



Obec Libomyšl

Návrh závěrečného účtu za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Obec Libomyšl
Adresa Libomyšl 71
267 23
IČO 00233498
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 607979564
E-mail ou.libomysl@quick.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	4
Majetek	6
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	7
Měsíční stav finančních prostředků	8
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	9
Porovnání příjmů a výdajů	10
Porovnání plnění sdílených daní	11
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	12
Porovnání aktivních a pasivních účtů	13
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	15
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	16
Zpráva o výsledku kontroly hospodaření za rok 2021	17

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Nákladové účty				
SU	Název	2019	2020	2021
501	Spotřeba materiálu	0,00	494 170,28	491 730,65
502	Spotřeba energie	0,00	367 559,31	327 905,99
504	Prodané zboží	0,00	1 917,00	0,00
511	Opravy a udržování	0,00	6 165 414,84	980 880,65
518	Ostatní služby	0,00	1 604 456,33	1 960 353,56
521	Mzdové náklady	0,00	2 228 875,00	2 174 624,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	560 349,00	538 147,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	30 503,00	7 273,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	38 500,00	37 500,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	1 454 802,00	1 483 112,00
554	Prodané pozemky	0,00	0,00	4 760 476,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	0,00	19 320,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	279 788,40	205 623,53
562	Úroky	0,00	122 696,67	113 240,84
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	99 555,00	112 686,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Výnosové účty				
SU	Název	2019	2020	2021
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00	650 573,83	355 792,02
603	Výnosy z pronájmu	0,00	111 022,30	124 991,30
604	Výnosy z prodaného zboží	0,00	1 917,00	0,00
605	Výnosy ze správních poplatků	0,00	2 220,00	3 830,00
606	Výnosy z místních poplatků	0,00	343 803,88	406 270,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	12 500,00	0,00
662	Úroky	0,00	1 004,21	365,16
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	2 086 470,80	898 698,43
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	0,00	2 085 160,37	1 682 331,98
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	0,00	1 374 401,04	1 943 722,24
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	0,00	3 762 472,46	4 348 995,90
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	0,00	674 381,92	697 320,34
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	0,00	52 001,31	63 054,77

Komentář k Závěrečnému účtu za kalendářní rok 2021 – Obec Libomyšl

V roce 2021 Obec Libomyšl hospodařila podle řádně schváleného rozpočtu, který zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 14.12.2020 usnesením číslo 142.

Plnění za rok 2021 příjmy celkem 12.865.649,76 Kč
výdaje celkem 9.370.734,26 Kč

V průběhu roku 2021 bylo provedeno 10 rozpočtových změn.

Příjmy

V roce 2021 příjmy do rozpočtu obce pocházejí převážně z daní z Finančního úřadu.

Výdaje

- a/ Silnice – byly prováděny běžné opravy místních komunikací
- b/ Kaplička u obecního úřadu – zhotovení šindelové střechy 226.000,-Kč
- c/ Nákup řetězové houpačky pro děti do Želkovic 152.000,-Kč
- d/ Zhotovení fasády na objektu číslo popisné 24 včetně hydroizolace 338.000,-Kč
- e/ revize dětského hřiště na návsi
- f/ finanční příspěvek Základní škole Lochovice na lyžařský výcvikový kurz
- g/ finanční příspěvek Zahrádkářskému svazu Libomyšl
- h/ finanční příspěvky zdravotně postiženým
- ch/úprava veřejného prostranství na návsi
- i/ údržba povrchu tenisového kurtu na hřišti
- j/ vypracování projektové dokumentace na opravu chodníku na návsi včetně dešťové kanalizace

Obec Libomyšl se v roce 2021 spolupodílela na konání jednotlivých akcí:

- a/ Vítání občánků
- b/ Turnaj „Malá kopaná“,
- d/ Rozsvícení vánočního stromku na návsi

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	0,00	97 649,19	128 165,32
331	Zaměstnanci	0,00	124 278,00	144 188,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	37 089,00	40 079,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	21 927,00	23 216,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	21 599,00	15 965,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	3 490,00	1 316,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	76 770,00	18 890,00
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	12 165 670,95	11 202 903,79

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

Pohledávky				
SU	Název	2019	2020	2021
311	Odběratelé	0,00	319 014,28	235 282,02
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	76 770,00	18 890,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	152 200,00	208 290,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	558 000,00	0,00

Majetek

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	259 257,95	0,00	259 257,95
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 374 243,40	667 558,00	2 041 801,40
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	60 889 330,96	3 511 402,96	64 400 733,92
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 031 293,20	0,00	2 031 293,20
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 727 167,47	205 623,53	1 932 791,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	151 827,17	151 827,17
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	12 219 266,76	-4 964 648,36	7 254 618,40
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	242 000,00	-242 000,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 960 703,96	-3 960 703,96	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-259 257,95	0,00	-259 257,95
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-301 162,00	-64 242,00	-365 404,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-6 920 969,00	-1 251 182,00	-8 172 151,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 082 688,00	-160 092,00	-1 242 780,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 727 167,47	-205 623,53	-1 932 791,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-7 596,00	-7 596,00

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	8 328 540,98	9 089 435,23
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	834 128,58	572 380,74
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	3 555 557,00	3 203 833,79
Příjmy celkem	0,00	12 718 226,56	12 865 649,76
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	14 878 209,24	9 218 907,09
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	2 982 479,70	151 827,17
Výdaje celkem	0,00	17 860 688,94	9 370 734,26

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	5 012 510,53	108 594,00
Únor	5 928 521,29	32 388,00
Březen	5 763 973,78	99 974,00
Duben	5 725 773,15	104 626,00
Květen	5 857 714,44	92 283,00
Červen	6 053 715,91	92 330,00
Červenec	6 392 284,22	29 255,00
Srpen	6 175 808,20	73 431,00
Září	6 305 434,28	104 089,00
Říjen	6 383 331,65	110 723,00
Listopad	6 614 609,29	44 165,00
Prosinec	7 100 689,05	2 501,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	685 611,97	0,00
Únor	437 928,17	0,00
Březen	690 066,54	0,00
Duben	592 708,97	0,00
Květen	587 843,59	0,00
Červen	759 911,03	151 827,17
Červenec	912 637,68	0,00
Srpen	1 023 836,57	0,00
Září	640 308,79	0,00
Říjen	624 322,31	0,00
Listopad	639 729,82	0,00
Prosinec	1 624 001,65	0,00
CELKEM	9 218 907,09	151 827,17

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	1 235 674,79	685 611,97
Únor	1 277 732,93	437 928,17
Březen	833 330,22	690 066,54
Duben	559 160,34	592 708,97
Květen	707 441,88	587 843,59
Červen	1 347 952,92	911 738,20
Červenec	1 188 130,99	912 637,68
Srpen	851 536,55	1 023 836,57
Září	1 041 342,37	640 308,79
Říjen	708 853,68	624 322,31
Listopad	804 449,46	639 729,82
Prosinec	2 310 043,63	1 624 001,65
CELKEM	12 865 649,76	9 370 734,26

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Leden	0,00	564 525,52	649 145,58
Únor	0,00	607 381,88	602 805,28
Březen	0,00	678 342,76	597 367,00
Duben	0,00	402 159,60	389 757,54
Květen	0,00	349 027,86	526 048,85
Červen	0,00	448 041,11	803 694,37
Červenec	0,00	690 588,72	950 997,43
Srpen	0,00	577 054,64	612 397,10
Září	0,00	861 869,82	693 643,28
Říjen	0,00	554 170,66	534 795,97
Listopad	0,00	634 977,80	644 636,95
Prosinec	0,00	853 893,50	969 760,77
CELKEM	0,00	7 222 033,87	7 975 050,12

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	1 235 674,79	685 611,97	550 062,82
Únor	1 277 732,93	437 928,17	839 804,76
Březen	833 330,22	690 066,54	143 263,68
Duben	559 160,34	592 708,97	-33 548,63
Květen	707 441,88	587 843,59	119 598,29
Červen	1 347 952,92	759 911,03	588 041,89
Červenec	1 188 130,99	912 637,68	275 493,31
Srpen	851 536,55	1 023 836,57	-172 300,02
Září	1 041 342,37	640 308,79	401 033,58
Říjen	708 853,68	624 322,31	84 531,37
Listopad	804 449,46	639 729,82	164 719,64
Prosinec	2 310 043,63	1 624 001,65	686 041,98
CELKEM	12 865 649,76	9 218 907,09	3 646 742,67

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	259 257,95	259 257,95
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	1 374 243,40	2 041 801,40
021	Stavby	0,00	60 889 330,96	64 400 733,92
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	2 031 293,20	2 031 293,20
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	1 727 167,47	1 932 791,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	151 827,17
031	Pozemky	0,00	12 219 266,76	7 254 618,40
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	242 000,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	3 960 703,96	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-259 257,95	-259 257,95
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-301 162,00	-365 404,00
081	Oprávký ke stavbám	0,00	-6 920 969,00	-8 172 151,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-1 082 688,00	-1 242 780,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-1 727 167,47	-1 932 791,00
089	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	0,00	-7 596,00
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	0,00	-103 500,00	-103 500,00
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	0,00	-19 320,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	4 571 041,71	7 100 689,05
261	Pokladna	0,00	0,00	2 501,00
263	Ceniny	0,00	950,00	532,00
311	Odběratelé	0,00	319 014,28	235 282,02
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	76 770,00	18 890,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	152 200,00	208 290,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	558 000,00	0,00

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	0,00	97 649,19	128 165,32
331	Zaměstnanci	0,00	124 278,00	144 188,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	37 089,00	40 079,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	21 927,00	23 216,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	21 599,00	15 965,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	3 490,00	1 316,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	76 770,00	18 890,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	22 103 637,24	21 899 464,88
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	27 990 668,74	27 397 804,10
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-4 067 111,30	-4 067 111,30
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	-116 520,05	-116 520,05
419	Ostatní fondy	0,00	86 000,00	93 500,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	21 732 005,21	19 441 347,50
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	12 165 670,95	11 202 903,79

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2021

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98037	VPS	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	115 029,79	0,00	0,00	0,00
98071	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do	18 704,00	18 704,00	0,00	0,00
Celkem			133 733,79	18 704,00	0,00	0,00
Transfery celkem			133 733,79	18 704,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2021

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	172 100,00	0,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	558 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	730 100,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	730 100,00	0,00	0,00	0,00

Čj.: 003223/2022/KUSK
SpZn: SZ_075303/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBOMYŠL

**IČ: 00233498
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Libomyšl za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.05.2022
- 06.10.2021

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:

**Libomyšl
Libomyšl 71
267 23 Lochovice**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

Zástupci obce:

**Václav Červenka - starosta
Lenka Vašková - účetní**

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 18.05.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2020 - 2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, zveřejněn dne 10.12.2019
- návrh zveřejněn od 18.11. do 9.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 23.11. do 14.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 14.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 15.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 18.1.2021 (zveřejněno dne 18.1.2021)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2021 (zveřejněno dne 24.2.2021)
- č. 5, schváleno starostou obce dne 25.6.2021 (zveřejněno dne 25.6.2021)
- č. 6, schváleno starostou obce dne 26.7.2021 (zveřejněno dne 26.7.2021)
- č. 10, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 (zveřejněno dne 15.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 9.6. do 28.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.6., 31.7., 31.8.2021 (odesláno dne 10.9.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6., 31.8.2021 (odesláno dne 12.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.1.2022)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6., 31.8.2021 (odesláno dne 12.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.1.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6., 31.8.2021 (odesláno dne 12.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.1.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.9.2021 do fa č. DF-21-00217, ke dni 31.12.2021 do fa č. DF-21-00315 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 23.8.2021 do fa č. VF-21-00006, ke dni 31.12.2021 do fa č. VF-21-00010 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. DF-21-00083 - DF-21-00143 za období od 3.5. do 29.6.2021, č. DF-21-000242 - DF-21-00303 za období od 1.11. do 20.12.2021
- vydané faktury č. VF-21-00001 - VF-21-00006 za období od 29.1. do 23.8.2021, č. VF-21-00007 - VF-21-00009 za období od 27.10. do 1.12.2021

Bankovní výpis

- č. 70 - č. 97 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 128 ze dne 31.8.2021, č. 154 - č. 181 za období od 1.11. do 31.12.2021, k základnímu běžného účtu č. 5629131/0100 vedenému u KB a.s.,
- č. 1 - č. 18 za období od 15.1. do 31.8.2021, č. 29 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-6613131/0710 vedenému u ČNB
- č. 008 ze dne 31.8.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 4703067349/800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 004 ze dne 30.6.2021, č. 008 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 438560109/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet - splašková kanalizace

Účetní doklad

- č. KB-21-00070 - KB-21-00097, č. KB-21-00128, č. KB-21-00154 - KB-21-00181, k základnímu běžnému účtu č. 5629131/0100 vedenému u KB a.s.
- č. CNB-21-00001 - CNB-21-00018, CNB-21-00029, k bankovnímu účtu č. 94-6613131/0710 vedenému u ČNB
- č. CS-21-00008, č. CS-21-00012, k bankovnímu účtu č. 4703067349/800 vedenému u ČS, a.s.
- č. VD-21-00007 ze dne 31.1.2021, předpis za odpad
- č. VD-21-00008 ze dne 31.1.2021, předpis za psa
- č. U-21-00001 ze dne 28.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. VD-21-00065 ze dne 30.6.2021, předpis mezd za období 6/2021
- č. MAJ-21-00030 ze dne 1.10.2021, převod z účtu 042 na účet 028 (kuchyňka)
- č. MAJ-21-00013 ze dne 12.8.2021, č. MAJ-21-00033 - č. MAJ-21-00037 ze dne 14.10.2021, č. MAJ-21-00038 ze dne 11.11.2021, vyřazení pozemků z účtu 031 (prodej lesních pozemků z roku 2020)
- č. MAJ-21-00031 ze dne 1.10.2021, převod z účtu 042 na účet 019 (změna ÚP)
- č. MAJ-21-00022 - č. MAJ-21-00029 ze dne 1.10.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (splašková kanalizace, přečerpávací stanice ČOV, oplocení dětského hřiště a areálu, střecha na objektu č.p. 111, vodovod k mlýnu č.p. 110 a rozšíření VO)
- č. VD-21-00088 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 6.10.2021 ve výši 15 182,00 Kč v 8,10 hod. (k d.č. 440 ze dne 5.10.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. POK-21-00193 - POK-21-00325 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. POK-21-00477 - POK-21-00553 za období od 1.11. do 29.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedeny v programu WORD - místní poplatky za psy, za odpad, za užívání veřejného prostranství

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu 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 ze dne 8.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 28.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Libomyšl, LV 106, LV 409 k.ú. Želkovice u Libomyšle, LV 555 k.ú. Neumětely, LV 543, LV 976 k.ú. Lochovice k 31.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní lístek 2,4,6/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8.10.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,00 Kč, Svaz tělesně postižených v České republice, z.s. (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-0224/ŘDP/2021 ze dne 17.2.2021, na realizaci projektu: Oprava povrchu místní komunikace Libomyšl - trasa III., v max. výši 588 000,00 Kč (ÚZ 812) – neinvestiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.8.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Libomyšl č. 1/2021 ze dne 4.1.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 15 000,00 Kč, na vybavení tělocvičného náčiní pro výuku tělesné výchovy, Základní škola a Mateřská škola Lochovice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2020, žádost ze dne 10.9.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2021 - vyúčtováno dne 30.6.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Libomyšl č. 2/2021 ze dne 2.1.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na činnost zahrádkářů Libomyšl v roce 2020, ZO Český zahrádkářský svaz, Libomyšl (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, žádost ze dne 19.9.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2021 - vyúčtováno dne 7.12.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2021, údržba zeleně v části obce Libomyšl - Želkovice (82 hod.)
- ze dne 1.4.2021, Odstranění pařezů - náves (20 hod.)
- ze dne 1.6.2021, Organizace akce pro děti (20 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva příkazní ze dne 15.12.2021 mezi obcí Libomyšl (příkazce) a Ing. Renata Perglerová, IČ: 45110891 (příkazník), předmět smlouvy je pořizovatelské činnosti směřující k pořízení Změny č. 2 územního plánu, odměna ve výši 83 490,00 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je Řetězová dvojhoupačka se skluzavkou včetně montáže, výzvy telefonicky 2 firmám, nabídka pouze od 1 firmy, starostou obce vybrán zhotovitel Bonita Group Service s.r.o., Drásov, IČO: 27738795, s cenovou nabídkou ve výši 125 477,00 Kč bez DPH (vč. DPH 151 827,17 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené objednávce ze dne 8.4.2021 (DF-21-00142 ze dne 24.6.2021 - 151 827,17 Kč, uhrazeno dne 24.6.2021, výpis č. 95).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2021 k finanční kontrole, účinnost od 1.1.2022.
- Soubor vnitřních směrnic č. 2/2021 pro vedení účetnictví obce, účinnost od 1.1.2022.

- Vnitřní směrnice č. 3/2019, s účinností od 9.12.2019 o veřejných zakázkách v obci Libomyšl.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 14/2021 ze dne 20.1.2021, č. 15/2021 ze dne 24.2.2021, č. 16/2021 ze dne 12.5.2021, č. 17/2021 ze dne 28.6.2021, č. 18/2021 ze dne 22.9.2021, č. 19/2021 ze dne 1.11.2021, č. 20/2021 ze dne 15.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Libomyšl, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosponařila 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 ručitelského 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 Libomyšl:

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Libomyšl 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	3,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,50 %
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 11 202 903,79 Kč.

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

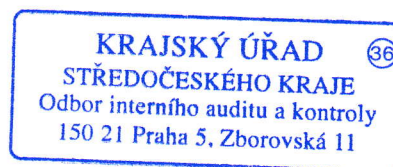
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 11 202 904,00, což je 114 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Libomyšl 18.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

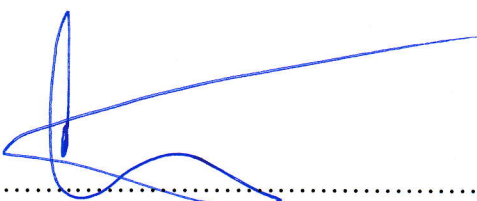
.....
kontrolorka

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.

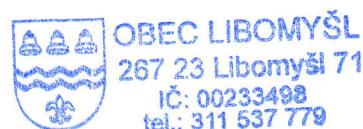
Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Červenka, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libomyšl ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Václav Červenka
starosta obce Libomyšl



.....
dne 18.05.2022



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Libomyšl	Václav Červenka

Komentář k Závěrečnému účtu za kalendářní rok 2021 – Obec Libomyšl

V roce 2021 Obec Libomyšl hospodařila podle řádně schváleného rozpočtu, který zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 14.12.2020 usnesením číslo 142.

Plnění za rok 2021 příjmy celkem 12.865.649,76 Kč

výdaje celkem 9.370.734,26 Kč

V průběhu roku 2021 bylo provedeno 10 rozpočtových změn.

Příjmy

V roce 2021 příjmy do rozpočtu obce pocházejí převážně z daní z Finančního úřadu.

Výdaje

- a/ Silnice – byly prováděny běžné opravy místních komunikací
- b/ Kaplička u obecního úřadu – zhotovení šindelové střechy 226.000,-Kč
- c/ Nákup řetězové houpačky pro děti do Želkovic 152.000,-Kč
- d/ Zhotovení fasády na objektu číslo popisné 24 včetně hydroizolace 338.000,-Kč
- e/ revize dětského hřiště na návsi
- f/ finanční příspěvek Základní škole Lochovice na lyžařský výcvikový kurz
- g/ finanční příspěvek Zahrádkářskému svazu Libomyšl
- h/ finanční příspěvky zdravotně postiženým
- ch/úprava veřejného prostranství na návsi
- i/ údržba povrchu tenisového kurtu na hřišti
- j/ vypracování projektové dokumentace na opravu chodníku na návsi včetně dešťové kanalizace

Obec Libomyšl se v roce 2021 spolupodílela na konání jednotlivých akcí:

- a/ Vítání občanů
- b/ Turnaj „Malá kopaná“,
- d/ Rozsvícení vánočního stromku na návsi

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace