

Návrh - závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Obec Doudleby
Adresa Doudleby 6
370 07
IČO 00244813
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 702085206
E-mail doudleby@volny.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Plnění rozpočtu seskupeného	5
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	8
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	9
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně - poskytnuté transfery	10
Majetek	11
Porovnání aktivních a pasivních účtů	12
Porovnání nákladových a výnosových účtů	14
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	16
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	18
Měsíční stav finančních prostředků	19
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	20
Porovnání příjmů a výdajů	21
Porovnání plnění sdílených daní	22
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	23
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doudleby za rok 2023	24

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2023

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy								
Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	1 535 994,72	1 500 000,00	102,40	1 500 000,00	102,40	-35 994,72
	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	128 776,20	100 000,00	128,78	147 300,00	87,42	18 523,80
	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	371 561,68	250 000,00	148,62	250 000,00	148,62	-121 561,68
	1121	Daň z příjmů právnických osob	2 695 484,39	1 700 000,00	158,56	2 372 151,15	113,63	-323 333,24
	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	67 260,00	250 000,00	26,90	250 000,00	26,90	182 740,00
	1211	Daň z přidané hodnoty	4 847 833,34	4 500 000,00	107,73	4 718 446,22	102,74	-129 387,12
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	132 121,83	6 000,00	2 202,0	6 000,00	2 202,0	-126 121,83
	1341	Poplatek ze psů	34 245,22	25 000,00	136,98	25 000,00	136,98	-9 245,22
	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a	391 572,78	400 000,00	97,89	400 000,00	97,89	8 427,22
	1361	Správní poplatky	3 940,00	4 000,00	98,50	4 000,00	98,50	60,00
	1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	68 830,07	60 000,00	114,72	60 000,00	114,72	-8 830,07
	1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,75
	1511	Daň z nemovitých věcí	587 185,35	550 000,00	106,76	800 000,00	73,40	212 814,65
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			10 864 806,33	9 345 000,00	116,26	10 532 897,37	103,15	-331 908,96
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	965 412,00	760 000,00	127,03	1 336 961,00	72,21	371 549,00
	2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	4 350,00	20 500,00	21,22	20 500,00	21,22	16 150,00
	2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.	10 043,00	60 000,00	16,74	60 000,00	16,74	49 957,00
	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	8 982,00	15 500,00	57,95	15 500,00	57,95	6 518,00
	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich	99 887,55	196 000,00	50,96	196 000,00	50,96	96 112,45
	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	41 500,00	0,00	0,00	23 039,00	180,13	-18 461,00
	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	233 300,56	130 000,00	179,46	130 000,00	179,46	-103 300,56
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			1 363 475,11	2 682 000,00	50,84	3 282 000,00	41,54	1 918 524,89
Třída	3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
	3111	Příjmy z prodeje pozemků	15 600,00	68 000,00	22,94	68 000,00	22,94	52 400,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			15 600,00	68 000,00	22,94	68 000,00	22,94	52 400,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00	100,00	0,00
	4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	117 200,00	111 800,00	104,83	117 200,00	100,00	0,00
	4113	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	231 555,00	0,00	0,00	231 555,00	100,00	0,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	826 603,00	0,00	0,00	826 603,00	100,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	100,00	0,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	551 000,00	479 000,00	115,03	479 000,00	115,03	-72 000,00
	4138	Převody z vlastní pokladny	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140 000,00
	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	3 126 747,00	0,00	0,00	3 126 747,00	100,00	0,00
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	533 500,00	0,00	0,00	533 500,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			5 863 605,00	590 800,00	992,49	5 651 605,00	103,75	-212 000,00
Příjmy celkem:			18 107 486,44	12 685 800,00	142,74	19 534 502,37	92,69	1 427 015,93

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	613 222,08	610 000,00	100,53	613 222,08	100,00	0,00
	5019	Ostatní platy	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
	5021	Ostatní osobní výdaje	413 110,92	384 700,00	107,39	498 395,26	82,89	85 284,34
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	708 618,00	600 000,00	118,10	708 618,00	100,00	0,00
	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	150 594,00	175 000,00	86,05	175 000,00	86,05	24 406,00
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	114 967,00	121 000,00	95,01	126 410,00	90,95	11 443,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 548,00	3 000,00	84,93	3 000,00	84,93	452,00
	5123	Podlimitní technické zhodnocení	60 967,16	0,00	0,00	60 967,16	100,00	0,00
	5132	Ochranné pomůcky	5 763,00	54 000,00	10,67	54 000,00	10,67	48 237,00
	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	13 736,00	32 000,00	42,93	29 985,00	45,81	16 249,00
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	75 538,10	450 000,00	16,79	380 056,01	19,88	304 517,91
	5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	372 702,13	590 500,00	63,12	1 374 838,35	27,11	1 002 136,22
	5151	Studená voda	6 459,00	18 500,00	34,91	19 207,00	33,63	12 748,00
	5153	Plyn	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
	5154	Elektrická energie	726 830,12	720 000,00	100,95	830 692,97	87,50	103 862,85
	5155	Pevná paliva	62 700,00	40 000,00	156,75	62 700,00	100,00	0,00
	5156	Pohonné hmoty a maziva	23 011,00	70 000,00	32,87	61 100,00	37,66	38 089,00
	5161	Poštovní služby	15 469,00	15 000,00	103,13	15 469,00	100,00	0,00
	5162	Služby elektronických komunikací	45 895,87	69 000,00	66,52	79 523,61	57,71	33 627,74
	5163	Služby peněžních ústavů	138 810,40	166 500,00	83,37	166 500,00	83,37	27 689,60
	5165	Nájemné za půdu	406,00	800,00	50,75	800,00	50,75	394,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	22 323,00	10 000,00	223,23	22 323,00	100,00	0,00
	5167	Služby školení a vzdělávání	35 687,01	31 000,00	115,12	38 410,00	92,91	2 722,99
	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	61 220,50	50 000,00	122,44	61 220,50	100,00	0,00
	5169	Nákup ostatních služeb	2 652 845,39	2 042 600,00	129,88	3 135 539,15	84,61	482 693,76
	5171	Opravy a udržování	418 124,44	1 483 000,00	28,19	1 594 719,55	26,22	1 176 595,11
	5173	Cestovné	31 755,00	27 000,00	117,61	38 755,00	81,94	7 000,00
	5175	Pohoštění	246 242,50	115 561,00	213,08	282 792,50	87,08	36 550,00
	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	36 665,00	25 000,00	146,66	36 665,00	100,00	0,00
	5194	Výdaje na věcné dary	168 830,39	28 000,00	602,97	169 830,39	99,41	1 000,00
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	135 000,00	135 000,00	100,00	135 000,00	100,00	0,00
	5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	100,00	0,00
	5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	133 646,00	0,00	0,00	133 646,00	100,00	0,00
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00	1 000 000,00	100,00	0,00
	5336	Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	826 603,00	0,00	0,00	826 603,00	100,00	0,00
	5348	Převody do vlastní pokladny	212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-212 000,00
	5349	Ostatní převody vlastním fondům	479 000,00	479 000,00	100,00	479 000,00	100,00	0,00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	176 872,00	1 500,00	11 791,	2 842,00	6 223,5	-174 030,00
	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	100,00	0,00
	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
	5424	Náhrady mezd v době nemoci	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
	5492	Dary obyvatelstvu	65 562,54	16 000,00	409,77	65 562,54	100,00	0,00
	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	47 076,00	29 463,00	159,78	47 076,00	100,00	0,00
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
	5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			10 312 800,55	9 821 624,00	105,00	13 570 969,07	75,99	3 258 168,52
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
	6121	Budovy, haly a stavby	1 489 395,22	3 920 000,00	37,99	7 356 636,30	20,25	5 867 241,08
	6122	Stroje, přístroje a zařízení	81 500,00	150 000,00	54,33	181 500,00	44,90	100 000,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	6130	Pozemky	2 000,00	200 000,00	1,00	136 877,00	1,46	134 877,00
	6349	Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	45 992,00	0,00	0,00	45 992,00	100,00	0,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			1 618 887,22	4 270 000,00	37,91	7 721 005,30	20,97	6 102 118,08
Výdaje celkem:			11 931 687,77	14 091 624,00	84,67	21 291 974,37	56,04	9 360 286,60

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování									
Třída 8		FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený		%	Rozpočet upravený		Rozdíl
8115		Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	-6 176 388,67	1 405 824,00		-439,34	1 405 824,00		7 582 212,67
8901		Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter	590,00	0,00		0,00	351 648,00		351 058,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-6 175 798,67	1 405 824,00		-439,30	1 757 472,00		7 933 270,67
Financování celkem:			-6 175 798,67	1 405 824,00		-439,30	1 757 472,00		7 933 270,67

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Org2 vzestupně
Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy													
								Schválený		Upravený			
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	závazný ukazatel	%	závazný ukazatel	%	Rozdíl
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Bez paragrafu	16 037 411,33	9 456 800,00	169,59	15 705 502,37	102,11	-331 908,96
1031	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pěstební činnost	97 750,00	10 000,00	977,50	10 000,00	977,50	-87 750,00
2141	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Vnitřní obchod	4 542,00	20 000,00	22,71	20 000,00	22,71	15 458,00
2143	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Cestovní ruch	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pitná voda	89 485,55	130 000,00	68,84	130 000,00	68,84	40 514,45
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	789 108,00	2 200 000,00	35,87	2 776 961,00	28,42	1 987 853,00
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	40 100,00	4 000,00	1 002,5	22 000,00	182,27	-18 100,00
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	15 400,00	20 000,00	77,00	20 000,00	77,00	4 600,00
3429	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní zájmová činnost a rekreace	13 500,00	0,00	0,00	5 039,00	267,91	-8 461,00
3613	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Nebytové hospodářství	17 402,00	79 500,00	21,89	79 500,00	21,89	62 098,00
3632	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pohřebnictví	38 902,00	10 000,00	389,02	10 000,00	389,02	-28 902,00
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	34 625,00	148 000,00	23,40	148 000,00	23,40	113 375,00
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	4 960,00	8 000,00	62,00	8 000,00	62,00	3 040,00
3725	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	233 300,56	120 000,00	194,42	120 000,00	194,42	-113 300,56
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	691 000,00	479 000,00	144,26	479 000,00	144,26	-212 000,00
Příjmy CELKEM:								18 107 486,44	12 685 800,00	142,74	19 534 502,37	92,69	1 427 015,93

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Výdaje													
								Schválený závazný ukazatel		Upravený závazný ukazatel			
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	%	%	%	Rozdíl	
1031	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pěstební činnost	34 927,92	120 000,00	29,11	640 000,00	5,46	605 072,08
2141	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Vnitřní obchod	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
2143	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Cestovní ruch	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
2212	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Silnice	11 148,94	885 000,00	1,26	885 000,00	1,26	873 851,06
2219	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	0,00	126 000,00	0,00	126 000,00	0,00	126 000,00
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pitná voda	31 220,85	220 000,00	14,19	220 000,00	14,19	188 779,15
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	1 019 574,15	713 000,00	143,00	4 310 000,25	23,66	3 290 426,10
3111	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Mateřské školy	71 080,00	575 000,00	12,36	585 100,00	12,15	514 020,00
3113	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Základní školy	2 604 142,00	2 780 000,00	93,67	3 762 391,00	69,22	1 158 249,00
3312	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Hudební činnost	70 000,00	70 000,00	100,00	70 000,00	100,00	0,00
3314	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Činnosti knihovnické	10 698,00	38 500,00	27,79	39 698,00	26,95	29 000,00
3319	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury	42 024,32	142 500,00	29,49	144 300,00	29,12	102 275,68
3326	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	8 000,00	20 500,00	39,02	20 500,00	39,02	12 500,00
3330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	100,00	0,00
3349	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	642 402,37	107 261,00	598,92	792 736,56	81,04	150 334,19
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	402 848,79	401 500,00	100,34	704 226,91	57,20	301 378,12
3421	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Využití volného času dětí a mládeže	10 908,00	34 000,00	32,08	35 619,00	30,62	24 711,00
3429	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní zájmová činnost a rekreace	98 439,00	85 000,00	115,81	98 439,00	100,00	0,00
3613	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Nebytové hospodářství	876 050,11	1 661 000,00	52,74	1 488 660,07	58,85	612 609,96
3631	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Veřejné osvětlení	278 762,38	174 600,00	159,66	292 240,38	95,39	13 478,00
3632	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pohřebnictví	0,00	205 500,00	0,00	205 500,00	0,00	205 500,00
3635	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Územní plánování	166 980,00	70 000,00	238,54	320 000,00	52,18	153 020,00
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	209 888,00	659 300,00	31,83	713 971,00	29,40	504 083,00
3721	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	795 152,73	751 000,00	105,88	815 003,73	97,56	19 851,00
3723	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezpečných a komunálních	3 961,54	220 000,00	1,80	30 000,00	13,21	26 038,46
3745	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	956 049,13	426 000,00	224,42	1 028 350,13	92,97	72 301,00
5213	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Krizová opatření	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
5299	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti civilní připravenosti na krizové stavy	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
5512	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	197 173,26	685 000,00	28,78	686 151,47	28,74	488 978,21
6112	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Zastupitelstva obcí	772 028,00	666 000,00	115,92	780 028,00	98,97	8 000,00
6118	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Volba prezidenta republiky	23 561,00	0,00	0,00	37 000,00	63,68	13 439,00
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Činnost místní správy	1 580 984,88	1 430 963,00	110,48	1 628 716,87	97,07	47 731,99
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	9 166,40	15 000,00	61,11	15 000,00	61,11	5 833,60
6320	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Pojištění funkčně nespecifikované	129 644,00	150 000,00	86,43	150 000,00	86,43	20 356,00
6330	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	691 000,00	479 000,00	144,26	479 000,00	144,26	-212 000,00
6399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní finanční operace	176 872,00	0,00	0,00	1 342,00	13 179,	-175 530,00
6409	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	100,00	0,00
Výdaje CELKEM:								11 931 687,77	14 091 624,00	84,67	21 291 974,37	56,04	9 360 286,60

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-6 175 798,67	1 405 824,00	-439,30	1 757 472,00	-351,40	7 933 270,67
Financování CELKEM:								-6 175 798,67	1 405 824,00	-439,30	1 757 472,00	-351,40	7 933 270,67

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	18 107 486,44	12 685 800,00	142,74	19 534 502,37	92,69	1 427 015,93
Výdaje	11 931 687,77	14 091 624,00	84,67	21 291 974,37	56,04	9 360 286,60
Financování	-6 175 798,67	1 405 824,00	-439,30	1 757 472,00	-351,40	7 933 270,67

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2023

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
29512	MZe ČR	Podpora výstavby a technického zhodnocení	3 548 500,00	0,00	0,00	0,00
29519	MZe ČR	Inv.příspěvek na vyhot.les.plánů v dig.formě	21 747,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			3 570 247,00	0,00	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
33092	MŠMT ČR	OP JAK – P2 neinvestice	826 603,00	826 603,00	0,00	0,00
90002	SFŽP	Národní program Životní prostředí – NIV	231 555,00	0,00	0,00	0,00
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	37 000,00	23 561,00	0,00	0,00
Celkem			1 095 158,00	850 164,00	0,00	0,00
Transfery celkem			4 665 405,00	850 164,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Investiční 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>
4222	00452	Investiční přijaté transfery od krajů	90 000,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			90 000,00	0,00	0,00	0,00

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		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	117 200,00	0,00	0,00	0,00
4122	00094	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	200 000,00	0,00	0,00	0,00
4122	00710	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			417 200,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			507 200,00	0,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně - poskytnuté transfery

Poskytnuté dotace a příspěvky

<i>příjemce dotace</i>	<i>název dotace</i>	<i>NZÚZ</i>	<i>položka</i>	<i>výše dotace</i>	<i>vyplacene prostředky</i>	<i>nečerpáno</i>	<i>vráceno</i>
SDH Doudleby	dotace na provoz (VPS)	00000000	5222	50 000,00	50 000,00	0,00	
Doudleban	dotace na provoz (VPS)	00000000	5222	70 000,00	70 000,00	0,00	
Myslivecký spolek Rou	dotace na provoz (VPS)	00000000	5222	15 000,00	15 000,00	0,00	
SMO Pomašší	členský příspěvek	00000000	5329	23 850,00	23 850,00	bez FV	
občané Doudleb	dar	00000000	5492	56 000,00	56 000,00		
PO ZŠ Doudleby	příspěvek na provoz	00000000	5331	1 000 000,00	1 000 000,00	bez FV	
Celkem				1 214 850,00	1 214 850,00		

Zdeněk Šmíd, starosta

Majetek

Období: 12/2023

<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	268 589,00	0,00	268 589,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	359 500,00	201 401,50	560 901,50
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	67 933 395,22	351 648,00	68 285 043,22
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	9 497 449,73	81 500,00	9 578 949,73
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 074 873,09	75 537,50	2 150 410,59
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	14 801 082,72	-1 904,00	14 799 178,72
Kulturní předměty	179 387,00	0,00	179 387,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	34 421,50	-34 421,50	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	194 397,00	522 151,00	716 548,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	49 715,00	-49 715,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-268 589,00	0,00	-268 589,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-359 500,00	0,00	-359 500,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-18 588 034,80	-1 231 642,00	-19 819 676,80
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 922 717,80	-314 364,00	-4 237 081,80
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 074 873,09	-75 537,50	-2 150 410,59

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	268 589,00	268 589,00	268 589,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	359 500,00	359 500,00	560 901,50
021	Stavby	59 187 653,85	67 933 395,22	68 285 043,22
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	8 381 791,73	9 497 449,73	9 578 949,73
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 869 127,32	2 074 873,09	2 150 410,59
031	Pozemky	14 801 082,72	14 801 082,72	14 799 178,72
032	Kulturní předměty	179 387,00	179 387,00	179 387,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	34 421,50	34 421,50	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	611 741,85	194 397,00	716 548,00
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	49 715,00	49 715,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-268 589,00	-268 589,00	-268 589,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-359 500,00	-359 500,00	-359 500,00
081	Oprávký ke stavbám	-17 503 608,80	-18 588 034,80	-19 819 676,80
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 583 883,40	-3 922 717,80	-4 237 081,80
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 869 127,32	-2 074 873,09	-2 150 410,59
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-14 482,00	-19 256,00	0,00
194	Opravné položky k odběratelům	-37 040,05	-74 939,05	0,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	13 813 534,51	9 647 658,05	15 345 014,72
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	3 353 000,00	3 832 000,00	4 311 000,00
261	Pokladna	0,00	0,00	32,00
311	Odběratelé	173 263,91	271 908,25	123 433,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	168 465,31	210 505,25	181 860,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	30 380,00	50 146,00	49 482,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	1 571,00	1 571,00	1 571,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	5 000,00	5 000,00	5 000,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	5 250,00	0,00	0,00
381	Náklady příštích období	0,00	770 000,00	0,00
385	Příjmy příštích období	353 382,00	337 967,00	328 686,00
388	Dohadné účty aktivní	3 148 284,26	7 248 839,82	4 167 137,46

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	184 582,84	463 448,31	50 813,96
324	Krátkodobé přijaté zálohy	353 382,00	340 045,00	328 686,00
331	Zaměstnanci	87 699,00	108 965,00	145 646,00
336	Sociální zabezpečení	16 532,00	15 154,00	11 694,00
337	Zdravotní pojištění	13 111,00	14 625,00	13 267,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	11 121,00	21 579,00	13 331,00
343	Daň z přidané hodnoty	426,00	-13 672,00	1 863,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	3 000,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 535 800,00	3 809 200,00	3 694 900,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	588,00	1 871,00	587,00
383	Výdaje příštích období	0,00	3 381,00	2 622,00
384	Výnosy příštích období	231,00	0,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	201 158,00	226 278,00	153 548,09
401	Jmění účetní jednotky	39 324 825,22	38 076 323,58	34 048 823,58
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	26 174 896,07	25 886 964,29	30 955 862,87
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-9 348 898,10	-9 348 898,10	-9 348 898,10
419	Ostatní fondy	2 874 000,00	3 832 000,00	4 311 000,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	15 404 905,25	19 729 456,36	29 023 231,81

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Nákladové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	303 331,35	400 488,44	667 706,34
502	Spotřeba energie	549 955,97	561 400,28	587 823,67
503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	4 378,68	4 640,77	5 893,33
504	Prodané zboží	19 561,00	24 000,00	8 000,00
511	Opravy a udržování	436 998,73	1 467 533,56	496 473,03
512	Cestovné	7 539,00	20 537,00	31 755,00
513	Náklady na reprezentaci	64 690,00	67 826,75	248 046,50
518	Ostatní služby	1 634 114,61	1 712 851,61	2 751 496,55
521	Mzdové náklady	1 264 026,00	1 485 898,00	1 761 142,00
524	Zákonné sociální pojištění	229 608,00	249 475,00	266 119,00
525	Jiné sociální pojištění	2 259,00	2 457,00	2 505,00
527	Zákonné sociální náklady	1 100,00	40 400,00	47 667,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	3 150,00	310,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	1 389,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	7 000,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	28 661,00	29 099,00	180 354,93
549	Ostatní náklady z činnosti	135 368,69	119 618,62	208 201,75
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 559 216,80	1 423 260,40	1 546 006,00
554	Prodané pozemky	36 349,12	0,00	1 904,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	18 176,40	42 673,00	-17 360,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	14 580,00	13 020,00	96 933,11
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	264 215,28	205 745,77	75 537,50
569	Ostatní finanční náklady	0,00	4 195,80	-0,50
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	907 370,00	223 870,00	2 143 638,00
591	Daň z příjmů	179 550,00	225 720,00	67 260,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Výnosové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	652,17	1 826,09	85 000,01
602	Výnosy z prodeje služeb	792 040,94	882 937,94	768 714,41
603	Výnosy z pronájmu	134 839,49	125 597,40	79 640,28
604	Výnosy z prodaného zboží	18 061,18	9 589,28	3 933,05
605	Výnosy ze správních poplatků	5 775,00	3 730,00	3 730,00
606	Výnosy z místních poplatků	442 970,00	440 822,00	483 826,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	161 312,80	93 997,50	209 257,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	871 701,82	0,00	13 600,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	13 122,14	7 042,97	9 700,23
669	Ostatní finanční výnosy	0,00	0,00	17,38
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	1 520 072,03	6 888 247,75	-99 677,94
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	1 524 581,26	1 696 254,53	2 168 455,18
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	1 934 389,04	2 242 101,49	2 762 744,39
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	3 922 937,36	4 581 699,90	4 847 833,34
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	597 284,59	582 953,28	587 185,35
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	45 860,92	64 836,32	68 830,07

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	184 582,84	463 448,31	50 813,96
324	Krátkodobé přijaté zálohy	353 382,00	340 045,00	328 686,00
331	Zaměstnanci	87 699,00	108 965,00	145 646,00
336	Sociální zabezpečení	16 532,00	15 154,00	11 694,00
337	Zdravotní pojištění	13 111,00	14 625,00	13 267,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	11 121,00	21 579,00	13 331,00
343	Daň z přidané hodnoty	426,00	0,00	1 863,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	3 000,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 535 800,00	3 809 200,00	3 694 900,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	588,00	1 871,00	587,00
383	Výdaje příštích období	0,00	3 381,00	2 622,00
384	Výnosy příštích období	231,00	0,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	201 158,00	226 278,00	153 548,09

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Pohledávky		
SU	Název	2021	2022	2023
311	Odběratelé	173 263,91	271 908,25	123 433,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	168 465,31	210 505,25	181 860,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	30 380,00	50 146,00	49 482,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	1 571,00	1 571,00	1 571,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	13 672,00	0,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	5 000,00	5 000,00	5 000,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	5 250,00	0,00	0,00
381	Náklady příštích období	0,00	770 000,00	0,00
385	Příjmy příštích období	353 382,00	337 967,00	328 686,00
388	Dohadné účty aktivní	3 148 284,26	7 248 839,82	4 167 137,46

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	8 459 696,47	9 579 075,52	10 864 806,33
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 231 697,36	1 212 570,99	1 363 475,11
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 037 000,00	0,00	15 600,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 855 816,84	5 819 292,71	5 863 605,00
Příjmy celkem	12 584 210,67	16 610 939,22	18 107 486,44
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	7 197 421,48	11 038 991,24	10 312 800,55
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	307 743,93	9 259 231,78	1 618 887,22
Výdaje celkem	7 505 165,41	20 298 223,02	11 931 687,77

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	9 500 267,03	77 573,00
Únor	13 107 280,33	130 669,00
Březen	13 255 623,09	205 515,00
Duben	12 955 377,85	206 383,00
Květen	14 005 024,22	257 549,00
Červen	15 877 879,99	241 537,00
Červenec	16 270 735,52	200 797,00
Srpen	16 262 104,16	61 874,00
Září	16 048 244,19	149 609,00
Říjen	15 420 672,92	135 606,00
Listopad	15 771 243,32	69 834,00
Prosinec	15 345 014,72	32,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	660 186,47	540 598,22
Únor	334 914,80	0,00
Březen	546 735,87	342 609,00
Duben	820 351,24	72 600,00
Květen	339 923,83	21 000,00
Červen	619 175,64	0,00
Červenec	1 338 897,79	24 200,00
Srpen	832 842,06	42 350,00
Září	838 919,21	351 648,00
Říjen	1 655 130,04	81 500,00
Listopad	490 287,28	71 390,00
Prosinec	1 835 436,32	70 992,00
CELKEM	10 312 800,55	1 618 887,22

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	1 131 586,67	1 200 784,69
Únor	3 992 334,10	334 914,80
Březen	1 118 643,63	889 344,87
Duben	631 390,00	892 951,24
Květen	1 418 670,20	360 923,83
Červen	2 476 019,41	619 175,64
Červenec	1 707 213,32	1 363 097,79
Srpen	735 637,70	875 192,06
Září	1 064 442,24	1 190 567,21
Říjen	1 095 055,77	1 736 630,04
Listopad	847 095,68	561 677,28
Prosinec	1 889 397,72	1 906 428,32
CELKEM	18 107 486,44	11 931 687,77

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Leden	567 255,31	556 914,49	645 573,80
Únor	539 613,66	576 957,50	651 220,68
Březen	524 024,34	595 042,08	781 956,28
Duben	342 759,75	484 022,21	507 312,60
Květen	461 152,40	629 980,31	697 186,99
Červen	885 061,13	998 300,18	941 919,69
Červenec	834 241,87	1 095 080,96	1 429 013,20
Srpen	536 531,89	605 598,37	660 118,97
Září	717 318,03	779 760,39	811 010,84
Říjen	513 100,79	570 923,87	643 567,85
Listopad	583 178,82	699 326,47	742 232,70
Prosinec	877 669,67	925 667,69	1 135 796,73
CELKEM	7 381 907,66	8 517 574,52	9 646 910,33

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	1 131 586,67	660 186,47	471 400,20
Únor	887 334,10	334 914,80	552 419,30
Březen	1 013 043,63	546 735,87	466 307,76
Duben	631 390,00	820 351,24	-188 961,24
Květen	975 170,20	339 923,83	635 246,37
Červen	2 476 019,41	619 175,64	1 856 843,77
Červenec	1 685 466,32	1 338 897,79	346 568,53
Srpen	735 637,70	832 842,06	-97 204,36
Září	1 064 442,24	838 919,21	225 523,03
Říjen	1 095 055,77	1 655 130,04	-560 074,27
Listopad	847 095,68	490 287,28	356 808,40
Prosinec	1 889 397,72	1 835 436,32	53 961,40
CELKEM	14 431 639,44	10 312 800,55	4 118 838,89



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01C4TYY

Spisová značka: **OEKO-PŘ 77059/2023/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 52104/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Doudleby, IČO 00244813**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

20.11.2023 jako dílčí přezkoumání

19.04.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Doudleby za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 21.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 471/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Zdeněk Šmíd - starosta

Ing. Marie Bohdalová - účetní

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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 19.04.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V zápise zastupitelstva obce ze dne 28.06.2023 (usnesení č. 7/1) je uvedeno, že "Zastupitelstvo obce Doudleby odsouhlasilo převod kladného hospodářského výsledku za rok 2022 na účet 432. Není však uvedeno, že došlo i ke schválení účetní závěrky obce za rok 2022.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zápis z jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2023 - bod 8. - usnesení č. 12/8 - doplnění zápisu zastupitelstva obce ze dne 28.06.2023 - usnesení č. 7/1 - schválení účetní závěrky obce za rok 2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 28 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V Protokolu o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby za rok 2022 ze dne 28.06.2023 je uvedeno, že schválení bylo uskutečněno na zasedání zastupitelstva obce dne 28.06.2023. Kontrolou tohoto zápisu bylo zjištěno, že schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby za rok 2022 v něm uvedeno není.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zápis z jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2023 - bod 19. - usnesení č. 12/8 - doplnění zápisu zastupitelstva obce ze dne 28.06.2023 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby za rok 2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 4 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Při přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že obec nemá schválený střednědobý výhled rozpočtu. Má pouze návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 a 2025, který byl zveřejněn od 29.11.2022 do 31.12.2022. Na internetových stránkách obce je zveřejněn stále. Při zpracování rozpočtu na rok 2023 tedy obec nevycházela ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.

Ustanovení: § 10a odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou žádosti o individuální dotaci ze dne 25.11.2022 podané žadatelem Národopisný soubor Doudleban, IČO 68521154, bylo zjištěno, že žádost neobsahuje náležitosti stanovené ustanovením § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Žádost neobsahuje náležitosti dle § 10a odst. 3:

písm. a) identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno,

písm. f), bod 1 - údaje o identifikaci osob jednajících jménem žadatele s uvedením, zda tyto jednají jako jeho statutární orgán nebo zda tyto osoby jednají na základě udělené plné moci,

písm. f), bod 2 - údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu.

Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V zastupitelstvu obce dne 28.12.2023 (usnesení č. 3/1) byl schválen rozpočet na rok 2023, a to dle přílohy č. 2 k usnesení č. 3/1. V příloze č. 2 je uveden schodkový rozpočet, příjmy ve výši 12.185.800 Kč, výdaje ve výši 13.741.624 Kč. V kontrolovaném výkazu FIN 2-12 k 31.10.2023 je ve výdajích ve sloupci "Schválený rozpočet" uvedena částka ve výši 14.091.04 Kč.

Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou neinvestiční dotace od Jihočeského kraje na realizaci projektu "Oprava a obnova vybavení Doudlebské jizby" bylo zjištěno, že při vyúčtování dotace byl místo účtu 348 nesprávně použit účet 346.

Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 335, 384, 388, 389 nejsou doloženy takovým způsobem, aby bylo možné ověřit, že skutečný stav odpovídá stavu účetnímu.

Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Ustanovení: § 8 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 0200 k 31.12.2023 bylo zjištěno, že u pozemků nejsou uvedeny jejich výměry.

Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Kupní smlouvy ze dne 21.03.2023 (prodeji pozemku parc. číslo 251/10 o výměře 136 m², v k. ú. Doudleby, fyzické osobě, kupní cena ve výši 13.600 Kč) bylo zjištěno, že nebylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu. Právní účinky vkladu nastaly ke dni 24.03.2023, k vyřazení pozemku z majetku obce došlo až dne 31.10.2023.

Dále bylo zjištěno, že obec stále vede na analytickém účtu 031 0500 (Pozemky ostatní) pozemek parc. číslo 1195/2, k. ú. Doudleby, který je dle Smlouvy o zřízení věcného břemene č. CB-014330081111/001 -DVK ze dne 02.07.2023 zatížen věcným břemenem, přestože má být k 31.07.2023 (právní účinky vkladu) evidován na účtu 031 0510 (Pozemky ostatní s VB).

Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.

Poznámka: Při konečném přezkoumání hospodaření byl doložen účetní doklad č. 23-007-00037 ze dne 01.11.2023, kterým byl přeúčtován pozemek parc. číslo 1195/2 z účtu 031 0500 na účet 031 0510.

Ustanovení: § 6 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace těch účtů, které sice mají k 31.12.2023 nulový zůstatek, ale v účetním období je na nich vykázán pohyb. Jedná se např. o účty 041, 052, 192, 194, 262. Také nebyla provedena inventarizace účtu 406, který vykazuje k 31.12.2023 zůstatek.

Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

K chybám, které již nelze z podstaty věci napravit, je územní celek povinen v souladu s ust. § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, přijmout taková nápravná opatření, která povedou k odstranění příčin vzniku těchto chyb.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec neeviduje dlouhodobé závazky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Dle Výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 obdržela obec příjmy ze zahraničních zdrojů - položka 4116 a uskutečnila výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů - paragraf 3113, položka 5336.
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období nebyla zadána veřejná zakázka s hodnotou plnění nad 500,000 Kč bez DPH.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věčných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31.12.2022 bylo zjištěno, že některé účty nebyly při dokladové inventuře doloženy tak, aby bylo možné ověřit jejich skutečný stav. Jednalo se např. o tyto účty 335, 385, 388, 311, 315. Vzhledem k tomu, že se zjištěný nedostatek vztahuje k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tento nedostatek již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zamezí opakování nedostatku v budoucnu. Účinnost přijatého opatření bude prověřena v následujícím roce.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Z výše uvedených účtů jsou doloženy pouze inventurní soupisy účtu 311, 315 a 385 k 31.12.2023.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek vykázal v rozvaze k 31.12.2022 zůstatky na účtech 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Při kontrole provedené inventarizace za rok 2022 bylo zjištěno, že účetní jednotka neprovedla u těchto účtů dokladovou inventuru. Současně bylo zjištěno, že zůstatek účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku vykázány v rozvaze k 31.12.2022 ve výši 25.886.964,29 Kč nesouhlasí se stavem doloženým sestavou R60a z majetkového programu KEO4, tj. částkou 31.757.687,29 Kč.

Vzhledem k tomu, že se zjištěný nedostatek vztahuje k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tento nedostatek již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zamezí opakování nedostatku v budoucnu. Účinnost přijatého opatření bude prověřena v následujícím roce.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Pouze inventurní soupisy účtů 374 a 403 k 31.12.2003 jsou správně doloženy.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Starosta obce v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 01.03.2018, postup dle kategorie I., zadal dne 15.05.2022 Rozhodnutím starosty, které je svým obsahem objednávka (smlouva), na veřejnou zakázku. Předmětem objednávky je "Oprava komunikace v Doudlebech - MŠ" za částku 553.167,48 Kč bez DPH (669.332,65 Kč vč. DPH dle cenové nabídky ze dne 13.04.2022. Zhotovitelem je firma STRABAG a. s., IČO 60838744. Územní celek ke dni realizace dílčího přezkoumání, tj. dne 15.11.2022, nedoložil zveřejnění objednávky na profilu zadavatele. Zveřejnění objednávky (smlouvy) na uvedenou veřejnou zakázku nebylo nalezeno ani při kontrole profilu zadavatele - obce Doudleby, IČO 00244813, viz <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0004001>. Obec Doudleby tak jako veřejný zadavatel neuveřejnil smlouvu na veřejnou zakázku vč. všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný nedostatek se vztahuje k situaci, kdy došlo k promeškání zákonné lhůty, přičemž tato skutečnost sama o sobě již napravit nelze. Je však možné přijmout opatření k zamezení výskytu obdobných nedostatků v budoucnu. Územní celek je povinen dle § 13 odst. 1, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Územní celek zaslal dne 21.12.2022 informaci o přijetí opatření, která byla projednána ZO dne 14.12.2022. Územní celek dodatečně zveřejnil výše uvedenou smlouvu dne 12.12.2022.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.Název opatření:

Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023

Opatření splněno dne:Popis plnění opatření:**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním žádosti o individuální dotaci ze dne 30.11.2021 podané žadatelem Národopisný soubor Doudleban, IČO 68521154, bylo zjištěno, že žádost neobsahuje náležitosti stanovené ustanovením § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Konkrétně žádost neobsahovala náležitosti dle § 10a:

písm. a) identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno

písm. f), bod 1 - údaje o identifikaci osob jednajících jménem žadatele s uvedením, zda tyto jednájí jako jeho statutární orgán nebo zda tyto osoby jednájí na základě udělené plné moci,

písm. f), bod 2 - údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu.

Územní celek je povinen dle § 13 odst. 1, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Vzhledem k podstatě nedostatku a skutečnosti, že žádosti bylo vyhověno, není smysluplné požadovat po žadateli dodatečné doplnění žádosti. Za nápravu nedostatku bude považováno takové opatření přijaté územním celkem, které bude spočívat např. ve zlepšení vnitřního kontrolního systému v oblasti kontroly náležitostí žádostí o dotace, jehož výsledkem budou žádosti splňující ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou vyúčtování dotace ve výši 50.000 Kč poskytnuté spolku Národopisný soubor Doudleban, která podléhala vyúčtování nejpozději do 01.12.2022, bylo zjištěno, že účetní jednotka nepostupovala při účetních zápisech v souladu s ustanovením bodu 5.2 Českého účetního standardu č. 703 - Transfery. Účetní jednotka měla jako poskytovatel transferu účtovat o skutečné výši poskytnuté dotace a zúčtování poskytnuté zálohy na základě ověřeného vyúčtování, tj. nejdříve 30.11.2022. O vyúčtování zálohy dotace však bylo účtováno ÚD č. 22-007-00008 dne 01.02.2022, tzn. ještě dříve, než byla vůbec poskytnuta záloha na dotaci. Záloha byla spolku vyplacena dne 10.02.2022. Účetní jednotka tak jako poskytovatel transferu nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zamezí opakování nedostatku v budoucnu. Účinnost přijatého opatření bude prověřena v následujícím roce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023

Opatření splněno dne: 01.07.2023

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 23-007-00035 ze dne 30.11.2023 - vyúčtování poskytnuté dotace spolku Národopisný soubor Doudleban v roce 2023. Postup účtování byl dodržen.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Doudleby projednalo závěrečný účet za rok 2021 na svém zasedání dne 29.06.2022. Předložený materiál závěrečného účtu za rok 2021 obsahoval dokumenty (údaje) dle zákona č. 250/2000 Sb. vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021. Přezkoumáním zveřejnění schváleného materiálu závěrečného účtu za rok 2021 bylo zjištěno, že schválený materiál závěrečného účtu za rok 2021 nebyl v době realizace dílčího přezkoumání hospodaření, tj. k 15.11.2022, vůbec zveřejněn. Územní celek zveřejnění schváleného závěrečného účtu nedoložil a schválený materiál nebyl nalezen ani na internetových stránkách obce, které byly kontrolovány dne 15.11.2022. Doloženo Printscreenem internetových stránek. Kontrolorka současně uvádí, že materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2021 vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a dostupný veřejnosti ode dne 14.06.2022 až do realizace dílčího přezkoumání hospodaření.

Ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, ukládá územnímu samosprávnému celku povinnost zveřejnit závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámit na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok.

Obec Doudleby nezveřejnila schválený závěrečný účet za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Tím, že obec porušila ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vzniká podezření ze spáchání přestupku dle § 22a téhož zákona.

Podstatou nedostatku je zmeškání zákonné lhůty, přičemž tato skutečnost již napravit nelze. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu nedostatku v budoucnu. Vzhledem ke skutečnosti, že do konečného přezkoumání hospodaření nelze opatření přijaté k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání splnit, je kontrolorka toho názoru, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě tohoto nedostatku při projednání závěrečného účtu spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022, přičemž účinnost přijatého opatření bude prověřena v rámci přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023

Opatření splněno dne: 03.07.2023

Popis plnění opatření: Schválený závěrečný účet za rok 2022 byl zveřejněn v souladu se zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním závěrečného účtu za rok 2021, který zastupitelstvo obce Doudleby projednalo na svém zasedání konaném dne 29.06.2022, bylo zjištěno, že zápis ze zmíněného jednání zastupitelstva obsahuje k bodu závěrečný účet usnesení č. 30/1a ve znění "zastupitelstvo schvaluje výsledek hospodaření obce Doudleby a účetní závěrku za rok 2021 bez výhrad". V souladu s ustanovením § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se projednání závěrečného účtu uzavírá vyjádřením:

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě, nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Vyslovení souhlasu "bez výhrad" je možné i v případě zjištění chyb a nedostatků. Posouzení závažnosti a rizikovitosti těchto zjištění na základě relevantních podkladů je v kompetenci zastupitelstva obce.

Územní celek je dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu nedostatku v budoucnu. Vzhledem ke skutečnosti, že do konečného přezkoumání hospodaření nelze opatření přijaté k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání splnit, je kontrolorka toho názoru, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě tohoto nedostatku při projednání závěrečného účtu spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022, přičemž účinnost přijatého opatření bude prověřena v rámci přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023

Opatření splněno dne: 01.07.2023

Popis plnění opatření: Projednání závěrečného účtu za rok 2022 bylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedení fyzické inventury účtu 261 - Pokladna k 31.12.2022 bylo zjištěno, že stav pokladny není doložen soupisem pokladní hotovosti k 31.12.2022, tj. výčetkou platidel. Tento nedostatek nelze zpětně napravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které eliminuje opakování nedostatku v budoucnu. Splnění přijatého opatření bude prověřeno v následujícím roce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023
Opatření splněno dne: 31.12.2023
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 261 k 31.12.2023 je správně doložen.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Doudleby na svém ustavujícím zasedání konaném dne 19.10.2022 stanovilo dle § 84 odst. 2, písm. n) a § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 128/2000 Sb.") měsíční odměnu neuvolněným členům zastupitelstva. Místostarostce a starostovi byla stanovena měsíční odměna ve výši 21.089 Kč, usnesení č. 1/6. V předloženém zápisu byla u částky schválené starostovi provedena oprava na částku 23.432 Kč, u opravy byl uveden podpis zapisovatelky bez uvedení data opravy. Kontrolorka současně uvádí, že předložený zápis z ustavujícího zasedání nebyl opatřen podpisem 2. ověřovatele zápisu. Následně bylo přezkoumáním mzdové sestavy "Protokol - mzdy po výpočtu za období 11/2022" zjištěno, že starostovi (os. č. 82) byla vyplacena měsíční odměna ve výši 26.315 Kč a místostarostce (os. č. 83) částka 23.683 Kč, tedy v rozporu s unesením zastupitelstva obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 28.06.2023
Opatření splněno dne: 01.07.2023
Popis plnění opatření: Zápis z jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2023 - bod 8. - usnesení č. 12/8 - oprava zápisu zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 - stanovení odměny pro místostarostku obce ve výši 23.683 Kč a pro starostu obce ve výši 26.315 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

⇒

- Nedostatky spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
 - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
 - Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.
 - Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.
 - Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.
 - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena – **chyba byla zjištěna při dílčím PH – přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.**
 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku – **chyba byla zjištěna při dílčím PH – přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.**
 - Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.
 - Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

D.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 rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 7.918.378,17 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 22.04.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření

Ing. Marie Houšková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

K chybám, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření a byly napraveny a přezkoumávací orgán je považuje za dostatečně napravené, není již třeba opakovaně přijímat opatření k nápravě.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn od 29.11.2022 do 31.12.2022

Rozpočtová opatření

- Ke dni dílčího PH bylo schváleno a zveřejněno 9 rozpočtových opatření, ke kontrole vybráno:
- RO č.4/2023, schváleno starostou obce dne 31.05.2023
- zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.05.2023
- RO č. 9/2023, schváleno starostou obce dne 03.10.2023
- zveřejněno na internetových stránkách obce dne 03.10.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- schválen v ZO dne 28.12.2023, usnesení č. 3/1
- rozpočet je schodkový, příjmy ve výši 12.185.800 Kč, výdaje ve výši 13.741.624 Kč (příloha č. 2 k usnesení č. 3/1)
- schodek rozpočtu je krytý finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz v rámci rozpočtu obce Doudleby ze dne 10.01.2023
- - částka ve výši 1.000.000 Kč pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Doudleby

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2024 a 2025
- návrh zveřejněn od 29.11.2022 do 31.12.2022
- při dílčím PH bylo zjištěno, že na internetových stránkách obce je stále zveřejněn

Závěrečný účet

- za rok 2022
- návrh zveřejněn od 07.06.2023 03.07.2023
- projednán a schválen v ZO dne 28.06.2023 - s výrokem bez výhrad, usnesení č. 7/1
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022, usnesení č. 7/2
- po schválení zveřejněn na internetových stránkách obce dne 03.07.2023

Evidence majetku

- Inventurní karta č. 367 - zařazení uvítací cedule do majetku, dne 18.08.2023, částka 32.016,16 Kč

Faktura

- Faktura č. 223 ze dne 12.05.2023 - zemní práce bagrem, částka 6.500 Kč
- předpis - účetní doklad č. 23-001-00084 ze dne 24.05.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 95 ze dne 24.05.2023, účetní doklad č. 23-801-00095 ze dne 24.05.2023

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 10/2023

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 10/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 13.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 23.01.2024
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2023:
- 018, 019, 032, 078, 079, 231, 236, 261
- 028 0830 - inv. číslo 367 - uvítací cedule, částka 32 016 Kč - přírůstek v roce 2023
- zůstatek na účtu 028 souhlasí na rozvahu k 31.12.2023
- doložena karta majetku
- 311, 314, 315, 321, 324, 331, 335, 336, 337, 342, 343, 349, 374, 378, 384, 385, 388, 389
- 401, 403, 419
- 031 0200 - parc. čísla 983, 62/1, 90/8, 117/2 - lesní pozemky
- zůstatek na účtu 031 souhlasí na rozvahu k 31.12.2023
- Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023, k. ú. Doudleby, LV 1

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2023

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2023

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2023

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2023

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek neuvolněného starosty za říjen 2023
- Výplatní lístek neuvolněného místostarostky za říjen 2023

Pokladní doklad

- VPD č. 23-702-00637 ze dne 15.11.2023 - antuka - hřiště, částka 6.600 Kč
- účetní doklad č. 23-702-00637 ze dne 15.11.2023

Pokladní kniha (deník)

- k 31.10.2023
- zůstatek ve výši 135.606 Kč souhlasí na účet 261 v rozvaze k 31.10.2023

Pokladní kniha (deník)

- k 31.12.2023
- zůstatek ve výši 32 Kč souhlasí na účet 261 v rozvaze k 31.12.2023

Příloha rozvahy

- k 31.10.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2023

Rozvaha

- k 31.10.2023

Rozvaha

- k 31.12.2023

Účetní doklad

- účetní doklad č. 23-007-00020 ze dne 30.06.2023 - přeúčtování hospodářského výsledku na účet 432

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 23-007-00037 ze dne 01.11.2023 - přeúčtování pozemku parc. číslo 1195/2 z účtu 031 0500 na účet 031 0510

Účtový rozvrh

- roku 2023

Účtový rozvrh

- za rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31.10.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřská školy Doudleby k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřská školy Doudleby k 31.12.2022
- výsledek hospodaření ve výši 4.788,62 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Doudleby ze dne 24.02.2023
- příjemce: Národopisný soubor Doudleban
- dotace ve výši 70.000 Kč Národopisnému souboru Doudleban
- finanční vypořádání nejpozději do 01.12.2023
- schváleno v ZO dne 28.012.2022

- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 27.02.2023
- platba: výpis z účtu KB č. 48 ze dne 08.03.2023, účetní doklad č. č. 23-801-00048 ze dne 08.03.2023
- Žádost ze dne 25.11.2022
- Oznámení o poskytnutí příspěvku (dotace) ze dne 10.01.2023
- vyúčtování dotace - účetní doklad č. 23-007-00035 ze dne 30.11.2023, částka 70.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 17.07.2023
- neinvestiční dotace na realizaci "Oprava a obnova vybavení Doudlebské jizby"
- dotace ve výši 100.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- užití dotace v termínu od 01.01.2023 do 31.12.2023
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 17.05.2023
- Příjem dotace: výpis z účtu KB č. 137 ze dne 27.07.2023, účetní doklad č. 23-801-00137 ze dne 27.07.2023, částka 100.000 Kč, položka 4122, UZ 710
- Čerpání dotace, ke kontrole vybrána:
- Faktura č. 23121 ze dne 13.06.2023, částka 274.812 Kč
- předpis - účetní doklad č. 23-001-00109 ze dne 03.07.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 122 ze dne 03.07.2023, účetní doklad č. 23-801-00122 ze dne 03.07.2023, částka 100.000 Kč s UZ 710
- E-mail od poskytovatele dotace ze dne 26.01.2024 - vyúčtování dotace POV 20203 - ke dni 26.01.2023
- účetní doklad č. 24-007-00005 ze dne 26.01.2024

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 21.03.2023
- prodej pozemku parc. číslo 251/10 o výměře 136 m², v k. ú. Doudleby, fyzické osobě
- kupní cena ve výši 13.600 Kč
- záměr zveřejněn od 20.01.2023 do 16.03.2023
- prodej schválen v ZO dne 15.03.2023
- - doložka v souladu se zákonem
- právní účinky vkladu ke dni 24.03.2023
- předpis - účetní doklad č. 23-004-00013 ze dne 21.03.2023
- úhrada - PPD č. 23-702-00219 ze dne 21.03.2023 včetně zaúčtování
- vyřazení z majetku (z účtu 031) - účetní doklad č. 23-007-00032 ze dne 31.10.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Ke dni dílčího PH byly uzavřeny dvě smlouvy o zřízení věcného břemene, ke kontrole vybrána smlouvy s vyšší částkou:
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330081111/001-DVK ze dne 02.07.2023
- obec jako povinná a EG, D, a. s. jako oprávněná
- věcné břemeno se zřizuje za účelem distribuční soustavy na pozemcích obce parc. č. 1195/12 a 1195/2, v k. ú. Doudleby
- věcné břemeno se zřizuje úplatně
- jednorázová náhrada se sjednává na částku 4.300 Kč, k této částce bude připočítána platná sazba DPH
- dle čl. VII. - doložky této smlouvy bylo uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 28.06.2023
- ZO dne 28.06.2023 - schválení, usnesení č. 7/5
- Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-8532/2023-301, právní účinky vkladu ke dni 31.07.2023
- Faktura (odeslaná) č. 23-002-00012 ze dne 01.10.2023, částka s DPH ve výši 5.203 Kč
- předpis - účetní doklad č. 23-002-00012 ze dne 01.10.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 195 ze dne 30.10.2023, účetní doklad č. 23-801-00195 ze dne 30.10.2023
- pozemek parc. číslo 1195/12 již vedený na analytickém účtu 031 0510 Pozemky ostatní s VB - doložena karta majetku

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemků:
- parc. číslo 467/4, výměra 98 m²
- parc. číslo 467/5, výměra 13 m²
- parc. číslo 1194/2, výměra 45 m²
- katastrální území Doudleby
- zveřejněn od 06.03.2023 do 31.07.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR: pořízení uvítací cedule
- postupování v souladu s vnitřní směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Faktura č. 102/23 ze dne 18.08.2023, částka 32.016,60 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 23-001-00149 ze dne 18.08.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 156 ze dne 28.08.2023, účetní doklad č. 23-801-00156 ze dne 28.06.2023
- zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 23-001-00149 ze dne 18.08.2023

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 03.07.2023
- podána na KU dne 03.07.2023
- lhůta pro podání zprávy o plnění přijatých opatření do 30.06.2024

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.01.2023
- Směrnice o oceňování majetku - bod 9. Přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinnost od 01.01.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2023
- - usnesení č. 12/8
- - usnesení č. 12/19

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2022 - pověření pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření, usnesení č. 2/9
- ze dne 20.09.2023 - schválení odměn členům zastupitelstva obce - starosta a místostarosta obce, účinnost od 01.01.2023, usnesení č. 10/4

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- k datu konečného PH nebyla podána - termín stanoven do 30.06.2024

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Fond obnovy vodohospodářského majetku
- rozpočet fondu na rok 2023: příjmy ve výši 479.000 Kč, výdaje ve výši: 0 Kč
- Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy - směrnice č. 24/2014, účinnost od 01.01.2015

Protokol

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby za rok 2022 ze dne 28.06.2023
- je uvedeno, že schválení bylo uskutečněno na zasedání ZO dne 28.06.2023

Účetní závěrka

- za rok 2022
- schválena v ZO dne 28.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky
- Stavová zpráva ze dne 12.07.2023

Osoba odpovědná za správnost údajů: Marie Bohdalová, účetní

Podpis:

Statutární zástupce: Zdeněk Šmíd, starosta obce

Podpis:

Návrh ZÚ 2023 - Vyvěšeno dne: 23. 5. 2024

Návrh ZÚ 2023 - Sejmuto dne: 12. 6. 2024