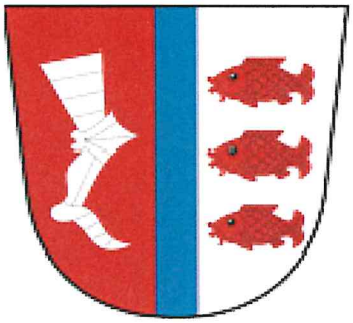
**Obec Drásov**
**IČO: 00242136**

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)



## 1. Plnění rozpočtu za období 2018 - 2020

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **PŘÍJMY** | 6 029 218,44 | 6 847 045,64 | 23 396 360,37 |
| **VÝDAJE** | 4 336 072,64 | 3 431 570,99 | 36 590 749,74 |
| SALDO | 1 693 145,80 | 3 415 474,65 | -13 194 389,37 |

## 1.1. Běžný rozpočet 2020

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| **PŘÍJMY** | 7 001 899,37 | 6 330 000,00 | 7 020 437,00 | 110,61 | 99,74 |
| **VÝDAJE** | 2 981 961,78 | 4 386 000,00 | 4 731 765,00 | 67,99 | 63,02 |
| SALDO | 4 019 937,59 | 1 944 000,00 | 2 288 672,00 | | |

## 1.2. Kapitálový rozpočet 2020

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| **PŘÍJMY** | 16 394 461,00 | 10 000,00 | 16 396 261,00 | 163 944,61 | 99,99 |
| **VÝDAJE** | 33 608 787,96 | 29 077 800,00 | 33 992 134,13 | 115,58 | 98,87 |
| SALDO | -17 214 326,96 | -29 067 800,00 | -17 595 873,13 | | |

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2020

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| 1-DAŇOVÉ PŘÍJMY | 5 808 341,79 | 5 823 200,00 | 5 813 898,00 | 99,74 | 99,90 |
| 2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 545 812,58 | 430 000,00 | 558 794,00 | 126,93 | 97,68 |
| 3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 106 755,00 | 10 000,00 | 108 555,00 | 1 067,55 | 98,34 |
| 4-PŘIJATÉ TRANSFERY | 16 935 451,00 | 76 800,00 | 16 935 451,00 | 22 051,37 | 100,00 |
| **CELKEM PŘÍJMY** | **23 396 360,37** | **6 340 000,00** | **23 416 698,00** | **369,03** | **99,91** |

## 2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2020

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| Sdílené daně | 5 140 649,87 | 5 157 200,00 | 5 141 228,00 | 99,68 | 99,99 |
| Místní poplatky | 23 242,30 | 30 000,00 | 23 250,00 | 77,47 | 99,97 |
| Správní poplatky | 250,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 25,00 | 25,00 |
| Daň z nemovitosti | 603 409,59 | 600 000,00 | 603 410,00 | 100,57 | 100,00 |
| Ostatní daňové příjmy | 40 790,03 | 35 000,00 | 45 010,00 | 116,54 | |

## 2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2020

| Měsíc | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Leden | 347 461,45 | 430 887,82 | 404 965,06 |
| Únor | 400 213,75 | 399 291,13 | 434 901,01 |
| Březen | 411 031,24 | 435 902,37 | 518 183,81 |
| Duben | 303 416,27 | 321 313,72 | 288 453,41 |
| Květen | 344 652,18 | 385 145,01 | 248 023,03 |
| Červen | 494 925,97 | 485 661,11 | 320 415,29 |
| Červenec | 516 366,13 | 593 540,53 | 493 624,59 |
| Srpen | 389 692,59 | 397 273,07 | 413 427,19 |
| Září | 342 994,80 | 469 831,58 | 573 953,70 |
| Říjen | 407 567,14 | 431 043,11 | 392 983,83 |
| Listopad | 398 676,72 | 430 842,00 | 448 779,76 |
| Prosinec | 520 860,66 | 596 573,97 | 602 939,19 |
| **CELKEM** | **4 877 858,90** | **5 377 305,42** | **5 140 649,87** |

## 3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2020

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| 5-BĚŽNÉ VÝDAJE | 2 981 961,78 | 4 386 000,00 | 4 731 765,00 | 67,99 | 63,02 |
| 6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 33 608 787,96 | 29 077 800,00 | 33 992 134,13 | 115,58 | 98,87 |
| **CELKEM VÝDAJE** | **36 590 749,74** | **33 463 800,00** | **38 723 899,13** | **109,34** | **94,49** |

## 3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2019 - 2020

| Řádek | 2019 skut | % | 2020 skut | % |
|---|---|---|---|---|
| **BĚŽNÉ VÝDAJE** | | | | |
| Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON | 244 534,00 | 7,13 | 253 287,00 | 0,69 |
| Ostatní platby za provedenou práci | 202 896,00 | 5,91 | 277 653,00 | 0,76 |
| Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory) | 838 972,00 | 24,45 | 841 891,00 | 2,30 |
| **Mzdové výdaje celkem** | **1 286 402,00** | **37,49** | **1 372 831,00** | **3,75** |
| Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu | 169 851,40 | 4,95 | 141 873,70 | 0,39 |
| Nákupy vody, paliv a energie | 225 677,00 | 6,58 | 268 816,12 | 0,73 |
| Nákup služeb a ostatní nákupy | 921 235,42 | 26,85 | 904 410,56 | 2,47 |
| Opravy a údržba majetku | 409 822,60 | 11,94 | 263 213,67 | 0,72 |
| Daně (daň z převodu nemovitostí...) | -117 741,00 | -3,43 | -56 100,00 | -0,15 |
| Výdaje z finančního vypořádání | | | | |
| Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...) | 50 051,29 | 1,46 | 64 796,73 | 0,18 |
| **Ostatní provozní výdaje celkem** | **1 658 896,71** | **48,34** | **1 587 010,78** | **4,34** |
| Transfery příspěvkovým organizacím | | | | |
| Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s | | | | |
| Transfery jiným subjektům | 22 080,00 | 0,64 | 22 120,00 | 0,06 |
| Transfery "průtokové" - soc.dávky | | | | |
| Převody vlastním fondům nekonsolidované | | | | |
| **Neinvestiční transfery celkem** | **22 080,00** | **0,64** | **22 120,00** | **0,06** |
| Půjčené prostředky | | | | |
| **CELKEM** | **2 967 378,71** | **86,47** | **2 981 961,78** | **8,15** |
| **KAPITÁLOVÉ VÝDAJE** | | | | |
| SW + výpočetní technika | | | | |
| Pořízení budov, staveb | 416 192,28 | 12,13 | 33 591 561,96 | 91,80 |
| Nákup pozemků | | | 17 226,00 | 0,05 |
| Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky | 48 000,00 | 1,40 | | |
| Ostatní (studie, ÚP, rezerva...) | | | | |
| **Pořízení vlastního majetku celkem** | **464 192,28** | **13,53** | **33 608 787,96** | **91,85** |
| Investiční transfery vlastním organizacím | | | | |
| Investiční transfery jiným subjektům | | | | |
| **Investiční transfery celkem** | | | | |
| Půjčené prostředky | | | | |
| **CELKEM** | **464 192,28** | **13,53** | **33 608 787,96** | **91,85** |
| **VÝDAJE CELKEM** | **3 431 570,99** | **100,00** | **36 590 749,74** | **100,00** |

## 3.2. Závazné ukazatele 2020

| Odvětvové třídění<br>Oblasti činnosti | Příjmy<br>Sch. rozpočet | Výdaje<br>Sch. rozpočet | Příjmy<br>Skutečnost | Výdaje<br>Skutečnost |
|---|---|---|---|---|
| Pokladní správa | 5 900 000,00 | | 22 743 792,79 | |
| Lesy a zemědělství | | 27 000,00 | | 10 625,00 |
| Podnikání a stavebnictví | | | | |
| Vnitřní obchod | | | | |
| Cestovní ruch | | | | |
| Doprava a spoje | | 250 000,00 | | 143 777,73 |
| Vodní hospodářství | 48 000,00 | 28 630 800,00 | 45 135,42 | 33 080 242,48 |
| Školství | | | | |
| Kultura | | 156 000,00 | | 42 232,12 |
| Sport | | 530 000,00 | | 571 335,57 |
| Zájmová činnost | | | | |
| Zdravotnictví | | | | |
| Bytové hospodářství | 10 000,00 | | 5 800,00 | |
| Veřejné osvětlení | | 360 000,00 | | 319 800,75 |
| Pohřebnictví | | | | |
| Zásobování teplem | 80 000,00 | 825 000,00 | 107 475,23 | 311 303,20 |
| Územní rozvoj | | 5 000,00 | | |
| Ochrana ovzduší a půdy | | 5 000,00 | | |
| Odpady | 300 000,00 | 455 000,00 | 343 506,00 | 361 389,88 |
| Veřejné prostranství | | 40 000,00 | 55 167,53 | 20 656,00 |
| Sociální zabezpečení | | | | |
| Sociální služby | | | | |
| Krizové stavy | | 50 000,00 | | 3 227,00 |
| Hasiči a městská policie | | 60 000,00 | 78 555,00 | 119 102,00 |
| Zastupitelstvo | | 1 000 000,00 | | 953 185,00 |
| Správa úřadu | | 900 000,00 | | 654 962,81 |
| Mezinárodní spolupráce | | | | |
| Daně, pojištění a úroky | 2 000,00 | 170 000,00 | 16 928,40 | -1 089,80 |
| Ostatní finanční operace | | | | |
| Ostatní nezařazené | | | | |
| **Celkem** | **6 340 000,00** | **33 463 800,00** | **23 396 360,37** | **36 590 749,74** |
| Příjmy z financování | 14 935 000,00 | | 14 935 000,00 | |
| Výdaje z financování | | 1 111 200,00 | | 926 000,00 |
| Použitá rezerva (z BÚ) | | 13 300 000,00 | | 814 610,63 |
| **CELKEM** | | **523 800,00** | | **-13 194 389,37** |

## 4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2018 - 2020

| Rok | Skutečnost 2018 | | Skutečnost 2019 | | Skutečnost 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Měsíc | Příjmy | Výdaje | Příjmy | Výdaje | Příjmy | Výdaje |
| Leden | 381 962,57 | 462 397,13 | 452 974,56 | 517 679,09 | 475 053,73 | 359 631,31 |
| Únor | 478 154,22 | 201 568,06 | 458 151,35 | 183 586,07 | 534 442,13 | 518 388,70 |
| Březen | 445 734,59 | 184 819,56 | 521 507,76 | 331 630,06 | 524 935,69 | 5 189 493,51 |
| Duben | 313 958,27 | 309 356,99 | 330 388,72 | 249 258,17 | 294 853,41 | 1 973 328,46 |
| Květen | 366 175,66 | 365 193,00 | 697 782,05 | 231 881,66 | 273 024,32 | 2 325 044,02 |
| Červen | 923 871,95 | 552 930,58 | 894 627,40 | 217 480,47 | 738 305,28 | 4 453 489,38 |
| Červenec | 585 143,34 | 261 678,22 | 633 557,38 | 274 356,27 | 507 241,65 | 5 147 043,54 |
| Srpen | 405 160,35 | 284 363,64 | 421 545,84 | 191 986,02 | 2 297 896,31 | 3 488 838,09 |
| Září | 419 462,40 | 344 997,55 | 498 163,66 | 281 631,84 | 6 641 155,89 | 2 295 611,22 |
| Říjen | 415 264,92 | 574 469,38 | 444 730,43 | 325 338,97 | 472 201,65 | 3 348 183,42 |
| Listopad | 438 889,17 | 396 170,46 | 557 549,02 | 182 767,40 | 9 563 321,95 | 279 339,90 |
| Prosinec | 855 441,00 | 398 128,07 | 936 067,47 | 443 974,97 | 1 073 928,36 | 7 212 358,19 |
| **CELKEM** | **6 029 218,44** | **4 336 072,64** | **6 847 045,64** | **3 431 570,99** | **23 396 360,37** | **36 590 749,74** |

## 5. Financování 2020

| Název položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ | -814 610,63 | 13 300 000,00 | 1 483 401,13 | | |
| Dlouhodob.přijaté půjč.prostř. | 14 935 000,00 | 14 935 000,00 | 14 935 000,00 | 100,00 | 100,00 |
| Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj | -926 000,00 | -1 111 200,00 | -1 111 200,00 | 83,33 | 83,33 |
| **FINANCOVÁNÍ CELKEM** | **13 194 389,37** | **27 123 800,00** | **15 307 201,13** | **48,65** | **86,20** |

## 6. Monitoring obcí

| Popis | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **1. Počet obyvatel obce** | 427 | 433 | 436 |
| 2. Příjem celkem (po konsolidaci) | 6 029 218,44 | 6 847 045,64 | 23 396 360,37 |
| 3. Úroky | | | |
| **4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků** | | **65 000,00** | **926 000,00** |
| **5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4** | | **65 000,00** | **926 000,00** |
| **6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2** | | **0,95** | **3,96** |
| 7. Aktiva celkem | 48 792 746,86 | 52 763 292,49 | 109 206 710,27 |
| 8. Cizí zdroje | 449 585,38 | 571 110,38 | 30 970 749,19 |
| 9. Stav na bankovních účtech celkem | 11 239 193,87 | 14 654 668,52 | 15 469 279,15 |
| 10. Úvěry a komunální dluhopisy | | | 14 009 000,00 |
| 11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy | | | |
| **12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11** | | | **14 009 000,00** |
| **13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7** | **0,92** | **1,08** | **28,36** |
| **14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8** | | | **45,23** |
| **15. 8-leté saldo** | **10 840 755,80** | **13 807 715,73** | **-81 916,09** |
| 16. Oběžná aktiva | 11 396 257,07 | 14 935 102,37 | 37 801 779,41 |
| 17. Krátkodobé závazky | 449 585,38 | 571 110,38 | 674 043,19 |
| **18. Celková likvidita ř.16/ř.17** | **25,35** | **26,15** | **56,08** |

## 7. Pohledávky k 31.12.2020

| Účet - popis | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| 311 - Odběratelé | 48 064,00 | 99 661,65 | 140 661,29 |
| 314 - Krátkodobé poskytnuté zá | 81 250,00 | 161 190,00 | 183 370,00 |
| 315 - Jiné pohledávky z hl. či | 11 415,20 | 11 415,20 | 11 415,20 |
| **CELKEM** | **140 729,20** | **272 266,85** | **335 446,49** |

## 8. Závazky k 31.12.2020

| Účet - popis | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| 321 - Dodavatelé | 26 339,38 | 20 199,38 | |
| 331 - Zaměstnanci | 81 398,00 | 80 931,00 | 81 714,00 |
| 336 - Sociální zabezpečení | 3 402,00 | 3 275,00 | 3 469,00 |
| 337 - Zdravotní pojištění | 10 854,00 | 10 809,00 | 10 892,00 |
| 342 - Ost.daně, popl.a jiná pe | 11 102,00 | 10 307,00 | 10 352,00 |
| 343 - Daň z přidané hodnoty | | 17 445,00 | 20 257,00 |
| 378 - Ostatní krátkodobé závaz | 130,00 | 137,00 | 138,00 |
| 472 - Dl.přijaté zálohy na tra | | | 16 287 706,00 |
| **CELKEM** | **133 225,38** | **143 103,38** | **16 414 528,00** |

## 9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2020

| Účet - název | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| 451 10 - Dlouhodobé úvěry; Úvě | | | 14 009 000,00 |
| **CELKEM** | | | **14 009 000,00** |

## 10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2020

| Název fondu | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---|---|
| 401 - Jmění účetní jednotky | 29 514 956,45 | 29 514 956,45 |
| 403 - Transfery na poříz. dl.majetku | 1 887 030,34 | 23 726 250,63 |
| 406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met. | -5 207 525,93 | -5 207 525,93 |
| 408 - Opravy předch. účetních období | -117 529,00 | -117 529,00 |
| **CELKEM** | **26 076 931,86** | **47 916 152,15** |

## 10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2020

| Název fondu | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---|---|

## 11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2020

| Účet - název | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---|---|
| 231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Spořící účet u KB | 13 285 310,49 | 8 788 944,89 |
| 231 20 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet u ČNB | 68 220,57 | 5 440 505,55 |
| 231 30 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet u KB | 1 301 137,46 | 1 239 828,71 |
| **CELKEM** | **14 654 668,52** | **15 469 279,15** |

## 12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

| Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|---|---|---|---|
| Ze státního rozpočtu | 570 945,00 | 33 445,00 | 537 500,00 |
| Od státních fondů | 15 005 387,00 | 10 266 737,17 | 4 738 649,83 |
| **Celkem** | **15 576 332,00** | **10 300 182,17** | **5 276 149,83** |

## 12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2020 ze státního rozpočtu

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|---|---|---|---|---|
| 98024 | Jednorázový přísp.obcím 2020 | 537 500,00 | | 537 500,00 |
| 98193 | Volby do 1/3 Senátu Parl.ČR | 33 445,00 | 33 445,00 | |
| | **Celkem ze státního rozpočtu** | **570 945,00** | **33 445,00** | **537 500,00** |

## 12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2020 od státních fondů

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|---|---|---|---|---|
| 90992 | Národní program ŽP-investice | 15 005 387,00 | 10 266 737,17 | 4 738 649,83 |
| | **Celkem od státních fondů** | **15 005 387,00** | **10 266 737,17** | **4 738 649,83** |

## 12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2020 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

| Položka | Označení položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách |
|---|---|---|---|---|
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 7 044 000,00 | | |
| 4222 | Invest.přijaté transf.od krajů | 1 282 319,00 | | 1 282 319,00 |

## 13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2020

| Označení | Kč |
|---|---|
| Krátkodobé pohledávky (Netto) | 152 076,49 |
| Dlouhodobé pohledávky (Netto) | |
| Z toho: Dl. pohledávky - následující rok | |
| Rozpočtové příjmy | 23 396 360,37 |
| Podíl pohledávek na rozpočtu (v %) | 0,65 |

## 13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2020

| Označení | Kč |
|---|---|
| Krátkodobé závazky | 126 822,00 |
| Dlouhodobé závazky | 30 296 706,00 |
| Z toho: Dl. závazky - následující rok | |
| Rozpočtové příjmy | 23 396 360,37 |
| Podíl závazků na rozpočtu (v %) | 0,54 |

## 13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2020

| Označení | Kč |
|---|---|
| Zastavený majetek | |
| Majetek celkem | 71 404 930,86 |
| Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %) | |

## 14. Majetek k 31.12.2020

| Účet - popis | 2018 | | | 2019 | | | 2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brutto | Korekce | Netto | Brutto | Korekce | Netto | Brutto | Korekce | Netto |
| 018 - Drobný dlouhodobý nehm.m | 63 004,00 | -63 004,00 | | 63 004,00 | -63 004,00 | | 60 391,00 | -60 391,00 | |
| 021 - Stavby | 26 968 830,64 | -7 411 615,77 | 19 557 214,87 | 26 968 830,64 | -7 950 199,77 | 19 018 630,87 | 26 968 830,64 | -8 488 783,77 | 18 480 046,87 |
| 022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm. | 3 305 697,00 | -878 913,00 | 2 426 784,00 | 3 353 697,00 | -1 110 729,00 | 2 242 968,00 | 3 331 697,00 | -1 324 553,00 | 2 007 144,00 |
| 028 - Drobný dlouhodobý hmotný | 1 535 579,48 | -1 535 579,48 | | 1 594 442,48 | -1 594 442,48 | | 1 649 932,48 | -1 649 932,48 | |
| 031 - Pozemky | 3 622 562,17 | | 3 622 562,17 | 3 657 058,17 | | 3 657 058,17 | 3 672 763,47 | | 3 672 763,47 |
| 042 - Nedokončený dl. hmotný m | 1 880 816,50 | | 1 880 816,50 | 2 191 157,83 | | 2 191 157,83 | 35 721 316,27 | | 35 721 316,27 |
| 069 - Ostatní dlouhodobý fin.m | 20 000,00 | | 20 000,00 | | | | | | |
| **CELKEM** | **37 396 489,79** | **-9 889 112,25** | **27 507 377,54** | **37 828 190,12** | **-10 718 375,25** | **27 109 814,87** | **71 404 930,86** | **-11 523 660,25** | **59 881 270,61** |
| **z toho: oprávky k majetku celkem** | **-9 889 112,25** | | | **-10 718 375,25** | | | **-11 523 660,25** | | |

A + D HELP spol. s r.o.
Seifertova 525, 261 01 Příbram
IČ: 256 18 610
Auditorská společnost vedená u KA ČR č. o. 0273

# ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

***pro územní samosprávný celek***

## *Obec Drásov*

**za období od 1.1.2020 do 31.12.2020**

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

**Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek"):**

**Obec Drásov**
**IČ: 00242136**
Sídlo: Drásov 11
261 01

**Auditorská společnost:**

**A + D HELP, spol. s r.o.**
**IČ: 256 18 610**
Sídlo: Seifertova ul. č. 525, 261 02 Příbram VII

Zapsána:
V OR v oddíle C, vložka 55270
**U KA ČR č. o. 0273**

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

p. Květová Zuzana – zaměstnanec auditorské společnosti
vedoucí auditor: ing. Voborská Naděžda – jednatelka společnosti a auditor KA ČR č. o. 1019

**Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:**

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku – obce Drásov v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo přezkoumání:** sídlo obce a sídlo auditorské společnosti

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření obce provedeno:**

květen 2021

Přezkoumání proběhlo dne 12. 5., 14. 5. 2021 a 18. 5. 2021.

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

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

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem.

## III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

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

## IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán (územní celek) Obce Drásov.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření obce Drásov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

## V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Drásov byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku obce Drásov je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

### B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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

***Při přezkoumání hospodaření územního celku obce Drásov za rok 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.***

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku obce Drásov v budoucnosti:

*Nebylo identifikováno.*

PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (územního celku) obce Drásov
A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

| **Podíl pohledávek na rozpočtu** | | |
|---|---|---|
| A | Vymezení pohledávek | 152 076,49 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů + zisk po zdanění z hospodářské činnosti | 23 396 360,37 Kč |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 0,65 % |

| Podíl závazků na rozpočtu | | |
|---|---|---|
| C | Vymezení závazků | 1 237 884,- Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů + zisk po zdanění z hospodářské činnosti | 23 396 360,37 Kč |
| C / B * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 5,29 % |

V závazcích je uvedena také výše splátek
k následujícímu rozpočtovému roku
z dlouhodobého investičního úvěru

| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku |
|---|
| *Není zastavený majetek* |

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

Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31. 12. 2020 činil Kč 14 009 000,- Kč, což je o 33 % vyšší než průměr příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

## VII. DALŠÍ INFORMACE

**Stanovisko územního celku obce Drásov k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**
Tato zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., obsahuje písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 18. května 2021

Auditorská společnost:

A + D HELP, spol. s r.o.
Seifertova ul. 525 261 02 Příbram
Oprávnění KA ČR č.o. 0273

Zastoupená:

Statutárním auditorem:

Ing. Naděžda Voborská
Oprávnění KA ČR č.o. 1019

Zpráva projednána a předána statutárnímu orgánu obce Drásov dne 19. května 2021.

Zpráva bude součástí závěrečného účtu za rok 2020.

**Stanovisko obce Drásov k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

K této Zprávě nebyly vzneseny námitky.

Statutární orgán obce

auditor

A + D HELP spol. s r.o. KA ČR č. 0273 PŘÍBRAM

AUDITOR Ing. Naděžda VOBORSKÁ KA ČR 1019

Starosta Zdeněk Vrátný

Ing. Naděžda Voborská

**Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

| | |
|---|---|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil |
| Příloha B | Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí |
| Příloha C | Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) obec Drásov dle požadavku ustanovení § 7 písm. C) zákona č. 420/2004 Sb. |
| Příloha D | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |

*Příloha B a C není přiložena - nemá věcnou náplň.*

**Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad**

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
  - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č.168/2017, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva územních samosprávných celků

*Příloha D*

## Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

*K rozpočtu*

- rozpočtový výhled je zpracován – od 2021 do 2023, schválen 2. 12. 2020.
- návrh rozpočtu na rok 2020 jako schodkový, vyvěšen od 28. 11. 2019 do 18. 12. 2019, schválen 18. 12. 2019
- rozpočtová opatření č.1 z 19. 2. 2020, č.2 z 30. 4. 2020, č.3 z 27 . 5. 2020, č.4 z 22. 6. 2020, č.5 z 31. 8. 2020, č. 6 z 16. 9. 2020, č. 7 z 14. 10. 2020, č. 8 z 2. 12. 2020 a č. 9 z 30. 12. 2020
- závěrečný účet za rok 2019 byl vyvěšen, schválen 22. 6. 2020
- zasedání zastupitelstva obce 22. 6. 2020 - schválení účetní závěrky za rok 2019, závěrečného účtu roku 2019 včetně přezkoumání hospodaření za rok 2019
- Zprávy z kontrol – finanční výbor 19. 2. 2020, 22. 6. 2020, 2. 12. 2020, 2. 12. 2020
  kontrolní výbor 19. 2. 2020, 30. 6. 2020 a 15. 12. 2020
  Nebyly shledány závady.
- Zápisy ze zastupitelstva – celkem 8 zasedání zastupitelstva

*Výkazy k 31. 12. 2020*

- rozvaha
- výkaz zisku a ztrát
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- příloha účetní závěrky

*K účetnictví*

- Účtový rozvrh pro rok 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventarizační zpráva z 30. 1. 2020
- Inventury veškerých rozvahových účtů k 31. 12. 2020
- Zůstatek pokladny k 31. 12. 2020 0 Kč, řada pokladních dokladů od č. 1 do č. 164, ověřovány byly pokladní doklady od č. 20127 do 20164.
- Bankovní výpis z účtu KB č. ú. 43-8377450227/0100 k 31. 12. 2020, k datu účetní závěrky pak ČNB č.ú. 94- 1214211/0710, KB 17523211/0100
- Faktury přijaté od č. 1 - 226
- Faktury vydané od č. 1 do č. 6
- Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2020
- Mzdy za 12/2020 včetně mzdové rekapitulace

*Ostatní*

- V roce 2019 proběhlo výběrové řízení na akci „Splašková kanalizace a ČOV Drásov - zajištění výkonu TDI a koordinátor BOZP" zadávané mimo režim zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Administrátorem této zakázky je ELCOS GROUP s.r.o. Praha IČ: 03147932. Tento administrátor také řešil výběrové řízení na zakázku „Splašková kanalizace a ČOV Drásov". Byla vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou – bez DPH necelých 50 mil. Kč. V roce 2020 již probíhají stavební práce.

- Dle prohlášení starosty obce obec neručila obecním majetkem, žádný majetek není v zástavě. Veškerý prodávaný majetek obce byl vždy předmětem jednání zastupitelstva (pozemky) občanům obce. Dle potvrzení starostou nemá obec v r. 2020 ani do uzavření přezkumu hospodaření žádné soudní spory. Nejsou známy žádné podvody, které by se týkaly zastupitelstva, zaměstnanců obce.

- V kontrolovaném období obec Drásov, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, nekoupila cenné papíry, neuskutečnila majetkové vklady

- Obec se snaží svou kontrolní činností předcházet vzniku podvodů a nesprávností způsobených úmyslně nebo chybou.