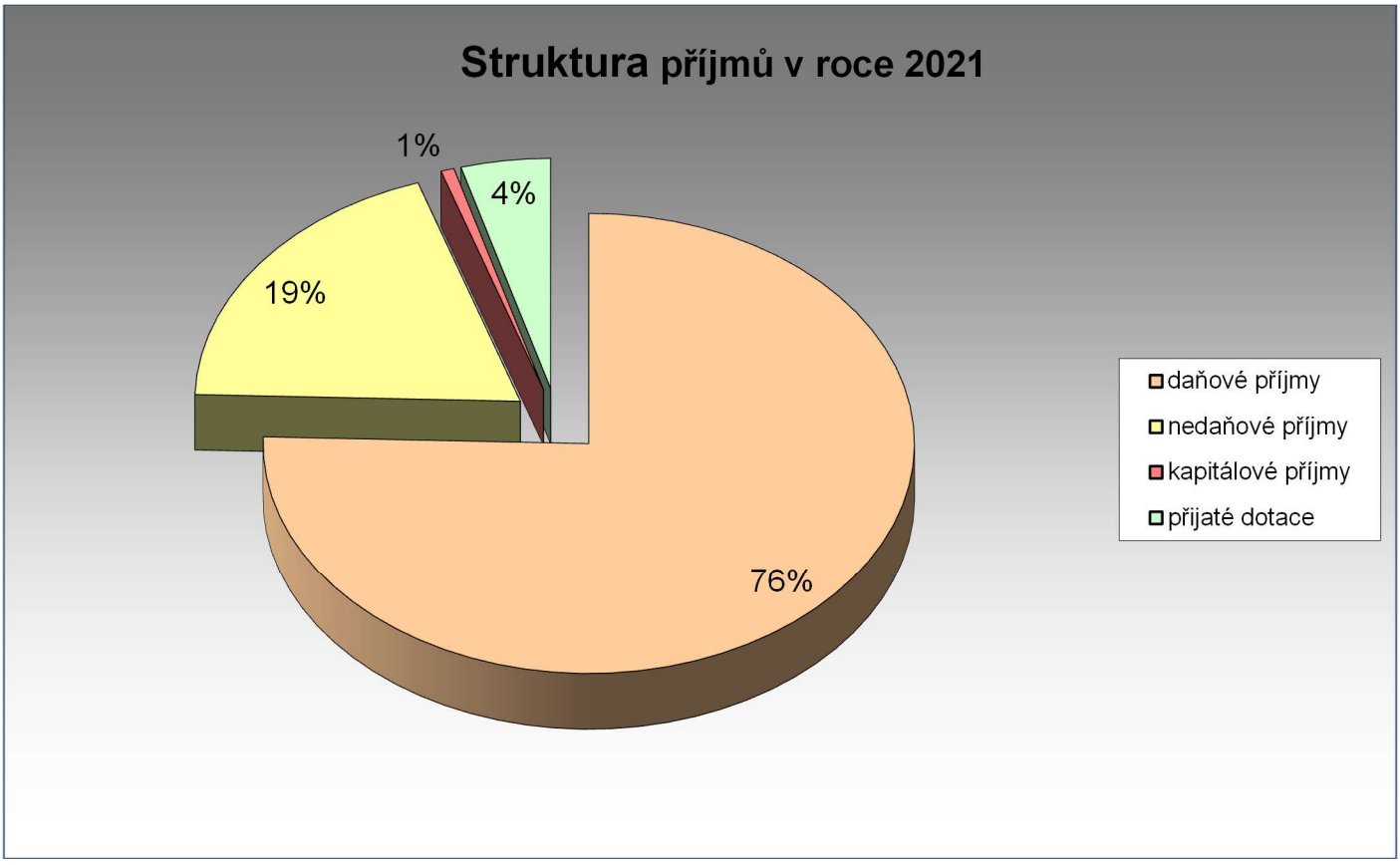
Závěrečný účet OBCE Jarošov nad Nežárkou za rok 2021

Hospodaření Obce Jarošov nad Nežárkou v roce 2021 probíhalo v souladu se schváleným rozpočtem. Rozpočet na rok 2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2020 usnesením číslo 199/2020. V průběhu roku bylo provedeno celkem 11 rozpočtových opatření. Tato opatření reagovala na příjmy a výdaje, které nebyly schváleným rozpočtem předvídané.

Příjmy (v Kč):

obsah	skutečnost 2020	rozpočet 2021 schválený	rozpočet 2021 upravený	skutečnost 2021	% plnění UR	srovnání 2021/2020
daňové příjmy	**17 656 333,27**	14 777 000,00	20 509 650,00	**20 220 028,17**	98,59	114,52
nedaňové příjmy	**4 652 731,82**	4 728 000,00	5 400 100,00	**5 206 874,59**	96,42	111,91
kapitálové příjmy	**2 462 048,80**	50 000,00	213 000,00	**175 551,00**	82,42	7,13
přijaté dotace	**3 567 455,00**	5 000,00	1 191 272,87	**1 191 272,87**	100,00	33,39
C E L K E M	**28 338 568,89**	**19 560 000,00**	**27 314 022,87**	**26 793 726,63**	**98,10**	**94,55**

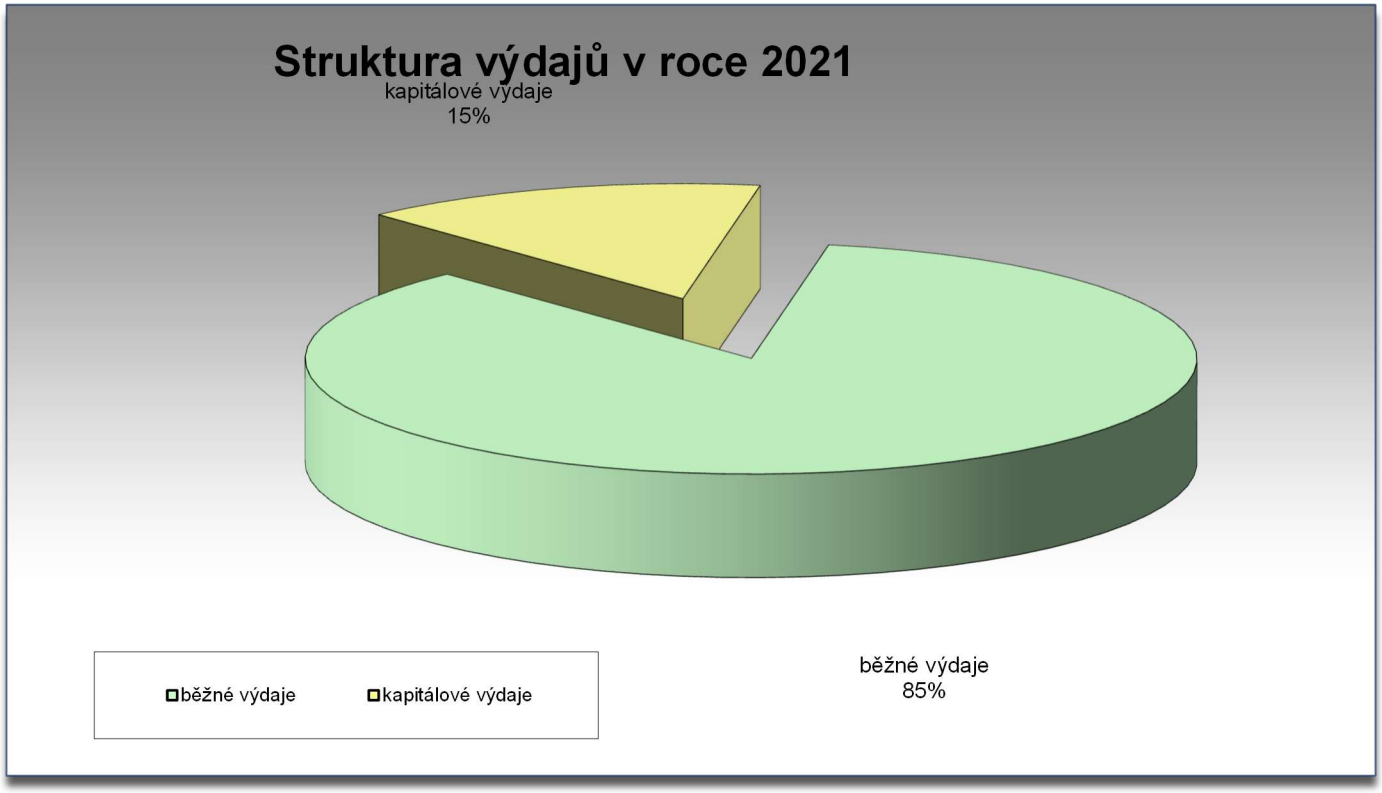
Celková výše příjmů za rok 2021 po konsolidaci je **26 793 726,63 Kč.**



Výdaje (v Kč):

obsah	skutečnost 2020	rozpočet 2021 schválený	rozpočet 2021 upravený	skutečnost 2021	% plnění UR	srovnání 2021/2020
běžné výdaje	**16 046 246,99**	17 369 076,00	20 565 626,00	**16 993 382,61**	82,63	105,90
kapitálové výdaje	**9 371 396,19**	5 783 000,00	5 351 000,00	**2 937 469,89**	54,90	31,35
C E L K E M	**25 417 643,18**	**23 152 076,00**	**25 916 626,00**	**19 930 852,50**	**76,90**	**78,41**

Celková výše výdajů za rok 2021 po konsolidaci je **19 930 852,50 Kč.**



Financování (v Kč):

obsah	skutečnost 2020	rozpočet 2021 schválený	rozpočet 2021 upravený	skutečnost 2021
splátky půjček	**-1 212 000,00**	-1 212 000,00	-1 212 000,00	**-1 212 000,00**
změna stavu peněžních prostředků na BÚ	**-1 734 335,56**	4 804 076,00	-185 396,87	**-5 697 545,61**
pol.8901-operace nemající charakter P a V	**25 409,85**	0,00	0,00	**46 671,48**
C E L K E M	**-2 920 925,71**	**3 592 076,00**	**-1 397 396,87**	**-6 862 874,13**

Přijaté dotace:

V roce 2021 dostala Obec Jarošov nad Nežárkou účelové dotace v celkové výši 1 186 272,87 Kč. Přehled všech dotací dle jednotlivých účelů viz níže.

Přehled dotací (v Kč):

ÚZ	položka	text	schválený rozpočet	upravený rozpočet	poskytnuto	vyčerpáno celkem v roce 2021	vratka dotace	převedeno do násl.roku	
98071	4111	dotace na volby do PS PČR	0	120 000,00	120 000,00	***81 438,40***	38 561,60	0	
98037	4111	kompenzační bonus	0	238 985,87	238 985,87	***x***	0	0	
-	4112	KÚ-dotace na výkon státní správy	0	253 600,00	253 600,00	***253 600,00***	0	0	
711	4222	KÚ ČB - Park.a sklad.prostory čp.84	0	250 000,00	250 000,00	***250 000,00***	0	0	
14004	4116	KÚ ČB-dotace na PO	0	26 525,00	26 525,00	***26 525,00***	0	0	
29014	4116	MZe-dotace na les-prořezávka	0	12 480,00	12 480,00	***12 480,00***	0	0	*)
29030	4116	Mze-dotace na les - kůrovec	0	284 682,00	284 682,00	***284 682,00***	0	0	*)
x	***x***	***C E L K E M***	***0***	***1 186 272,87***	***1 186 272,87***	***908 725,40***	***38 561,60***	***0***	

*) dotace poskytnuta zpětně, výdaje na akci proběhly i v minulých obdobích

Příjmy podrobně (v Kč):

paragraf	položka	text	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
	1111	daň z příjmu fyz.os.ze záv.činn.	3 000 000	3 000 000	**2 895 665,59**	96,52
	1112	daň z příjmu fyz.os.ze sam.výd.činn.	100 000	190 000	**188 152,12**	99,03
	1113	daň z příjmu fyz.os.z kap.výnosů	300 000	500 000	**487 904,30**	97,58
	1121	daň z příjmu práv.os.	2 700 000	4 120 000	**4 116 769,31**	99,92
	1122	daň z příjmu práv.osob za obce	0	692 550	**692 550,00**	100,00
	1211	daň z přidané hodnoty	6 400 000	9 250 000	**9 205 272,10**	99,52

	1334	odvody za odnětí půdy ze zem.půd.fondu	10 000	10 000	**4 801,70**	48,02
	1340	poplatek za provoz systému KO	500 000	700 000	**623 263,00**	89,04
	1341	poplatek ze psů	23 000	23 000	**21 283,00**	92,53
	1342	poplatek z pobytu	20 000	20 000	**9 640,00**	48,20
	1343	poplatek za užívání veřejného prostranství	2 000	2 000	**0,00**	0,00
	1344	poplatek ze vstupného	2 000	2 000	**0,00**	0,00
	1361	správní poplatky	20 000	20 000	**15 210,00**	76,05
	1381	daň z hazardních her	100 000	150 000	**135 812,47**	90,54
	1382	zrušený odv.z loterií a pod.her	0	100	**6,71**	6,71
	1511	daň z nemovitostí	1 600 000	1 830 000	**1 823 697,87**	99,66
	4111	NI př.transf.ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0	358 986	**358 985,87**	100,00
	4112	NI př.transf.ze st.rozpočtu v rám.souh.dotv.	0	253 600	**253 600,00**	100,00
	4116	Ost.NI.př.transf.ze státního rozp.	0	323 687	**323 687,00**	100,00
	4121	NI.př.transf.od obcí	5 000	5 000	**5 000,00**	100,00
	4222	Inv.př.transfery od krajů	0	250 000,00	**250 000,00**	100,00
1031		pěstební činnost	2 000 000	2 220 500	**2 197 916,66**	98,98
2310		pitná voda	269 000	338 000	**337 102,37**	99,73
2321		odvád.a čišť.odp.vod	460 000	547 000	**546 474,72**	99,90
2341		vodní díla v zemědělské krajině	20 000	21 000	**20 630,50**	98,24
2411		záležitosti pošt	199 000	200 400	**185 063,84**	92,35
3314		činnosti knihovnické	0	2 000	**1 377,00**	68,85
3319		ostatní záležitosti kultury	3 000	60 000	**57 000,00**	95,00
3412		sportovní zařízení v majetku obce	100 000	100 000	**50 390,05**	50,39
3612		bytové hospodářství	920 000	960 000	**932 697,35**	97,16
3613		nebytové hospodářství	91 000	103 200	**98 013,24**	94,97
3632		pohřebnictví	77 000	77 000	**72 277,00**	93,87
3635		územní plánování	0	113 000	**101 784,00**	90,07
3639		komunální služby	30 000	30 000	**1 210,00**	4,03
3722		sběr a svoz komunálních odpadů	80 000	82 000	**81 675,00**	99,60
3723		sběr a svoz ostatních odpadů	70 000	90 000	**86 570,00**	96,19
3725		využívání a zneškodňování kom.odpadů	170 000	170 000	**164 043,00**	96,50
3769		ost.správa v ochraně životního prostředí	0	50 000	**50 000,00**	100,00

6171		činnost místní správy	287 000	447 000	**397 256,00**	88,87
6310		příjmy a výdaje z úvěr.finanč.operací	2 000	2 000	**944,86**	47,24
6330		převody vlastním fondům v rozp.úz.úr.	100 000	109 000	**108 752,00**	99,77
x	**x**	**C E L K E M P Ř Í J M Y**	**19 660 000,00**	**27 423 022,87**	**26 902 478,63**	**98,10**

Největší položkou příjmů jsou daňové příjmy, příjmy z lesního a bytového hospodářství, příjmy z pachtu vodohospodářského majetku a dotace.

Výdaje podrobně (v Kč):

paragraf	*položka*	*text*	*schválený rozpočet*	*upravený rozpočet*	*skutečnost*	*% UR*
1014		ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plodin	10 000	10 000,00	**5 900,00**	59,00
1031		pěstební činnost	2 958 000	3 308 000	**2 704 500,71**	81,76
2212		silnice	1 585 000	1 585 000	**1 336 353,67**	84,31
2219		ostatní záležitosti pozemních komunikací	50 000	50 000	**0,00**	0,00
2221		provoz veřejné silniční dopravy	10 000	19 000	**12 917,00**	67,98
2310		pitná voda	2 660 000	3 167 000	**1 630 582,97**	51,49
2321		odvádění a čištění odp.vod a nakládání s odpady	410 000	660 000	**346 347,90**	52,48
2341		vodní díla v zem.krajině-rybníky	1 060 000	612 000	**88 864,70**	14,52
2411		záležitosti pošt	304 000	304 000	**289 411,00**	95,20
3113		základní školy	1 500 000	1 500 000,00	**1 373 361,68**	91,56
3313		filmová tvorba,distr.,kina ….	5 000	5 000	**0,00**	0,00
3314		činnosti knihovnické	265 600	277 600,00	**213 064,78**	76,75
3319		ostatní záležitosti kultury	451 000	471 000	**282 308,73**	59,94
3322		zachování a obnova kulturních památek	15 000	15 000	**11 084,00**	73,89
3349		ost. záležitosti sdělovacích prostředků (Zpravodaj)	80 000	80 000	**66 971,48**	83,71
3399		zálež.kultury,církví a sděl.prostředků (SPOZ)	50 000	70 000	**62 350,93**	89,07
3412		sportovní zařízení v majetku obce	620 000	620 000	**317 010,03**	51,13
3525		hospice	8 000	8 000	**8 000,00**	100,00
3612		bytové hospodářství	516 000	886 000	**733 528,75**	82,79
3613		nebytové hospodářství	169 000	169 000	**45 470,46**	26,91

3631		veřejné osvětlení	350 000	690 000	**553 283,87**	80,19
3632		pohřebnictví	625 000	299 000	**217 555,79**	72,76
3633		výst.a údržba míst.inž.sítí	300 000	300 000	**130 069,00**	43,36
3639		komunální služby a územní rozvoj j.n.	65 000	305 000	**244 646,15**	80,21
3721		sběr a svoz nebezpečných odpadů	20 000	20 000	**13 915,00**	69,58
3722		sběr a svoz komunálních odpadů	724 000	847 000	**802 035,70**	94,69
3723		sběr a svoz ostatních odpadů (PET,sklo)	632 000	657 000	**572 310,29**	87,11
3729		ostatní nákládání s odpady	5 000	5 000	**0,00**	0,00
3745		péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	454 000	604 000	**477 536,50**	79,06
4351		osob.asist.,peč.služba a podpora sam.byd.	16 000	16 000	**8 000,00**	50,00
4359		ost.služby a činn.v oblasti soc.péče	8 000	8 000	**8 000,00**	100,00
5213		krizová opatření	100 000	100 000	**20 485,00**	20,49
5269		ost.správa v bl.civil.nouz.pl.	0	40 000	**40 000,00**	100,00
5512		požární ochrana-dobr.část	257 000	447 000	**290 343,20**	64,95
6112		zastupitelstva obcí	1 360 000	1 360 000	**1 346 181,00**	98,98
6114		volby do parlamentu ČR	0	120 000	**81 438,40**	67,87
6171		činnost místní správy	5 066 000	5 155 000	**4 576 706,55**	88,78
6310		příjmy a výdaje z úvěr.finanč.operací	165 000	165 000	**139 827,11**	84,74
6330		převody vlastním fondům	100 000	109 000	**108 752,00**	99,77
6399		ost. finanční operace	200 000	883 550	**802 014,55**	90,77
6402		finanční vypořádání minulých let	78 476	78 476	**78 475,60**	100,00
x	**x**	**C E L K E M VÝDAJE**	**23 252 076,00**	**26 025 626,00**	**20 039 604,50**	**77,00**

Celkový výsledek hospodaření:

Stav účtu 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	**6 220 593,83 Kč**
Výsledek hospodaření za rok 2021 = zisk	**+ 6 220 593,83 Kč**

Účelové fondy Obce Jarošov nad Nežárkou:

Sociální fond	
Počáteční stav k 1. 1. 2021	234 542,17 Kč
Příjmy – zákonný příděl z mezd	+ 108 752,-- Kč
Výdaje – stravné zaměstnanci	- 97 478,-- Kč
Výdaje – dary při životních výročích	- 0,-- Kč
Výdaje – zlepšení vybavení pracoviště	- 0,-- Kč
Konečný stav účtu k 31. 12. 2021	**245 816,17 Kč**

Stav nesplacených přijatých půjček:

V roce 2018 byl přijat úvěr ve výši 8 500 000,-Kč na dofinancování realizace akce Chodníky Jarošov n.N. **Konečný stav úvěru k 31. 12. 2021**	**4 864 000,00 Kč**

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku, podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:

I.	Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,18 %**
II.	Podíl závazků na rozpočtu územního celku	**7,42 %**
III.	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**12,45 %**

Zhodnocení hospodaření zřízených organizací

Obec má zřízenu jednu příspěvkovou organizaci – Základní škola a mateřská škola Jarošov nad Nežárkou.

V roce 2021 bylo této příspěvkové organizaci poskytnuto a uhrazeno z rozpočtu obce **celkem 1 373 361,68 Kč:**

Podrobněji:

373 361,68 Kč	Opravy, výměna plyn. kotle ZŠ
1 000 000,-- Kč	Dotace na provoz

Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jarošov nad Nežárkou ke dni 31. 12. 2021 je **zisk ve výši 175 778,96 Kč**.

Podrobný rozbor hospodaření této organizace je uveden v příloze zpracované příspěvkovou organizací Základní škola a Mateřská škola Jarošov nad Nežárkou, která je součástí tohoto Závěrečného účtu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Součástí Závěrečného účtu Obce Jarošov nad Nežárkou je i ***„Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření pro územní samosprávný celek Obec Jarošov nad Nežárkou za období od 1.1.2021 do 31.12.2021“,*** kterou vypracoval auditor Ing. Jiří Tinka, se sídlem Branná 117, 379 01 Třeboň, na základě přezkoumání provedených ve dnech 18.11.2021 a 6.4.2022, v souladu se zněním zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, se závěrem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Přílohy závěrečného účtu:

- Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M, rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha org. složek a ÚSC za rok 2021

- rozbor hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Jarošov nad Nežárkou za rok 2021, její výkazy – rozvaha, příloha a výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021

Přílohy jsou vzhledem k velkému rozsahu k nahlédnutí v kanceláři účtárny.

V Jarošově nad Nežárkou
Dne: 19. 5. 2022

Zpracovala: Mráziková Šárka

Bohumil Rod
starosta obce
Jarošov nad Nežárkou

Vyvěšeno: 19. 5. 2022
Sejmuto: 23. 6. 2022

Projednáno na 31. zasedání Zastupitelstva Obce Jarošov nad Nežárkou dne 23. 6. 2022, č. usnesení 367/2022.

usnesení č. 367/2022

Zastupitelstvo uzavírá na základě §174 zákona č.250/2000 Sb. projednávání Závěrečného účtu Obce Jarošov nad Nežárkou za rok 2021, jehož součástí je Zpráva o přezkoumání hospodaření, **vyjádřením souhlasu** s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

H O S P O D A Ř E N Í – za I. - IV. čtvrtletí 2021

V Ý N O S Y	
- dotace od obce	1 000 000,00 Kč
- stravné	358 496,00 Kč
- školné	75 980,00 Kč
- kroužky	1 440,00 Kč
- úroky	308,22 Kč
- výnosy z prodeje materiálu	737,84 Kč
- AG testy, roušky pro žáky, respirátory	62 298,35 Kč
- převod z RF	187 961,00 Kč
C e l k e m výnosy	**1 687 221,41 Kč**
NÁKLADY	
- potraviny	359 648,27 Kč
- úklidové kanc., prací,drob. potřeby, testy a roušky pro žáky	148 018,35 Kč
- knihy,účebnice, časopisy	39 295,76 Kč
- drobný majetek (PC do 3 000,- Kč)	39 886,64 Kč
- odměny žákům za sběr	3 746,00 Kč
- vodné	49 528,00 Kč
- plyn	187 088,75 Kč
- el. energie	127 938,25 Kč
- opravy, údržba	2 138,00 Kč
- cestovné	3 330,00 Kč
- telefon	25 137,59 Kč
- poštovné	1 290,00 Kč
- zpracování mezd	56 160,00 Kč
- služby počítačů	40 359,33 Kč
- DDNM (PC do 7 000,- Kč), registrační poplatky	31 757,26 Kč
- plavání	6 986,00 Kč
- pronájem kopírky, servis	43 797,99 Kč
- dopravní hřiště	- Kč
- bankovní poplatky	11 495,56 Kč
- ostatní služby (lividace odpadu, zpracování DPPO,…)	15 510,00 Kč
- revize	28 129,00 Kč
- GDPR	13 800,00 Kč
- kroužky	1 440,00 Kč
- kurzy DVPP	4 825,90 Kč
- pracovní oděv	26 791,80 Kč
- náhrada za úraz, ost. nákl. z činnosti	- Kč

- pojištění	9 328,00 Kč
- DDHM (PC od 3 000,- Kč do 40 000,- Kč)	234 016,00 Kč
Celkem náklady	**1 511 442,45 Kč**
ZISK	**175 778,96 Kč**

Základní škola a Mateřská škola
Jarošov nad Nežárkou (2)
378 41 Jarošov nad Nežárkou
IČO 709 85 111

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Účetní jednotka: **IČ:** 70985111
Název: Základní škola a Mateřská škola **Právní forma:** příspěvková organizace
Sídlo: Jarošov nad Nežárkou 136 **Předmět činnosti:** výchova a vzdělávání

Sestaveno k: 31.12.2021 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	SU	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		11 010 352,45	0,00	9 936 590,25	0,00
I.	Náklady z činnosti		11 010 352,45	0,00	9 936 590,25	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	647 668,07	0,00	485 025,93	0,00
2.	Spotřeba energie	502	364 555,00	0,00	372 590,32	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	2 138,00	0,00	53 434,91	0,00
9.	Cestovné	512	3 330,00	0,00	456,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	281 828,73	0,00	262 955,95	0,00
13.	Mzdové náklady	521	6 909 690,00	0,00	6 324 350,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 299 233,00	0,00	2 116 142,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	27 308,43	0,00	25 652,24	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	176 714,22	0,00	159 668,90	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	288 559,00	0,00	127 294,00	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	9 328,00	0,00	9 020,00	0,00
II.	Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Účetní jednotka:		**IČ:**	70985111
Název:	Základní škola a Mateřská škola	**Právní forma:**	příspěvková organizace
Sídlo:	Jarošov nad Nežárkou 136	**Předmět činnosti:**	výchova a vzdělávání

Sestaveno k: 31.12.2021 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Účetní jednotka: **IČ:** 70985111
Název: Základní škola a Mateřská škola **Právní forma:** příspěvková organizace
Sídlo: Jarošov nad Nežárkou 136 **Předmět činnosti:** výchova a vzdělávání

Sestaveno k: 31.12.2021 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		11 186 131,41	0,00	10 152 095,42	0,00
I.	Výnosy z činnosti		686 913,19	0,00	381 456,08	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	435 916,00	0,00	369 354,00	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	737,84	0,00	1 071,18	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	187 961,00	0,00	1 856,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	62 298,35	0,00	9 174,90	0,00
II.	Finanční výnosy		308,22	0,00	1 181,34	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	308,22	0,00	1 181,34	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		10 498 910,00	0,00	9 769 458,00	0,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	10 498 910,00	0,00	9 769 458,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		175 778,96	0,00	215 505,17	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		175 778,96	0,00	215 505,17	0,00

Okamžik sestavení: 21.01.202 6:47:24 **Podpisový záznam:**

Základní škola a Mateřská škola
Jarošov nad Nežárkou (2)
378 41 Jarošov nad Nežárkou
IČO 709 85 111

Zpráva nezávislého auditora 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 Jarošov nad Nežárkou

Za období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

Zastupitelstvo Obce Jarošov nad Nežárkou, starosta obce

Adresát : **Obec Jarošov nad Nežárkou**
Jarošov nad Nežárkou 236
378 41 Jarošov nad Nežárkou

Název přezkoumávaného subjektu:

Obec Jarošov nad Nežárkou

IČ: **00246859**
DIČ: **CZ00246859**

Auditor

Jiří Tinka
Branná 117
379 01 Třeboň

IČ: 15794300
DIČ: CZ6310232291
Oprávnění KAČR: 1494

Ověřování provedl: Jiří Tinka, oprávnění KAČR č. 1494,
Vilma Oherová

Za obec přítomni: p. Bohumil Rod, starosta obce
p. Šárka Mráziková

Místo přezkoumání: Obecní úřad Jarošov nad Nežárkou

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:
- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 18.11.2021
- Závěrečné přezkoumání proběhlo dne 6.4.2022

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 veřejných zakázkách, 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 územního celku Obec Jarošov nad Nežárkou.
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 přepisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 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 územního celku Obec Jarošov nad Nežárkou je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Obce Jarošov nad Nežárkou 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 územního celku Obec Jarošov nad Nežárkou. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Obec Jarošov nad Nežárkou 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 NEDOSTATKU

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 Obec Jarošov nad Nežárkou jako celku.

B. 1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání, schválení rozpočtu, rozpočtových změn je v souladu s předpisy a s projednáním v zastupitelstvu obce. Při kontrole rozpočtu, která byla prováděna průběžně v celém období, nebyly shledány položky s jiným obsahem. Rozpočtový výhled (§3 zákona č. 250/2000 Sb.) obec sestavuje v souladu s citovaným ustanovením.

Auditor ověřil rozpočtové hospodaření včetně evidence, informovanosti o plnění rozpočtu, delegování úrovně odpovědnosti za rozpočtové prostředky a dodržování rozpočtové kázně jednotlivými správci rozpočtových prostředků.

Přehled plnění rozpočtu v tis. Kč po konsolidaci dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2021:

Rozpočtové příjmy

Název příjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
tř. 1- Daňové příjmy	14.777.000,00	20.509.650,00	20.220.028,17
tř. 2- Nedaňové příjmy	4.728.000,00	5.400.100,00	5.206.874,59
tř. 3- Kapitálové příjmy	50.000,00	213.000,00	175.551,00
tř. 4- Přijaté transfery	105.000,00	1300.272,87	1.300.024,87
Konsolidace příjmů	100.000,00	109.000,00	108.752,00
Celkem příjmy	19.560.000,00	27.314.022,87	26.793.726,63

Rozpočtové výdaje

Název výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
tř. 5- Běžné výdaje	17.469.076,00	20.674.626,00	17.102.134,61
tř. 6 - Kapitálové výdaje	5.783.000,00	5.351.000,00	2.937.469,89
Konsolidace výdajů	100.000,00	109.000,00	108.752,00
Celkem výdaje	23.152.076,00	25.916.626,00	19.930.852,50

Hospodaření s rozpočtem obce k 31. 12. 2021 skončilo s přebytkem 6862 tis. Kč, tvořeným změnou stavu bankovních účtů (5.698 tis. Kč), splátkami dlouhodobých úvěrů (1.212 tis. Kč) a operacemi z peněžních účtů organizace (47 tis. Kč)

Hospodaření obce v roce 2021 odpovídá platným obecně závazným právním předpisům, schválenému rozpočtu obecním zastupitelstvem dne 21.12.2020 usnesením zastupitelstva obce č. 199/2020 a rozpočtovými opatřeními, schválenými zastupitelstvem obce, resp. radou obce.
Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2021 nedošlo k překročení rozpočtových výdajů u jednotlivých paragrafů.

Klasifikace příjmů a výdajů z hlediska vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě

Obec nevykazuje významné nesprávnosti v rozpočtové skladbě jakožto i ve třídění Příjmů a výdajů. Příjmy a výdaje člení obec z hlediska druhového správně. Správně jsou posuzovány jak provozní, tak i kapitálové výdaje.

B.2. Finanční operace týkající se peněžních fondů

Posouzení souladu tvorby zdrojů a uskutečňovaných výdajů fondů, posouzení uskutečněných příjmů a výdajů v souladu s rozpočtem fondů za ověřované období, posouzení způsobu dodržování klasifikace příjmů a výdajů ve vazbě na vyhlášku č. 323/2002 Sb.
Ověřením nebyl zjištěn nesoulad

B. 3. Náklady a výnosy z hlavní a hospodářské činnosti

Posouzení efektivity provádění hospodářské činnosti obce, posouzení věcně a časově souvisejících nákladů a výnosů souvisejících s hospodářskou činností. Legislativní vymezení hlavní a hospodářské činnosti dle §5 odst. 3 a 4 vyhlášky č. 410/2009 Sb.
Obec vykazuje náklady, výnosy a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, a to v zisku 6221 tis. Kč. V hospodářské činnosti za rok 2021 tyto ukazatele obec nevykazuje.

B. 4. Finanční operace týkající se cizích zdrojů a vyúčtování a vypořádání finančních vztahů

Posuzování souladu jednotlivých peněžních toků s uzavřenými smlouvami a to zejména s ohledem na sjednané podmínky.

- Posouzení splnění podmínek pro příjemce peněžních prostředků
- Vazba provedeného vyúčtování na operace zachycené v ekonomickém systému obce
- Kontrola způsobu vyúčtování účelových prostředků

Právní rámec: vazba mj. na §20 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Všechny dotace byly řádně čerpány v souladu s dotačním titulem a všechny závazné podmínky čerpání byly dodrženy. Obec doložila přehled čerpání dotací a grantů za rok

2021 včetně finančního vypořádání.

B. 5. Nakládání a hospodaření s majetkem

Posouzení způsobu dodržování zákonných ustanovení týkajících se nakládání s majetkem, způsob evidence majetku, posouzení, zda je s majetkem nakládáno s péčí řádného hospodáře.

Právní rámec: vazba na ustanovení §38-41 a §85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

Obec provádí v souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, inventarizace veškerého majetku. Jsou prováděny jak fyzické, tak i dokladové inventarizace, a to ke dni sestavení účetní závěrky, tj. k datu 31. 12. 2021. Inventarizace jsou projednávány ústřední inventarizační komisí v souladu s příkazem k provedení inventur.

B. 6. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

V souvislosti s přezkoumáním hospodaření s majetkem obce byl prověřen a namátkově zkontrolován průběh zadávání a uskutečňování veřejných zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 o veřejných zakázkách a jejich evidenci. Nebylo shledáno nedodržení zákona o veřejných zakázkách, nezjištěno pochybení při schvalování. Obec předložila auditorovi přehled veřejných zakázek.

B. 7. Věcná břemena

Dále byla namátkově zkontrolována evidence smluv o zřízení věcných břemen k majetku územního celku, tj. časové vymezení břemene, podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí, evidence břemen, účtování a sledování na rozvahových a podrozvahových účtech. Při ověřování nebyly zjištěny nedostatky.

B. 8. Ručení za závazky fyzických a právnických osob

Obec nepřijala žádný ručitelský závazek

B. 9. Vedení účetnictví

Jde zejména o posouzení způsobu vedení účetnictví v souladu s příslušnými právními normami, zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu a českými účetními standardy platnými pro rok 2021.

- Porovnáním údajů ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a Rozvahy k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že údaje těchto výkazů navazují na stavy příslušných účtů dle účtové osnovy v hlavní knize.
- Zůstatky uvedené v rozvaze k 1. 1. 2021 navazují na konečné stavy předložené

rozvahy k 31. 12. 2020.

- Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví í a s platnými postupy účtování pro územní samosprávné celky
- Byly zkontrolovány doklady za měsíce leden až prosinec 2021. Kontrola byla zaměřena i na oprávněnost nařizování hospodářských operací, dodržování postupů dle účtové osnovy s vazbou na rozpočtovou skladbu. Nebyly zjištěny nedostatky nebo systémové nesprávnosti.
- Stavy majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi k 31. 12. 2021. Inventarizace byly zpracovány na základě vnitřní směrnice o provedení inventarizace.
- Byly zkontrolovány kontrolní okruhy týkající se peněžních fondů, dále bylo přezkoumání zaměřeno na nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obce, na finanční operace týkající se cizích a sdružených prostředků.

Prověřováním nebyly zjištěny nedostatky.

B. 10. Příspěvkové organizace zřizované obcí Jarošov nad Nežárkou

Základní škola a Mateřská škola Jarošov nad Nežárkou – IČ 709 85 111

B. 11. Závěr

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Podle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. bylo zjištěno, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Průměr rozpočtových příjmů za poslední 4 roky (v tis. Kč)	26285
Dluh celkem	4864
Podíl dluhu k průměru příjmů	19 %

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 Obec Jarošov nad Nežárkou v budoucnosti: ---

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu Obce

A	Vymezení pohledávek	47.655,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	26.793.727,00
A/B*100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,18 %
C	Vymezení závazků	1.987.265,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	26.793.727,00
C/B*100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,42 %
D	Vymezení zastaveného majetku	27.256.017,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	218.922.566,00
D/E*100	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	12,45 %

Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 11.4.2022

Auditor:

Jiří Tinka
Branná 117
379 01 Třeboň
Oprávnění KAČR č. 1494



Přílohy zprávy o výsledku auditu:

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 Jarošov nad Nežárkou) dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
Příloha D	Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha~~, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu~~
Příloha E	Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor při přezkoumávaného hospodaření ověří soulad

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obci, ve znění pozdějších předpisů,

- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,

- zákonem č. 250/200 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, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,

- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,

- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,

- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,

- nařízením 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.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu obce ke zprávě o přezkoumání hospodaření

Vedení obce Jarošov nad Nežárkou bylo seznámeno s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2021 a s návrhem zprávy za rok 2021. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Jarošově nad Nežárkou dne

Bohumil Rod
Starosta obce

Finanční výbor obce Jarošov nad Nežárkou bylo seznámeno s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2021 a s návrhem zprávy za rok 2021. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Jarošově nad Nežárkou dne

Ing. Veronika Plachá
Předseda finančního výboru

Prohlášení statutárního orgánu obce Jarošov nad Nežárkou

Tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření **Obce Jarošov nad Nežárkou** (dále jen „územní celek") za rok 2021 za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání za rok končící k tomuto datu a posouzením, zda účetnictví a hospodaření **Obce Jarošov nad Nežárkou** bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro Obci Jarošov nad Nežárkou.

Potvrzujeme (dle našich nejlepších znalostí a vědomí a po příslušných dotazováních, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách zakázky na vykonání přezkoumání hospodaření týkající údajů o hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky a výkazu „Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 – 12M (dále jen „finanční výkaz")" podle účetních a jiných právních předpisů platných pro územní celek. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k účetní závěrce.
2. Jsme odpovědni za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu.
3. Všechny události od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
4. Prohlašujeme, že jsme se seznámili se závěrem poslední zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a zjištěnými chybami a nedostatky, které jsou ve zprávě o výsledku přezkoumání uvedené. Poskytli jsme Vám:
• přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a finančního výkazu, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
• dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení přezkoumání hospodaření,
• neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
5. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetnictví a následně v účetní závěrce a finančním výkazu. Nejsme si vědomi žádných významných transakcí, které nebyly zachyceny v účetní závěrce nebo finančním výkazu.
6. Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodům nebo podezření na podvody, které jsou nám známy a které mají dopad na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky a finančního výkazu a týkají se:
• vedení,
• zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
• ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku a finanční výkaz.
7. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření územního celku a následně v účetní závěrce a finančním výkazu z důvodu podvodu.
8. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady na hospodaření územního celku by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky a finančního výkazu.

9. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
10. Jsme odpovědni za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
11. U členů zastupitelstva územního celku a rady územního celku nebo zaměstnanců úřadu, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, se nevyskytly žádné skutečnosti (nedostatečné personální obsazení odboru kontrolních činností, nedostatečná kvalifikace osob provádějících kontroly, zjištěná osobní selhání při provádění kontrol apod.), které by mohly mít významný dopad na hospodaření a na přípravu účetní závěrky, finančního výkazu a na výsledek územního celku.
12. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, nebo porušení vnitřních předpisů týkajících se zadávání veřejných zakázek, kromě těch, která jsou uvedena v účetní závěrce.
13. Územní celek splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření územního celku a na sestavení účetní závěrky a finančního výkazu.
14. Informovali jsme vás o všech významných daňových rizicích, kterých jsme si vědomi, která nám plynou jako plátci daní.
15. Veškeré příjmy a výdaje jsou zachyceny ve finančním výkazu. Rozpočtové výdaje byly vynaloženy v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. Nejsme si vědomi žádného porušení rozpočtové kázně.
16. Územní celek nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
17. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedená v účetní závěrce.
18. Veškerý majetek, k němuž má územní celek vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
19. Majetek státu, s nímž má územní celek právo hospodaření, je zachycen v účetní závěrce.
20. Předložili jsme vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
21. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
22. Neexistují žádné další významné závazky a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
23. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou v souladu s interní směrnicí.
24. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
25. Poskytli jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva a rady územního celku a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva územního celku.

Jarošov nad Nežárkou, dne: 6.4.2022

Obec
378 41 Jarošov nad Nežárkou
IČO: 002 46 859

.....
Podpis
Starosta obce – Bohumil Rod