



Obec Horní Dunajovice
Závěrečný účet za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Obec Horní Dunajovice
Adresa Horní Dunajovice 102
671 34
IČO 00292818
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 515 273 224
E-mail info@hornidunajovice.cz

Doplňující údaje

Obec Horní Dunajovice je spravována 7 členným zastupitelstvem.

Zřizované organizační složky

- Místní knihovna
- Sbor dobrovolných hasičů

Zřizované příspěvkové organizace

- Základní škola a Mateřská škola, Horní Dunajovice, okres Znojmo, příspěvková organizace,
671 34 Horní Dunajovice

Hospodářská činnost

- Hostinská činnost - živnostenský list vydána na dobu neurčitou s datem vzniku živnostenského oprávnění od 01. 04. 2004

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Porovnání plnění sdílených daní	5
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	6
Majetek	10

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2021

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí		1 581 035,21	1 950 000,00	81,08	1 950 000,00	81,08	368 964,79
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky		103 719,60	35 000,00	296,34	75 000,00	138,29	-28 719,60
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybraná srážkou		268 900,47	173 000,00	155,43	248 000,00	108,43	-20 900,47
1121	Daň z příjmů právnických osob		2 269 189,45	1 528 000,00	148,51	1 888 000,00	120,19	-381 189,45
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce		587 670,00	200 000,00	293,84	587 700,00	99,99	30,00
1211	Daň z přidané hodnoty		5 071 365,69	3 950 000,00	128,39	4 600 000,00	110,25	-471 365,69
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu		51 698,50	0,00	0,00	53 000,00	97,54	1 301,50
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy		439 196,00	350 000,00	125,48	439 200,00	100,00	4,00
1341	Poplatek ze psů		24 500,00	10 600,00	231,13	24 500,00	100,00	0,00
1342	Poplatek z pobytu		0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
1361	Správní poplatky		34 310,00	18 600,00	184,46	35 100,00	97,75	790,00
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technic.her		74 835,22	70 000,00	106,91	76 000,00	98,47	1 164,78
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu		3,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,47
1511	Daň z nemovitých věcí		1 019 400,26	885 000,00	115,19	885 000,00	115,19	-134 400,26
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			11 525 823,87	9 172 200,00	125,66	10 863 500,00	106,10	-662 323,87
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		303 961,21	93 000,00	326,84	312 500,00	97,27	8 538,79
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)		250,00	0,00	0,00	500,00	50,00	250,00
2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.)		37 017,00	0,00	0,00	37 700,00	98,19	683,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků		278 266,00	132 000,00	210,81	279 000,00	99,74	734,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí		541 919,86	311 800,00	173,80	564 200,00	96,05	22 280,14
2139	Příjmy z pronájmu majetku j.n.		2 550,00	0,00	0,00	6 000,00	42,50	3 450,00
2141	Příjmy z úroků (část)		300,42	2 000,00	15,02	2 000,00	15,02	1 699,58
2321	Přijaté neinvestiční dary		62 000,00	0,00	0,00	62 000,00	100,00	0,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		323 292,64	120 000,00	269,41	342 800,00	94,31	19 507,36
2451	Splátky půjč.prostředků od příspěvkových organizací		821 931,66	0,00	0,00	822 000,00	99,99	68,34
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			2 371 488,79	658 800,00	359,97	2 428 700,00	97,64	57 211,21
Třída	3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
3111	Příjmy z prodeje pozemků		330 965,00	0,00	0,00	344 500,00	96,07	13 535,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			330 965,00	0,00	0,00	344 500,00	96,07	13 535,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu		159 130,30	0,00	0,00	159 200,00	99,96	69,70
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta		143 900,00	143 900,00	100,00	143 900,00	100,00	0,00
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu		707 050,39	0,00	0,00	707 300,00	99,96	249,61
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		69 000,00	0,00	0,00	69 000,00	100,00	0,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		190 000,00	0,00	0,00	190 000,00	100,00	0,00
4138	Převody z vlastní pokladny		360 000,00	0,00	0,00	360 000,00	100,00	0,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu		1 650 658,25	0,00	0,00	1 650 700,00	100,00	41,75
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			3 279 738,94	143 900,00	2 279,1	3 280 100,00	99,99	361,06
Příjmy celkem:			17 508 016,60	9 974 900,00	175,52	16 916 800,00	103,49	-591 216,60

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5011		Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	1 173 540,00	1 310 000,00	89,58	1 227 600,00	95,60	54 060,00
5021		Ostatní osobní výdaje	149 278,00	142 000,00	105,13	156 100,00	95,63	6 822,00
5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	951 382,00	1 000 000,00	95,14	988 000,00	96,29	36 618,00
5031		Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	425 788,00	433 000,00	98,33	444 000,00	95,90	18 212,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	205 862,00	207 300,00	99,31	214 400,00	96,02	8 538,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 708,00	6 300,00	74,73	6 300,00	74,73	1 592,00
5041		Odměny za užití duševního vlastnictví	8 411,68	10 000,00	84,12	10 000,00	84,12	1 588,32
5132		Ochranné pomůcky	1 876,00	2 500,00	75,04	4 500,00	41,69	2 624,00
5134		Prádlo, oděv a obuv	8 517,00	7 000,00	121,67	8 600,00	99,03	83,00
5136		Knihy, učební pomůcky a tisk	3 344,00	15 500,00	21,57	13 500,00	24,77	10 156,00
5137		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100 117,00	0,00	0,00	111 600,00	89,71	11 483,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	188 735,37	279 700,00	67,48	308 900,00	61,10	120 164,63
5151		Studená voda	72 960,00	80 000,00	91,20	82 600,00	88,33	9 640,00
5153		Plyn	181 466,52	151 000,00	120,18	199 600,00	90,92	18 133,48
5154		Elektrická energie	322 527,39	296 000,00	108,96	348 600,00	92,52	26 072,61
5156		Pohonné hmoty a maziva	64 321,32	68 000,00	94,59	73 000,00	88,11	8 678,68
5161		Poštovní služby	2 532,00	3 000,00	84,40	3 000,00	84,40	468,00
5162		Služby elektronických komunikací	13 449,83	16 000,00	84,06	16 000,00	84,06	2 550,17
5163		Služby peněžních ústavů	150 547,89	248 000,00	60,70	173 100,00	86,97	22 552,11
5164		Nájemné	10 547,35	15 100,00	69,85	22 800,00	46,26	12 252,65
5166		Konzultační, poradenské a právní služby	70 220,00	35 000,00	200,63	75 000,00	93,63	4 780,00
5167		Služby školení a vzdělávání	12 440,00	30 000,00	41,47	30 000,00	41,47	17 560,00
5168		Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	59 177,17	64 000,00	92,46	64 000,00	92,46	4 822,83
5169		Nákup ostatních služeb	1 333 669,51	1 148 100,00	116,16	1 502 900,00	88,74	169 230,49
5171		Opravy a udržování	684 966,06	224 300,00	305,38	786 300,00	87,11	101 333,94
5172		Programové vybavení	16 112,00	18 000,00	89,51	24 200,00	66,58	8 088,00
5173		Cestovné	15 848,00	30 000,00	52,83	31 000,00	51,12	15 152,00
5175		Pohoštění	46 116,00	35 000,00	131,76	61 100,00	75,48	14 984,00
5179		Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 135,00	8 000,00	39,19	8 000,00	39,19	4 865,00
5192		Poskytnuté náhrady	41 000,00	0,00	0,00	41 000,00	100,00	0,00
5193		Výdaje na dopravní územní obslužnost	30 750,00	30 800,00	99,84	30 800,00	99,84	50,00
5194		Věcné dary	16 118,00	20 000,00	80,59	21 500,00	74,97	5 382,00
5212		Neinvest.transfery nefinanč.podnikat.subjektům -fyz.osobá	15 000,00	15 000,00	100,00	15 000,00	100,00	0,00
5229		Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	62 727,00	60 700,00	103,34	92 800,00	67,59	30 073,00
5321		Neinvestiční transfery obcím	35 400,00	32 900,00	107,60	35 400,00	100,00	0,00
5329		Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	520 189,48	0,00	0,00	520 300,00	99,98	110,52
5331		Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	420 000,00	420 000,00	100,00	420 000,00	100,00	0,00
5336		Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým školám	608 237,39	0,00	0,00	608 400,00	99,97	162,61
5345		Převody vlastním rozpočtovým účtům	390 000,00	0,00	0,00	390 000,00	100,00	0,00
5348		Převody do vlastního pokladny	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	100,00	0,00
5362		Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	72 438,70	10 000,00	724,39	87 000,00	83,26	14 561,30
5363		Úhrady sankcí jiným rozpočtům	6 534,00	0,00	0,00	32 000,00	20,42	25 466,00
5364		Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	9 568,08	10 300,00	92,89	10 300,00	92,89	731,92
5365		Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	585 941,00	200 000,00	292,97	587 700,00	99,70	1 759,00
5424		Náhrady mezd v době nemoci	21 152,00	20 000,00	105,76	32 000,00	66,10	10 848,00
5492		Dary obyvatelstvu	20 660,08	15 000,00	137,73	20 700,00	99,81	39,92
5903		Rezerva na krizová opatření	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			9 297 310,82	6 717 500,00	138,40	10 104 600,00	92,01	807 289,18
Třída 6		KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
6119		Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	0,00	0,00	104 000,00	48,08	54 000,00
6121		Budovy, haly a stavby	11 278 478,37	5 125 500,00	220,05	11 749 100,00	95,99	470 621,63
6130		Pozemky	284 494,00	0,00	0,00	285 000,00	99,82	506,00
6356		Jiné investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	700 658,25	0,00	0,00	700 700,00	99,99	41,75

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje							
Třída		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:		12 313 630,62	5 125 500,00	240,24	12 838 800,00	95,91	525 169,38
Výdaje celkem:		21 610 941,44	11 843 000,00	182,48	22 943 400,00	94,19	1 332 458,56

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	5 269 600,84	3 035 700,00	173,59	7 194 200,00	73,25	1 924 599,16
8124		Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč.prostředků	-1 166 676,00	-1 167 600,00	99,92	-1 167 600,00	99,92	-924,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			4 102 924,84	1 868 100,00	219,63	6 026 600,00	68,08	1 923 675,16
Financování celkem:			4 102 924,84	1 868 100,00	219,63	6 026 600,00	68,08	1 923 675,16

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Leden	0,00	663 054,18	728 748,02
Únor	0,00	2 546 012,32	677 911,73
Březen	0,00	798 222,08	1 258 358,85
Duben	0,00	472 379,91	438 774,20
Květen	0,00	411 816,44	592 776,27
Červen	0,00	527 025,82	906 486,27
Červenec	0,00	812 528,96	1 070 579,51
Srpen	0,00	678 188,06	688 774,77
Září	0,00	797 763,26	969 037,77
Říjen	0,00	587 130,74	663 766,67
Listopad	0,00	713 109,11	753 940,40
Prosinec	0,00	959 508,33	1 132 725,96
CELKEM	0,00	9 966 739,21	9 881 880,42

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 dotace							
1111	- Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 581 035,21	1 950 000,00	81,08	1 950 000,00	81,08	368 964,79
1112	- Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	103 719,60	35 000,00	296,34	75 000,00	138,29	-28 719,60
1113	- Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	268 900,47	173 000,00	155,43	248 000,00	108,43	-20 900,47
1121	- Daň z příjmů právnických osob	2 269 189,45	1 528 000,00	148,51	1 888 000,00	120,19	-381 189,45
1122	- Daň z příjmů právnických osob za obce	587 670,00	200 000,00	293,84	587 700,00	99,99	30,00
1211	- Daň z přidané hodnoty	5 071 365,69	3 950 000,00	128,39	4 600 000,00	110,25	-471 365,69
1334	- Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	51 698,50	0,00	0,00	53 000,00	97,54	1 301,50
1340	- Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy	439 196,00	350 000,00	125,48	439 200,00	100,00	4,00
1341	- Poplatek ze psů	24 500,00	10 600,00	231,13	24 500,00	100,00	0,00
1342	- Poplatek z pobytu	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
1361	- Správné poplatky	34 310,00	18 600,00	184,46	35 100,00	97,75	790,00
1381	- Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technic.her	74 835,22	70 000,00	106,91	76 000,00	98,47	1 164,78
1382	- Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z	3,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,47
1511	- Daň z nemovitých věcí	1 019 400,26	885 000,00	115,19	885 000,00	115,19	-134 400,26
2111	- Příjmy z poskytování služeb a výrobků	303 961,21	93 000,00	326,84	312 500,00	97,27	8 538,79
2112	- Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje	250,00	0,00	0,00	500,00	50,00	250,00
2119	- Příjmy z vlastních činností jinde nespecifikované(dále j.n.	37 017,00	0,00	0,00	37 700,00	98,19	683,00
2131	- Příjmy z pronájmu pozemků	278 266,00	132 000,00	210,81	279 000,00	99,74	734,00
2132	- Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	541 919,86	311 800,00	173,80	564 200,00	96,05	22 280,14
2139	- Příjmy z pronájmu majetku j.n.	2 550,00	0,00	0,00	6 000,00	42,50	3 450,00
2141	- Příjmy z úroků (část)	300,42	2 000,00	15,02	2 000,00	15,02	1 699,58
2321	- Přijaté neinvestiční dary	62 000,00	0,00	0,00	62 000,00	100,00	0,00
2324	- Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	323 292,64	120 000,00	269,41	342 800,00	94,31	19 507,36
2451	- Splátky půjč.prostředků od příspěvkových organizací	821 931,66	0,00	0,00	822 000,00	99,99	68,34
3111	- Příjmy z prodeje pozemků	330 965,00	0,00	0,00	344 500,00	96,07	13 535,00
4112	- Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	143 900,00	143 900,00	100,00	143 900,00	100,00	0,00
4134	- Převody z rozpočtových účtů	190 000,00	0,00	0,00	190 000,00	100,00	0,00
4138	- Převody z vlastní pokladny	360 000,00	0,00	0,00	360 000,00	100,00	0,00
Příjmy:		14 922 177,66	9 974 900,00	149,60	14 330 600,00	104,13	-591 577,66
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	1 064 540,00	1 310 000,00	81,26	1 118 600,00	95,17	54 060,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	130 311,00	142 000,00	91,77	136 100,00	95,75	5 789,00
5023	- Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	951 382,00	1 000 000,00	95,14	988 000,00	96,29	36 618,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	425 788,00	433 000,00	98,33	444 000,00	95,90	18 212,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	205 862,00	207 300,00	99,31	214 400,00	96,02	8 538,00
5038	- Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 708,00	6 300,00	74,73	6 300,00	74,73	1 592,00
5041	- Odměny za užití duševního vlastnictví	8 411,68	10 000,00	84,12	10 000,00	84,12	1 588,32
5132	- Ochranné pomůcky	1 007,00	2 500,00	40,28	2 500,00	40,28	1 493,00
5134	- Prádlo, oděv a obuv	8 517,00	7 000,00	121,67	8 600,00	99,03	83,00
5136	- Knihy, učební pomůcky a tisk	3 344,00	15 500,00	21,57	13 500,00	24,77	10 156,00
5137	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100 117,00	0,00	0,00	111 600,00	89,71	11 483,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	186 589,34	279 700,00	66,71	303 700,00	61,44	117 110,66
5151	- Studená voda	72 960,00	80 000,00	91,20	82 600,00	88,33	9 640,00
5153	- Plyn	181 466,52	151 000,00	120,18	199 600,00	90,92	18 133,48
5154	- Elektrická energie	322 527,39	296 000,00	108,96	348 600,00	92,52	26 072,61
5156	- Pohonné hmoty a maziva	64 321,32	68 000,00	94,59	73 000,00	88,11	8 678,68
5161	- Poštovní služby	2 532,00	3 000,00	84,40	3 000,00	84,40	468,00
5162	- Služby elektronických komunikací	13 449,83	16 000,00	84,06	16 000,00	84,06	2 550,17
5163	- Služby peněžních ústavů	150 547,89	248 000,00	60,70	173 100,00	86,97	22 552,11
5164	- Nájemné	10 547,35	15 100,00	69,85	22 800,00	46,26	12 252,65
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	70 220,00	35 000,00	200,63	75 000,00	93,63	4 780,00
5167	- Služby školení a vzdělávání	12 440,00	30 000,00	41,47	30 000,00	41,47	17 560,00
5168	- Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiami	59 177,17	64 000,00	92,46	64 000,00	92,46	4 822,83
5169	- Nákup ostatních služeb	1 185 175,51	1 148 100,00	103,23	1 354 300,00	87,51	169 124,49
5171	- Opravy a udržování	684 966,06	224 300,00	305,38	786 300,00	87,11	101 333,94
5172	- Programové vybavení	16 112,00	18 000,00	89,51	24 200,00	66,58	8 088,00
5173	- Cestovné	15 358,00	30 000,00	51,19	30 000,00	51,19	14 642,00
5175	- Pohoštění	45 024,00	35 000,00	128,64	60 000,00	75,04	14 976,00
5179	- Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 135,00	8 000,00	39,19	8 000,00	39,19	4 865,00
5192	- Poskytnuté náhrady	41 000,00	0,00	0,00	41 000,00	100,00	0,00
5193	- Výdaje na dopravní územní obslužnost	30 750,00	30 800,00	99,84	30 800,00	99,84	50,00
5194	- Věcné dary	16 118,00	20 000,00	80,59	21 500,00	74,97	5 382,00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5212	- Neinvest.transfery nefinanč.podnikat.subjektům -fyz.osobá	15 000,00	15 000,00	100,00	15 000,00	100,00	0,00
5229	- Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	62 727,00	60 700,00	103,34	92 800,00	67,59	30 073,00
5321	- Neinvestiční transfery obcím	35 400,00	32 900,00	107,60	35 400,00	100,00	0,00
5329	- Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	520 189,48	0,00	0,00	520 300,00	99,98	110,52
5331	- Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	420 000,00	420 000,00	100,00	420 000,00	100,00	0,00
5345	- Převody vlastním rozpočtovým účtům	390 000,00	0,00	0,00	390 000,00	100,00	0,00
5348	- Převody do vlastní pokladny	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	100,00	0,00
5362	- Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	72 438,70	10 000,00	724,39	87 000,00	83,26	14 561,30
5363	- Úhrady sankcí jiným rozpočtům	6 534,00	0,00	0,00	32 000,00	20,42	25 466,00
5365	- Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	585 941,00	200 000,00	292,97	587 700,00	99,70	1 759,00
5424	- Náhrady mezd v době nemoci	21 152,00	20 000,00	105,76	32 000,00	66,10	10 848,00
5492	- Dary obyvatelstvu	20 660,08	15 000,00	137,73	20 700,00	99,81	39,92
5903	- Rezerva na krizová opatření	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
6119	- Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	0,00	0,00	104 000,00	48,08	54 000,00
6121	- Budovy, haly a stavby	8 947 876,85	5 125 500,00	174,58	9 417 100,00	95,02	469 223,15
6130	- Pozemky	284 494,00	0,00	0,00	285 000,00	99,82	506,00
	Výdaje:	17 680 818,17	11 832 700,00	149,42	19 005 100,00	93,03	1 324 281,83
Nst Zdr UZ 000 0 00374 Ošetření stromů, zdravotní a bezpečností řez							
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	69 000,00	0,00	0,00	69 000,00	100,00	0,00
	Příjmy:	69 000,00	0,00	0,00	69 000,00	100,00	0,00
5011	- Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na	19 000,00	0,00	0,00	19 000,00	100,00	0,00
5169	- Nákup ostatních služeb	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	100,00	0,00
	Výdaje:	69 000,00	0,00	0,00	69 000,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00	100,00	0,00
	Příjmy:	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00	100,00	0,00
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00	100,00	0,00
	Výdaje:	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 29014 Přísp.na obnovu,zajišť.a vých.porostů podle písm.B pravid.							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	2 520,00	0,00	0,00	2 600,00	96,92	80,00
	Příjmy:	2 520,00	0,00	0,00	2 600,00	96,92	80,00
Nst Zdr UZ 000 0 29030 Finanční příspěvky na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích.							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	6 293,00	0,00	0,00	6 300,00	99,89	7,00
	Příjmy:	6 293,00	0,00	0,00	6 300,00	99,89	7,00
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	128 130,30	0,00	0,00	128 200,00	99,95	69,70
	Příjmy:	128 130,30	0,00	0,00	128 200,00	99,95	69,70
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	18 967,00	0,00	0,00	20 000,00	94,84	1 033,00
5132	- Ochranné pomůcky	869,00	0,00	0,00	2 000,00	43,45	1 131,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	2 146,03	0,00	0,00	5 200,00	41,27	3 053,97
5169	- Nákup ostatních služeb	1 694,00	0,00	0,00	1 700,00	99,65	6,00
5173	- Cestovné	490,00	0,00	0,00	1 000,00	49,00	510,00
5175	- Pohoštění	1 092,00	0,00	0,00	1 100,00	99,27	8,00
	Výdaje:	25 258,03	0,00	0,00	31 000,00	81,48	5 741,97
Nst Zdr UZ 000 0 98193 Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zast.kra							
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	9 568,08	10 300,00	92,89	10 300,00	92,89	731,92
	Výdaje:	9 568,08	10 300,00	92,89	10 300,00	92,89	731,92
Nst Zdr UZ 103 1 33063 OP VVV - PO3 neinvestice							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	73 044,61	0,00	0,00	73 100,00	99,92	55,39
	Příjmy:	73 044,61	0,00	0,00	73 100,00	99,92	55,39
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	73 044,61	0,00	0,00	73 100,00	99,92	55,39
	Výdaje:	73 044,61	0,00	0,00	73 100,00	99,92	55,39

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 103 5 33063 OP VVV - PO3 neinvestice							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	413 919,39	0,00	0,00	414 000,00	99,98	80,61
	Příjmy:	413 919,39	0,00	0,00	414 000,00	99,98	80,61
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	413 919,39	0,00	0,00	414 000,00	99,98	80,61
	Výdaje:	413 919,39	0,00	0,00	414 000,00	99,98	80,61
Nst Zdr UZ 107 1 00000 dotace							
5169	- Nákup ostatních služeb	4 840,00	0,00	0,00	4 900,00	98,78	60,00
6121	- Stavby	116 530,08	0,00	0,00	117 000,00	99,60	469,92
	Výdaje:	121 370,08	0,00	0,00	121 900,00	99,57	529,92
Nst Zdr UZ 107 5 17016 IROP-Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-NIV							
4116	- Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	121 273,39	0,00	0,00	121 300,00	99,98	26,61
	Příjmy:	121 273,39	0,00	0,00	121 300,00	99,98	26,61
5169	- Nákup ostatních služeb	91 960,00	0,00	0,00	92 000,00	99,96	40,00
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým školám	121 273,39	0,00	0,00	121 300,00	99,98	26,61
	Výdaje:	213 233,39	0,00	0,00	213 300,00	99,97	66,61
Nst Zdr UZ 107 5 17969 IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-INV							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	1 650 658,25	0,00	0,00	1 650 700,00	100,00	41,75
	Příjmy:	1 650 658,25	0,00	0,00	1 650 700,00	100,00	41,75
6121	- Stavby	2 214 071,44	0,00	0,00	2 215 000,00	99,96	928,56
6356	- Jiné investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizací	700 658,25	0,00	0,00	700 700,00	99,99	41,75
	Výdaje:	2 914 729,69	0,00	0,00	2 915 700,00	99,97	970,31

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	17 508 016,60	9 974 900,00	175,52	16 916 800,00	103,49	-591 216,60
CELKEM VÝDAJE:	21 610 941,44	11 843 000,00	182,48	22 943 400,00	94,19	1 332 458,56

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	135 795,80	16 112,00	151 907,80
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	763 497,50	0,00	763 497,50
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	51 179 711,48	28 858 048,75	80 037 760,23
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 792 894,00	267 633,00	2 060 527,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 027 585,57	-46 429,50	1 981 156,07
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	12 875 653,48	173 760,10	13 049 413,58
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	50 000,00	50 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20 561 642,60	-18 172 470,38	2 389 172,22
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-135 795,80	-16 112,00	-151 907,80
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-519 856,50	-41 976,00	-561 832,50
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-14 184 741,09	-763 341,00	-14 948 082,09
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-950 591,00	-323 769,00	-1 274 360,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 027 585,57	46 429,50	-1 981 156,07
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	20 720,02	-344,30	20 375,72
Ostatní zásoby	41 797,03	0,00	41 797,03

Rozpočtové hospodaření

Finanční hospodaření obce Horní Dunajovice se řídilo rozpočtem a střednědobým výhledem.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 09. 2019.

Rozpočet obce Horní Dunajovice pro rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 08. 12. 2020 usnesením číslo 4. Jako závazný ukazatel pro čerpání rozpočtu stanovilo zastupitelstvo obce u výdajů paragraf. U příjmů ukazatel nestanovilo. Výše rozpočtu byla v průběhu roku měněna rozpočtovými opatřeními.

Rozpočet byl schválen ve výši:

- příjmy 9.974.900,- Kč
- výdaje 11.843.000,- Kč
- financování 1.868.100,- Kč

Finanční prostředky

- Pokladna (Hlavní činnosti) 9.914,00 Kč
- Česká spořitelna a.s. (ZB) 498.983,18 Kč
- ČNB (ZB) 1.434.041,08 Kč
- Pokladna (HČ) 0,00 Kč
- Česká spořitelna a.s. (HČ) 286.258,92 Kč

Přijaté transfery

Na výkon přenesené působnosti dostávala obec měsíčně příspěvek ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu v celkové výši 143.900,- Kč.

Dále obec obdržela tyto transfery:

- neinvestiční dotaci od JMK na **ošetření stromů, zdravotní a bezpečnostní řez** ve výši 69.000,- Kč
- finanční příspěvek z Úřadu práce na vytvoření VPP – **aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce** ve výši 90.000,- Kč
- neinvestiční transfer z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu – **příspěvek obcím na zmírnění dopadu zákona o kompenzačním bonusu na rok 2021** ve výši 128.130,30 Kč
- neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – **příspěvek na obnovu, zajištění a východu porostů podle písm. B pravidel** ve výši 2.520,- Kč
- neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – **finanční příspěvky na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích** ve výši 6.293,- Kč
- neinvestiční transfer ze státního rozpočtu - **účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR** ve výši 31.000,- Kč. Čerpání na nezbytné výdaje činilo 25.258,03 Kč
- neinvestiční transfer ze státního rozpočtu zřízeným příspěvkovým organizacím – **OP VVV – PO3 neinvestice** ve výši 486.964,- Kč
- neinvestiční transfer ze státního rozpočtu zřízeným příspěvkovým organizacím – **IROP-Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-NIV** ve výši 121.273,39 Kč
- investiční transfer ze státního rozpočtu zřízeným příspěvkovým organizacím – **IROP-Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-NIV** ve výši 700.658,25 Kč

- investiční transfer ze státního rozpočtu - **IROP-Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-NIV** ve výši 950.000,- Kč – venkovní učebna
- neinvestiční příspěvek JMK na – **opatření ke zlepšení přírodního a krajinného prostředí na území přírodní památky Pod Šibeničním kopcem v k.ú. Horní Dunajovice** ve výši 19.000,- Kč
- účelový příspěvek od Energoregionu 2020 – **na zakoupení malé komunální techniky, včetně náhradních dílů a doplňků** ve výši 62.000,- Kč

Inventarizace majetku

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2021. Na základě provedených inventur nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Hospodářská činnost

Obec Horní Dunajovice má zřízení hospodářskou činnost na provozování hostinské činnosti. Hospodu provozuje v kulturním domě. Na tuto činnost jí byl vydán Městským úřadem Znojmo – obecním živnostenským úřadem živnostenský list na dobu neurčitou s datem vzniku živnostenského oprávnění od 01. 04. 2004.

Příspěvková organizace

Obec Horní Dunajovice je zřizovatelem pouze jedné příspěvkové organizace a to v oblasti školství. Základem financování základní školy v Horních Dunajovicích byla dotace ze státního rozpočtu, kde přímé náklady na vzdělání činily částku 6.105.637,- Kč.

Dále příspěvková organizace obdržela neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – OP VVV – PO3 neinvestice ve výši 486.964,- Kč, neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – IROP-Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-NIV ve výši 121.273,39 Kč a investiční transfer ze státního rozpočtu – IROP-Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-NIV ve výši 700.658,25 Kč.

Obec poskytla příspěvkové organizaci neinvestiční transfer na provoz ve výši 420.000,- Kč.

Celkové náklady PO z hlavní činnosti činily v roce 2021 částku6.884.036,24 Kč
 Celkové výnosy PO z hlavní činnosti činily v roce 2021 částku 6.964.548,90 Kč.

Vedení účetnictví

Obec Horní Dunajovice účtovala v plném rozsahu účetnictví dle zákona číslo 563/1991 Sb., ve znění pozdějších změn a doplňků. Účetnictví je zpracováno programem KEO4 firmy Alis, s.r.o. Česká Lípa.

Obec Horní Dunajovice je plátcem DPH.

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 provedli pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje na základě žádosti v souladu se zákonem č. 420/2007 Sb. o přezkoumání hospodaření samosprávných celků. Dílčí přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 16. – 17. srpna 2021, konečné 2. – 3. března 2022.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Při dílčím přezkoumání hospodaření roku 2021 předložila obec Závěrečný účet za rok 2020 opatřený doložkami o zveřejnění návrhu Závěrečného účtu v období od 04.05.2021 do 20.05.2021. Ve stejném období byl návrh závěrečného účtu zveřejněn v elektronické podobě na úřední desce, což obec doložila výpisem z historie úřední desky. Obec nepostupovala v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, neboť návrh závěrečného účtu za rok 2020 nebyl zveřejněn až do dne schválení závěrečného účtu. Územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku.

- Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 02.06.2021 v bodě 10 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 a usnesením č. 8 schválilo celoroční hospodaření s výhradou a přijalo nápravná opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 15.06.2021 byla na krajský úřad doručena dne 24.06.2021. Obec nedodržela ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, jelikož informace o přijatých opatřeních nebyla přezkoumávajícím orgánem doručena v zákonem stanovené lhůtě. Územní celek musí přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku. Informace o přijatých opatřeních měla být doručena nejpozději 17.06.2021.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Dne 07.06.2021 uzavřela obec Smlouvu o dílo na realizaci díla "Venkovní učebna" v ceně plnění 859.845 Kč bez DPH (1.040.412,45 Kč s DPH). Po ukončení realizace díla byla dodavatelem vystavena faktura č. 5221251 ze dne 27.08.2021 v částce odpovídající smlouvě o dílo, kterou obec uhradila ve dvou splátkách, a to ve dnech 7.09.2021 a 08.09.2021. Skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 11.02.2022. Nebylo postupováno v souladu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

- Obec měla zpracovánu Vnitřní směrnici č. 1/2017 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Horní Dunajovice. Podle čl. 3 bodu 2 se pro veřejné zakázky

nad 200.000 Kč bez DPH v případě zakázek na dodávky a služby a zakázek nad 500.000 Kč bez DPH v případě zakázek na stavební práce text výzvy, seznam přímo obesílaných dodavatelů schvaluje zastupitelstvem obce, dále zastupitelstvo obce stanoví výběrovou komisi s minimálním počtem 3 členů bez náhradníků. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 03.05.2021 usnesením č. 15 schválilo na základě provedeného výběrového řízení dodavatele na akci Venkovní učebna (předpokládaná cena 929.410 Kč bez DPH). Text výzvy, seznam dodavatelů k obeslání ani složení výběrové komise zastupitelstvo obce na svém předchozích zasedáních neschvalovalo. Obec nedodržela postup stanovený svým vnitřním předpisem.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

1. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Obec uzavřela dne 9. 8. 2019 Smlouvu o dílo na akci "Multifunkční hřiště v obci Horní Dunajovice" se zhotovitelem Joka – Moravský Krumlov, s.r.o. (cena díla 2.490.574,64 Kč bez DPH). Tato smlouva byla zveřejněna v registru smluv až dne 30. 10. 2019. Obec nepostupovala v souladu s § 2 odst. 1 zákona č.340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, kde je mimo jiné uvedeno, že územně samosprávný celek zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. K napravení chyby obec přijala systémové opatření spočívající v dodržování příslušné legislativy. Vzhledem k tomu, že obec nemá povinnost zveřejňovat smlouvy v registru smluv a v roce 2019 zvolila zveřejnění v registru jako variantu k profilu zadavatele, bylo plnění přijatého opatření provedeno také na profilu zadavatele. Kontrolou v roce 2020 bylo zjištěno, že smlouva o dílo na opravu povrchu komunikace – Horní Dunajovice (cena díla bez DPH činí 750.217,95 Kč), kterou Obec Horní Dunajovice uzavřela dne 16. 10. 2020, byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 24. 11. 2020, v registru smluv zveřejněna nebyla. Při dílčím přezkoumání hospodaření roku 2021 bylo ověřeno, že uzavřená Smlouva o dílo ze dne 07.06.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 10.06.2021. Napraveno.

- Obec uzavřela dne 26. 9. 2019 Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo ze dne 9. 8. 2019 na akci "Multifunkční hřiště v obci Horní Dunajovice", zhotovitel Joka – Moravský Krumlov, s.r.o. (cena díla navýšena dodatkem za vícepráce o částku 210.041,00 Kč bez DPH). Na tento Dodatek se vztahuje povinnost dle § 219 odst. 1 zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, podle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Smlouvu o dílo ze dne 9. 8. 2019 zveřejnila obec prostřednictvím Registru smluv, což umožňuje § 8 zákona č.340/2015 Sb., o registru smluv, který stanoví, že je-li v souladu s tímto zákonem uveřejněna smlouva, která má být uveřejněna podle zákona o veřejných zakázkách, je tím splněna povinnost uveřejnit ji podle zákona o veřejných zakázkách. Kontrolou registru smluv bylo ověřeno, že ke dni konečného přezkoumání za rok 2019 nebyl Dodatek č.1 zveřejněn. Obec nepostupovala v souladu s § 5 odst. 2 zákona č.340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, kde je mimo jiné uvedeno, že územně samosprávný celek zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Ke zjištěnému nedostatku přijal územní celek nápravné opatření spočívající ve vložení Dodatku č.1 ke Smlouvě o dílo ze dne 9. 8. 2019 na akci "Multifunkční hřiště v obci Horní Dunajovice" do registru smluv dne 25. 5. 2020. Zároveň bylo přijato systémové opatření spočívající v dodržování příslušné legislativy. Plnění přijatého opatření bylo v roce 2020 provedeno u smlouvy o dílo na opravu povrchu komunikace – Horní Dunajovice (cena díla bez DPH činí 750.217,95 Kč),

kteřou Obec Horní Dunajovice uzavřela dne 16. 10. 2020. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 24. 11. 2020, v registru smluv smlouva zveřejněna nebyla. Při dílčím přezkoumání hospodaření roku 2021 bylo ověřeno, že uzavřená Smlouva o dílo ze dne 07.06.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 10.06.2021. Napraveno.

- Obec dne 12.09.2019 uzavřela Nájemní smlouvu o nájmu bytu č. 2 v budově č.p. 140 se sjednanou výší nájmu 3.156 Kč a měsíční zálohou na související plnění 410 Kč. Dne 20.06.2020 byl vyhotoven Protokol o převzetí bytu – Ukončení nájemní smlouvy. Kontrolou úhrad nájemného v roce 2020 bylo zjištěno, že obec eviduje k tomuto bytu pouze neuhrazené nájemné ve výši 3.156 Kč za měsíc červen, ačkoliv byly provedeny pouze 4 úhrady nájemného v období leden–červen 2020 (nájem za měsíc únor 2020 nebyl předepsán a ani uhrazen). Zároveň byly k tomuto nájmu vystaveny dvě faktury na vyúčtování vodného a stočného se započtením 9 uhrazených záloh, přičemž k datu 31.07.2020 bylo přijato pouze 8 záloh (3 přecházející z roku 2019 a 5 uhrazených v roce 2020). Dále bylo zjištěno, že obec na základě Smlouvy o nájmu pozemků ze dne 20.06.2011 a Dodatku ze dne 14.08.2017 pronajímá pozemky o celkové výměře 29,7046 ha. S ohledem na směnné smlouvy, uzavřené v roce 2020 a týkající se pronajatých pozemků, bylo zástupci obce sděleno, že uvedená nájemní smlouva nebyla upravována při přechodu vlastnictví k pronajatým pozemkům ani v minulých letech. Ke kontrole byla předložena také Nájemní smlouva na nebytové prostory ze dne 04.02.2014 se sjednanou výší měsíčního nájemného 800 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že obec v roce 2020 evidovala pohledávky a úhrady z tohoto nájmu ve výši 300 Kč/měsíc. O snížení nájmu z částky 500 Kč na částku 300 Kč bylo rozhodnuto zastupitelstvem obce dne 24.01.2019, usnesením 15. Z uvedeného vyplývá, že k této nájemní smlouvě měly být uzavřeny již dva dodatky upravující výši nájemného, jimž by předcházelo zveřejnění záměru změny nájemního vztahu. Nebylo postupováno v souladu s § 38 odst. 7 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, neboť obec je povinna trvale sledovat, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a zabezpečit, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. K ukončení nájemního vztahu doložila obec pokladní doklad č. 20-004-00153 ze dne 14. února 2020, kterým byl uhrazen nájem a záloha za užívání bytu za měsíc únor 2020. K nájmu pozemků byl předložen záměr pachtu ze dne 02.02.2021. Ke změnám nájemního vztahu z pronájmu nebytových prostor z roku 2014 byl předložen záměr na změnu nájemní smlouvy zveřejněný v období 24.08.2020 – 07.09.2020, Dodatek ze dne 24.08.2020 s účinností od 01.03.2017 (výše nájmu 500 Kč) a Dodatek ze dne 01.02.2019 (výše nájmu 300 Kč). Smlouva o pronájmu nebytových prostor byla ukončena dohodou ke dni 26.02.2021, následně byla uzavřena nová smlouva dne 03.05.2021 na dobu určitou do 31.05.2022. Bylo ověřeno, že obec přijala platby za nájemné za období květen–prosinec 2021 v souladu se smlouvou. Správnost nakládání s pohledávkami byla při konečném přezkoumání ověřena také u Smlouvy o nájmu bytu č. 1 v budově č.p. 140 (kontrolovány měsíční předpisy nájemného, služeb a úhrady včetně úhrad záloh). Napraveno.

- Obec Horní Dunajovice uzavřela dne 16. 10. 2020 smlouvu o dílo na opravu povrchu komunikace – Horní Dunajovice (cena díla bez DPH činí 750.217,95 Kč). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 24. 11. 2020, což je v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 písm. zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Smlouva byla zveřejněna bez přílohy č. 1 Soupis Prací a cen Díla. Pro neopakování nedostatku přijala obec systémové opatření spočívající v uveřejňování smluv včetně všech jejích změn a dodatků na profilu zadavatele v souladu se zákonem a dodržování příslušné legislativy. Při přezkoumání hospodaření roku 2021 bylo ověřeno, že uzavřená Smlouva o dílo ze dne 07.06.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 10.06.2021, Smlouva o dílo č. 11/2021 ze dne 05.08.2021 byla zveřejněna dne 11.08.2021, její Dodatek č. 1 ze dne 01.11.2021 pak 01.11.2021. Napraveno.

- Obec Horní Dunajovice provedla dne 2. 1. 2020 úhradu faktury přijaté č. 5219196 vystavenou dne 2. 12. 2019, dodavatel JOKA Moravský Krumlov, s.r.o. ve výši 1.518.796, -- Kč a dne 27. 1. 2020 úhradu faktury přijaté č. 5219240 vystavenou dne 31. 12. 2019 tímtež dodavatelem ve výši 254.150, - Kč. Obě faktury se týkaly provedených stavebních prací na akci: "Multifunkční hřiště v obci Horní Dunajovice" dle uzavřené smlouvy o dílo ze dne 9. 8. 2019. Ve schváleném rozpočtu na rok 2020 ve výdajové části nebyl § 3412 - Sportovní zařízení ve vlastnictví obce rozpočtován. Úprava § 3412 na částku 1.773.700, - Kč ve výdajové části byla provedena rozpočtovým opatřením č. 1/2020 ze dne 28. 1. 2020. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je mimo jiné uvedeno, že se rozpočtové opatření provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dále bylo zjištěno, že rozpočtové opatření č. 1/2020 mělo být dle doložky schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2020, usnesením č. 10. Kontrolou zápisu ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28. 1. 2020 bylo zjištěno, že usnesení č. 10 se týká rozpočtového opatření č. 9/2019, nikoliv rozpočtového opatření č. 1/2020. Rozpočtové opatření č. 1/2020 nebylo na programu schváleného programu zasedání a v uvedený den nebylo zastupitelstvem schváleno. Z předloženého rozpočtového opatření není ani patrné, že by bylo provedeno starostou obce na základě jemu schválené pravomoci provádět rozpočtové opatření. Obec přijala ke zjištěnému nedostatku nápravné opatření spočívající v dodatečném schválení rozpočtového opatření č. 1 a to usnesením č. 8 dne 24. 8. 2020 a zároveň přijala systémové opatření spočívající v dodržování příslušné legislativy. Při přezkoumání hospodaření roku 2021 bylo ověřeno, že rozpočtová opatření č. 3, 5, 6 a 11 byla provedena před uskutečněním výdajů. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dne 01.03.2021 obec jako pronajímatel uzavřela smlouvu o nájmu bytu na byt č. 2 v budově Horní Dunajovice č.p. 140, ve které je v článku VII. v bodě 1) uvedeno, že nájemce v souvislosti s nájmem bytu zaplatí peněžitou jistotu ve výši 10.000 Kč. Dne 06.05. 2021 nájemce tuto peněžitou jistotu ve výši 10.000 Kč zaplatil na bankovní účet obce. Ve smlouvě o nájmu bytu č. 2 v článku IV. v bodě 1) je uvedeno, že nájemce je povinen platit pronajímateli za nájem pronajatého bytu dohodnuté měsíční nájemné ve výši 3.156 Kč. Z výše uvedeného vyplývá, že ve smlouvě byla stanovena vyšší částka peněžité jistoty než činí trojnásobek měsíčního nájmu, čímž došlo k porušení § 2254 odstavec 1) zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že ujedná-li strany, že nájemce dá pronajímateli peněžitou jistotu, že zaplatí nájemné a splní jiné povinnosti vyplývající z nájmu, nebo ujedná-li si pro případ porušení těchto povinností smluvní pokutu, nesmí jistota a právo na zaplacení smluvní pokuty v souhrnu přesáhnout trojnásobek měsíčního nájemného. K odstranění nedostatku přijala obec nápravné opatření spočívající ve vrácení části kauce ve výši 1.000 Kč, a to dne 02.09.2021 (ověřeno na bankovním výpisu běžného účtu u ČS a.s.). Dále bylo ověřeno u smlouvy ze dne 20.10.2021 na pronájem bytu č. 1 v budově č.p. 140, že přijatá kauce nepřevýšila zákonem stanovenou výši (nájemné měsíční 5.000 Kč, přijatá kauce 10.000 Kč – složeno při podpisu smlouvy). Napraveno.

- Obec má zpracovávána Vnitřní směrnici č. 1/2017 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Horní Dunajovice. Podle čl. 3 bodu 2 se pro veřejné zakázky nad 200.000 Kč bez DPH v případě zakázek na dodávky a služby a zakázek nad 500.000 Kč bez DPH v případě zakázek na stavební práce text výzvy, seznam přímo obesílaných dodavatelů schvaluje zastupitelstvem obce, Dále zastupitelstvo obce stanoví výběrovou komisi s minimálním počtem 3 členů bez náhradníků. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 03.05.2021 usnesením č. 15 schválilo na základě provedeného výběrového řízení dodavatele na akci Venkovní učebna (předpokládaná cena 929.410 Kč bez DPH). Text výzvy, seznam dodavatelů k obeslání ani složení

výběrové komise zastupitelstvo obce na svém předchozích zasedáních neschvalovalo. Obec nedodržela postup stanovený svým vnitřním předpisem. Pro neopakování nedostatku přijala obec nápravné opatření spočívající se schválení nového vnitřního předpisu. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27.10.2021 usnesením č. 17 schválilo Vnitřní směrnici č. 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Horní Dunajovice. V nové směrnici došlo k úpravě povinností při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Postup pro výběr dodavatele dle nové směrnice byl uplatněn např. při výběru dodavatele na zbudování parkoviště pro 7 osobních automobilů u nové hasičárny.

- Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 02.06.2021 v bodě 10 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 a usnesením č. 8 schválilo celoroční hospodaření s výhradou a přijalo nápravná opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 15.06.2021 byla na krajský úřad doručena dne 24.06.2021. Obec nedodržela ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, jelikož informace o přijatých opatřeních nebyla přezkoumávajícím orgánem doručena v zákonem stanovené lhůtě. Územní celek musí přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku. Informace o přijatých opatřeních měla být doručena nejpozději 17.06.2021. Obec přijala systémové nápravné opatření spočívající v dodržování ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) uvedeného zákona a informace o přijatých opatřeních doručovat přezkoumávajícímu orgánu v zákonem stanovené lhůtě.

- Při dílčím přezkoumání hospodaření roku 2021 předložila obec Závěrečný účet za rok 2020 opatřený doložkami o zveřejnění návrhu Závěrečného účtu v období od 04.05.2021 do 20.05.2021. Ve stejném období byl návrh závěrečného účtu zveřejněn v elektronické podobě na úřední desce, což obec doložila výpisem z historie úřední desky. Obec nepostupovala v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, neboť návrh závěrečného účtu za rok 2020 nebyl zveřejněn až do dne schválení závěrečného účtu. Územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Obec přijala systémové nápravné opatření spočívající v dodržování ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů s tím, že návrh závěrečného účtu bude zveřejňovat až do dne schválení závěrečného účtu. Zároveň bylo přijato systémové opatření, podle kterého bude obec dodržovat rovněž novelu zákona č. 250/2000 Sb., provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., která nabyla účinnosti dne 01.01.2022.

- Dne 07.06.2021 uzavřela obec Smlouvu o dílo na realizaci díla "Venkovní učebna" v ceně plnění 859.845 Kč bez DPH. Dodavatel díla byl vybrán na základě provedeného výběrového řízení zpracovaného firmou OPTIMAL Consulting, s.r.o. Dne 13. dubna 2021 pověřená firma odeslala e-mailem výzvu s dalšími podklady pro zpracování nabídky vybraným dodavatelům a téhož dne tuto skutečnost sdělila obci. V zaslané výzvě a v textu e-mailu je uveden okamžik pro doručení nabídek dne 27. dubna 2021 v 10.00 hod. Kontrolou doručených nabídek bylo zjištěno, že nabídka č. 4 byla doručena dne 28.04.2021 v 9.31 hod. Tato skutečnost je uvedena i např. v seznamu doručených nabídek nebo Protokolu o otevírání obálek s nabídkami. Dokumenty o otevírání obálek s nabídkami, o posouzení nabídek a hodnocení nabídek jsou datovány dne 28.04.2021. V Protokolu o otevírání obálek s nabídkami je uvedeno, že "Otevírání obálek se uskutečnilo dne 27.4.2021 v 10.00 hodin na

adrese zadavatele.", zároveň je tam uvedeno, že "Lhůta pro podání nabídek: 28.4.2021 v 10.00 hod.". Na základě provedeného výběrového řízení byla vybrána jako ekonomicky nejvýhodnější cenová nabídka č. 4. Z uvedeného vyplývá, že byla vybrána nabídka doručená po stanovené lhůtě. Obec tímto postupem nedodržela zásadu transparentnosti ve smyslu § 6 odst. 1 a také rovného zacházení ve vztahu k dodavatelům ve smyslu ustanovení § 6 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Podle § 31 téhož zákona sice zadavatel není povinen zadat v zadávacím řízení veřejnou zakázku malého rozsahu, při jejím zadávání je však zadavatel povinen dodržet zásady podle § 6. K popsanému nedostatku sdělil starosta obce dne 23.08.2021, že účastníci výběrového řízení byli osloveni emailem dne 14.04.2021 s Vysvětlujícími informacemi k zadávací dokumentaci, jejichž obsahem byla pouze změna termínu pro doručení nabídek na 28.04.2021 do 10:00 h., a toto doložil opisem odeslání e-mailové zprávy. Kontrolní skupinou bylo toto dodatečné sdělení ověřeno e-mailovým dotazem u účastníků výběrového řízení. Dále bylo obcí sděleno, že při sepisování Protokolu o otevírání obálek došlo k chybě v uvedení data otevírání obálek, které se konalo dne 28.04.2021 a samotný protokol byl pak sepsán dne 28.04.2021. Napraveno.

- Kontrolou pokladního deníku za období 7/2021 bylo zjištěno, že zůstatek činí 47.326 Kč. Účet 261 - Pokladna vykazoval ve výkazu rozvaha za období 7/2021 zůstatek 45.540 Kč Kč. Rozdíl pokladního deníku oproti stavu v rozvaze činí 1.786 Kč. Rovněž počáteční stav k 01.01.2021 v pokladním deníku (45.078 Kč) vykazuje oproti stavu v rozvaze k 31.12.2020 (43.292 Kč) rozdíl 1.786 Kč. Nebylo dodrženo ust. § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dle kterého se za průkazný účetní záznam považuje pouze účetní záznam, jehož obsah je prokázán přímo porovnáním se skutečností, kterou tento záznam prokazuje, nebo obsahem jiným průkazných účetních záznamů. Obec přijala systémové opatření spočívající v dodržování § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Podle sdělení účetní obce vznikl nedostatek chybným nastavením počátečního stavu v pokladním deníku. Stav účtu 261, vykázaný v rozvaze ke dni 31.12.2021, odpovídal zůstatku pokladny ke dni 31.12.2021 podle pokladního deníku a výčetce platidel, doložené u inventurního soupisu účtu 261. Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Dunajovice za rok 2021

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. (nedodržena lhůta pro zveřejnění)

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (nedodržena lhůta pro podání informace)

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)

zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (nedodržena lhůta pro zveřejnění)

- Nebylo postupováno s vnitřním předpisem pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,59 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,69 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Horní Dunajovice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Obec v roce 2020 poskytla ze svého rozpočtu dotaci ve výši 30.000 Kč pro účely podpory rozvoje sportu organizaci TJ Sokol Horní Dunajovice s tím, že nevyčerpané prostředky budou organizací vráceny do 30.06.2021. Organizace předložila obci doklady prokazující čerpání 24.100 Kč za pronájem ledové plochy, kabin, startovné, zbývající část výdajů byla doložena Darovací smlouvou ze dne 29.10.2020, podle které organizace poskytla Nemocnici Znojmo p.o. zdravotnické a technické pomůcky pro provoz oddělení ARO (hodnota darovaných pomůcek 19.999 Kč). Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 01.07.2021 usnesením č. 14 schválilo podané vyúčtování dotace včetně informace starosty, že sportovci poskytli finanční dar oddělení ARO. Kontrolní skupina upozorňuje obec na ust. čl. I bod 3 veřejnoprávní smlouvy, podle kterého se příjemce zavázal použít příspěvek k účelu popsanému v bodu 1 (podpora rozvoje sportu). Žádný dodatek upravující účel použití příspěvku nebyl před předložením vyúčtování uzavřen.

Přílohy

Výkaz FIN 2 -12 M – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021

Doplňující informace:

Návrh závěrečného účtu a jeho přílohy v nezkrácené podobě (výkaz FIN 2 – 12 M a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021) jsou zveřejněny na internetových stránkách obce www.hornidunajovice.cz.

Nahlédnout do jejich listinných podob je možné v úředních hodinách na obecním úřadě.

Statutární zástupce : Miloslav Reiter

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne: 21.6.2022
Vyvěšeno na úřední desce dne: 21.6.2022

Sňato z elektronické úřední desky dne: 21.6.2022
Sňato z úřední desky dne: 21.6.2022

ZAV. ÚČET ZVEŘEJNĚN NA EÚS DNE 21.6.2022