

Závěrečný účet obce Jilem za rok 2021

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021

	Plnění k 31. 12. 2021	RU
Třída 1 – daňové příjmy	2 319 666,55 Kč	86,0 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	2 089 798,89 Kč	252,1 %
Třída 3 – kapitálové příjmy	19 073,00 Kč	95,4 %
Třída 4 – přijaté transfery	2 995 102,74 Kč	301,2 %
Příjmy celkem:	7 423 641,18 Kč	163,5 %
Třída 5 – běžné výdaje	5 239 876,09 Kč	144,9 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	968 253,15 Kč	100,0 %
Výdaje celkem:	6 208 129,24 Kč	135,4 %
Třída 8 – financování	- 1 215 511,94 Kč	

Hospodářská činnost

Náklady celkem:	3 411 213,63 Kč
Výnosy celkem:	5 271 348,52 Kč
Zisk:	1 860 134,89 Kč

Přijaté dotace

4112 – neinvestiční dotace	70 800,00 Kč
4122 – dotace Program obnovy venkova Vysočiny	142 000,00 Kč
4111 – dotace volby, kompenzační příspěvky	21 797,35 Kč
4116 – Finanční příspěvek kúrovec	735 510,00 Kč

Poskytnuté dotace

5219 – příspěvek prodejna	90 000,00 Kč
5221 - Královská stezka, Fokus Vysočina	1 310,00 Kč
5222 – Neinvestiční transfer spolkům	2 758,00 Kč
5229 – Včelaři	6 000,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2021

	brutto k 31. 12. 2020	brutto k 31. 12. 2021
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17 162,30 Kč	17 162,30 Kč
019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	208 250,00 Kč	208 250,00 Kč
021 stavby	13 877 504,53 Kč	13 877 504,53 Kč

022 samostatné movité věci	545 842,42 Kč	802 823,08 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	762 559,90 Kč	803 021,99 Kč
031 pozemky	1 725 532,49 Kč	1 723 449,49 Kč
032 kulturní předměty	7 497,00 Kč	7 497,00 Kč
042 nedokončený majetek – obecní domek	814 027,90 Kč	1 525 300,39 Kč
069 ostatní dlouhodobý finanční majetek	620 882,36 Kč	613 818,63 Kč

Sestavil/a:
Monika Čapková - účetní

Příloha
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2021

V Jilmu dne: 10.4.2022

Schváleno zastupitelstvem obce dne: 9.5.2022

Vyvěšeno: 11.4.2022

Sejmuto: 9.5.2022



[Handwritten signature]

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem

se sídlem Jilem 55, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579858
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **24. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 21. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jilem
Jilem 55
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_8
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_6

Ing. Jiří Pejcha

Ing. Lenka Mifková

Podklady předložili:

Milan Klement - starosta

Jaromír Rasoča - místostarosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jilem nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,35 %
Ukazatel likvidity	67,45
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. března 2022

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor – přítomna pouze na dílčím přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 21. března 2022.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jilem	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jilem byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 11. do 7. 12. 2020, schválen zastupitelstvem dne 7. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 7. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 11. do 7. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 7. 12. 2020, zveřejněn od 7. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 8. 2. 2021, zveřejněno od 8. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 5. 5. 2021, zveřejněno od 5. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 7. 7. 2021, zveřejněno od 7. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 8. 9. 2021, zveřejněno od 8. 9. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 7. 5. do 7. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 7. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 7. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 91)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 10)

Faktura č. 215171930 vystavena dne 11. 6. 2021, dodavatel Ing. Vlastislav Dvořák, IČO 11005050 za „Mrazák Beko HSA 29540 pultový“ ve výši 9 493 Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 6. 2021, výpis z České spořitelny, a.s. č. 006 (zaúčtováno na účet 028)

Faktura č. 12000321 vystavena dne 14. 7. 2021, dodavatel Bonita Group Service s.r.o., IČO 27738795 mj. za „Řetězovou houpačku Hnízdo“ ve výši 54 201,95 Kč, uhrazena dne 28. 7. 2021, výpis z České spořitelny, a.s. č. 007 (zaúčtováno na účet 022)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Česká spořitelna, a.s. 2x, Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu České spořitelny, a.s. č. 009)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 1 - 2, výdajové pokladní doklady č. 1 - 10)

Pokladní doklady

- za měsíc květen rok 2021 (výdajové pokladní doklady č. 3 - 8)

- za měsíc červenec rok 2021 (výdajové pokladní doklady č. 9, 10)

Evidence poplatků - obec nevybírá žádné poplatky (účet 315 je nulový)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2021

Dohoda o provedení práce

- ze dne 1. 11. 2020 na prohrnování sněhu, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 31. 5. 2021, výdajový pokladní doklad č. 7

- ze dne 1. 12. 2020 na úklid sněhu a prohrnování, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 31. 5. 2021, výdajový pokladní doklad č. 8
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 7. 5. 2021
Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 1/2 Panu Václavovi Š., rok narození 1951, smlouva ze dne 28. 6. 2021, právní účinky vkladu k 27. 7. 2021 (záměr zveřejněn od 10. 5. do 7. 6. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 7. 6. 2021)
Darovací smlouva pro Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Chotěboř, IČO 60127597, ve výši 3 000 Kč ze dne 7. 12. 2020, uhrazeno převodem dne 21. 1. 2021, výpis z České spořitelny, a.s. č. 001 (bezúčelový dar)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 7. 12. 2020, 4. 1., 8. 2., 7. 5., 7. 6., 4. 8. a 23. 8. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 11. do 6. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 7. 12. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:
č. 5 dne 5. 10. 2021, zveřejněno od 5. 10. 2021 na internetových stránkách
č. 6 dne 8. 11. 2021, zveřejněno od 8. 11. 2021 na internetových stránkách
č. 7 dne 20. 11. 2021, zveřejněno od 20. 11. 2021 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Hlavní kniha - předložena pro rok 2021
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 133)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 12)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (2x ČS, a. s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 5, výdajové pokladní doklady č. 1 až 17)
Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2021 (příjmové pokladní doklady č. 4 až 5, výdajové pokladní doklady č. 13 až 17)
Evidence poplatků - obec nemá obecně závaznou vyhláškou stanoveny poplatky
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 6. 12. 2021, Proškolení inventarizační komise dne 8. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
Smlouvy o dílo - č. 24-SOD-2021-048 ze dne 28. 6. 2021 na akci "Oprava místních komunikací", cena díla 474 425,88 Kč vč. DPH, dodavatel M-SILNICE a.s., IČO: 42196868
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, programu Obnova venkova Vysočiny 2021 ze dne 30. 6. 2021 FV02791.0285 na akci "Oprava místních komunikací", poskytnuta dotace ve výši 100 000 Kč, faktura č. 1242130142 (v KDF č. 102) ze dne 4. 10. 2021 za opravu místní komunikace, částka 474 425,88 Kč vč. DPH, dodavatel M-SILNICE a.s., IČO: 42196868,

uhrazeno dne 25. 10. 2021, výpis č. 10 k účtu vedenému u České spořitelny, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 28. 12. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 4. 10., 1. 11. a 6. 12. 2021