



Obec Braškov

Návrh Závěrečného účtu za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Obec Braškov
Adresa Dukelská 11
273 51 Braškov
IČO 00234176
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 312698527
E-mail ucetni@braskov.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Daňové příjmy - vybrané položky	5
Porovnání aktivních a pasivních účtů	6
Porovnání nákladových a výnosových účtů	8
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	10
Měsíční stav finančních prostředků	12
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	13
Porovnání příjmů a výdajů	14
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	15
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	18
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	19
Porovnání plnění sdílených daní	20
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2021	21

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2021**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>	<i>1</i>	<i>DAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 530 230,51	3 375 000,00	74,97	3 225 000,00	78,46	694 769,49
	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	162 501,70	35 000,00	464,29	163 000,00	99,69	498,30
	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	421 387,06	318 000,00	132,51	390 000,00	108,05	-31 387,06
	1121	Daň z příjmů právnických osob	3 555 530,77	2 500 000,00	142,22	2 950 000,00	120,53	-605 530,77
	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	40 660,00	80 000,00	50,83	80 000,00	50,83	39 340,00
	1211	Daň z přidané hodnoty	7 950 220,58	6 485 000,00	122,59	6 595 000,00	120,55	-1 355 220,58
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
	1337	Poplatek za komunální odpad	1 068 767,00	900 000,00	118,75	1 066 500,00	100,21	-2 267,00
	1341	Poplatek ze psů	26 692,00	25 000,00	106,77	27 000,00	98,86	308,00
	1361	Správní poplatky	9 340,00	13 000,00	71,85	11 000,00	84,91	1 660,00
	1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	117 296,22	80 000,00	146,62	118 600,00	98,90	1 303,78
	1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.přístrojů	5,79	0,00	0,00	100,00	5,79	94,21
	1511	Daň z nemovitých věcí	645 628,52	775 000,00	83,31	775 000,00	83,31	129 371,48
Třída 1	DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:		16 528 260,15	14 604 000,00	113,18	15 419 200,00	107,19	-1 109 060,15
<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>						
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	108 843,50	230 000,00	47,32	135 750,00	80,18	26 906,50
	2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje	36,00	0,00	0,00	1 000,00	3,60	964,00
	2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	15 334,00	150 000,00	10,22	109 830,68	13,96	94 496,68
	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	149 602,00	41 000,00	364,88	149 601,00	100,00	-1,00
	2141	Příjmy z úroků (část)	493,00	1 300,00	37,92	1 300,00	37,92	807,00
	2310	Příjmy z prodeje krátkodob.majetku a drob.dlouhodob.majet	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2321	Přijaté neinvestiční dary	121 000,00	60 000,00	201,67	121 000,00	100,00	0,00
	2322	Přijaté pojistné náhrady	16 908,00	5 000,00	338,16	17 000,00	99,46	92,00
	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	65 684,00	70 000,00	93,83	87 000,00	75,50	21 316,00
	2328	Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	5 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:		477 900,50	622 300,00	76,80	633 481,68	75,44	155 581,18
<i>Třída</i>	<i>3</i>	<i>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</i>						
	3111	Příjmy z prodeje pozemků	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
	3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	710 000,00	0,00	0,00	710 000,00	100,00	0,00
Třída 3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:		710 000,00	15 800,00	4 493,6	725 800,00	97,82	15 800,00
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	236 932,31	500 000,00	47,39	236 932,31	100,00	0,00
	4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	254 100,00	248 900,00	102,09	254 100,00	100,00	0,00
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	91 888,00	0,00	0,00	91 888,00	100,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	150 000,00	50 000,00	300,00	150 000,00	100,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	40 000,00	150 000,00	26,67	40 000,00	100,00	0,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	8 551 150,00	50 000,00	17 102,	8 551 150,00	100,00	0,00
	4138	Převody z vlastní pokladny	90 000,00	50 000,00	180,00	280 000,00	32,14	190 000,00
	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	188 396,00	0,00	0,00	189 000,00	99,68	604,00
	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	6 436 155,54	0,00	0,00	7 462 112,87	86,25	1 025 957,33
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	60 000,00	800 000,00	7,50	860 000,00	6,98	800 000,00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:		16 098 621,85	1 848 900,00	870,71	18 115 183,18	88,87	2 016 561,33
Příjmy celkem:			33 814 782,50	17 091 000,00	197,85	34 893 664,86	96,91	1 078 882,36

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech	1 598 417,00	1 670 000,00	95,71	1 611 000,00	99,22	12 583,00
	5021	Ostatní osobní výdaje	624 650,00	344 000,00	181,58	664 700,00	93,97	40 050,00
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 041 316,00	1 089 000,00	95,62	1 089 000,00	95,62	47 684,00
	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	505 992,00	491 000,00	103,05	521 000,00	97,12	15 008,00
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	237 733,00	246 000,00	96,64	257 000,00	92,50	19 267,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 232,00	5 000,00	104,64	12 000,00	43,60	6 768,00
	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	136 000,00	120 000,00	113,33	136 000,00	100,00	0,00
	5122	Podlimitní věcná břemena	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
	5132	Ochranné pomůcky	26 200,60	72 000,00	36,39	77 800,00	33,68	51 599,40
	5134	Prádlo, oděv a obuv	22 018,62	3 000,00	733,95	23 000,00	95,73	981,38
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	63 754,00	57 600,00	110,68	64 600,00	98,69	846,00
	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	316 447,58	320 800,00	98,64	533 138,71	59,36	216 691,13
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	508 420,62	534 000,00	95,21	608 752,86	83,52	100 332,24
	5141	Úroky vlastní	13 262,30	110 000,00	12,06	95 000,00	13,96	81 737,70
	5151	Studená voda	14 296,00	61 000,00	23,44	54 000,00	26,47	39 704,00
	5153	Plyn	52 809,70	97 000,00	54,44	96 000,00	55,01	43 190,30
	5154	Elektrická energie	296 945,71	312 000,00	95,17	373 000,00	79,61	76 054,29
	5156	Pohonné hmoty a maziva	184 056,64	116 000,00	158,67	192 100,00	95,81	8 043,36
	5161	Poštovní služby	3 653,00	6 000,00	60,88	6 000,00	60,88	2 347,00
	5162	Služby elektronických komunikací	60 394,89	35 000,00	172,56	65 500,00	92,21	5 105,11
	5163	Služby peněžních ústavů	270 329,60	350 000,00	77,24	350 000,00	77,24	79 670,40
	5165	Nájemné za půdu	13 133,00	25 000,00	52,53	25 000,00	52,53	11 867,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	24 484,00	30 000,00	81,61	30 000,00	81,61	5 516,00
	5167	Služby školení a vzdělávání	34 142,00	50 000,00	68,28	45 000,00	75,87	10 858,00
	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	98 686,52	60 000,00	164,48	99 000,00	99,68	313,48
	5169	Nákup ostatních služeb	1 399 357,83	1 732 000,00	80,79	1 653 201,00	84,65	253 843,17
	5171	Opravy a udržování	894 123,46	3 718 500,00	24,05	2 993 212,29	29,87	2 099 088,83
	5172	Programové vybavení	50 429,00	50 000,00	100,86	60 000,00	84,05	9 571,00
	5173	Cestovné	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
	5175	Pohoštění	16 608,40	25 000,00	66,43	17 910,00	92,73	1 301,60
	5194	Věcné dary	43 751,00	15 000,00	291,67	44 000,00	99,43	249,00
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	480 113,05	682 500,00	70,35	590 000,00	81,38	109 886,95
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	187 000,00	82 000,00	228,05	209 000,00	89,47	22 000,00
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	300 000,00	250 000,00	120,00	300 000,00	100,00	0,00
	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	8 321 150,00	0,00	0,00	8 511 150,00	97,77	190 000,00
	5348	Převody do vlastní pokladny	320 000,00	100 000,00	320,00	320 000,00	100,00	0,00
	5361	Nákup kolků	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200,00	1 000,00	20,00	3 000,00	6,67	2 800,00
	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	81 000,00	0,00	0,00	81 000,00	100,00	0,00
	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	40 660,00	30 000,00	135,53	45 000,00	90,36	4 340,00
	5424	Náhrady mezd v době nemoci	36 517,00	10 000,00	365,17	47 088,00	77,55	10 571,00
	5492	Dary obyvatelstvu	8 810,95	10 000,00	88,11	10 000,00	88,11	1 189,05
	5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	175 400,00	0,00	485 400,00	0,00	485 400,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			18 334 095,47	13 189 800,00	139,00	22 409 552,86	81,81	4 075 457,39
<i>Třída</i>	<i>6</i>	<i>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</i>						
	6121	Budovy, haly a stavby	12 830 830,48	9 355 000,00	137,15	13 735 713,00	93,41	904 882,52
	6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 674 422,36	541 000,00	309,51	2 679 199,00	62,50	1 004 776,64
	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	177 156,00	180 000,00	98,42	180 000,00	98,42	2 844,00
	6130	Pozemky	0,00	1 325 200,00	0,00	990 200,00	0,00	990 200,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			14 682 408,84	11 401 200,00	128,78	17 585 112,00	83,49	2 902 703,16

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

Výdaje celkem:	33 016 504,31	24 591 000,00	134,26	39 994 664,86	82,55	6 978 160,55
----------------	---------------	---------------	--------	---------------	-------	--------------

Plnění rozpočtu dle tříd

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech		1 921 762,81	10 000 000,00	19,22	7 601 000,00	25,28	5 679 237,19
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč.prostředků		-2 401 000,00	-2 500 000,00	96,04	-2 500 000,00	96,04	-99 000,00
8901	Operace z peněž.účtů organ.nemaj.char.pří.a výd.vlád.sekt		-319 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 041,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-798 278,19	7 500 000,00	-10,64	5 101 000,00	-15,65	5 899 278,19
Financování celkem:			-798 278,19	7 500 000,00	-10,64	5 101 000,00	-15,65	5 899 278,19

Daňové příjmy - vybrané položky

Bez návrhu rozpočtových změn

Za období: **12/2021**

Položky		Skutečnost	Rozpočet schválený		%	Rozpočet upravený		%	Rozdíl
Sdílené daně	(Pol:11XX - 12XX)	14 660 530,62	12 793 000,00	114,60		13 403 000,00	109,38		-1 257 530,62
Místní poplatky	(Pol:133X - 134X)	1 095 459,00	943 000,00	116,17		1 111 500,00	98,56		16 041,00
Správní poplatky	(Pol:136X)	9 340,00	13 000,00	71,85		11 000,00	84,91		1 660,00
Daň z nemovitosti	(Pol:1511)	645 628,52	775 000,00	83,31		775 000,00	83,31		129 371,48

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
013	Software	0,00	0,00	60 500,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	156 595,00	156 595,00	138 819,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	938 100,00	998 600,00	938 100,00
021	Stavby	172 712 908,68	181 021 277,78	193 574 399,12
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	22 740 332,10	25 302 288,10	27 697 133,96
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 294 980,38	3 854 375,32	4 357 283,24
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 765 385,69	1 765 385,69	1 765 385,69
031	Pozemky	8 507 577,99	8 966 885,54	8 970 125,54
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 203 970,90	1 681 688,07	1 758 619,33
073	Oprávky k software	0,00	0,00	-11 110,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-156 595,00	-156 595,00	-138 819,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-292 265,00	-431 627,00	-439 889,00
081	Oprávky ke stavbám	-47 172 515,00	-51 627 322,00	-56 079 328,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-8 804 318,21	-10 563 383,21	-12 343 767,92
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 294 980,38	-3 854 375,32	-4 357 283,24
089	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-1 765 385,69	-1 765 385,69	-1 765 385,69
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	15 968 665,85	9 533 527,67	7 611 922,86
261	Pokladna	13 267,00	7 055,00	6 897,00
263	Ceniny	164,00	39 784,00	0,00
311	Odběratelé	5 001,00	756,00	10 562,21
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	246 277,00	192 540,63	121 620,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	1 450,00	0,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	719,65	0,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	1 712,85	3 496,56
381	Náklady příštích období	46 632,50	0,00	33 671,67
388	Dohadné účty aktivní	0,00	3 703 340,22	4 856 416,50

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
321	Dodavatelé	10 054,13	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	174 537,00	215 422,00	265 438,00
336	Sociální zabezpečení	66 515,00	57 505,00	68 878,00
337	Zdravotní pojištění	36 070,00	32 184,00	37 091,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	46 718,00	38 273,00	33 811,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	237 300,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	5 300,00	5 300,00	4 800,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	312 500,00	3 804 915,49
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 602 904,00	1 882,00	2 247,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	28 079,84
384	Výnosy příštích období	0,00	3 600,00	71 320,00
389	Dohadné účty pasivní	74 000,00	162 403,28	270 200,00
401	Jmění účetní jednotky	115 227 283,08	115 363 013,08	115 970 738,67
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	91 522 876,99	91 994 051,61	92 376 978,94
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-19 551 321,40	-19 551 321,40	-19 551 321,40
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	-32 810 302,12	-28 001 418,34	-22 594 832,92
451	Dlouhodobé úvěry	4 901 000,00	2 401 000,00	0,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	30 000,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	387 594,00	387 594,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

		Nákladové účty		
SU	Název	2019	2020	2021
501	Spotřeba materiálu	632 209,80	1 025 942,46	876 968,51
502	Spotřeba energie	295 108,63	521 266,99	535 855,57
511	Opravy a udržování	1 012 577,98	965 043,90	903 332,56
512	Cestovné	638,00	490,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	27 785,00	17 473,00	16 513,00
518	Ostatní služby	1 966 239,24	1 559 746,69	1 901 955,24
521	Mzdové náklady	2 898 410,00	3 262 255,00	3 600 599,00
524	Zákonné sociální pojištění	707 451,00	729 703,00	823 019,00
525	Jiné sociální pojištění	6 403,00	7 066,00	7 479,00
538	Jiné daně a poplatky	17 250,00	2 000,00	200,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	81 000,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	12 433,00	9 312,00	20 000,00
549	Ostatní náklady z činnosti	117 233,51	243 299,65	300 138,66
551	Odpisy dlouhodobého majetku	6 230 497,00	6 177 176,00	6 106 601,00
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	570 000,00
554	Prodané pozemky	0,00	617,90	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	427 625,74	584 592,94	537 392,22
562	Úroky	143 713,60	46 440,40	13 262,30
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	173 468,60
569	Ostatní finanční náklady	47 674,35	1 231,00	52,40
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	1 443 828,00	946 252,00	979 888,05
591	Daň z příjmů	1 099 910,00	53 010,00	58 140,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Výnosové účty				
SU	Název	2019	2020	2021
602	Výnosy z prodeje služeb	102 086,00	324 227,40	153 393,00
603	Výnosy z pronájmu	176 335,00	209 735,00	251 636,00
604	Výnosy z prodaného zboží	628,00	0,00	36,00
605	Výnosy ze správních poplatků	4 790,00	12 990,00	9 340,00
606	Výnosy z místních poplatků	719 544,00	916 894,00	26 692,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	62 986,00	1 100,00	1 070 377,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	0,00	710 000,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	4 539,45	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	16 200,00	253 216,13	401 342,36
662	Úroky	1 373,20	599,33	493,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	5 352 416,87	6 052 236,27	4 785 226,81
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	3 891 390,28	3 728 212,27	3 114 119,27
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	4 083 151,17	2 520 101,23	3 596 190,77
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	6 714 281,00	6 758 402,57	7 950 220,58
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	672 241,64	667 405,02	645 628,52
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	98 448,47	109 845,68	117 302,01

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	10 054,13	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	174 537,00	215 422,00	265 438,00
336	Sociální zabezpečení	66 515,00	57 505,00	68 878,00
337	Zdravotní pojištění	36 070,00	32 184,00	37 091,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	46 718,00	38 273,00	33 811,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	237 300,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	5 300,00	5 300,00	4 800,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	312 500,00	3 804 915,49
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 602 904,00	1 882,00	2 247,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	28 079,84
384	Výnosy příštích období	0,00	3 600,00	71 320,00
389	Dohadné účty pasivní	74 000,00	162 403,28	270 200,00
451	Dlouhodobé úvěry	4 901 000,00	2 401 000,00	0,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	30 000,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	387 594,00	387 594,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Pohledávky		
SU	Název	2019	2020	2021
311	Odběratelé	5 001,00	756,00	10 562,21
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	246 277,00	192 540,63	121 620,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	1 450,00	0,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	719,65	0,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	1 712,85	3 496,56
381	Náklady příštích období	46 632,50	0,00	33 671,67
388	Dohadné účty aktivní	0,00	3 703 340,22	4 856 416,50

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	10 470 587,79	32 113,00
Únor	10 568 505,61	21 161,00
Březen	12 312 057,24	17 484,00
Duben	10 388 821,03	29 473,00
Květen	7 477 634,68	12 465,00
Červen	8 388 043,13	294,00
Červenec	7 933 344,05	1 411,00
Srpen	6 543 668,26	14 606,00
Září	7 217 105,53	33 745,00
Říjen	7 817 096,71	11 370,00
Listopad	8 408 682,20	14 897,00
Prosinec	7 611 922,86	6 897,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	1 078 849,14	288 720,00
Únor	932 049,68	221 536,48
Březen	715 954,86	1 161 460,80
Duben	631 787,62	2 069 862,74
Květen	5 839 184,17	3 125 205,68
Červen	887 302,90	1 783 289,05
Červenec	1 062 852,22	1 403 200,74
Srpen	3 976 213,75	3 037 479,69
Září	721 195,72	282 066,73
Říjen	783 982,81	0,00
Listopad	678 136,34	38 720,00
Prosinec	1 026 586,26	1 270 866,93
CELKEM	18 334 095,47	14 682 408,84

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	2 648 728,26	1 367 569,14
Únor	1 240 551,98	1 153 586,16
Březen	3 617 290,29	1 877 415,66
Duben	790 403,15	2 701 650,36
Květen	6 036 195,50	8 964 389,85
Červen	4 818 829,40	2 670 591,95
Červenec	2 012 470,88	2 466 052,96
Srpen	5 637 212,65	7 013 693,44
Září	1 695 838,72	1 003 262,45
Říjen	1 361 598,99	783 982,81
Listopad	1 311 968,83	716 856,34
Prosinec	2 643 693,85	2 297 453,19
CELKEM	33 814 782,50	33 016 504,31

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: **Pol vzestupně**
 Za období: **12/2021**

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 000 0 00000							
1111	- Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 530 230,51	3 375 000,00	74,97	3 225 000,00	78,46	694 769,49
1112	- Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	162 501,70	35 000,00	464,29	163 000,00	99,69	498,30
1113	- Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	421 387,06	318 000,00	132,51	390 000,00	108,05	-31 387,06
1121	- Daň z příjmů právnických osob	3 555 530,77	2 500 000,00	142,22	2 950 000,00	120,53	-605 530,77
1122	- Daň z příjmů právnických osob za obce	40 660,00	80 000,00	50,83	80 000,00	50,83	39 340,00
1211	- Daň z přidané hodnoty	7 950 220,58	6 485 000,00	122,59	6 595 000,00	120,55	-1 355 220,58
1334	- Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
1337	- Poplatek za komunální odpad	1 068 767,00	900 000,00	118,75	1 066 500,00	100,21	-2 267,00
1341	- Poplatek ze psů	26 692,00	25 000,00	106,77	27 000,00	98,86	308,00
1361	- Správní poplatky	9 340,00	13 000,00	71,85	11 000,00	84,91	1 660,00
1381	- Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	117 296,22	80 000,00	146,62	118 600,00	98,90	1 303,78
1382	- Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.přístrojů	5,79	0,00	0,00	100,00	5,79	94,21
1511	- Daň z nemovitých věcí	645 628,52	775 000,00	83,31	775 000,00	83,31	129 371,48
2111	- Příjmy z poskytování služeb a výrobků	108 843,50	230 000,00	47,32	135 750,00	80,18	26 906,50
2112	- Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje	36,00	0,00	0,00	1 000,00	3,60	964,00
2119	- Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
2131	- Příjmy z pronájmu pozemků	15 334,00	150 000,00	10,22	109 830,68	13,96	94 496,68
2132	- Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	149 602,00	41 000,00	364,88	149 601,00	100,00	-1,00
2141	- Příjmy z úroků (část)	493,00	1 300,00	37,92	1 300,00	37,92	807,00
2310	- Příjmy z prodeje krátkodob.majetku a drob.dlouhodob.majet	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2321	- Přijaté neinvestiční dary	121 000,00	60 000,00	201,67	121 000,00	100,00	0,00
2322	- Přijaté pojistné náhrady	16 908,00	5 000,00	338,16	17 000,00	99,46	92,00
2324	- Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	65 684,00	70 000,00	93,83	87 000,00	75,50	21 316,00
2328	- Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2329	- Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	5 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3111	- Příjmy z prodeje pozemků	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
3113	- Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	710 000,00	0,00	0,00	710 000,00	100,00	0,00
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4112	- Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	254 100,00	248 900,00	102,09	254 100,00	100,00	0,00
4121	- Neinvestiční přijaté transfery od obcí	150 000,00	50 000,00	300,00	150 000,00	100,00	0,00
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4134	- Převody z rozpočtových účtů	8 551 150,00	50 000,00	17 102,	8 551 150,00	100,00	0,00
4138	- Převody z vlastní pokladny	90 000,00	50 000,00	180,00	280 000,00	32,14	190 000,00
4222	- Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
	Příjmy:	26 761 410,65	17 091 000,00	156,58	26 813 731,68	99,80	52 321,03
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	1 598 417,00	1 670 000,00	95,71	1 611 000,00	99,22	12 583,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	596 715,00	344 000,00	173,46	636 765,00	93,71	40 050,00
5023	- Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 041 316,00	1 089 000,00	95,62	1 089 000,00	95,62	47 684,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	505 992,00	491 000,00	103,05	521 000,00	97,12	15 008,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	237 733,00	246 000,00	96,64	257 000,00	92,50	19 267,00
5038	- Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 232,00	5 000,00	104,64	12 000,00	43,60	6 768,00
5041	- Odměny za užití duševního vlastnictví	136 000,00	120 000,00	113,33	136 000,00	100,00	0,00
5122	- Podlimitní věcná břemena	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
5132	- Ochranné pomůcky	25 400,60	72 000,00	35,28	77 000,00	32,99	51 599,40
5134	- Prádlo, oděv a obuv	22 018,62	3 000,00	733,95	23 000,00	95,73	981,38
5136	- Knihy, učební pomůcky a tisk	63 754,00	57 600,00	110,68	64 600,00	98,69	846,00
5137	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	239 852,65	320 800,00	74,77	456 543,78	52,54	216 691,13
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	499 158,26	534 000,00	93,48	599 490,50	83,26	100 332,24
5141	- Úroky vlastní	13 262,30	110 000,00	12,06	95 000,00	13,96	81 737,70
5151	- Studená voda	14 296,00	61 000,00	23,44	54 000,00	26,47	39 704,00
5153	- Plyn	52 809,70	97 000,00	54,44	96 000,00	55,01	43 190,30
5154	- Elektrická energie	296 945,71	312 000,00	95,17	373 000,00	79,61	76 054,29
5156	- Pohonné hmoty a maziva	165 256,64	116 000,00	142,46	173 300,00	95,36	8 043,36
5161	- Poštovní služby	3 653,00	6 000,00	60,88	6 000,00	60,88	2 347,00
5162	- Služby elektronických komunikací	60 394,89	35 000,00	172,56	65 500,00	92,21	5 105,11
5163	- Služby peněžních ústavů	270 329,60	350 000,00	77,24	350 000,00	77,24	79 670,40
5165	- Nájemné za půdu	13 133,00	25 000,00	52,53	25 000,00	52,53	11 867,00
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	24 484,00	30 000,00	81,61	30 000,00	81,61	5 516,00
5167	- Služby školení a vzdělávání	34 142,00	50 000,00	68,28	45 000,00	75,87	10 858,00
5168	- Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologie	98 686,52	60 000,00	164,48	99 000,00	99,68	313,48
5169	- Nákup ostatních služeb	1 399 357,83	1 732 000,00	80,79	1 653 201,00	84,65	253 843,17

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

<i>Pol</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
5171	- Opravy a udržování	889 041,46	3 718 500,00	23,91	2 988 112,29	29,75	2 099 070,83
5172	- Programové vybavení	50 429,00	50 000,00	100,86	60 000,00	84,05	9 571,00
5173	- Cestovné	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5175	- Pohoštění	15 698,40	25 000,00	62,79	17 000,00	92,34	1 301,60
5194	- Věcné dary	43 751,00	15 000,00	291,67	44 000,00	99,43	249,00
5222	- Neinvestiční transfery spolkům	480 113,05	682 500,00	70,35	590 000,00	81,38	109 886,95
5229	- Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
5321	- Neinvestiční transfery obcím	187 000,00	82 000,00	228,05	209 000,00	89,47	22 000,00
5331	- Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	300 000,00	250 000,00	120,00	300 000,00	100,00	0,00
5345	- Převody vlastním rozpočtovým účtům	8 321 150,00	0,00	0,00	8 511 150,00	97,77	190 000,00
5348	- Převody do vlastní pokladny	320 000,00	100 000,00	320,00	320 000,00	100,00	0,00
5361	- Nákup kolků	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5362	- Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200,00	1 000,00	20,00	3 000,00	6,67	2 800,00
5363	- Úhrady sankcí jiným rozpočtům	81 000,00	0,00	0,00	81 000,00	100,00	0,00
5365	- Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	40 660,00	30 000,00	135,53	45 000,00	90,36	4 340,00
5424	- Náhrady mezd v době nemoci	36 517,00	10 000,00	365,17	47 088,00	77,55	10 571,00
5492	- Dary obyvatelstvu	8 810,95	10 000,00	88,11	10 000,00	88,11	1 189,05
5903	- Rezerva na krizová opatření	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5909	- Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	175 400,00	0,00	485 400,00	0,00	485 400,00
6121	- Budovy, haly a stavby	12 364 581,89	9 355 000,00	132,17	13 267 713,00	93,19	903 131,11
6122	- Stroje, přístroje a zařízení	1 614 422,36	541 000,00	298,41	2 619 199,00	61,64	1 004 776,64
6129	- Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	177 156,00	180 000,00	98,42	180 000,00	98,42	2 844,00
6130	- Pozemky	0,00	1 325 200,00	0,00	990 200,00	0,00	990 200,00
Výdaje:		32 350 871,43	24 591 000,00	131,56	39 327 262,57	82,26	6 976 391,14
Nst Zdr UZ 000 0 00093 neinvestiční dotace na vybavení SDH-ochranné prostředky							
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	100,00	0,00
4222	- Investiční přijaté transfery od krajů	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	100,00	0,00
Příjmy:		100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100,00	0,00
5137	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	100,00	0,00
6122	- Stroje, přístroje a zařízení	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	100,00	0,00
Výdaje:		100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 14004 Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.ochr							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	91 888,00	0,00	0,00	91 888,00	100,00	0,00
Příjmy:		91 888,00	0,00	0,00	91 888,00	100,00	0,00
5137	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	36 594,93	0,00	0,00	36 594,93	100,00	0,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	7 907,36	0,00	0,00	7 907,36	100,00	0,00
5156	- Pohonné hmoty a maziva	18 800,00	0,00	0,00	18 800,00	100,00	0,00
5171	- Opravy a udržování	5 082,00	0,00	0,00	5 100,00	99,65	18,00
Výdaje:		68 384,29	0,00	0,00	68 402,29	99,97	18,00
Nst Zdr UZ 000 0 17508 11782 Podpora rozvoje regionů 2019+ - investiční							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	3 673 915,49	0,00	0,00	4 699 713,00	78,17	1 025 797,51
Příjmy:		3 673 915,49	0,00	0,00	4 699 713,00	78,17	1 025 797,51
Nst Zdr UZ 000 0 17969 IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-INV							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	2 762 240,05	0,00	0,00	2 762 399,87	99,99	159,82
Příjmy:		2 762 240,05	0,00	0,00	2 762 399,87	99,99	159,82
6121	- Budovy, haly a stavby	466 248,59	0,00	0,00	468 000,00	99,63	1 751,41
Výdaje:		466 248,59	0,00	0,00	468 000,00	99,63	1 751,41
Nst Zdr UZ 000 0 90992 Národní program Životní prostředí – IV							
4213	- Investiční přijaté transfery ze státních fondů	188 396,00	0,00	0,00	189 000,00	99,68	604,00
Příjmy:		188 396,00	0,00	0,00	189 000,00	99,68	604,00
Nst Zdr UZ 000 0 98037 Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021							
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	205 932,31	0,00	0,00	205 932,31	100,00	0,00
Příjmy:		205 932,31	0,00	0,00	205 932,31	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98071 Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR							
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	100,00	0,00
Příjmy:		31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	100,00	0,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	27 935,00	0,00	0,00	27 935,00	100,00	0,00
5132	- Ochranné pomůcky	800,00	0,00	0,00	800,00	100,00	0,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

<i>Pol</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	1 355,00	0,00	0,00	1 355,00	100,00	0,00
5175	- Pohoštění	910,00	0,00	0,00	910,00	100,00	0,00
Výdaje:		31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	100,00	0,00

	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
CELKEM PŘÍJMY:	33 814 782,50	17 091 000,00	197,85	34 893 664,86	96,91	1 078 882,36
CELKEM VÝDAJE:	33 016 504,31	24 591 000,00	134,26	39 994 664,86	82,55	6 978 160,55

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2021

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
17508	MMR	11782 Podpora rozvoje regionů 2019+ -	3 673 915,49	0,00	0,00	0,00
17969	MMR	IROP - Integrovaný regionální OP-program č.	2 762 240,05	466 248,59	0,00	0,00
90992	SFŽP	Národní program Životní prostředí – IV	188 396,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			6 624 551,54	466 248,59	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
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985	91 888,00	68 384,29	0,00	0,00
98037	VPS	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	205 932,31	0,00	0,00	0,00
98071	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00
Celkem			328 820,31	99 384,29	0,00	0,00
Transfery celkem			6 953 371,85	565 632,88	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2021

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	00093	Investiční přijaté transfery od krajů	60 000,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			60 000,00	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		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	254 100,00	0,00	0,00	0,00
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	150 000,00	0,00	0,00	0,00
4122	00093	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	40 000,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			444 100,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			504 100,00	0,00	0,00	0,00

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Leden	1 094 511,64	1 022 194,17	1 163 382,51
Únor	1 014 016,28	1 100 226,86	1 080 870,45
Březen	2 177 401,05	1 282 294,68	1 112 061,17
Duben	816 532,49	728 216,12	699 258,83
Květen	978 459,22	633 249,28	943 586,72
Červen	1 236 090,95	811 803,64	1 441 498,13
Červenec	1 513 709,72	1 251 407,18	1 705 697,67
Srpen	1 007 980,13	1 045 162,18	1 098 103,73
Září	1 156 694,66	1 470 447,65	1 406 509,40
Říjen	1 090 723,84	992 865,41	1 044 354,35
Listopad	1 089 920,74	1 138 112,07	1 186 060,19
Prosinec	1 512 781,73	1 530 736,83	1 779 147,47
CELKEM	14 688 822,45	13 006 716,07	14 660 530,62

Čj.: 003400/2022/KUSK
SpZn: SZ_073346/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRAŠKOV

IČ: 00234176

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2022
- 13.12.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Braškov
Dukelská 11
273 51 Unhošť

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Ing. Petr Vacek - místostarosta
Jarmila Hehejíková - odborný referent
Markéta Chalupová - samostatná účetní
Ing. Helena Vaitová - předsedkyně
finančního výboru

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 31.05.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2021 - 2023, zveřejněn dne 2.1.2020, aktualizace - zveřejněna dne 11.6.2021, schváleno radou obce dne 9.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 25.11. do 15.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 14.12.2020 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 31.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 15.12.2020, příspěvek ve výši 250 000,00 Kč, navýšení příspěvku o 50 000,00 Kč (na el. energie a revize), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.9.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2021 (zveřejněno dne 15.3.2021)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 (zveřejněno dne 13.7.2021)
- č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.9.2021 (zveřejněno dne 29.9.2021)
- č. 10, schváleno radou obce dne 29.11.2021 (zveřejněno dne 3.12.2021)
- č. 11, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021 (zveřejněno dne 15.12.2021)
- č. 12, schváleno radou obce dne 20.12.2021 (zveřejněno dne 31.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 10.6. do 28.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 29.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 30.11.2021 (odesláno dne 6.12.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 28.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.11.2021 do fa č. DF-00460, ke dni 29.12.2021 do fa č. DF-00508 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.11.2021 do fa č. VF-00021, ke dni 14.12.2021 do fa č. VF-00026 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. VF-00001 - č. VF-00008 za období od 25.1. do 30.6.2021, č. VF-00022 - č. VF-00025 za období od 1.12. do 3.12.2021

- přijaté faktury č. DF-00146 - č. DF-00243 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. DF-00462 - č. DF-00508 za období od 1.12. do 29.12.2021

Bankovní výpis

- č. 005 - č. 007 za období od 1.5. do 31.7.2021, č. 011 ze dne 30.11.2021, č. 012 za období od 1.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 32 za období od 15.1. do 30.11.2021, č. 35 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 12 ze dne 30.11.2021, č. 13 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet - dotace Komunikace pro pěší Braškov, Valdek Velká Dobrá
- č. 006 ze dne 30.6.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 317499479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II

Účetní doklad

- č. ČS-00078 - č. ČS-00111, č. ČS-00199, č. ČS-00200 - č. ČS-00217, k základnímu běžnému účtu č. 388140359/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. ČNB-00001 - č. ČNB-00032, č. ČNB-00035, k bankovnímu účtu č. 94-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. ČNB SFDI-00012, č. ČNB SFDI-00013, k bankovnímu účtu č. 2006-6311141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. ČS úvěr-00006, č. ČS úvěr-00012, k bankovnímu účtu č. 317499479/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěr - Komunikace pro pěší Braškov, Valdek-Velká Dobrá II
- č. 21-011-00001 - č. 21-011-00646 za období od 5.1 do 31.1.2021, předpis za odpad a za psy
- č. OST-00002 ze dne 31.3.2021, proúčtování daně z příjmu za obec za rok 2020
- č. OST-00016 ze dne 28.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. MZD-00009 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. OPR-00064 ze dne 30.11.2021, opravný doklad (účet 681)
- č. MAJ-00022 ze dne 1.7.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ hospoda Na Valdeku)
- č. MAJ-00026 ze dne 10.8.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (chodník V Podlískách)
- č. MAJ-00028 ze dne 16.9.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (obytná zóna U Dubu)
- č. MAJ-00041 ze dne 20.12.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (VO ul. Polní)
- č. MAJ-00011 - 13 ze dne 21.4.2021, zařazení na účet 031 (p.č. 390/4, p.č. 390/5, p.č. 390/6 - dle Smlouvy o bezúplatném převodu ze dne 13.4.2021)
- č. MAJ-00034 ze dne 1.12.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (cisternová stříkačka)
- č. MAJ-00036 ze dne 9.12.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (elektrocentrála)
- č. MAJ-00042 ze dne 20.12.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (kamerový systém)
- č. MAJ-00001 ze dne 12.1.2021, vyřazení u účtu 022 (osobní automobil VW)
- č. MAJ-00024 ze dne 5.8.2021, vyřazení u účtu 022 (automobil LIAZ)
- č. MAJ-00032 ze dne 30.11.2021, vyřazení u účtu 022 (automobil AVIA)
- č. MAJ-00014 - 15 ze dne 22.4.2021, zařazení u účtu 022 (automobil AVIA)
- č. MAJ-00019 ze dne 14.7.2021, zařazení u účtu 022 (nosič kontejner AVIA - dar)
- č. MZD-00012 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- duben - květen, prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.12.2021 v 7,35 hod. ve výši 4 276,00 Kč (k d.č. POK-00565 ze dne 9.12.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. POK-00227 - č. POK-00295 za období od 1.4. do 28.5.2021, č. POK-00551 - č. POK-00583 za období od 1.12. do 31.12.2021

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.4.2021 na svěřené finanční hodnoty, zaměstnanec s osobním číslem 31

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v modulu majetku KEO - místní poplatky (psi, domovní odpad)

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 29.11.2021, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 29.11.2021, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. 609536 Braškov, LV 123 k.ú. 690554 Malé Přítočno, LV 485 k.ú. 678716 Kyšice ke dni 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 4-11/2021, zaměstnance s osobním č. 31
- mzdové listy 1-11/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé, uvolněná zastupitelka, radní

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020, účetní závěrka MŠ schválena radou obce dne 22.2.2021 současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.3.2021, zhotovitel Petr Štěpán - Stavební firma, Braškov, IČO: 679 21 588, název stavby - objekt: Rekonstrukce kulturního domu Pod Hvězdičkami - stavební úpravy šenku, kuchyně, skladu a chodby, cena díla celkem 1 400 526,00 Kč bez DPH (1 694 636,00 vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2021, na profilu zadavatele uveřejněno dne 23.3.2021. Dodatek č. 1 ze dne 20.7.2021 navýšení ceny díla (1 499 846,00 Kč bez DPH, vč. DPH 1 814 814,00 Kč), schváleno radou obce dne 12.7.2021, na profilu zadavatele uveřejněno dne 3.8.2021. Výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele uveřejněna dne 26.7.2021.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/SKL/736/2021-SKLM ze dne 13.4.2021, kdy obec získala pozemky p.č. 390/4, o výměře 18 m2, p.č. 390/5, o výměře 23 m2, p.č. 390/6 o výměře 40 m2, vše ostatní plocha v k.ú. Braškov, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.5.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.1.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, na nákup krmiva pro zraněné živočichy, AVES (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 1.7.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 50 000,00 Kč, na podporu vzdělávání, kultury, školství atd., AIIApart s.r.o. (dárce).

- Darovací smlouva ze dne 5.8.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, na akci "Valdecký háj 21" ze dne 11.9.2021, s UNHfree.net z.s. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 5.10.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 100 000,00 Kč, na pořízení zásahového vozidla pro jednotku SDH Braškov, obec Velká Dobrá (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 28.6.2021, kdy obec pronajala stp.č. 60/1 jehož součástí je stavba č.p. 50 (stavba občanského vybavení) - k provozování zejména hostinské činnosti a rovněž pozemky na p.č. 142/2 a p.č. 444 v k.ú. Braškov, měsíční nájemné ve výši 12 500,00 Kč, doba nájmu na dobu neurčitou, a to ode dne účinnosti této smlouvy, schváleno radou obce dne 22.2.2021 a zastupitelstvem obce schváleno dne 28.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 4.3. do 20.4.2021 - ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 28.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 17.8.2021 - oprávněná obec Braškov, povinný fyzická osoba, zřízeno bezplatně, na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - ochrana obyvatelstva Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí osobními ochrannými prostředky evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-5194/OBŘ/2021 ze dne 18.8.2021, na realizaci projektu: Vybavení OOB, v max. výši 100 000,00 Kč (ÚZ 93) – investiční a neinvestiční dotace, schváleno radou obce dne 9.8.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 1/2021) ze dne 15.12.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 145 000,00 Kč, na údržbu a opravu travnatého povrchu fotbalového hřiště v obci Braškov, SK Braškov z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, žádost ze dne 19.11.2020, zveřejněno na webu obce dne 21.12.2020, vyúčtování dotace do 15.12.2021 - vyúčtováno dne 15.12.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 2/2021) ze dne 15.12.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na krytí nákladů na údržbu a opravu víceúčelového hřiště v obci Braškov, SK Braškov z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, žádost ze dne 19.11.2020, zveřejněno na webu obce dne 21.12.2020, vyúčtování dotace do 15.12.2021 - vyúčtováno dne 15.12.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 3/2021) ze dne 15.12.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 205 000,00 Kč, na mládežnická fotbalová družstva, SK Braškov z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, žádost ze dne 19.11.2020, zveřejněno na webu obce dne 21.12.2020, vyúčtování dotace do 15.12.2021 - vyúčtováno dne 15.12.2021.

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (veřejnoprávní smlouva č. 4/2021) ze dne 15.12.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 220 000,00 Kč, na krytí nákladů na provoz, SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Braškov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, žádost ze dne 11.11.2020, vyúčtování dotace do 15.12.2021, zveřejněno na webu obce dne 21.12.2020 - vyúčtováno dne 24.11.2021 (vráceno 109 886,95 Kč na účet obce dne 24.11.2021).

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 15.6.2021 - úklid obce Braškov (4 hod./den)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021, kontrola účetnictví (25 hod./měs.)
- ze dne 22.9.2021, roznos volebních lístků (5,54 Kč/volič)
- ze dne 1.10.2021, vkládání hlasovacích lístků (1,00 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 1.4.2021, s účinností od 1.4.2021, platový výměr ze dne 1.4.2021, zaměstnanec s osobním číslem 31

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 13.1.2021, kdy obec prodala osobní automobil VW LT 46, kupní cena 150 000,00 Kč, kupující - fyzická osoba, schváleno radou obce dne 31.12.2020.
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 2.8.2021, kdy obec prodala motorové vozidlo LIAZ L 101, kupní cena 420 000,00 Kč, kupující - obec Tuhaň, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021.
- Smlouva o převodu vlastnictví č.j. KRPB-34659-7/ČJ-2021-0600VZ-OST ze dne 8.3.2021, mezi obcí Braškov (předávající) a ČR-Krajské ředitelství policie Jihomoravského kraje (předávající), kdy obec získala movitý majetek odtahové vozidlo AVIA A-75L, pořizovací cena 1 089 801,60 Kč a montážní plošinu AVIA A 31.1K, pořizovací cena 328 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2021.
- Darovací smlouva ze dne 11.6.2021, kdy obec získala Vozidlo spec. motorové nosič kontejnerů AVIA A75-N s příslušenstvím, účetní hodnota 1 170 176,90 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021, Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje (dárce).
- Kupní smlouva "Braškov - Cisternová automobilová stříkačka" ze dne 4.10.2021, kdy obec koupila použitou cisternovou automobilovou stříkačku (dále jen vozidlo), kupní cena 1 130 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 1 367 300,00 Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.9.2021, na profilu zadavatele uveřejněno dne 8.10.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Rekonstrukce kulturního domu Pod Hvězdičkami - stavební úpravy šenku, kuchyně, skladu a chodby", výzva osobní účast ve 3 firmách, nabídky 3 zájemců, zastupitelstvem obce dne 8.3.2021 vybrán zhotovitel Petr Štěpán - Stavební firma, Braškov, IČO: 679 21 588, s nejnižší cenovou nabídkou 1 400 526,00 Kč bez DPH (1 694 636,00 vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 9.3.2021. Dodatek č. 1 ze dne 20.7.2021 navýšení ceny díla 1 499 846,00 Kč bez DPH (vč. DPH 1 814 814,00 Kč) fa č. DF-00093 ze dne 26.3.2021 - 423 500,00 Kč, úhrada dne 26.3.2021, výpis č. 3, DF-00110 ze dne 6.4.2021 - 363 000,00 Kč, úhrada dne 8.4.2021, výpis č. 4, DF-00127 ze dne 20.4.2021 - 344 850,00 Kč, úhrada dne 26.4.2021, výpis č. 4, DF-00150 ze dne 5.5.2021 - 283 140,00 Kč, úhrada dne 7.5.2021, výpis č. 5, DF-00193 ze dne 1.6.2021 - 264 990,00 Kč, úhrada dne 1.6.2021, výpis č. 6, DF-00248 ze dne 7.7.2021 - 15 156,00 Kč, úhrada dne 14.7.2021, výpis č. 7, DF-00272 ze dne 27.7.2021 - 120 178,00 Kč, úhrada dne 28.7.2021, výpis č. 7.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 22.3.2016.
- Směrnice k finanční kontrole s účinností od 1.1.2017.

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 30.6.2021 pod DZ 082723/2021/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.3., 28.6., 20.9., 6.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 47 ze dne 18.1. - č. 68 ze dne 20.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Braškov ze dne 1.12.2021 (pověření ze dne 29.11.2021), kontrolované období od 1.1. do 31.10.2021.

V kontrolovaném období obec Braškov, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

▪ ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701, neboť:

Porovnáním skutečných příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12 M sestaveném k 30.9.2020 a výnosů ve výkazu Zisku a ztráty sestaveném k 30.9.2020 bylo zjištěno, že v důsledku chybného účtování o výnosech nesouhlasí vazby mezi těmito položkami a účty: pol. 1337 - účet 609.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření, tak že už je správně účtováno na účtu 609 (Rozvaha k 30.9.2021).

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

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtů: č. 022 - Samostatné hmotné movité věci - rozdíl činí 90 952,60 Kč
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek - rozdíl činí 106 125,28 Kč
031 - Pozemky - rozdíl činí 99 382,10 Kč

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření tak, že rozdíly na výše uvedených účtech byly napraveny a majetek byl správně zařazen do evidence majetku (inventurní čísla 567, 570, 569, 572, 571, 513, 543, oprava evidence pozemku na inventurní kartě 016-00377200200), oprava zaučtování rozdílu z r. 2020 opraveno dokladem č. MAJ-00005 ze dne 1.4.2021.

§ 8 odst. 1, neboť:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu. Obec nevyhotovila inventurní soupisy k účtům 261, 901, 902, 909, i když na těchto účtech jsou vykázány zůstatky.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření tak, že inventurní soupisy k účtům 261, 901, 902, 909 byly dodatečně vyhotoveny.

▪ Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 11, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Dlouhodobý nehmotný majetek". Obec chybně zařadila nákup webových stránek ve výši 60 500,00 Kč na účet 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, namísto správně 013 - Software.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. MAJ-00009 ze dne 7.6.2021 (přeúčtováno z účtu 019 na účet 013)

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Braškov za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 417 594,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Braškov 31.05.2022

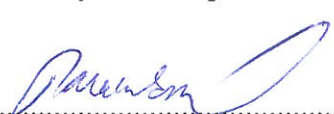
Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



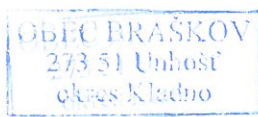

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Petr Vacek, místostarosta obce. Dále místostarosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braškov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



Ing. Petr Vacek
místostarosta obce Braškov

.....
dne 31.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Braškov	Ing. Petr Vacek

Upozornění:

- **Směrnice** - Upozorňujeme na nutnost aktualizace vnitřních směrnic obce týkající se zejména zákona o finanční kontrole a zákona o veřejných zakázkách malého rozsahu, vzhledem k novelizaci příslušných právních norem.
- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace