

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**

Obec Doubravy  
Doubravy 45  
763 45 Březůvky

| Datum          | Oprávněná úřední osoba | Číslo jednací   | Spisová značka      |
|----------------|------------------------|-----------------|---------------------|
| 3. března 2026 | Bc. Jana Mičolová      | KUZL 24020/2026 | KUSP 52740/2025/IAK |

## Zpráva č. 113/2025/IAK

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubravy, IČO: 00283886 za rok 2025

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 18.12.2025 - 19.12.2025 (dílní přezkoumání)  
02.03.2026 - 03.03.2026 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 08.08.2025.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 03.03.2026.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Doubravy, Doubravy 45  
763 45 Březůvky

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Jana Mičolová

**Obec zastupovaly:**  
starostka: Mgr. Barbora Navrátilová  
účetní: Marta Toboláková

## A. Písemnosti

### Druh písemnosti

### Popis písemnosti

#### Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 počítal s příjmy ve výši 12 586 840,- Kč a výdaji ve výši 20 218 234,55 Kč. Financování bylo ve výši 7 631 394,55 Kč. Zveřejněn na úřední desce byl v období od 22. 11. 2024 dosud. S návrhem rozpočtu na rok 2025 byly zveřejněny údaje o schváleném rozpočtu na rok 2024, upraveném rozpočtu na rok 2024 a skutečné plnění rozpočtu k 31. 10. 2024.

#### Rozpočtová opatření

Na jednání ZO dne 9. 12. 2024 (usnesení č. 3b/19Z/2024) pověřilo starostku obce k provedení rozpočtových opatření na rok 2025 pro operace, které vzniknou za období od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 bez určení konkrétní částky pro tyto rozpočtové změny: přijetí a realizace účelově poskytnutých dotací na volby. Na jednání ZO dne 3. 3. 2025 (usnesení č. 11/23Z/2025) pověřilo starostku k provedení rozpočtových opatření do výše 100 tis. Kč s tím, že následně bude ZO o této změně informováno.

V roce 2025 k 30. 11. byl rozpočet upraven celkem sedmkrát. Úpravou rozpočtu se zabývalo zastupitelstvo obce na svých zasedáních nebo starostka obce. RO č. 1 schváleno dne 7. 2. 2025 (příjmy zvýšeny o 623 527,- Kč, výdaje zvýšeny o 2 200 000,- Kč, zveřejněno 7. 2. 2025), RO č. 2 schváleno 15. 4. 2025 (výdaje zvýšeny o 93 400,- Kč, zveřejněno 6. 5. 2025), RO č. 3 schváleno 5. 5. 2025 (příjmy zvýšeny o 332 500,- Kč, výdaje zvýšeny o 333 000,- Kč, zveřejněno 6. 5. 2025), RO č. 4 schváleno 1. 7. 2025 (příjmy zvýšeny o 32 500,- Kč a výdaje zvýšeny o 32 500,- Kč, zveřejněno 28. 7. 2025), RO č. 5 schváleno 1. 9. 2025 (příjmy zvýšeny o 133 635,- Kč a výdaje zvýšeny o 3 835 000,- Kč, zveřejněno 25. 9. 2025), RO č. 6 schváleno 18. 11. 2025 (výdaje navýšeny o 1 082 500,- Kč, zveřejněno dne 1. 12. 2025), RO č. 7 schváleno 28. 11. 2025 (změny jen v §, zveřejněno 10. 12. 2025). Celkem byl rozpočet na straně příjmů navýšen k 30. 11. 2025 o 1 122 162,- Kč a na straně výdajů o 7 576 400,- Kč.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření obce bylo doloženo rozpočtové opatření č. 8 ze dne 31. 12. 2025 (zvýšení výdajů o 10 000,- Kč, zveřejněno 26. 1. 2026).

Rozpočet byl k 31. 12. 2025 celkem zvýšen na straně příjmů o 1 122 162,- Kč a na straně výdajů o 7 586 400,- Kč. Uvedené částky souhlasily s výkazem FIN 2-12M.

Na úřední desce bylo oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

#### Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2025 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 9. 12. 2024. Rozpočet byl schválen jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 12 586 840,- Kč a na straně výdajů ve výši 20 218 235,- Kč, financování ve výši 7 631 395,- Kč bylo kryto z finančních prostředků minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 2. 1. 2025.

Na úřední desce bylo oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

**Stanovení  
závazných  
ukazatelů  
zřízeným  
organizacím  
Střednědobý  
výhled rozpočtu**

Obec nezřizuje žádnou organizaci.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024 - 2027 byl zveřejněn na úřední desce v období od 22. 11. 2024 do 6. 3. 2025. Na jednání ZO dne 9. 12. 2024 byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2027. Zveřejněn byl na elektronické úřední desce obce 2. 1. 2025.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2025 - 2028 byl zveřejněn na úřední desce v období od 14. 11. 2025 do 31. 12. 2025. Na jednání ZO dne 8. 12. 2025 byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 – 2028. Zveřejněn byl na elektronické úřední desce obce 18. 12. 2025.

Na úřední desce bylo oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

**Závěrečný účet**

Návrh závěrečného účtu spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 17. 4. 2025 do 20. 5. 2025. Zastupitelstvo obce na zasedání dne 5. 5. 2025 schválilo celoroční hospodaření obce Doubravy a závěrečný účet obce Doubravy za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na elektronické úřední desce 20. 5. 2025, byl zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

Účetní závěrka za rok 2024 byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce dne 5. 5. 2025. Protokol o schválení účetní závěrky byl doložen. Výsledek hospodaření obce za rok 2024 ve výši 4 389 757,60 Kč byl převeden na účet 432, účetní doklad č. 420006 dne 5. 5. 2025.

**Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních výpisech byly k 31. 12. 2025 vykázány v následující výši:

|  |                         |
|--|-------------------------|
| - Komerční banka – č.ú. 10721661/0100 (231 0010) ..... | 1 564 137,53 Kč         |
| - ČNB – č.ú. 94-9018661/0710 (231 0012).....           | 111 265,55 Kč           |
| - ČSOB – č.ú. 320185649/0300...(231.0013).....         | 8 944,69 Kč             |
| - ČSOB – č.ú. 32560089/0300 (231.0014) spořicí.....    | 27 478 699,48 Kč        |
| <b>Celkem</b> .....                                    | <b>29 163 047,25 Kč</b> |

Výše uvedené zůstatky finančních prostředků obce souhlasily na údaje uvedené v rozvaze, na zůstatek účtu 231-Základní běžný účet uvedený v hlavní knize, výkaze Fin2-12M a na jednotlivé bankovní výpisy.

Dne 7. 2. 2024 byla podepsána Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu u KB a.s. na termínovaný vklad na 12 měsíců na částku 2 500 000,- Kč, v účetnictví je veden na účtu 244 0006. Dne 7. 2. 2025 byly finanční prostředky včetně úroků převedeny na účet č. 10721661/0100.

Dne 9. 9. 2024 byla podepsána Smlouva o účtu termínovaný, vklad na dobu určitou u ČSOB a.s. na termínovaný vklad na 6 měsíců na částku 10 000 000,- Kč, v účetnictví je veden na účtu 244 0010. Dne 10. 6. 2025 byly finanční prostředky včetně úroků převedeny na účet č. 320185649/0300.

Dne 9. 9. 2024 byla podepsána Smlouva o účtu termínovaný, vklad na dobu určitou u ČSOB a.s. na termínovaný vklad na 3 měsíce na částku 4 350 000,- Kč,

v účetnictví je veden na účtu 244 0011. Dne 10. 6. 2025 byly finanční prostředky včetně úroků převedeny na účet č. 320185649/0300.

Dne 9. 12. 2024 byla podepsána Smlouva o účtu termínovaný, vklad na dobu určitou u KB a.s. na termínovaný vklad na 3 měsíce na částku 2 000 000,- Kč, v účetnictví je veden na účtu 244 0012. Dne 7. 3. 2025 byly finanční prostředky včetně úroků převedeny na účet č. 10721661/0100.

Dne 9. 12. 2024 byla podepsána Smlouva o účtu termínovaný, vklad na dobu určitou u KB a.s. na termínovaný vklad na 3 měsíce na částku 3 000 000,- Kč, v účetnictví je veden na účtu 244 0013. Dne 7. 3. 2025 byly finanční prostředky včetně úroků převedeny na účet č. 10721661/0100.

Dne 13. 2. 2025 byla podepsána Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu, vklad na dobu určitou u KB a.s. na termínovaný vklad na 3 měsíce na částku 2 600 000,- Kč, v účetnictví je veden na účtu 244 0002. Dne 13. 5. 2025 byly finanční prostředky včetně úroků převedeny na účet č. 10721661/0100.

K 31. 12. 2025 nebyly na účtu 244 zůstatky, pohyby účtů byly ověřeny na bankovní výpisy.

#### **Evidence poplatků**

Na zasedání ZO dne 23. 10. 2023 byla schválena OZV o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2024, poplatek byl stanoven ve výši 660,- Kč/rok, splatnost je stanovena do 31. 3. příslušného kalendářního roku.

Na zasedání ZO dne 23. 10. 2023 byla schválena OZV o místním poplatku ze psů s účinností od 1. 1. 2024. Výše poplatku byla stanovena: ze psů 100,- Kč, za dalšího psa 150,- Kč, pro osoby starší 65 let 80,- Kč, za dalšího psa 120,- Kč.

Na jednání ZO dne 9. 12. 2024 byla schválena výše poplatku za stočné od 1. 1. 2025 ve výši 200,- Kč.

Evidence poplatků je vedena v excelové sestavě, kde je uvedeno jméno, rok narození, výše úhrady a číslo popisné.

Předpis do tržeb byl zaúčtován dne 2. 1. 2025 dokladem č. 210001, poplatky za odpady zápisem MD 315.0100/D 606.0300 ve výši 405 240,- Kč, v případě poplatků ze psů zápisem MD 315.0110/D 606.0300 ve výši 9 900,- Kč. Stočné bylo zaúčtováno ve výši 117 186,- Kč zápisem MD 315 0600/D 602.0300.

K 31. 12. 2025 bylo za odpady od občanů vybráno celkem 406 890,- Kč (pol. 1345) oproti plánovaným 396 000,- Kč, za psy bylo vybráno 10 100,- Kč (pol. 1341) oproti plánovaným 10 000,- Kč. Na stočném bylo v roce 2025 k 31. 12. vybráno celkem 119 186,- Kč (2321/2111) oproti plánovaným 58 000,- Kč.

K 31. 12. 2025 byly uhrazeny veškeré předepsané poplatky, zůstatek účtu 315 byl vykázán v nulové výši.

#### **Hlavní kniha**

Byla předložena hlavní účetní kniha k 31. 12. 2025 (tisk dne 9. 1. 2026), která byla vedena programem GORDIC a obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Obec měla vypracovanu Směrnici č. 3/2024 k inventarizaci majetku a závazků ze dne 23. 1. 2024. Inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě plánu inventur ze dne 18. 11. 2025, kterým byli jmenováni členové inventarizační komise, byl stanoven způsob a termíny provedení inventarizace, seznam inventurních soupisů a seznam inventarizačních identifikátorů. Inventury byly provedeny ke dni 31. 12. 2025. Byly doloženy inventurní soupisy dle jednotlivých rozvahových účtů. Dále byly předloženy likvidační protokoly, kde byl uveden důvod vyřazení majetku a způsob likvidace majetku. Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2026 obsahovala

shrnutí všech podstatných skutečností o provedených inventurách. Kontrola byla provedena u níže uvedených účtů. Konečné zůstatky na inventurních soupisech souhlasily se zůstatky v hlavní knize.

#### **Účet 018–Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 173 823,54 Kč**

Na účtu jsou zaúčtovány počítačové programy. Hodnota účtu se v roce 2025 zvýšila o 31 974,15 Kč, jednalo se o zakoupení AI obecní samospráva CODEXIS v hodnotě 23 008,15 Kč (inv. č. 1020) a program KEO4 vidimace a legalizace v hodnotě 8 966,- Kč (inv. č. 1021). Vyřazen byl majetek v hodnotě 12 118,- Kč, jednalo se o program WIN v hodnotě 9 513,- Kč, inv.č. 1001 a program Windows XP v hodnotě 2 605,- Kč, inv.č. 1003. K inventurnímu soupisu byly doloženy kopie dokladů týkající se nákupu majetku.

#### **Účet 019-Ostatní DNM – 260 000,- Kč**

V roce 2025 se hodnota účtu nezměnila, na účtu je veden územní plán. K inventurnímu soupisu byly doloženy kopie dokladů týkající se nákupu majetku.

#### **Účet 021-Stavby – 63 441 935,93 Kč**

V roce 2025 se hodnota účtu zvýšila o 2 632 111,43 Kč, jednalo se o fotbalové hřiště v hodnotě 1 406 762,93 Kč, inv.č. 120, o retenční nádrž pro SDH u hřiště v hodnotě 203 797,35 Kč, inv.č. 121, dětské hřiště MATY v hodnotě 937 044,95, inv.č. 122, lávku přes potok v hodnotě 40 181, inv.č. 117, technické zhodnocení základny požárního sportu v hodnotě 44 325,20 Kč. Vyřazen byl majetek v hodnotě 620 554,- Kč, jednalo se o hřiště Tomovy parky, inv.č. 54, z důvodu nefunkčnosti, způsob likvidace byl doložen.

#### **Účet 022-Samost.hm.movité věci a soubory hm. mov. věci – 5 803 587,99 Kč**

V roce 2025 se hodnota účtu zvýšila o 809 061,22 Kč, jednalo se o nákup traktoru STARJET v hodnotě 208 700,- Kč, inv.č. 125, technické zhodnocení traktoru v hodnotě 62 025,- Kč, kontejnery v hodnotě 244 710,40 Kč, inv. č. 123 a v hodnotě 137 649,60 Kč, inv.č. 124, elektrocentrálu v hodnotě 97 014,17 Kč, inv.č. 118, čerpadlo Nautilus v hodnotě 58 962,05 Kč, inv.č. 119. Vyřazen byl majetek v hodnotě 103 019,- Kč, jednalo se o malotraktor jednoosý, inv.č. 89, z důvodu neustálých oprav. K inventurnímu soupisu byly doloženy kopie dokladů týkající se nákupu majetku.

#### **Účet 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 3 615 905,37 Kč**

V roce 2025 se hodnota účtu zvýšila o 333 663,78 Kč, vyřazen byl majetek v hodnotě 103 986,- Kč. K inventurnímu soupisu byly doloženy kopie dokladů týkající se nákupu majetku.

#### **Účet 031-Pozemky – 24 618 802,34 Kč**

Byl předložen položkový soupis pozemků, kde je uvedeno číslo parcely, celková cena pozemku, účet, kde je pozemek zaúčtován. Cena pozemků dle předložených soupisů odpovídala údajům vykázaným v hlavní knize dle jednotlivých analytických účtů.

V roce 2025 se hodnota účtu zvýšila o 886 900,- Kč a snížila o částku 725,27 Kč. Bližší popis je uveden níže v bodu Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod). Dále bylo provedeno přeúčtování mezi analytickými účty z důvodu věcných břemen.

#### **Účet 032-Kulturní předměty – 290 231,40 Kč**

Hodnota účtu se v roce 2025 nezměnila. Na účtu jsou vedeny např. sošky, kříže, obraz, sochy, monstrance, gobelín.

**Účet 042-Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – 3 839 472,65 Kč**

Na účtu je veden nedokončený majetek: sběrná místa 119 040,- Kč (042 0003), dotace RE-USE CENTRUM 154 435,- Kč (042 0004), koupě pozemku 18 090,- Kč (042 0005), pumptrack 28 950,- Kč (042 0007), multifunkční hřiště 31 353,16 Kč (042 0012), sadbové a vegetační úpravy 7 000,- Kč (042 0014), sadbové úpravy u zastávky 6 000,- Kč (042 0015), sadbové úpravy u obchodu 7 000,- Kč (042 0016), projekt stavby ČOV 2 129 781,50 Kč (042 0210), cyklostezka 202 998,- Kč (042 0250), park náves 1 134 824,99 Kč (042 0741). Inventurní soupis byl doložen podrobným rozpisem dokladů týkající se uvedeného účtu.

**Účty časového rozlišení –****Účet 383-Výdaje příštích období – 6 720,- Kč**

Jedná se o stravenky poskytnuté zaměstnancům za měsíc prosinec, které jsou vydávány zpětně a zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele. K inventurnímu soupisu byl doložen seznam zaměstnanců včetně počtu stravenek a mzdový podklad.

**Účet 384-Výnosy příštích období – 114 000,- Kč**

Jedná se o daň z příjmů za obec za rok 2025, výpočet daně byl k inventurnímu soupisu doložen.

**Účet 388 – Dohadné účty aktivní – 282 925,- Kč**

Jedná se o předpokládanou odměnu za tříděný odpad EKO-KOM za IV. čtvrtletí 2025 a zaúčtování dohadu transferu (kontejnery).

**Účet 389-Dohadné účty pasivní – 140 380,- Kč**

Jedná se o předpokládané náklady na stočné a elektrickou energii roku 2025, které nebyly vyúčtovány dodavatelem.

**Jmění účetní jednotky a upravující položky****Účet 401, 406**

Inventurní soupisy byly doloženy podrobným rozpisem pohybu účtu za jednotlivé roky.

**Účet 403-Transfery na pořízení DM – 8 329 379,73 Kč**

Inventurní soupis byl doložen sestavou „Inv. transfery z karet majetku včetně ceny rozp.“. Částka týkající se nerozpuštěného transferu uvedená na sestavě byla ve výši 8 329 379,73 Kč a souhlasila s údajem v hlavní knize.

**Podrozvahové účty**

Na účtu 924 jsou vedeny kompostéry, které byly zapůjčeny občanům na základě smlouvy, na účtu 955 jsou vedeny podmíněné pohledávky týkající se dotací, na účtu 966 jsou vedeny závazky na základě smlouvy o výpůjčce. Kopie dokladů byly k inventurním soupisům doloženy.

**Kniha došlých faktur**

Byla předložena kniha došlých faktur za rok 2025, která byla vedena programem Gordic. Celkem bylo přijato 285 faktur, v celkové částce 532 615,- Kč, dále viz bod Kniha pohledávek a závazků.

**Kniha odeslaných faktur**

Z předložené knihy vystavených faktur vedené ručně vyplývá, že v roce 2025 bylo vystaveno celkem 30 faktur, neuhrzena byla 1 faktura s datem splatnosti 2026. Byla ověřena návaznost na inventarizaci účtu 311, dále viz bod Kniha pohledávek a závazků.

**Kniha  
pohledávek a  
závazků****Pohledávky****Účet 311-Odběratelé – 75 385,- Kč**

Zůstatek účtu byl doložen vystavenou fakturou č. 30/2025 na nájem plynárenského zařízení za rok 2025 podle smlouvy, splatnost faktury 31. 1. 2026.

**Účet 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy – 162 120,- Kč**

Na účtu byly vedeny zálohy na vodu a elektrickou energii. Inventurní soupis byl doložen kopiemi „přehledů plánovaných zálohových plateb“.

**Účet 471-Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery – 12 000,- Kč**

Na účtu jsou vedeny finanční prostředky zaslané jako příspěvek na základě Smlouvy o spolupráci při naplňování Memoranda městu Uherský Brod.

**Závazky****Účet 321-Dodavatelé – 138 967,38 Kč**

Dle knihy přijatých faktur zůstalo k 31. 12. 2025 neuhrazeno celkem 9 faktur. K inventurnímu soupisu byl doložen seznam neproplacených faktur a jejich kopie. Jednalo se o dodavatelské faktury s dobou splatnosti převážně leden 2026.

**Účet 331, 336, 337, 342**

K inventurním soupisům byla doložena sestava „Souvztažnosti 12/2025“ a „Celková rekapitulace – prosinec 2025“.

**Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 11 696,- Kč**

Na účtu byla vedena část nevyčerpané dotace poskytnuté obci na zajištění voleb. Inventurní soupis byl doložen „Avizem“ a Finančním vypořádáním dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze SR.

**Účet 472-Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – 25 874,20 Kč**

Jednalo se o finanční prostředky, které byly obci poskytnuty Občanským sdružením pro výstavbu kaple v Doubravách v roce 2016, určeny byly na provoz kaple.

**Odměňování  
členů  
zastupitelstva**

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2025 v počtu 7 členů, personální změny nebyly. Jako uvolněný člen pracovala v obci pouze starostka, obec má 1 místostarostu, který svoji funkci vykonával jako neuvolněný. V obci pracují výbory: finanční, kontrolní, kulturní. Na jednání ZO dne 29. 1. 2024 bylo stanoveno a schváleno zvýšení měsíčních odměn: člen výboru z řad veřejnosti ve výši 1 733,- Kč, neuvolněný zastupitel člen výboru 2 873,- Kč, neuvolněný zastupitel předseda výboru 3 465,- Kč, neuvolněný zastupitel místostarosta 31 011,- Kč, a to ode dne 1. 2. 2024. Na jednání ZO dne 7. 2. 2025 bylo stanoveno a schváleno zvýšení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva: člen bez funkce 1 843,- Kč, člen výboru 3 057,- Kč, předseda výboru 3 686,- Kč, místostarosta 32 989,- Kč, a člen výboru z řad veřejnosti 1 843,- Kč, a to ode dne 1. 3. 2025. Uvolněné starostce obce byla odměna zvýšena od 1. 1. 2025 v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, s jeho přílohou „Koeficienty pro stanovení výše odměn členů zastupitelstev obcí“ a základnou pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků pro rok 2025 stanovenou Sdělením MV č. 295/2024.

Byla provedena kontrola výše odměn dle mzdových listů (os. č. 13, 19, 17, 18, 14, 11, 1, 16) za období leden až prosinec 2025, nedostatky nebyly zjištěny.

**Pokladní doklad**

Obec vede pokladní knihu pomocí programu Gordic. Příjmy a výdaje byly číslovány jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti nebyl stanoven. K 31. 12. 2025 byl

zůstatek pokladní hotovosti vykázán ve výši 15 125,- Kč a odpovídal zůstatku uvedenému v rozvaze, hlavní knize na účtu 261-Pokladna, výkazu FIN2-12M (6040) a inventurním soupisu, který byl doložen výčetkou bankovek a mincí.

Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíc červen a listopad 2025 a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Příjmy v hotovosti byly doloženy příjmovými pokladními doklady, výdaje byly doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob.

Pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Z dokladů bylo patrné, že byla provedena finanční kontrola dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Dále byly kontrolovány pohyby hotovosti mezi pokladnou a bankou za měsíc červen a listopad 2025 - rozdíly nebyly zjištěny.

|  |  |
|--|--|
| <b>Příloha rozvahy</b>                     | Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2025 (tisk 20. 2. 2026) byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek účetní jednotky, krátkodobé i dlouhodobé pohledávky a závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům.   |
| <b>Rozvaha</b>                             | Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2025, tisk dne 31. 12. 2025. Aktiva se rovnala pasívům a byla vykázána ve výši 97 379 966,01 Kč. Hospodářský výsledek byl ve výši 4 425 126,45 Kč.   |
| <b>Účetní doklad</b>                       | <p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDIC. Kontrole byly podrobeny účetní doklady ve vztahu na bankovní výpisy u účtu č. 10721661/0100 za období červen a listopad 2025. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Účetní doklady (v rozsahu provedené kontroly) obsahovaly náležitosti stanovené v ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Z dokladů bylo patrné, že byla provedena finanční kontrola dle zákona č.320/2001 Sb.</p> <p>V obci je účtováno o odpisech měsíčně. Dle předložené sestavy odpisů k 31. 12. 2025 byly vykázány ve výši 2 114 486,- Kč, zůstatek na účtu 551-Odpisy dlouhodobého majetku byl ve výši 2 572 162,- Kč. Rozdíl byl ve výši 457 676,- Kč, jednalo se o plné dooprávkování při vyřazení dlouhodobého majetku.</p> |
| <b>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</b> | <p>Byl předložen výkaz Fin2-12M sestavený k 31. 12. 2025, tisk 14. 1. 2026. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly k upravenému rozpočtu splněny na 107,27 % (14 705 036,93 Kč).</p> <p>Celkové výdaje po konsolidaci byly k upravenému rozpočtu čerpány na 53,30 % (14 819 327,15 Kč).</p> <p>Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1.</p>  |
| <b>Výkaz zisku a ztráty</b>                | Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2025, tisk dne 31. 12. 2025. Náklady byly vykázány ve výši 10 466 404,72 Kč a výnosy ve výši 14 891 531,17 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl zisk ve výši  |

4 425 126,45 Kč a byl totožný s údajem vykázaným v rozvaze na položce C.III.1. výsledek hospodaření běžného účetního období.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin2-12 M:

- účet 681-DPFO ve výši 2 575 112,03 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,

- účet 682-DPPO ve výši 3 027 354,61 Kč odpovídal položce 1121+1122,

- účet 684-DPH ve výši 5 501 080,85 Kč odpovídal položce 1211,

- účet 686-Sdíl.majetk.daně ve výši 487 406,42 Kč odpovídal položce 1511,

- účet 688-Sdíl.daně a poplatky ve výši 150 250,12 Kč odpovídal součtu položek 1381+1386+1387,

- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 5 060,- Kč odpovídal položce 1361.

Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

#### **Darovací smlouvy**

Na jednání ZO nebo starostkou obce byly schváleny finanční dary:

-PAHOP, Zdravotní ústav paliativní a hospicové péče, z.ú. ve výši 10 000,- Kč, smlouva byla podepsána dne 10. 4. 2025, vyplaceno bylo 24. 4. 2025, zaúčtováno MD 572/231 (3525/5221),

-Římskokatolická farnost Velký Ořechov ve výši 50 000,- Kč, smlouva byla podepsána dne 16. 7. 2025, vyplaceno bylo 18. 7. 2025, zaúčtováno MD 572/231 (3330/5223),

-Naděje, pobočka Otrokovice ve výši 35 000,- Kč, smlouva byla podepsána dne 5. 2. 2025, vyplaceno bylo 12. 2. 2025, zaúčtováno MD 572/231 (3543/5222).

Dále byly vyplaceny finanční dary na základě žádostí: Zdravotní klaun, o.p.s. ve výši 5 000,- Kč, Záchraná stanice volně žijících živočichů Buchlovice ve výši 2 000,- Kč, SDH Doubravy ve výši 14 000,- Kč, Linka bezpečí, z.s. ve výši 5 000,- Kč, FC Doubravy ve výši 48 000,- Kč.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

Obec měla v roce 2025 uzavřenu dohodu o pracovní činnosti na pozici knihovnice místní knihovny (os. č. 3). Výše odměny byla vyplácena v souladu s uzavřenou dohodou o pracovní činnosti. Pracovní výkazy byly doloženy. Dle mzdových listů počet odpracovaných hodin nepřekročil polovinu stanovené týdenní pracovní doby.

#### **Dohody o provedení práce**

Obec měla v roce 2025 uzavřeny dohody o provedení práce. Byla provedena kontrola u dohod: na uklízečku a správce víceúčelové haly (os. č. 129), údržbu veřejného prostranství, údržbu pracovních strojů a veřejných budov (os. č. 128, 124), úklid obecního úřadu (os. č. 3). Počet hodin za rok u zaměstnanců nepřekročil 300 hodin. Sjednaná odměna uvedená v dohodách souhlasila se mzdovými listy. Pracovní výkazy byly doloženy.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Na základě VPS č. 01/2025 ze dne 7. 2. 2025 bylo SDH Doubravy – Hasičský sport poskytnuto 50 000,- Kč na náklady spojené s činností SDH. Schváleno ZO dne 27. 1. 2025. Žádost o dotaci byla doložena. Vyplaceno bylo dne 12. 2. 2025, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (5512/5222). Vyúčtování dotace bylo doloženo (10. 12. 2025). Na základě VPS č. 2/2025 ze dne 27. 10. 2025 bylo Mysliveckému spolku Strážná poskytnuto 35 000,- Kč na hospodaření, ostatní věci potřebné pro výkon myslivosti a chod spolku. Schváleno ZO dne 9. 12. 2024. Žádost o dotaci byla doložena. Vyplaceno bylo dne 29. 10. 2025, zaúčtováno na MD 373/D 231 (1037/5222). Vyúčtování dotace bylo doloženo (18. 12. 2025).

Vyúčtování dotací bylo zaúčtováno MD 572/D 345, MD 345/ 373.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec v roce 2025 obdržela finanční prostředky.

**ÚZ 22023 Místní energetická koncepce obec Doubravy (pol. 4116)**

Obec obdržela dne 21. 3. 2025 finanční prostředky ve výši 332 500,- Kč (zaúčtováno MD 231/D 374) na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MPO 25938/2025 ze dne 28. 2. 2025 z Ministerstva průmyslu a obchodu z programu Národního plánu obnovy na akci „Místní energetická koncepce obce Doubravy“. Finanční vypořádání dotace poskytnuté prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu bylo provedeno dne 26. 5. 2025, do datové schránky ZK bylo zasláno 27. 5. 2025. Do výnosů byla dotace zaúčtována dne 27. 8. 2025, dokladem č. 420010. Dotace nebyla předmětem kontroly.

**ÚZ 00020 Dotace z Fondu Zlínského kraje (pol. 4122, 4222)**

Obec měla podepsanu se Zlínským krajem Smlouvu o poskytnutí dotace č. D/1276/2025/KH ze dne 21. 5. 2025, schváleno ZO dne 5. 5. 2025. Předmětem smlouvy byla kombinovaná dotace z Fondu Zlínského kraje do výše 134 000,- Kč (investiční dotace 106 400,- Kč a neinvestiční dotace 27 600,- Kč) současně však maximálně 68,98 % celkových způsobilých výdajů na realizaci projektu „Pomoc při mimořádných a krizových situacích“. Doba realizace byla stanovena od 1. 1. 2025 do 31. 3. 2026. Monitorovací indikátory – výstupy projektu byly uvedeny v bodu 3.1. Smlouvy. Z dotace byly uhrazeny investiční náklady na kalové čerpadlo, elektrocentrálu ve výši 106 400,- Kč a neinvestiční náklady na přenosné plovoucí čerpadlo ve výši 27 235,- Kč. Monitorovací indikátory byly dodrženy. Celkové náklady na akci byly ve výši 195 459,- Kč, vlastní zdroje byly ve výši 61 824,- Kč a z dotace bylo hrazeno 133 635,- Kč. tj. 68,37 % celkových způsobilých výdajů. Úhrada nákladů byla provedena dne 16. 5. 2025, účetní doklad byl označen „Dotace ZK“ (faktura č. 100090). Závěrečná zpráva s vyúčtováním podpory byla zaslána dne 13. 6. 2025. Prezentace ZK probíhala formou oznámení na webových stránkách obce a elektronické úřední desce. Finanční prostředky byly obci zaslány ZK dne 20. 6. 2025 ve výši 133 635,- Kč. Dokladem č. 410005 byl zaúčtován investiční transfer na účet 403 a neinvestiční transfer na účet 672 dokladem č. 420008.

**ÚZ 98071 Dotace na volby (pol. 4111)**

Na základě Rozhodnutí z MF ČR č.j. MF – 30902/2025/2201-15 byla do rozpočtu obce převedena neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ve výši 32 500,- Kč na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 3. a 4. 10. 2025, částka byla připsána na účet ČNB dne 4. 7. 2025. Byla provedena kontrola čerpání dotace dle předložených dokladů. Odměna za zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům byla správně stanovena ve výši 8,18 Kč na jednoho voliče a kompletace hlasovacích lístků ve výši 1,- Kč na voliče, vyplaceno bylo na základě dohody o provedení práce. Odměny vyplacené členům okrskové volební komise byly v souladu s právním předpisem a jejich výše souhlasila se mzdovou evidencí. Dále byla dotace čerpána na úhradu občerstvení, mobilního telefonu, poštovního, refundace mzdy, cestovních náhrad. Porušení směrnice MF-62 970/2013/12-1204, ve znění pozdějších změn, nebylo zjištěno. Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 20 804,- Kč. Do výnosů na účet 672 byla dotace zaúčtována dokladem č. 110002 dne 31. 12. 2025. Finanční vypořádání dotace poskytnuté příjemcům prostřednictvím kraje ze SR bylo provedeno dne 16. 2. 2026. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 11 696,- Kč byly vráceny dne 16. 2. 2026.

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Byla provedena kontrola níže uvedené smlouvy.

Obec měla uzavřenu Kupní smlouvu s M.S. a M.S. ze dne 26. 3. 2025, která se týkala prodeje obecní parcely č. 2150/2 o výměře 42 m2 za prodejní cenu 50 400,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9. 1. do 28. 1. 2025. ZO schválilo prodej pozemku dne 3. 3. 2025 za cenu 1 200,- Kč/m2. Smlouva byla opatřena doložkou ve

smyslu § 41 zákona č. 128/2000 Sb. Úhrada ve výši 50 400,- Kč byla provedena dne 13. 3. 2025 (MD 231/D 324), předpis byl zaúčtován MD 311/647, MD 324/D 311, právní účinky návrhu na vklad do katastru byly k datu 4. 6. 2025, pozemek byl odúčtován z účtu 031.0509 dne 4. 6. 2025 ve výši 61,32 Kč (MD 554).

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec nemá uzavřenu smlouvu o úvěru.

#### **Smlouvy o sdružených prostředcích**

Smlouvou o spolupráci při naplňování Memoranda o společném záměru při nakládání s komunálními odpady a Dodatkem č. 1 ze dne 22. 7. 2024 (schváleno ZO dne 24. 6. 2024) uzavřené dle ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, s městem Uherský Brod se obec Doubravy zavázala účastnit společného řešení odpadového hospodářství k zajištění recyklace, opakovaného využití odpadů, včetně energetického využití části komunálního odpadu, kterou nebude možno skládkovat, a cílí na samotné předcházení vzniku odpadu.

Smluvní strany se zavázaly složit na bankovní účet města Uherský Brod č. 11054602/0800, VS 2441, částku odpovídající násobku částky 20,- Kč a počtu obyvatel žijících na jejich území ke dni 1. 1. 2023. Finanční prostředky byly zaslány dne 9. 8. 2024, zaúčtováno MD 471/D 231 odpa 3729, pol 6341.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

ZO dne 1. 9. 2025 schválilo Smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT – 014330101538/001-ADS/001-ADS mezi obcí a EG.D, s.r.o. Smlouva byla podepsána dne 15. 10. 2025. Jednalo se o umístění distribuční soustavy – kabelové vedení NN, přípojková skříň NN na pozemku p.č. 1452/77, 1457/6. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 2 000,- Kč, předpis byl zaúčtován MD 311/D 649, úhrada byla provedena dne 29. 12. 2025. Právní účinky návrhu na vklad byly k 5. 11. 2025. Uvedené pozemky byly již vedeny na pozemcích s věcnými břemeny (účet 031.0309).

ZO dne 21. 10. 2024 schválilo Smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT – 014330090774/001-ADS mezi obcí a EG.D, s.r.o. Smlouva byla podepsána dne 5. 2. 2025. Jednalo se o umístění distribuční soustavy – kabelové vedení NN, pojistková skříň na pozemku p.č. 1454/1, 1454/37. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 2 000,- Kč, úhrada byla provedena dne 23. 5. 2025. Předpis byl zaúčtován MD 311/D 649. Právní účinky návrhu na vklad byly k 5. 3. 2025. Uvedené pozemky byly přeúčtovány dokladem č. 410003 dne 5. 3. 2025 na pozemky z věcnými břemeny, MD 031.0309/D 31.0300.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Na jednání ZO dne 13. 5. 2024 byla schválena Směrnice na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 13. 5. 2024. Tato směrnice upravuje způsob evidence veřejných zakázek a postup při zadávání zakázek malého rozsahu na dodávky a služby o předpokládané hodnotě nižší než 2 mil Kč bez DPH a na stavební práce o předpokládané hodnotě nižší než 6 mil Kč bez DPH. U předpokládané hodnoty veřejné zakázky od částky 250 000,- Kč do 499 999,- Kč, projedná „zadavatel“ s místostarostou a po vzájemné shodě, zadají zakázku písemnou objednávkou nebo smlouvou. Od 500 000,- Kč do 1 999 999,- Kč (služby nebo dodávky) a od 500 000,- Kč do 5 999 999,- Kč (stavební práce) „zadavatel“ provede výběrové řízení osobně nebo za úplaty jiným subjektem. Na jednání ZO dne 23. 6. 2025 byla schválena Vnitřní směrnice č. 2/2025 obce Doubravy pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 7. 2025. Tato směrnice stanoví

zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, postupy dle předpokládané hodnoty zakázky, zveřejňování smluv, pověření osoby schvalující zahájení a výběr dodavatele u VZMR do 500 000,- Kč.

Obec realizovala za pomoci firmy regiozona s.r.o. výběrové řízení na akci „Doubravy – Zelená infrastruktura/zeleň a mobiliář“. Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na služby. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla ve výši 2 078 603,- Kč bez DPH, hodnotícím kritériem byla celková výše nabídkové ceny vč. DPH. Na základě výzvy podaly své nabídky dvě společnosti. Nejvýhodnější nabídku předložila firma RoKr servis s.r.o. ve výši 1 797 610,64 Kč bez DPH. ZO schválilo výběr dodavatele dne 18. 11. 2025 a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem podepsána dne 17. 12. 2025. Kupní smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele (<http://zadavatel.tenderarena.cz/>) dne 18. 12. 2025. Kontrole byly doloženy dokumenty: Zadávací dokumentace, nabídky jednotlivých firem, Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise, Protokol o otevírání nabídek, hodnocení a posouzení nabídek, Rozhodnutí o výběru dodavatele.

#### **Peněžní fondy územního celku**

Obec nemá zřízen peněžní fond.

## **B. Zjištění**

### **I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. Obec netvoří peněžní fondy.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví. Obec nemá uzavřenu smlouvu o úvěru.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Obec neobdržela finanční prostředky.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Obec nehospodaří s majetkem státu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob. Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Obec nemá zastavený majetek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## C. Závěr

### I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Doubravy za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Doubravy za rok 2025

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

|   |               |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku  | <b>0,51 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku   | <b>2,66 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku   | <b>0,00 %</b> |
| d) fiskální pravidlo<br>Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední<br>4 rozpočtové roky | <b>0,00 %</b> |

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Doubravy dne 03.03.2026.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

## D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení zástupce obce Doubravy o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Bc. Jana Mičolová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*podpis*

1 x obdrží: Obec Doubravy

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

### Příloha č. 1

#### Plnění rozpočtu k 31. 12. 2025

|                                      | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet    | Skutečnost           |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Daňové příjmy                        | 11 850 240         | 11 850 240,00        | 12 163 254,03        |
| Nedaňové příjmy                      | 594 000            | 594 000,00           | 1 850 147,90         |
| Kapitálové příjmy                    | 0                  | 0,00                 | 50 400,00            |
| Přijaté transfery                    | 142 600            | 1 264 762,00         | 27 829 735,00        |
| Kons. příjmů                         |                    |                      | -27 188 500,00       |
| <b>Příjmy po kons.</b>               | <b>12 586 840</b>  | <b>13 709 002,00</b> | <b>14 705 036,93</b> |
| Běžné výdaje                         | 9 698 235          | 13 112 635,00        | 35 086 666,85        |
| Kapitálové výdaje                    | 10 520 000         | 14 692 000,00        | 6 921 160,30         |
| Kons. výdajů                         |                    |                      | -27 188 500,00       |
| <b>Výdaje po kons.</b>               | <b>20 218 235</b>  | <b>27 804 635,00</b> | <b>13 330 574,65</b> |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci |                    |                      | -114 290,22          |
| Položka 8117                         |                    |                      | 41 150 000,00        |
| Položka 8118                         |                    |                      | -19 300 000,00       |
| + počáteční stav účtů                |                    |                      | 7 436 085,47         |
| + počáteční stav pokladny            |                    |                      | 6 377,00             |
| - konečný stav pokladny              |                    |                      | -15 125,00           |
| = konečný zůstatek na účtu           |                    |                      | 29 163 047,25        |