

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

sestavený k 31.12.2023
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Dambořice

IČO	00284840
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Pod Kostelem 69 Dambořice 69635 Dambořice
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	518 631 325 518 631 188 podatelna@damborice.cz

Obsah závěrečného účtu

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

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	4 620 000,00	5 043 400,00	5 043 405,03
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	385 000,00	423 300,00	423 227,04
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	948 200,00	1 221 400,00	1 221 366,25
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	7 251 200,00	8 855 800,00	8 855 724,70
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	-	1 857 100,00	1 857 060,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	16 131 500,00	16 131 500,00	15 939 997,52
1341	Příjem z poplatku ze psů	23 000,00	23 000,00	21 717,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	5 000,00	5 000,00	2 900,00
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	585 200,00	585 200,00	582 838,00
1356	Př.z úhrad za dobývání nerostů a popl.za geolog.pr	-	7 071 900,00	7 071 763,97
1361	Příjem ze správních poplatků	30 000,00	30 000,00	21 210,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	197 000,00	226 100,00	226 078,95
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	-	2,57
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	1 600 000,00	1 757 100,00	1 757 071,71
1xxx	Daňové příjmy	31 776 100,00	43 230 800,00	43 024 362,74
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	1 618 800,00	2 295 100,00	2 291 044,92
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	25 700,00	25 641,00
2122	Příjem z odvodů příspěvkových organizací	-	2 500 000,00	2 500 000,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	850 000,00	1 033 500,00	1 033 460,96
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	1 617 800,00	1 636 700,00	1 546 749,01
2141	Příjem z úroků	78 300,00	525 600,00	525 559,61
2149	Ostatní příjmy z výnosů finančního majetku	-	11 700,00	11 680,00
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	-	978 800,00	978 709,50
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	12 000,00	37 800,00	37 794,00
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	-	15 500,00	15 490,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	481 200,00	1 230 600,00	990 647,27
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	1 603 600,00	1 681 400,00	1 591 092,16
2xxx	Nedaňové příjmy	6 266 700,00	11 972 400,00	11 547 868,43
3111	Příjem z prodeje pozemků	170 000,00	170 000,00	42 048,00
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maj.	242 000,00	242 000,00	1 493,00
3xxx	Kapitálové příjmy	412 000,00	412 000,00	43 541,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		38 454 800,00	55 615 200,00	54 615 772,17
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	38 600,00	38 600,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	461 000,00	461 000,00	461 000,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	-	1 475 500,00	1 475 442,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	645 400,00	40 697 900,00	31 630 247,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	-	450 000,00	450 000,00
4xxx	Přijaté transfery	1 106 400,00	43 123 000,00	34 055 289,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		39 561 200,00	98 738 200,00	88 671 061,17

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	4 800 000,00	4 902 800,00	4 826 312,00
5019	Ostatní platy	50 000,00	55 200,00	25 115,00
5021	Ostatní osobní výdaje	602 000,00	634 700,00	426 376,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 200 000,00	2 200 000,00	1 886 441,00
5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	20 000,00	31 300,00	31 227,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 867 000,00	1 869 300,00	1 647 997,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	851 000,00	812 500,00	640 308,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	33 000,00	33 000,00	22 102,00
5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	-	2 100,00	2 118,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	20 000,00	18 175,53
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	100 000,00	100 000,00	66 430,52
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	50 000,00	50 000,00	31 828,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	555 000,00	1 046 100,00	664 802,34
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	543 000,00	702 500,00	565 543,09
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	540 600,00	545 800,00	404 048,00
5153	Plyn	886 000,00	1 256 700,00	1 248 349,86
5154	Elektrická energie	2 247 200,00	2 435 100,00	2 308 880,30
5156	Pohonné hmoty a maziva	320 000,00	320 000,00	232 745,00
5161	Poštovní služby	27 000,00	31 400,00	20 961,00
5162	Služby elektronických komunikací	142 200,00	152 300,00	122 089,99
5163	Služby peněžních ústavů	326 700,00	377 900,00	373 675,06
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	100 000,00	100 000,00	71 621,00
5167	Služby školení a vzdělávání	110 000,00	110 000,00	55 453,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	203 300,00	221 400,00	221 348,41
5169	Nákup ostatních služeb	6 139 000,00	10 858 200,00	9 801 984,83
5171	Opravy a udržování	3 700 000,00	4 461 100,00	2 851 466,32
5172	Podlimitní programové vybavení	15 000,00	15 000,00	-
5173	Cestovné	155 000,00	155 800,00	146 784,00
5175	Pohoštění	101 000,00	104 400,00	74 153,42
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	6 900,00	7 000,00	7 011,40
5189	Vratky jistot	-	75 000,00	-
5192	Poskytnuté náhrady	-	10 000,00	10 000,00
5194	Výdaje na věcné dary	75 000,00	144 100,00	135 170,20
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	19 000,00	19 000,00	19 000,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	406 200,00	501 200,00	501 200,00
5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	121 000,00	10 000,00	10 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	271 200,00	316 000,00	264 511,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	78 800,00	109 800,00	109 800,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	170 000,00	132 700,00	132 690,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	103 700,00	103 700,00	103 600,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	7 962 400,00	7 962 400,00	7 962 363,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	1 452 500,00	1 452 482,00
5342	Zákl. příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	145 400,00	145 400,00	105 265,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	500 000,00	40 552 500,00	31 524 982,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	501 000,00	501 000,00	136 454,19
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	-	5 000,00	5 000,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	-	26 100,00	26 099,00
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	-	1 857 100,00	1 857 060,00
5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	50 000,00	59 500,00	47 687,00
5492	Dary fyzickým osobám	330 000,00	330 000,00	191 500,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	50 400,00	50 400,00	28 200,00
5660	Neinvestiční půjčené prostředky fyzickým osobám	100 000,00	100 000,00	-
5901	Nespecifikované rezervy	519 500,00	1 528 800,00	-
5903	Rezerva na krizová opatření	100 000,00	100 000,00	-
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	4 400 000,00	4 529 500,00	596 781,98
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	42 614 500,00	94 233 300,00	74 015 192,44
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	25 000,00
6121	Stavby	56 600 000,00	62 472 900,00	37 212 651,57
6122	Stroje, přístroje a zařízení	-	70 000,00	-
6123	Dopravní prostředky	3 000 000,00	3 000 000,00	2 803 328,00
6130	Pozemky	2 000 000,00	1 537 600,00	39 200,00
6323	Invest. transf.církvím a náboženským společnostem	-	116 000,00	116 000,00

6329	Ostatní inv.transf. neziskovým a podobným osobám	-	20 000,00	-
6422	Investiční půjčené prostředky spolkům	-	80 000,00	80 000,00
6423	Invest.půjčené prostř.církvím a nábožen.společnost	-	50 000,00	50 000,00
6460	Investiční půjčené prostředky fyzickým osobám	2 500 000,00	2 500 000,00	1 997 066,30
6901	Rezervy investičních výdajů	500 000,00	2 630 900,00	-
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	64 700 000,00	72 577 400,00	42 323 245,87

Rozpočtové výdaje	107 314 500,00	166 810 700,00	116 338 438,31
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)	67 753 300,00-	68 072 500,00-	27 667 377,14-
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	67 753 300,00	68 072 500,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	1 063 340,32-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)		67 753 300,00	68 072 500,00
			27 667 377,14

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	66 641 944,09	28 243 439,01-	38 398 505,08
Běžné účty fondů ÚSC	3 629 906,75	487 278,45-	3 142 628,30
Běžné účty celkem	70 271 850,84	28 730 717,46-	41 541 133,38
Pokladna		-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	3 629 906,75
Příjmy celkem	2 214 900,00	2 214 900,00	2 119 435,00
Výdaje celkem	2 650 400,00	3 150 400,00	2 606 713,45
Obrat	435 500,00-	935 500,00-	487 278,45-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	435 500,00-	935 500,00-	3 142 628,30
Změna stavu	435 500,00	935 500,00	487 278,45
Financování - třída 8	1 430 500,00	1 430 500,00	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	342 617,00	195 299,00-	147 318,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	825 120,00	75 000,00	900 120,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	444 327 383,65	154 117,33	444 481 500,98
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	30 154 297,23	2 855 328,00	33 009 625,23
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 231 178,95	519 581,84	9 750 760,79
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	40 337 207,32	35 996,42	40 373 203,74
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	147 590,00	605,00	148 195,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	50 000,00	50 000,00-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	60 711 818,81	23 657 643,31	84 369 462,12
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	584 000,00	-	584 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	342 617,00-	195 299,00	147 318,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	426 777,00-	33 367,00-	460 144,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	119 361 584,00-	7 792 029,00-	127 153 613,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	20 997 833,40-	1 108 018,00-	22 105 851,40-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	9 231 178,95-	519 581,84-	9 750 760,79-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	930,00-	1 140,00-	2 070,00-
OP k odběratelům	7 351,82-	3 347,02	4 004,80-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	645 400,00	40 697 900,00	31 630 247,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	78 800,00	109 800,00	109 800,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	170 000,00	132 700,00	132 690,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	103 700,00	103 700,00	103 600,00
5342	Zákl. přiděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	145 400,00	145 400,00	105 265,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	500 000,00	40 552 500,00	31 524 982,00

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	-----------------------	------------------------	------------

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	23 000,00	x	22 960,00	x
14004	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	23 000,00-	x	22 960,00
14004		Neinv.transfery krajům-133/1985Sb.	23 000,00	23 000,00-	22 960,00	22 960,00
14502	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze	450 000,00	x	450 000,00	x
14502	6123	Dopravní prostředky	x	450 000,00-	x	450 000,00
14502		Dotace pro SDH - IV	450 000,00	450 000,00-	450 000,00	450 000,00
33063	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a	25 800,00	x	25 794,00	x
33063	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	25 800,00-	x	25 794,00
33063		OP VVV - PO3 Rovný přístup ke	25 800,00	25 800,00-	25 794,00	25 794,00
33092	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	1 452 500,00	x	1 452 482,00	x
33092	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	1 452 500,00-	x	1 452 482,00
33092			1 452 500,00	1 452 500,00-	1 452 482,00	1 452 482,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	38 600,00	x	38 600,00	x
98008	5019	Ostatní platy	x	5 200,00-	x	5 191,00
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	27 400,00-	x	27 381,00
98008	5039	Ostatní povinné pojistné placené	x	2 100,00-	x	2 118,00
98008	5173	Cestovné	x	800,00-	x	814,00
98008	5175	Pohoštění	x	3 100,00-	x	3 096,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	300,00-	x	305,00
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	38 600,00	38 900,00-	38 600,00	38 905,00

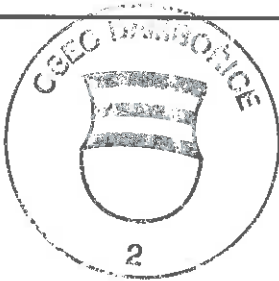
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Samostatný dokument (12 stran)

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Zpráva o hospodaření ZŠ a MŠ (1 strana)

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

✓
VYVĚŠENO DNE: 19.6.2024



Návrh závěrečného účtu obce Dambořice za r. 2023 včetně zprávy o
přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 byl schválen na veřejném
zasedání zastupitelstva obce Dambořice dne 13.06.2024.
Závěrečný účet byl vyvěšen dne 19.06.2024.



OBEC DAMBOŘICE
Pod Kostelcem 69, 696 35 DAMBOŘICE
IČ: 00284840, DIČ: CZ00284840
©

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

územního samosprávného celku

Obec Dambořice

za rok 2023

29. května 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územní samosprávný celek, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název:	Obec Dambořice
Sídlo:	Pod Kostelem 69, 696 35 Dambořice Česká republika
Identifikační číslo:	00284840
Právní forma:	Obec
Zpráva auditora je určena:	Zastupitelstvu obce
Statutární orgán:	Ing. Zbyněk Pastyřík, MBA, starosta
Ověřované období:	1. leden 2023 - 31. prosinec 2023

Auditor, který provedl přezkoumání:

Auditorská společnost:	AUDIT Brno spol. s r.o. Příkop 6, 602 00 Brno Oprávnění KA ČR č. 373
Auditor:	Martin Kassay, MSc., oprávnění KA ČR č. 2488
Místo provádění přezkoumání:	Obecní úřad Dambořice Pod Kostelem 69, 696 35 Dambořice
Období provedení:	Dílčí přezkoumání: prosinec 2023 Závěrečné přezkoumání: květen 2024
Zahájení kontroly (úkon):	(28. 11. 2023) – Oznámení o zahájení přezkoumání
Ukončení kontroly (úkon):	(29. 5. 2024) – Vydání zprávy auditora

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 2:	Obec Dambořice
Výtisk č. 3:	AUDIT Brno spol. s r.o.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku obec Dambořice za rok 2023 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

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

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

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

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný územní celek obec Dambořice.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, § 3 a § 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu. Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obce Dambořice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku obce Dambořice jako celku (Příloha B).

Při přezkoumání hospodaření územního celku obce Dambořice za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření územního celku obce Dambořice za rok 2023 jsme nezjistili významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU ZA ROK 2023

<i>Podíl pohledávek na rozpočtu</i>		
A	Vymezení pohledávek	583 327,67
B	Vymezení rozpočtových příjmů	57 040 814,17
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,02 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých pohledávek je 0,00 Kč

<i>Podíl závazků na rozpočtu</i>		
C	Vymezení závazků	4 453 689,45
B	Vymezení rozpočtových příjmů	57 040 814,17
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,81 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých závazků je 1 407 700,00 Kč

<i>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</i>		
D	Vymezení zastaveného majetku	4 107 407,50
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	621 727 687,16
D / E * 100%	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,66 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku obce Dambořice nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

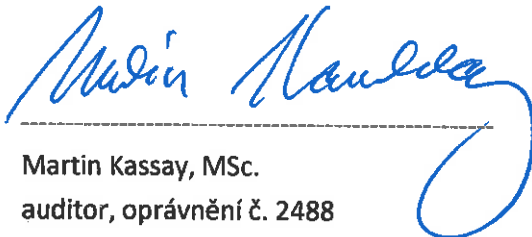
A. STANOVISKO ÚZEMNÍHO CELKU K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Územní celek obec Dambořice nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Zpráva auditora vyhotovena dne: **29. května 2024**

Auditorská společnost **AUDIT Brno spol. s r.o.**, oprávnění č. 373


Martin Kassay, MSc.
auditor, oprávnění č. 2488



Zpráva auditora projednána dne: **29.05.2024**

Orgán územního celku **obce Dambořice** oprávněný jednat jeho jménem:


Ing. Zbyněk Pastyřík, MBA
starosta

OBEC DAMBOŘICE
Pod Kostelem 69 696 35 DAMBOŘICE
IČ: 00264439, DIČ: CZ00264439

PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Příloha B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu obce Dambořice oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,

- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., ve znění pozdějších předpisů a č. 419/2001 Sb., o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku - obce Dambořice za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Příloha C

Stanovisko orgánu územního celku obce Dambořice oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Orgán oprávněný jednat jménem územního celku obce Dambořice nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

Rozpočet a rozpočtový proces

- [1] Schválený rozpočet na rok 2023
- [2] Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2026
- [3] Závěrečný účet za rok 2022
- [4] Záznamy o zveřejnění rozpočtových dokumentů v roce 2023
- [5] Návrh závěrečného účtu 2023
- [6] Výkaz FIN 2-12M za rok 2023
- [7] Rozpočtová opatření 2023

Hospodaření

- [8] Účetní záznamy a dokumentace k rozpočtovým příjmům a výdajům 2023
- [9] Vyúčtování poskytnutých dotací a související žádosti za rok 2023
- [10] Veřejnoprávní smlouvy k poskytnutým dotacím a darovací smlouvy
- [11] Vyúčtování přijatých dotací a související smlouvy za rok 2023
- [12] Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích platné pro rok 2023
- [13] Zveřejněné záměry dispozice s majetkem za rok 2023
- [14] Smlouvy a účetní doklady k dispozicím s majetkem za rok 2023
- [15] Směrnice k finanční kontrole

Samospráva

- [16] Organizační struktura
- [17] Jednací řád zastupitelstva obce
- [18] Usnesení zastupitelstva v roce 2023

Veřejné zakázky

- [19] Profil zadavatele <https://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/6784da1a-d879-4eb2-818f-5abe13f0a298>
- [20] Záznamy uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek
- [21] Směrnice k postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- [22] Zadávací dokumentace, smlouvy o plnění a další dokumenty k zadávacím řízením v roce 2023

Účetnictví a inventarizace

- [23] Účetní deník 2023
- [24] Obratová předvaha 2023
- [25] Výkazy účetní závěrky a příloha 2023
- [26] Protokol o schválení účetní závěrky 2022
- [27] Směrnice pro zpracování účetnictví
- [28] Směrnice k inventarizaci
- [29] Směrnice k dlouhodobému majetku
- [30] Inventarizační zpráva za rok 2023
- [31] Plán inventur za rok 2023
- [32] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [33] Přílohy k inventurním soupisům
- [34] Výpisy z bankovních účtů
- [35] Evidence dlouhodobého majetku
- [36] Kniha přijatých a vystavených faktur
- [37] Pokladní kniha
- [38] Účetní doklady a související dokumentace

Jiné zdroje, doklady a dokumenty

- [39] Úřední deska obce Dambořice:
<https://www.dambořice.cz/obec/uredni-deska.htm>

VYVĚŠENO DNE: 19.6.2024