1 850,00
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 095 180,07	1 097 000,00	99,83	1 148 770,00	95,34	53 589,93
3699	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti bydlení, komunál. služeb a územ. rozvoje	45 220,00	0,00	0,00	45 220,00	100,00	0,00
3721	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	10 108,46	15 000,00	67,39	15 000,00	67,39	4 891,54
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	465 582,45	605 000,00	76,96	470 000,00	99,06	4 417,55
3723	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a komunál.)	194 389,30	160 000,00	121,49	195 000,00	99,69	610,70
3727	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Prevence vzniku odpadů	93 571,00	1 600 000,00	5,85	100 000,00	93,57	6 429,00
3745	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	80 418,00	105 000,00	76,59	82 000,00	98,07	1 582,00
5213	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Krizová opatření	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5512	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	1 197 653,66	1 290 000,00	92,84	1 212 000,00	98,82	14 346,34
6112	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Zastupitelstva obcí	1 300 317,00	1 375 000,00	94,57	1 320 000,00	98,51	19 683,00
6114	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Volby do Parlamentu ČR	21 607,00	0,00	0,00	21 852,00	98,88	245,00
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Činnost místní správy	1 438 416,29	1 318 100,00	109,13	1 542 600,00	93,25	104 183,71
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	6 070,40	7 000,00	86,72	7 000,00	86,72	929,60
6402	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Finanční vypořádání minulých let	20 454,56	20 454,56	100,00	20 454,56	100,00	0,00
6330	5345						Převody vlastním rozpočtovým účtům	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800 000,00
6330	5348						Převody do vlastní pokladny	214 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-214 456,00
Výdaje CELKEM:								11 078 338,76	12 589 554,56	88,00	10 738 496,56	103,16	-339 842,20

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2021

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	Org	Akce	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-188 134,56	3 229 117,56	-5,83	-514 467,61	36,57	-326 333,05
Financování CELKEM:								-188 134,56	3 229 117,56	-5,83	-514 467,61	36,57	-326 333,05

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	11 266 473,32	9 360 437,00	120,36	11 252 964,17	100,12	-13 509,15
Výdaje	11 078 338,76	12 589 554,56	88,00	10 738 496,56	103,16	-339 842,20
Financování	-188 134,56	3 229 117,56	-5,83	-514 467,61	36,57	-326 333,05

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: Pol vzestupně
Za období: 12/2021

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 000 0 00000							
1111	- Daň z příjmů fyz.osob ze záv.č	1 418 990,68	1 100 000,00	129,00	1 420 000,00	99,93	1 009,32
1112	- Daň z příjmů fyz.osob ze sam.v	93 389,61	30 000,00	311,30	95 000,00	98,30	1 610,39
1113	- Daň z příjmů fyz.osob z kapitá	242 236,60	190 000,00	127,49	245 000,00	98,87	2 763,40
1121	- Daň z příjmů právnických osob	2 043 580,47	1 200 000,00	170,30	2 050 000,00	99,69	6 419,53
1122	- Daň z příjmů právnických osob za obce	45 220,00	0,00	0,00	45 220,00	100,00	0,00
1211	- Daň z přidané hodnoty	4 572 431,94	4 100 000,00	111,52	4 600 000,00	99,40	27 568,06
1340	- Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy	354 950,00	370 000,00	95,93	356 000,00	99,71	1 050,00
1341	- Poplatek ze psů	14 625,00	15 000,00	97,50	15 000,00	97,50	375,00
1343	- Poplatek za užívání veřejného prostranství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1344	- Poplatek ze vstupného	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1361	- Správní poplatky	4 650,00	15 000,00	31,00	6 000,00	77,50	1 350,00
1381	- Daň z hazardních her	67 449,40	50 000,00	134,90	70 000,00	96,36	2 550,60
1511	- Daň z nemovitostí	342 345,45	380 000,00	90,09	345 000,00	99,23	2 654,55
2111	- Příjmy z poskytování služeb a výrobků	13 571,00	167 500,00	8,10	17 500,00	77,55	3 929,00
2119	- Ostatní příjmy z vlastní činnosti	2 000,00	5 000,00	40,00	2 000,00	100,00	0,00
2131	- Příjmy z pronájmu pozemků	1 836,00	1 536,00	119,53	1 836,00	100,00	0,00
2132	- Příjmy z pronájmu ostatních ne	25 477,00	32 401,00	78,63	27 401,00	92,98	1 924,00
2141	- Příjmy z úroků (část)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	- Základní běžný účet územ.samospr.celků	6 110,00	11 000,00	55,55	7 000,00	87,29	890,00
2321	- Přijaté neinvestiční dary	12 000,00	40 000,00	30,00	14 000,00	85,71	2 000,00
2324	- Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	78 592,00	73 000,00	107,66	83 150,00	94,52	4 558,00
3111	- Příjmy z prodeje pozemků	6 705,00	15 000,00	44,70	7 000,00	95,79	295,00
3113	- Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4112	- Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	140 400,00	0,00	0,00	140 400,00	100,00	0,00
4134	- Převody z rozpočtových účtů	1 014 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 014 456,00
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	0,00	1 250 000,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
	Příjmy:	10 501 016,15	9 060 437,00	115,90	10 347 507,00	101,48	-153 509,15
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	936 612,00	925 000,00	101,26	938 662,00	99,78	2 050,00
5019	- Ostatní platy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	135 455,00	167 600,00	80,82	148 100,00	91,46	12 645,00
5023	- Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 030 616,00	1 100 000,00	93,69	1 040 000,00	99,10	9 384,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a př	424 573,00	405 000,00	104,83	426 493,00	99,55	1 920,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zd	179 040,00	179 000,00	100,02	181 615,00	98,58	2 575,00
5038	- Povinné pojistné na úrazové po	4 472,00	5 000,00	89,44	5 000,00	89,44	528,00
5039	- Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5131	- Potravin	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5132	- Ochranné pomůcky	2 801,00	15 000,00	18,67	5 500,00	50,93	2 699,00
5133	- Léky a zdravotnický materiál	15 052,50	1 500,00	1 003,5	18 500,00	81,36	3 447,50
5136	- Knihy, učební pomůcky a tisk	25 134,85	35 000,00	71,81	30 000,00	83,78	4 865,15
5137	- Drobný hmotný dlouhodobý majetek	174 024,90	80 000,00	217,53	176 000,00	98,88	1 975,10
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	460 184,68	422 000,00	109,05	597 100,00	77,07	136 915,32
5151	- Studená voda	5 517,00	11 000,00	50,15	6 500,00	84,88	983,00
5153	- Plyn	80 302,77	83 000,00	96,75	91 000,00	88,24	10 697,23
5154	- Elektrická energie	106 639,17	141 000,00	75,63	121 000,00	88,13	14 360,83
5156	- Pohonné hmoty a maziva	94 819,67	100 000,00	94,82	116 000,00	81,74	21 180,33
5161	- Poštovní služby	734,00	2 000,00	36,70	2 000,00	36,70	1 266,00
5162	- Služby telekomunikací a radiokomunikací	42 072,32	44 000,00	95,62	43 000,00	97,84	927,68
5163	- Služby peněžních ústavů	6 070,40	7 000,00	86,72	7 000,00	86,72	929,60
5164	- Nájemné	19 747,20	20 000,00	98,74	20 000,00	98,74	252,80
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	56 192,40	5 000,00	1 123,8	57 000,00	98,58	807,60
5167	- Služby školení a vzdělávání	8 510,00	21 000,00	40,52	13 000,00	65,46	4 490,00
5168	- Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	109 949,38	90 000,00	122,17	113 000,00	97,30	3 050,62
5169	- Nákup ostatních služeb	1 196 835,75	1 426 000,00	83,93	1 246 100,00	96,05	49 264,25
5171	- Opravy a udržování	89 074,73	353 000,00	25,23	139 000,00	64,08	49 925,27
5172	- Programové vybavení	17 518,00	15 000,00	116,79	58 000,00	30,20	40 482,00
5173	- Cestovné	702,00	16 000,00	4,39	6 000,00	11,70	5 298,00
5175	- Pohoštění	16 018,82	35 000,00	45,77	21 000,00	76,28	4 981,18
5194	- Věcné dary	83 164,24	30 000,00	277,21	85 000,00	97,84	1 835,76
5222	- Neinvestiční transfery spolkům	75 000,00	75 000,00	100,00	75 000,00	100,00	0,00
5229	- Ost.neinvestiční dotace nezisk	5 860,00	4 000,00	146,50	6 000,00	97,67	140,00
5321	- Neinvestiční transfery obcím	6 300,00	9 000,00	70,00	9 500,00	66,32	3 200,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5329	- Ost.neinvest.transfery veřejný	18 944,00	4 000,00	473,60	19 000,00	99,71	56,00
5331	- Neinvestiční příspěvky zřízený	742 000,00	693 000,00	107,07	742 000,00	100,00	0,00
5339	- Neinvestiční transfery cizím p	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00	0,00
5345	- Převody vlastním rozpočtovým účtům	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800 000,00
5348	- Převody do vlastní pokladny	214 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-214 456,00
5362	- Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2 900,00	5 000,00	58,00	5 000,00	58,00	2 100,00
5365	- Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	45 220,00	0,00	0,00	45 220,00	100,00	0,00
5424	- Náhrady mezd v době nemoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5492	- Dary obyvatelstvu	5 000,00	4 000,00	125,00	5 000,00	100,00	0,00
5903	- Rezerva na krizová opatření	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
6121	- Budovy, haly a stavby	1 771 560,42	4 550 000,00	38,94	2 700 000,00	65,61	928 439,58
6122	- Stroje, přístroje a zařízení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	- Dopravní prostředky	303 058,00	900 000,00	33,67	310 000,00	97,76	6 942,00
6130	- Pozemky	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje:		9 322 132,20	11 997 100,00	77,70	9 642 290,00	96,68	320 157,80
Nst Zdr UZ 000 0 00022							
4222	- Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	- Dopravní prostředky	300 000,00	300 000,00	100,00	300 000,00	100,00	0,00
Výdaje:		300 000,00	300 000,00	100,00	300 000,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 00101							
4222	- Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5424	- Náhrady mezd v době nemoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje:		0,00	272 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 14984 Dotace pro jednotky SDH obcí – 014240 – investice							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	100,00	0,00
Příjmy:		450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	100,00	0,00
6123	- Dopravní prostředky	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	100,00	0,00
Výdaje:		450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 17969 IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-INV							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6121	- Budovy, haly a stavby - ZŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98024 Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb.							
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98037 Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021							
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	119 457,17	0,00	0,00	119 457,17	100,00	0,00
Příjmy:		119 457,17	0,00	0,00	119 457,17	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98071 Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR							
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	100,00	0,00
Příjmy:		31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	100,00	0,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	15 580,00	0,00	0,00	15 580,00	100,00	0,00
5132	- Ochranné pomůcky	1 124,00	0,00	0,00	1 124,00	100,00	0,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	405,00	0,00	0,00	405,00	100,00	0,00
5161	- Poštovní služby	697,00	0,00	0,00	697,00	100,00	0,00
5169	- Nákup ostatních služeb	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
5173	- Cestovné	36,00	0,00	0,00	36,00	100,00	0,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Poř	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5175	- Pohoštění	910,00	0,00	0,00	910,00	100,00	0,00
	Výdaje:	20 752,00	0,00	0,00	20 752,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98193 Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zast.kra							
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Příjmy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	20 454,56	0,00	0,00	20 454,56	100,00	0,00
	Výdaje:	20 454,56	0,00	0,00	20 454,56	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98348 Účel.dotace na výdaje spoj. s přípr.a konáním voleb do Evr.p							
5364	- Vratky veř.rozp.ústř.úr.transferů posk.v min.rozp.obdobíc	0,00	20 454,56	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výdaje:	0,00	20 454,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Nst Zdr UZ 104 1 13013 Operační program Zaměstnanost							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	29 073,00	0,00	0,00	29 073,00	100,00	0,00
	Příjmy:	29 073,00	0,00	0,00	29 073,00	100,00	0,00
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	25 196,60	0,00	0,00	25 196,60	100,00	0,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	1 938,20	0,00	0,00	1 938,20	100,00	0,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 938,20	0,00	0,00	1 938,20	100,00	0,00
	Výdaje:	29 073,00	0,00	0,00	29 073,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 104 5 13013 Operační program Zaměstnanost							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	135 927,00	0,00	0,00	135 927,00	100,00	0,00
	Příjmy:	135 927,00	0,00	0,00	135 927,00	100,00	0,00
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	117 803,40	0,00	0,00	117 803,40	100,00	0,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	9 061,80	0,00	0,00	9 061,80	100,00	0,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	9 061,80	0,00	0,00	9 061,80	100,00	0,00
	Výdaje:	135 927,00	0,00	0,00	135 927,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 130 1 89517 Realizace místní rozvojové strategie - IV - SR							
6121	- Stavby	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-288 000,00
	Výdaje:	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-288 000,00
Nst Zdr UZ 130 5 89518 Realizace místní rozvojové strategie - IV - EU							
6121	- Stavby	512 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-512 000,00
	Výdaje:	512 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-512 000,00

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	11 266 473,32	9 360 437,00	120,36	11 112 964,17	101,38	-153 509,15
CELKEM VÝDAJE:	11 078 338,76	12 589 554,56	88,00	10 598 496,56	104,53	-479 842,20

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2021

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
14984	MV ČR	Dotace pro jednotky SDH obcí – 014240 –	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
		Celkem	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00
98037	VPS	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	119 457,17	0,00	0,00	0,00
98071	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do	31 000,00	20 752,00	0,00	0,00
		Celkem	315 457,17	185 752,00	0,00	0,00
Transfery celkem			765 457,17	635 752,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

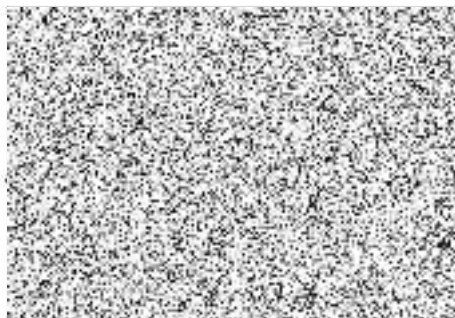
Období 2021

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	140 400,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	140 400,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	140 400,00	0,00	0,00	0,00

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:



Statutární zástupce

Podpis:



Razítko organizace

Obec
Dolní Habartice 178
405 02 Děčín
IČ 00555924
tel. 412585015



Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum:	06.04.2022
Spisová značka:	KUUK/048166/2021/7
Číslo jednací:	KUUK/051445/2022
UID:	kuukes861d341d
Počet listů/příloh:	10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Dolní Habartice za rok 2021, IČ: 00555924

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 28.07.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Dolní Habartice, na adrese Dolní Habartice 178, 405 02 Děčín 2, dne 24.11.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Dolní Habartice, na adrese Dolní Habartice 178, 405 02 Děčín 2, dne 06.04.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Petr Petrovický - starosta
- Ing. Dana Jírová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 27.11.2020 do 17.12.2020.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo ke dni 31.12.2021 rozpočtová opatření č. 1 - č. 4, která byla zveřejněna na internetových stránkách obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Rozpočtová opatření byla zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2021. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2021. Kontrolou bylo ověřeno k 30.09.2021 a 31.12.2021: - dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (§) - nebylo zjištěno překročení, - celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 17.12.2020 usnesením č. 207/2020 jako schodkový. Schodek byl pokryt z nahospodařených finančních prostředků z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2020. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 14.01.2021.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl stanoven příspěvek na provoz v rámci schválení rozpočtu obce pro rok 2021. K 31.12.2021 poskytnut v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2020 až 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 29.11.2018 do 19.12.2018. SVR byl projednán a schválen ZO dne 18.12.2018 usnesením č. 26/2018. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 08.01.2019.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 15.06.2021 usnesením č. 244/2021 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 12.05.2021 do 17.06.2021.
Bankovní výpis	Zůstatky k 31.12.2021 na bankovních výpisech souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 231 - Základní běžný účet a stavem na řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Z předchozích let beze změn. Nově uzavřená Dohoda o odpovědnosti ze dne 01.01.2021.
Evidence majetku	Pořízení automobilu Fiat Ducato: - Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Dolní Habartice - Dopravní automobil" uskutečněna v roce 2020, - Kupní smlouva a její dodatky uzavřeny v roce 2020, zveřejněny v zákonném termínu na profilu zadavatele, - pořizovací cena: 855.296,- Kč bez DPH (1.034.908,- Kč vč. DPH) - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele v zákonném termínu, - financování: 284.908,- Kč z vlastních zdrojů, 300.000,- Kč od Ústeckého kraje na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 16.07.2020 a 450.000,- Kč od Ministerstva vnitra na základě Rozhodnutí o poskytnutí

	dotace z 28.08.2020 a Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z 18.11.2020, - faktura přijatá č. 21-001-00080, - úhrada z bankovního účtu České národní banky (dále jen ČNB), bankovní výpis č. 12, účetní doklad č. 21-816-00012, číslo transakce 1, - automobil zařazen do majetku obce účetním dokladem č. 21-005-00022 dne 07.05.2021, - protokol o zařazení majetku předložen, - inventarizační číslo P484.
Evidence pohledávek	K 31.12.2021 obec eviduje pohledávky na SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti v celkové výši 11.780,- Kč. Jedná se o pohledávky za komunální odpad za období let 2008 - 2021. K pohledávkám po splatnosti jsou tvořeny opravné položky na SÚ 192 - Opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti ve výši 9.062,90 Kč. Dlužníci jsou obesíláni dopisem: - Platební výměr č. 1/2021 na místní poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů (spisová značka 438/2021) ze dne 10.11.2021 zaslaný doporučeně dne 16.11.2021 fyzické osobě na úhradu poplatku ve výši 600,- Kč, - Platební výměr č. 2/2021 na místní poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů (spisová značka 439/2021) ze dne 10.11.2021 zaslaný doporučeně dne 16.11.2021 fyzické osobě na úhradu poplatku ve výši 600,- Kč, - k 31.12.2021 nebyly poplatky uhrazeny.
Evidence závazků	Obec k 31.12.2021 eviduje na SÚ 321 - Dodavatelé závazky v celkové výši 96.973,47 Kč. Jedná se o závazky z došlých faktur, které měly splatnost až v roce 2022.
Faktura	Zkontrolovány faktury vydané účetní doklad č. 21-002-00001 až 21-002-00005 a faktury přijaté doklad č. 21-001-00172 až 21-001-00179. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků provedena k 31.12.2021. Obec se řídí Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků obce Dolní Habartice, účinnou od 15.12.2011. Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Dolní Habartice ze dne 03.01.2022. Plán inventur na rok 2021 ze dne 03.01.2022. Jmenování členů inventarizační komise majetku a závazků obce Dolní Habartice ze dne 03.01.2022. Proškolení inventarizační komise ze dne 03.01.2022. Závěrečná zpráva o inventarizaci majetku a závazků obce Dolní Habartice ze dne 03.01.2022 se závěrem nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Výpis z katastru nemovitostí ze dne 31.12.2021 pro k. ú. Dolní Habartice. Obec k 31.12.2021 nemá zastavený majetek - kontrolou ověřeno na předložený Výpis z katastru nemovitostí. Obec eviduje věcná břemena na SÚ/AÚ 031/0301, 031/0401 a 031/0501 - kontrolou ověřeno evidence věcných břemen na jednotlivých AÚ a na předložený Výpis z katastru nemovitostí. Limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven směrnicí. Kontrola inventurních soupisů všech rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2021.

Kniha došlých faktur	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021. Obec přijala v roce 2021 celkem 290 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 5.880.942,47 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-001-00001 až 21-001-00290. Kontrolou ověřena úplnost a posloupnost číselné řady.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021. Obec vystavila v roce 2021 celkem 7 faktur v celkové hodnotě 94.036,- Kč. Faktury jsou evidovány pod 21-002-00001 až 21-002-00007. Kontrolou ověřena úplnost a posloupnost číselné řady.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly zkontrolovány vyplacené odměny za měsíc leden až prosinec 2021 dle mzdových listů u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů a členů výborů zastupitelstva. Kontrola výplaty mimořádné odměny starostovi obce na základě rozhodnutí ZO dne 14.09.2021 usnesení č. 266/2021. Výplata odměny uvedena jako samostatný bod pozvánky na zasedání ZO, která byla zveřejněna na úřední desce obce od 06.09.2021 do 15.09.2021.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady č. 21-701-00315 až 21-701-00322.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 souhlasil se stavem vykázaným ve výkaze rozvahy SÚ 261 - Pokladna a s řádkem 6040 ve výkaze FIN 2-12 M. Za sledované období 1-12/2021 bylo vystaveno celkem 406 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. 21-007-00001 až 21-007-00406. Kontrolou ověřena úplnost číselné řady.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výpisům: č. 150 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00150, č. 23 Česká národní banka; účetní doklad č. 21-816-00023.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 schválena ZO dne 01.04.2021 usnesením č. 226/2021, protokol předložen. Hospodářský výsledek proúčtován účetním dokladem č. 21-005-00027.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem Základní školy a Mateřské školy Dolní Habartice - příspěvkové organizace, zřizovací listina ze dne 02.12.2002 včetně čtyř dodatků ze dne 15.12.2009, 01.07.2013, 05.03.2015, 14.12.2016. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 02.01.2003. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023 schválen ZO dne 18.12.2018 a rozpočet na rok 2021 dne 17.12.2020. Účetní uzávěrka a výsledek hospodaření za rok 2020 byly zřizovatelem schváleny na jednání ZO dne 01.04.2021 usnesením č. 225/2021. Obec je dále zřizovatelem Jednotky sboru dobrovolných hasičů obce, zřizovací listina ze dne 08.08.2017.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce se zastupitelkou obce ze dne 15.12.2021 uzavřena na dobu určitou od 15.12.2021 do 31.12.2022. Dohoda schválena ZO dne 14.12.2021 usnesením č. 275/2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Rozhodnutím ZO ze dne 01.04.2021 usneseními č. 227/2021, 228/2021 a 229/2021 poskytnuty účelové dotace níže uvedeným subjektům: Veřejnoprávní smlouva na finanční příspěvek s právnickou osobou, č.j. 1/2021/VPS, uzavřená dne 12.04.2021 Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka - Dolní Habartice, pobočný spolek; částka 25.000,- Kč. Platba dne 16.04.2021; bankovní výpis č. 62 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00062. Vyúčtování dotace předloženo dne 17.01.2022 v souladu se smlouvou. Veřejnoprávní smlouva na finanční příspěvek s právnickou osobou, č.j. 2/2021/VPS, uzavřená dne 12.04.2021 Občanské sdružení PROHABA, z. s.; částka 25.000,- Kč. Platba dne 16.04.2021; bankovní výpis č. 62 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00062. Vyúčtování dotace předloženo dne 10.01.2022 v souladu se smlouvou. Veřejnoprávní smlouva na finanční příspěvek s právnickou osobou, č.j. 3/2021/VPS, uzavřená dne 12.04.2021 TJ Dolní Habartice, částka 25.000,- Kč. Platba dne 15.04.2021; bankovní výpis č. 61 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00061. Vyúčtování dotace předloženo dne 01.02.2022. Smlouvy nepodléhají povinnosti zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví: ÚZ 13013 Operační program Zaměstnanost: - poskytovatel: Úřad práce České republiky, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. DCA-VZ-36/2020 uzavřená dne 18.12.2020 na vytvoření pracovní pozice uklízeč veřejných prostranství na období od 01.01.2021 do 31.10.2021, - Dodatek č. 1 k dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. DCA-VZ-36/2020 ze dne 18.12.2020 uzavřen dne 13.09.2021 na prodloužení období vytvořeného pracovní pozice do 31.12.2021, - financování: z Evropského sociálního fondu 82,38 % a ze státního rozpočtu 17,62 %, - příjem finančních prostředků na bankovní účet ČNB: bankovní výpis č. 3, účetní doklad č. 21-816-00003, číslo transakce 1; bankovní výpis č. 80, účetní doklad č. 21-816-00020, - výdej finančních prostředků z bankovního účtu Komerční banka, a. s.: bankovní výpis č. 107, účetní doklad č. 21-801-00107, číslo transakce 13,15 a 19; bankovní výpis č. 126, účetní doklad č. 21-801-00126, číslo transakce 12,17 a 22. ÚZ 14984 Dotace pro jednotky SDH obcí - program č. 014240 - investice: - poskytovatel: Ministerstvo vnitra, - akce: Dolní Habartice - Dopravní automobil - Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28.08.2020 na poskytnutí 450.000,- Kč s termínem realizace do 31.12.2020, - Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 18.11.2020 - prodloužení termínu realizace do 31.05.2021, - příjem peněžních prostředků na bankovní účet ČNB, bankovní výpis č. 10, účetní doklad č. 21-816-00010, číslo transakce 1, - výdej finančních prostředků na základě přijaté faktury č. 21-001-00080 z bankovního účtu ČNB, bankovní výpis č. 12, účetní doklad č. 21-816-00012, číslo transakce 1.

Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu uzavřená dne 01.04.2021 na pozemek p. č. 2193 v k. ú. Dolní Habartice: - záměr zveřejněn od 05.02.2021 do 02.04.2021, - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 01.04.2021, - nájemné stanoveno na 300,- Kč/rok, - úhrada 11/2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem uzavřená s fyzickými osobami dne 29.04.2021 na prodej pozemku p. č. 2187 v k. ú. Dolní Habartice: - žádost na odkup pozemku ze dne 02.03.2021, - záměr zveřejněn od 15.03.2021 do 02.04.2021, - schválení uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 01.04.2021 usnesením č. 234/2021, - cena stanovena na 45,- Kč/m ² - dle prohlášení v usnesení ZO je cena odvozená od ceny v minulosti používané, stanovená cena je vyšší než cena obvyklá zjištěná dle úředního odhadu při prodeji obdobného pozemku v roce 2020, kdy byla znalcem stanovena cena 20,- Kč/m ² , - návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 18.05.2021, pozemek vyřazen z majetku obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí, účetní doklad č. 21-005-00024, - úhrada pro prodej připsána na bankovní účet Komerční banky, a. s. dne 12.05.2021, bankovní výpis č. 77, účetní doklad č. 21-801-00077, číslo transakce 2.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4007996/VB/01 uzavřená dne 28.06.2021 se společností ČEZ Distribuce, a. s. na pozemek p. č. 1743/1 v k. ú. Dolní Habartice: - obec strana povinná, - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 17.12.2020 usnesením č. 212/2020, - jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene připsána na bankovní účet Komerční banky, a. s. dne 26.10.2021, bankovní výpis č. 165, účetní doklad č. 21-801-00165, číslo transakce 1, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 19.08.2021, pozemek označen věcným břemen z minulých let.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na akci "Vybudování spolkové a společenské klubovny I.NP v objektu čp. 269". Předloženy následující dokumenty: Výzva k podání nabídky na VZMR + zadávací dokumentace ze dne 11.09.2020; přímé oslovení 3 firem (doložena emailové komunikace), Jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11.09.2020, Čestné prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 23.09.2020, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 23.09.2020 (doručeny 3 nabídky), Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.09.2020 (15:01 - 17:34), Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29.09.2020 (doložena emailová komunikace s účastníky výběrového řízení). Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem VZMR firmou Zralý Radek IČ 67225918 ze dne 29.09.2020 a cena díla ve výši 1.989.841,64 Kč bez DPH schválena ZO dne 24.09.2020 usnesením č. 192/2020 (pověření starosty k podpisu smlouvy o dílo včetně dodatků) a zveřejněna na profilu zadavatele dne 02.10.2020. Dodatek č. 1 ze dne 30.03.2021 (změna termínu ukončení prací) zveřejněn na profilu zadavatele dne 30.03.2021. Dodatek č. 2 ze dne 23.09.2021 (změna termínu ukončení prací)

	zveřejněn na profilu zadavatele dne 05.10.2021. Dodatek č. 3 ze dne 11.10.2021 (změna ceny díla - vícepráce a méněpráce; celková cena díla 1.974.375,54 Kč) zveřejněn na profilu zadavatele dne 22.10.2021. Dílčí fakturace - konečná cena faktura došla č. 21-001-00230; platba dne 08.11.2021, bankovní výpis č. 172 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00172. Konečná cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.11.2021. Protokol a účetní doklad č. 22-005-00011 o zařazení do majetku a účetnictví obce ze dne 03.01.2022.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy směrnice: Směrnice k finanční kontrole s účinností od 05.03.2015, Pravidla pro prodej a pacht (pronájem) pozemků ve vlastnictví obce Dolní Habartice, schváleno ZO dne 16.12.2014, Směrnice č. 1/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schváleno ZO dne 12.12.2019, Směrnice č. 1/2021 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji s účinností od 04.01.2021, Směrnice pro časové rozlišení ze dne 10.12.2021 s účinností od 01.01.2022.
Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 04.10.2021. Kontrolující: Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR; kontrolní závěr: nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.
Výsledky kontrol založených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní a finanční kontroly na místě ze dne 12.07.2021 na základě pověření účetní obce a člena finančního výboru. Kontrolní závěr: nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrným způsobem.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Zadluženost obce k 31.12.2021 byla vyčíslena ve výši 0 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

II. Zástupce obce Dolní Habartice prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.
-

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Habartice za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Habartice za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Habartice za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Habartice za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 06.04.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Dolní Habartice dne 06.04.2022

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michaela Povová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Habartice za rok 2021, IČ: 00555924, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 06.04.2022 s panem Petrem Petrovickým - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Dolní Habartice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.