

OBEC ROHOZNICE**SCHVÁLENÝ
ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021**

(v Kč)

Schváleno na jednání ZO dne 17. 2. 2022, č.usnesení 1/2022**Údaje o organizaci**

identifikační číslo	00274160		
název	OBEC ROHOZNICE	@U=532.	@S=700.
ulice, č.p.	Rohoznice 96		
obec	Lázně Bohdaneč		
PSČ, pošta	53341		

Kontaktní údaje

telefon	725958595
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	3 405 500,00	3 434 000,00	4 060 764,26
Nedaňové příjmy	188 570,00	522 070,00	477 362,53
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	70 800,00	867 899,23	1 640 790,15
Příjmy celkem	3 664 870,00	4 823 969,23	6 178 916,94
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	750 000,00	750 000,00	604 023,40
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	10 000,00	10 000,00	39 177,90
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	70 000,00	70 000,00	101 562,61
111 Daně z příjmů fyzických osob	830 000,00	830 000,00	744 763,91
1121 Daň z příjmů právnických osob	490 000,00	490 000,00	857 112,35
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		28 500,00	28 500,00
112 Daně z příjmů právnických osob	490 000,00	518 500,00	885 612,35
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 320 000,00	1 348 500,00	1 630 376,26
1211 Daň z přidané hodnoty	1 600 000,00	1 600 000,00	1 915 114,41
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 600 000,00	1 600 000,00	1 915 114,41
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 600 000,00	1 600 000,00	1 915 114,41
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	133 000,00	133 000,00	133 519,00
1341 Poplatek ze psů	7 000,00	7 000,00	8 342,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	140 000,00	140 000,00	141 861,00
1361 Správní poplatky	500,00	500,00	640,00
136 Správní a soudní poplatky	500,00	500,00	640,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	15 000,00	15 000,00	28 262,43
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			1,27
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	15 000,00	15 000,00	28 263,70
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	155 500,00	155 500,00	170 764,70
1511 Daň z nemovitostí	330 000,00	330 000,00	344 508,89
151 Daně z majetku	330 000,00	330 000,00	344 508,89
15 Majetkové daně	330 000,00	330 000,00	344 508,89
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	3 405 500,00	3 434 000,00	4 060 764,26
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků		170 000,00	168 352,50
211 Příjmy z vlastní činnosti		170 000,00	168 352,50
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	36 300,00	36 300,00	36 365,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	48 000,00	24 000,00	14 250,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	84 300,00	60 300,00	50 615,00
2141 Příjmy z úroků (část)	700,00	700,00	593,03
214 Výnosy z finančního majetku	700,00	700,00	593,03
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	85 000,00	231 000,00	219 560,53
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			700,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			700,00
2321 Přijaté neinvestiční dary			25 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	103 570,00	291 070,00	232 102,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	103 570,00	291 070,00	257 102,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	103 570,00	291 070,00	257 802,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	188 570,00	522 070,00	477 362,53
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	3 594 070,00	3 956 070,00	4 538 126,79
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		78 516,23	80 607,15
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	70 800,00	70 800,00	70 800,00
4113 Neinv.příj.transf.ze státních fondů			117 293,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	70 800,00	149 316,23	268 700,15
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		171 385,00	171 385,00
4129	Ostatní neinv.přij.transf.od rozp.úz. úrovně		41 066,00	41 066,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		212 451,00	212 451,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			729 800,00
4138	Převody z vlastní pokladny			41 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů			770 800,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	70 800,00	361 767,23	1 251 951,15
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů		396 132,00	278 839,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		396 132,00	278 839,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		110 000,00	110 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		110 000,00	110 000,00
42	Investiční přijaté transfery		506 132,00	388 839,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	70 800,00	867 899,23	1 640 790,15
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		3 664 870,00	4 823 969,23	6 178 916,94

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 092 270,00	4 059 467,54	3 930 903,13
Kapitálové výdaje	90 000,00	1 938 000,00	1 934 033,30
Výdaje celkem	4 182 270,00	5 997 467,54	5 864 936,43

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	344 000,00	393 000,00	349 092,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	600 000,00	600 000,00	576 384,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené			2 340,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	944 000,00	993 000,00	927 816,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	54 000,00	54 000,00	51 876,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	400,00	400,00	400,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	54 400,00	54 400,00	52 276,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	998 400,00	1 047 400,00	980 092,00
5133 Léky a zdravotnický materiál			545,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	10 000,00	11 600,00	10 566,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 500,00	1 500,00	
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	114 100,00	43 187,70
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	156 500,00	204 200,00	145 578,41
513 Nákup materiálu	218 000,00	331 400,00	199 877,11
5141 Úroky vlastní	34 000,00	34 600,00	34 523,91
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	34 000,00	34 600,00	34 523,91
5151 Studená voda	20 000,00	18 000,00	3 548,00
5153 Plyn	23 000,00	33 000,00	31 056,36
5154 Elektrická energie	279 000,00	253 000,00	170 010,70
5156 Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	30 000,00	22 405,00
515 Nákup vody, paliv a energie	352 000,00	334 000,00	227 020,06
5161 Služby pošt	4 000,00	4 000,00	1 434,00
5162 Služby elektronických komunikací	25 000,00	25 000,00	23 233,21
5163 Služby peněžních ústavů	38 500,00	38 600,00	37 016,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	17 700,00
5167 Služby školení a vzdělávání	4 000,00	4 000,00	
5168 Služby zpracování dat	6 000,00	6 000,00	5 808,00
5169 Nákup ostatních služeb	738 570,00	923 170,00	741 909,74
516 Nákup služeb	846 070,00	1 030 770,00	827 100,95
5171 Opravy a udržování	1 495 000,00	855 300,00	742 552,51
5172 Programové vybavení	10 000,00	10 000,00	2 450,00
5173 Cestovné	14 000,00	13 000,00	5 236,00
5175 Pohoštění	12 000,00	14 000,00	1 397,00
517 Ostatní nákupy	1 531 000,00	892 300,00	751 635,51
5194 Věcné dary	8 000,00	8 000,00	
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	8 000,00	8 000,00	
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 989 070,00	2 631 070,00	2 040 157,54
5213 Neinv.transf.nefinančním podn.subj.-práv.osobám	5 000,00	5 000,00	5 000,00
521 Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	5 000,00	5 000,00	5 000,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	50 000,00	64 400,00	57 462,00
5223 Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	5 000,00	5 000,00	5 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		20 000,00	20 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	55 000,00	89 400,00	82 462,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	60 000,00	94 400,00	87 462,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	9 000,00	9 000,00	7 860,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	9 000,00	9 000,00	7 860,00
5339 Neinvestiční transfery cizím PO	1 500,00	1 500,00	1 500,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
533	Neinv.transfery příspěv.a podobným organizacím	1 500,00	1 500,00	1 500,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			661 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny			109 800,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům			770 800,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	4 500,00	4 500,00	4 283,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		28 500,00	29 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obc.	9 800,00	9 800,00	9 748,59
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	14 300,00	42 800,00	43 031,59
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	24 800,00	53 300,00	823 191,59
5901	Nespecifikované rezervy		213 297,54	
5903	Rezerva na krizová opatření	20 000,00	20 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	20 000,00	233 297,54	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	20 000,00	233 297,54	
5	Běžné výdaje (třída 5)	4 092 270,00	4 059 467,54	3 930 903,13
6121	Budovy, haly a stavby		1 856 000,00	1 852 927,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	90 000,00	82 000,00	81 106,30
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	90 000,00	1 938 000,00	1 934 033,30
61	Investiční nákupy a související výdaje	90 000,00	1 938 000,00	1 934 033,30
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	90 000,00	1 938 000,00	1 934 033,30
Výdaje celkem (třída 5+6)		4 182 270,00	5 997 467,54	5 864 936,43
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		517 400,00-	1 173 498,31-	313 980,51

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 117 400,00	1 773 498,31
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	600 000,00-	600 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	517 400,00	1 173 498,31	313 980,51-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	5 987 164,96	294 019,49-	5 693 145,47	294 019,49
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	5 987 164,96	294 019,49-	5 693 145,47	294 019,49
Pokladna	677,00	8 000,00	8 677,00	8 000,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	37 068,65		37 068,65
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	139 700,00		139 700,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	20 612 868,55	907 843,00	21 520 711,55
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 350 159,10	81 106,30	2 431 265,40
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 036 267,93	29 508,70	1 065 776,63
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 853 414,37		5 853 414,37
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	558 612,00	945 084,00	1 503 696,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 364 000,00		1 364 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	37 068,65-		37 068,65-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	86 110,00-	13 980,00-	100 090,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	4 744 380,00-	409 362,00-	5 153 742,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	675 072,00-	192 407,00-	867 479,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 036 267,93-	29 508,70-	1 065 776,63-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	1 920,00		1 920,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	5 500,00-	450,00-	5 950,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		171 385,00	171 385,00
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		41 066,00	41 066,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			729 800,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		110 000,00	110 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	9 000,00	9 000,00	7 860,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			661 000,00

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	9 800,00	9 800,00	9 748,59

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	42 226,00	x
89017			0,00	0,00	42 226,00	0,00
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	75 067,00	x
89018			0,00	0,00	75 067,00	0,00
89517	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	x	100 382,00	x
89517	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	100 382,00
89517			0,00	0,00	100 382,00	100 382,00
89518	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	x	178 457,00	x
89518	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	178 457,00
89518			0,00	0,00	178 457,00	178 457,00
98037	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	47 516,23	x	49 607,15	x
98037	Covid 19 (2021)		47 516,23	0,00	49 607,15	0,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	17 000,00	x	17 652,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	6 000,00	x	2 950,08
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 000,00	x	0,00
98071	5173	Cestovné	x	1 000,00	x	840,00
98071	5175	Pohoštění	x	2 000,00	x	728,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		31 000,00	31 000,00	31 000,00	22 170,08
98193	5366	Výdaje z finanč. vypoř. mezi krajem a obcemi a DSO	x	0,00	x	9 748,59
98193	Volby krajské zastupitelstvo 2012		0,00	0,00	0,00	9 748,59

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Renata Beňková

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Renata Beňková

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Alena Smolíková



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Rohoznice

IČ: 00274160

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

pondělí 24. ledna 2022 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 10. 1. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce Rohoznice dne 24.01.2022.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Alena Smolíková - starostka
Renata Beňková - 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 24. 1. 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

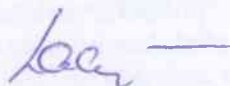
D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Rohoznice dne 24. 1. 2022

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

Helena Lacušová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická

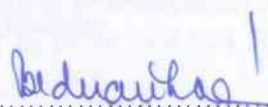
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková

.....
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 Rohoznice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alena Smolíková

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 směnňou, nájemní 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. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 24. 1. 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Poučení:

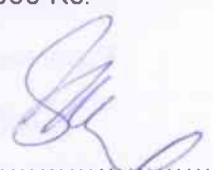
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

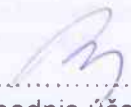
Alena Smolíková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Renata Beňková

.....
účetní obce

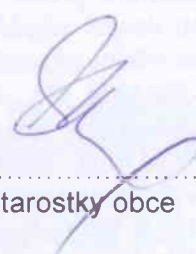

.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 24. 1. 2022

Rohoznice dne 24. 1. 2022

Alena Smolíková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

**OBEC
ROHOZNICE**

533 41 p. LÁZNĚ BOHDANEČ
IČO 274160

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	Návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn od 24. 11. 2020 do 10. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	1/2021 zastupitelstvo obce ze dne 29. 4. 2021 zveřejněno od 4. 5. 2021 2/2021 zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2021 zveřejněno od 28. 6. 2021 3/2021 zastupitelstvo obce ze dne 2. 7. 2021 zveřejněno od 7. 7. 2021 4/2021 zastupitelstvo obce ze dne 23. 9. 2021 zveřejněno od 30. 9. 2021 5/2021 zastupitelstvo obce ze dne 2. 12. 2021 zveřejněno od 3. 12. 2021
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 10. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 3 664 870,- Kč a výdajové části ve výši 4 182 270,- Kč dorovnáno financováním 8115 ve výši 1 117 400,-Kč (z toho splátka jistiny 8124 ve výši 600 000,- Kč) Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 14. 12. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo obce ze dne 12. 12. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 16. 12. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 29. 4. 2021 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn od 10. 5. 2021. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn od 13. 4. 2021 do 29. 4. 2021.
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 1205468349/0800 vedeného u ČS za období 12/2021 v č. řadě 810185 - 810200 Výpisy z účtu č. 94-13610561/0710 vedeného u ČNB za období 9 - 12/2021 včetně účtování v č. řadě 800020 - 800031. Zůstatky ke dni 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu. Výpisy z účtu č. 495345149/0800 (úvěrový účet) vedený u ČS ke dni 31. 12. 2021 Zůstatek ke dni 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 451 k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2. 1. 2019 - účetní

Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2021 byl zaúčtován dokladem č. 210003 ze dne 1. 2. 2021 a dokladem č. 210002 ze dne 1. 2. 2021. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulce excel, vč. data úhrady.
Faktura	DF č. 3110211118 ze dne 21. 12. 2021, splatnost dne 20. 1. 2022 - CONT, s.r.o., Nově Město nad Metují - sestava 2 obytných buněk - 545.468,- Kč vč. DPH, úhrada dne 29. 12. 2021 z účtu ČS, a. s. DF 135 VS 272021 ze dne 16. 8. 2021, splatnost 30. 8. 2021 - Kopyn Ivan Čepí - oprava skladu ve výši 278 509,- Kč vč. DPH, úhrada 27. 8. 2021 předpis účtován 511/321 a úhrada na 3412/5171 došlé faktury v č. řadě 220 - 234 - kontrola formálních náležitostí, účtování předpisů, kontace úhrad a dodržení podpisů dle 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 vyhotoven dne 29. 12. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 29. 12. 2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 zpracována, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventarizace proběhla od 5. 1. 2022 do 21. 1. 2022. Inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31. 12. 2021.
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena programem (KDF GORDIC v č. řadě 1 - 241
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena ručně v knize pohledávek pod č. 2021/1 - 2021/12.
Mzdová agenda	vedena programem PAM Gordic mzdové listy zastupitelů.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 1. 11. 2018. Změna schválena usnesením ZO dne 24. 10. 2019 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2021 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 264 počet zastupitelů
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období 10-12/2021 v číselné řadě 86 - 124 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za rok 2021 - vedena ručně Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha	předložena ke dni 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2021 - hospodářský výsledek za rok 2020 schválen v rámci účetní závěrky usnesením ZO dne 29. 4. 2021 a přeúčtován na účet 432 ve výši 1 468 279,22 Kč
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 26. 11. 2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč pro Oblastní charitu Pardubice - schváleno usnesením ZO dne 23. 9. 2021 Darovací smlouva ze dne 13. 12. 2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč pro MŠ, ZŠ a střední školu Daneta s.r.o. -

	schváleno usnesením ZO dne 2. 12. 2021
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1. 7. 2000 na dobu neurčitou včetně dodatku č. 4 ze dne 30. 12. 2014
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 4. 8. 2021 - administrativní práce související s konáním voleb - členka ZO - schváleno usnesením ZO dne 11. 2. 2021 DPP ze dne 22. 9. 2021 - kompletace a distribuce volebních lístků DPP ze dne 12. 2. 2021 - úklidové práce v OÚ - členka ZO - schváleno usnesením ZO dne 11. 2. 2021 DPP ze dne 12. 2. 2021 - správa nebytových prostor v č.p. 20 - členka ZO - schváleno usnesením ZO dne 11. 2. 2021 DPP ze dne 6. 10. 2021 - zimní údržba chodníků v obci
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 2. 2021 pro TJ Sokol Rohoznice - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 23. 12. 2020 - schválena usnesením ZO dne 11. 2. 2021 - ve výši 15 000,- Kč na společenské a kulturní akce v roce 2021, účast v okresní fotbalové soutěži, - vyúčtování ze dne 29. 11. 2021. - čerpáno v plné výši Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 2. 2021 pro SH ČMS - SDH Rohoznice - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 4. 11. 2020 - schválena usnesením ZO dne 11. 2. 2021 - ve výši 25 000,- Kč na aktivity spojené s pořádáním kulturních a společenských akcí v obci Rohoznice v roce 2021, - vyúčtování ze dne 30. 11. 2021. - čerpáno ve výši 18 062,- Kč - na účet obce vráceno 6 938,- Kč dne 30. 12. 2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/21/72283 ze dne 14. 5. 2021 - neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "Oprava skladu a úprava zázemí v areálu sportovního hřiště" ve výši 60 % skutečných nákladů maximálně 110 000,-Kč - schválena dne 29. 4. 2021 - vyúčtování ze dne 3. 11. 2021 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci ve výši 278 509,- Kč Smlouva o poskytnutí dotace z Programu C1: "Podpora výstavby, rekonstrukcí a oprav sportovních zařízení, pořízení investičního majetku sportovních zařízení a organizací" ev. č. OKSCR/21/73663 ze dne 20. 7. 2021 - investiční dotace 4222 na "Pořízení sestavy dvou obytných buněk do areálu sportoviště" ve výši 110 000,- Kč maximálně 50 % skutečných nákladů - schválena usnesením ZO dne 2. 7. 2021 - Dodatek č. 1 ze dne 17. 12. 2021 - schválen usnesením ZO dne 2. 12. 2021 - vyúčtování do 30.6. 2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 12. 1. 2021, celkem čerpáno 22.170,08 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 8.829,92 Kč bude odvedena do státního rozpočtu. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

Dokumentace k veřejným zakázkám	V r. 2021 obci nevznikla povinnost zadat veřejnou zakázku v režimu zákona č. 134/2016 Sb. Obec vydala Vnitřní směrnici č. 5/2014 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Obec zadala veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Sestava 2 buněk v areálu sportoviště - zázemí sportovců: Pořízení sestavy 2 buněk": Výzva k podání nabídky ze dne 27. 7. 2021: hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Zaslána 3 dodavatelům. Zadávací dokumentace ze dne 27. 7. 2021. Jmenování hodnotící komise, která je oprávněná k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 8. 2021 - čestná prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 11. 8. 2021.. Protokol o otevírání obálek ze dne 11. 8. 2021 - doručeny 3 cenové nabídky. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 8. 2021. Na základě hodnotícího kritéria byla jako nejvýhodnější posouzena nabídka fy CONT, s.r.o., Nově Město nad Metují s nabídkovou cenou 450.800,- Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky bylo dne 12. 8. 2021 oznámeno všem účastníkům výběrového řízení. S vybraným uchazečem byla dne 13. 8. 2021 uzavřena kupní smlouva. Dle DF č. 3110211118 ze dne 21. 12. 2021 byla sjednaná cena díla dodržena.
Vnitřní předpis a směrnice	vnitřní směrnice o poskytování a schvalování cestovních náhrad Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů a schvalování hospodářských operací včetně podpisových vzorů příloha č. 3/2021 Vnitřní směrnice o evidenci a inventarizaci majetku, závazků a pohledávek a reálná hodnota včetně odpisového plánu a opravné položky k pohledávkám Vnitřní směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů Vnitřní směrnice č. 5/2014 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 10. 12. 2020 (rozpočet na rok 2021, finanční příspěvek, pravomoc starostky) Zastupitelstvo obce ze dne 11. 2. 2021 (poskytnuté dotace, DPP zastupitelky) Zastupitelstvo obce ze dne 29. 4. 2021 (rozpočtové opatření č. 1, POV, závěrečný účet, účetní závěrka) Zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2021 (rozpočtové opatření č.2) Zastupitelstvo obce ze dne 2. 7. 2021 (rozpočtové opatření č. 3, dotace PK) Zastupitelstvo obce ze dne 23.9.2021 (rozpočtové opatření č. 4, darovací smlouva) Zastupitelstvo obce ze dne 2.12.2021 (OZV, rozpočtové opatření č. 5, darovací smlouva, dodatek č. 1 k dotaci PK)
Daňové přiznání	Daňové přiznání za r. 2020 bylo předloženo, daň ve výši 28.500,- Kč byla zaúčtována v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.

Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze psů od 1. 1. 2020 OZV č. 4/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. evidence OZV zavedena OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství účinná od 1. 1. 2022 - schválena usnesením ZO dne 2. 12. 2021
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2020 - zastupitelstvo obce ze dne 29. 4. 2021 schvaluje účetní závěrku obce ke dni 31. 12. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.