



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 72407/2021/jahol**

číslo jednací: KIJCK 54965/2022



KUCBX0132IAE

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Hosty, IČO 00581348**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne:
20.04.2022 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hosty za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.03.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 305/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: František Matějka – starosta

Ing. Helena Svatošová – účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. zaznamenání ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona, byl učiněn dne 20.04.2022.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2021**

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

➤ **Přehled zjištěných chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 11 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při veřejnosprávní kontrole, která předcházela rozhodnutím o schválení použití veřejných prostředků, nebyly prověřeny podklady předložené kontrolovanými osobami pro připravované operace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 29.09.2021 byla uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace Mysliveckému spolku Hosty – Hájiště ve výši 15.000,00 Kč, která podléhá vyúčtování. Dle Čl. III. Účel dotace, odst. 2. je dotace poskytnuta na společenské akce v roce 2021, tj. v rozporu se soupisem dokladů, ze kterých nevyplývá, že jsou doloženy výdaje na společenské akce (sůl, krytina na krmelce, hřebíky, prkna). Dle Čl. IV. Výše a čerpání dotace, bod 4. " Za uznatelné náklady jsou považovány pouze takové, které byly prokazatelně použity v daném období v přímé souvislosti s účelem dotace, uvedeným v Čl. III. odst. 2. Z tohoto vyplývá, že nebyly dodrženy podmínky poskytnutí dotace a dle Čl. VII. Závěrečná ujednání, odst. 3. je poskytovatel oprávněn vyloučit v následujících 2 letech jeho žádosti o poskytnutí účelových prostředků z rozpočtu obce.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.2.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 29.09.2021 byla uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace Mysliveckému spolku Hosty – Hájiště ve výši 15.000,00 Kč, která podléhá vyúčtování. O vyplacené záloze na dotaci nebylo účtováno prostřednictvím účtu 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (UD č. 21-008-00001 ze dne 27.12.2021). Výdaj byl nesprávně zatříděn na par. 3639 Komunální služby a územní rozvoj (UD č. 21-701-00142 ze dne 27.12.2021 – par. 3639/pol. 5222) – správně par. rozp. skladby 1037 Celospolečenské funkce lesů, kam zařazujeme i příspěvky mysliveckým spolkům.

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec prodala pozemek p. č. 3431/2 o výměře 20 m², ostatní plocha o výměře 20 m² na základě Smlouvy kupní ze dne 23.04.2021. Právní účinky vkladu nastaly 06.09.2021, ale pozemek byl vyřazen z evidence až dne 01.11.2021 (UD č. 21-005-00026 ze dne 01.11.2021, 350,00 Kč).

Porušení právního předpisu:

Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14 odst. 6Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vyměňovala kotel v bytě hospody – náklady ve výši 31.449,00 Kč (DFA č. 176 ze dne 25.02.2021) byly nesprávně zaúčtovány jako náklady z drobného dlouhodobého majetku a kotel byl nesprávně zařazen na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek (UD č. 21-001-00014 ze dne 25.02.2021). Ve skutečnosti byla svépomocí provedena výměna nefunkčního kotle za zakoupený kotel – správně mělo být účtováno do nákladů prostřednictvím účtu 501 Spotřeba materiálu. Výdaj měl být tudíž správně zatříděn na pol. 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený, nikoliv nesprávně na pol. 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek (UD č. 21-802-00043 ze dne 25.03.2021).

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano

Obec účtuje o fondu Obnovy kanalizace a ČOV – v roce 2021 tvořila fond ve výši 460.000,00 Kč – viz přezkoumané doklady uvedené v Příloze.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje cizí zdroje 205.543,31 Kč – vše jsou krátkodobé závazky.
6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
Obec nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec dokončila prodej části pozemku – viz přezkoumané doklady v Příloze.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
Byly uskutečněny VZMR v kompetenci starosty obce – viz doklady uvedené v Příloze.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje pouze krátkodobé pohledávky.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Byla uzavřena jedna smlouva o zřízení VB – viz přezkoumané doklady v Příloze.
14. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Při veřejnosprávní kontrole, která předcházela rozhodnutím o schválení použití veřejných prostředků, nebyly prověřeny podklady předložené kontrolovanými osobami pro připravované operace.
- Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,24 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,80 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.476.537,87 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 04.05.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
 kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 12 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout konkrétní opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Příloha:**Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): Vyvěšeno: 02.12.2020, Sejmuto: 02.01.2021

Rozpočtová opatření

- Delegation pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 104 ze dne:27.10.2018 – pravomoc starosty schvalovat RO v příjmové části bez omezení, ve výdajové části do 200.000,00 Kč v rámci jednotlivých položek rozpočtu
- RO č. 1, schváleno starostou obce dne 22.02.2021, zveřejněno 24.02.2021
- RO č. 2, schváleno starostou obce dne 07.03.2021, zveřejněno 08.03.2021
- RO č. 3, schváleno starostou obce dne 31.03.2021, zveřejněno 02.04.2021
- RO č. 4 schváleno unesením ZO č. 142 ze dne 23.04.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 25.04.2021 (zvýšení příjmů o 158.500,00 Kč – přijetí dotace z JČK na pořízení ÚP)
- RO č. 5, schváleno starostou obce dne 28.04.2021, zveřejněno 12.06.2021

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako schodkový, kdy schodek bude hrazen z prostředků z min. let:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 139 ze dne: 18.12.2020
- PŘÍJMY: 3.396.200,00 Kč
- VÝDAJE: 5.363,000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115:
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 04.01.2021
- Rozpočet fondu pod názvem: Fond obnovy kanalizace a ČOV
- Tvorba fondu: 460.000,00 Kč ročně
- Čerpání fondu: 0,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2022–2025
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách a na ÚD: od 02.12.2020 do 02.01.2021
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne 18.12.2020, usnesení č. 139
- Zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce od: 21.12.2020
- ---
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2023–2026
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne 17.12.2021, usnesení č. 157

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): 17.05. do 21.06.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 146 ze dne: 18.06.2021, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: nebyly zjištěny chyby
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 21.06.2021

Faktura

- DFA č. 176 ze dne 25.02.2021, Dodavatel: Slavomír Plojhar-Milan Růžička INTOP, Označení dodávky: Kotel + příslušenství, Celkem k úhradě: 31.449,00 Kč
- Předpis závazku + zařazení (028, 558,088): UD č. 21-001-00014 ze dne 25.02.2021, kotel – byt-hospoda
- Úhrada: UD č. 21-802-00043 ze dne 25.03.2021 (par. 3612/pol. 5137)

Faktura

- DFA č. 37 ze dne 30.09.2021, Dodavatel: VSNS – PRACE s.r.o., Označení dodávky: ožínání, úklid pole, klestí, Celkem k úhradě: 31.702,00 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 21-001-00107 ze dne 13.10.2021
- Úhrada závazku: BV ČSOB č. UD č. 2021/10, odchozí úhrada ze dne 14.10.2021 ve výši 31.702,00 Kč – UD č. 21-802-00144 ze dne 14.10.2021 (par. 1032/pol. 5169)

Faktura

- PŘELOŽKA KANALIZACE (645.759,41 Kč)
- DFA č. 2130038 ze dne 14.12.2021, Dodavatel: Temstav AB, s.r.o., Označení dodávky: stavební práce na akci "Přeložení části kanalizace – sběrač B, A, Celkem k úhradě: 645.759,41 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 21-001-00138 ze dne 08.12.2021
- Úhrada závazku: BV č. 2021/12, odchozí úhrada ve výši 645.759,41 Kč ze dne 28.12.2021 – UD č. 21-802-00190 ze dne 28.12.2021 (par. 2321/pol. 6121)

Faktura

- VYDANÉ FAKTURY
- VFA č. 21-002-00007 ze dne 21.07.2021, Odběratel: Petr Saltus s.r.o., Označení dodávky: pilařské výřezy SM 3m 4 m , Celkem k úhradě: 100.458,00 Kč
- Předpis pohledávky (MD311/DAL601): UD č.21-002-00007
- Inkaso: BV č. 108, přichází úhrada ze dne 04.08.2021 ve výši 100.458,00 Kč – UD č. 21-802-00110 ze dne 04.08.2021 (par. 1032/pol. 2111)
- ---
- VFA č. 21-002-00015 ze dne 20.12.2021, Odběratel: ČEZ a.s., Označení dodávky: oranžový rok 2021 – fakturace dle smlouvy č. 4102407819 (reklama), Celkem k úhradě: 70.000,00 Kč
- Předpis pohledávky (MD311/DAL601): UD č.21-002-00007
- Inkaso: UD č. 21-802-00015 ze dne 20.12.2021 (par. 3319/pol. 2111)

Hlavní kniha

- 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení ZO č. 158 ze dne 17.12.2021: ZO schválilo navržený plán inventarizace a obsazení inv. komisí
- Plán inventarizace ze dne 01.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 05.01.2021 - nebyly zjištěny inv. rozdíly
- Inventurní soupisy:
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, zjištěný účetní stav: 463.473,60 Kč, zjištěný skutečný stav: 463.473,60 Kč
- ---
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 53.908.154,75 Kč, zjištěný skutečný stav: 53.908.154,75 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č.: 115, Název: prvky dětského hřiště, Pořizovací cena: 162.504,00 Kč, Datum zařazení: 29.06.2020
- ---
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 944.717,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 944.717,00 Kč
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 443.455,48 Kč, zjištěný skutečný stav: 443.455,48 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č.: DH20210036, Název: Kotel byt v čp. 55, Pořizovací cena: 31.449,00 Kč, Datum zařazení: 25.02.2021
- Inv. č.: DH20210037, Název: Křovinořez, Pořizovací cena: 8.920,00 Kč, Datum zařazení: 25.02.2021
- Inv. č.: DH20210039, Název: Snímek obce, Pořizovací cena: 14.000,00 Kč, Datum zařazení: 18.08.2021
- ---
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 12.612.528,91 Kč, zjištěný skutečný stav: 12.612.528,91 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- DFA č. 07/2020 ze dne 18.09.2020, Dodavatel: Lukáš Urbánek, Strakonice, Označení dodávky: PD "Revitalizace bývalého zemědělského objektu čp. 29 Němětice", včetně výkazu výměr, kontrol.

- rozpočtu a souvisejících inž. činností s povolením stavby v nabytí právní moci, Celkem k úhradě: 186.700,00 Kč
- ---
 - 079, 081, 082,088, 192 (sestava KEO4 1.9.4 PA302)
 - ---
 - 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 7.256.152,05 Kč, zjištěný skutečný stav: 7.256.152,05 Kč
 - Doloženo:
 - BV ČSOB č. 2020/12: konečný zůstatek k 31.12.2021: 5.220.033,59 Kč
 - BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2021: 2.036.118,46 Kč
 - ---
 - 236 Běžné účty fondů: zjištěný účetní stav: 1.380.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.057.040,90 Kč
 - Doloženo:
 - BV ČSOB č. 2021/12, konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.380.000,00 Kč
 - ---
 - 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 6.099,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 6.099,00 Kč
 - Doloženo:
 - Výčetka platidel (KEO4 1.9.4 UC210)
 - ---
 - 311 Odběratelé: zjištěný účetní stav: 70.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 70.000,00 Kč
 - Doloženo:
 - ČEZ – Oranžový rok, VFA na 70.000,00 Kč
 - ---
 - 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy: zjištěný účetní stav: 85.248,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 85.248,00 Kč
 - Doloženo tabulkou (E.ON)
 - ---
 - 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti: zjištěný účetní stav: 12.065,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 12.065,00 Kč
 - Doloženo:
 - Podklad k inventuře pohledávkového účtu –Sestava KEO4 1.8.5 UC034: 2.500,00 Kč + KEO4 1.9.4 PA010: 9.385,00 Kč + KEO4 1.9.4 PA010: 180,00 Kč
 - --
 - 321 Dodavatelé: zjištěný účetní stav: 29.725,31 Kč, zjištěný skutečný stav:29.725,31 Kč
 - ---
 - 324, 331, 337, 342,
 - ---
 - 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 30.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 30.000,00 Kč
 - AU 374 0300 Volby do PS: Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním ze dne 03.12.2021 – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpáno: 17.670,00 Kč (k 31.12.2021 nevyúčtovaná dotace)
 - ---
 - 377 Ostatní krátkodobé pohledávky, zjištěný účetní stav: 135.255,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 135.255,00 Kč
 - Doloženo inv. soupisem
 - ---
 - 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 17.670,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 17.670,00 Kč
 - Volby do PS
 - ---
 - 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 7.440.434,63 Kč, zjištěný skutečný stav: 7.440.434,63 Kč
 - Doloženo Přehledem transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu (sestava KEO4 1.8.6 R60b)

- 419 Ostatní fondy, zjištěný účetní stav: 1.380.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.380.000,00 Kč
- Doložen Sociální fond – zvl. BÚ
- 419=účtu 236, tj. zůstatek dle výpisu ČSOB č. 2021/12

Kniha došlých faktur

- za rok 2021–151 došlých faktur v částce plnění: 1.785071,40 Kč – všechny faktury jsou uhrazené

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021–151 došlých faktur v částce plnění: 1.785071,40 Kč – všechny faktury jsou uhrazené

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel: do 300
- Celkové měsíční odměny zastupitelů dle usn. ZO k 31.12.2021: 33.200,00 Kč
- Celkové odměny dle usn. ZO a mzdových listů k 31.12.2021: 386.400,00 Kč
- Výkaz FIN 2 12 M k 31.12.2021: Par. 6112/5023 Odměny členů zastupitelstva, Výsledek od počátku roku: 386.400,00 Kč

Pokladní doklad

•

Pokladní kniha (deník)

•

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021

Rozvaha

- k 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky ÚC:
- Rozvaha k 31.12.2021
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021
- Příloha k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva k 05.01.2022 – nebyly zjištěny rozdíly
- Zpráva o výsledku PH za rok 2020
- Schválení účetní závěrky – zápis ZO č. 2/2021, usn. č. 145 ze dne 18.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 18.06.2021
- Stavová zpráva ze dne 29.06.2021 (zaslání do CSÚIC)
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – zisk ve výši: 1.590.498,37 Kč – UD č. 21-005-00022 ze dne 18.06.2021

Účtový rozvrh

- na rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHC PR21/48465, Nadace: Nadace ČEZ, Příjemce: obec Hosty, Účel: úhrada nákladů na schválený projekt s názvem "OPRAVA DĚTSKÉHO HRŠTĚ"
- BV ČSOB č. 2021/10, příchozí úhrada ve výši 60.000,00 Kč ze dne 05.10.2021 – UD č. 21-802-00141 ze dne 05.10.2021, inv. příspěvek (par. 3421/pol. 3121)
- Opr. UD č.21-005-00028 - oprava dokladu 21-802-00141, neinv. příspěvek (par. 3421/pol. 2324)
- Opr. UD č.21-005-00027 - oprava dokladu 21-802-00273, neinv. příspěvek (z 403 na 672)

Dohody o provedení práce

•

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

•

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20.06.2021
- Usnesení ZO č. 154: "Dotace ve výši 15.000,00 Kč na podporu místního mysliveckého spolku bude poskytnuta z rozpočtu obce"
- Veřejnoprávní smlouva ze dne
- Předpis závazku: UD č. 21-008-00001 ze dne 27.12.2021
- Vyplacení zálohy na dotaci: UD č. 21-701-00142 ze dne 27.12.2021 (par. 3639/pol. 5222)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne, Dodavatel: Temstav AB s.r.o., Předmět díla: přeložení části kanalizace sběrač B a A, Cena díla: 657.873,81 Kč vč. DPH (výběrové řízení v r. 2020)

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

- Smlouva kupní ze dne 23.04.2021, Kupující: K. J., Prodáváný pozemek: p. č. 3431/2 o výměře 20 m², ostatní plocha, Právní účinky 06.09.2021
- Zrušený stav: Pozemek p. č. 3431 o výměře 401 m², ostatní plocha
- Nový stav: Pozemek p. č. 3431/1 o výměře 381 m², ostatní plocha
- ---
- Vyřazení pozemku z evidence: UD č. 21-005-00026 ze dne 01.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení VB - úplatná č. CB-014330060125/001-DVK ze dne 14.07.2021, právní účinky zápisu k okamžiku 27.07.2021, Oprávnění pro: EG.D, a.s., Povinnost k: parcela č. 3400/3
- Předpis pohledávky (MD315/DAL609): UD č. 21-009-00274 ze dne 01.10.2021
- Inkaso: BV č. 2021/10, příchozí úhrada ve výši 350,00 Kč ze dne 22.10.2021 – UD č. 21-802-00148 ze dne 22.10.2021 (par. 3639/pol. 2119)
- Přeražení na AU 031 0420: 11.095,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Zápis z jednání ZO ze dne 24.09.2021:
- - usnesení ZO č. 150: "Pozemek p. č. 1464/2 o velikosti 211 m²a část pozemku 3438/17 o velikosti 40 m² bude nabídnuta k prodeji
- - usnesení ZO č. 151: "Část pozemku 3438/8 o velikosti 40 m² bude nabídnuta k prodeji za podmínky odklizení země z veřejného prostranství žadatelem o koupi pozemku
- - usnesení ZO č. 152: Prodejní ceny pozemků jsou následující: 100 Kč/ m² pro občany, 200 Kč/ m² pro rekreaci"
- ---
- Zápis z jednání ZO ze dne 17.12.2021
- - usnesení ZO č. 160: Pozemek p. č. 3429, výměra 127 m² bude nabídnut k prodeji

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Všechny VZMR spadající pod kategorii II. dle vnitřní směrnice, tj. VZMR je vyšší než 50.000,00 Kč a rovna nebo je nižší než 200.000,00 Kč (bez DPH)
- OPRAVA MÍSTNÍCH KOMUNIKACÍ K CHATOVÝM OSADÁM
- Předložení cenových nabídek zastupitelstvu obce dne 23.04.2021 na zpevnění cest k chatovým osadám na Hladné i na Novém Dvoře
- Cenová nabídka firmy Vialit – "Oprava MK "Nový Dvůr": 86.795,72 Kč
- Cenová nabídka firmy Vialit – "U Rybáka" Oprava MK "Nový Dvůr": 86.795,72 Kč
- - na základě diskuse v ZO bude podána žádost firmě Vialit upřesnila nabídku a dále rozšířit poptávku na cenovou nabídku na asfaltový postřik
- Akce nebyly realizovány
- ---
- RYCHLOSTNÍ UKAZATELE
- Zápis z jednání ZO ze dne 18.06.2021: starosta podal informaci o cenové nabídce na tabule upozorňující projíždějící auta na dodržování rychlosti: cenová nabídka na cca 60.000,00 Kč – potřeba dvou panelů, bude vznesen dotaz k možnosti dotace
- --
- OPRAVA A ROZŠÍŘENÍ STÁVAJÍCÍHO HŘIŠTĚ
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.09.2021: ZO seznámeno s rozhodnutím starosty a místostarosty rozšířit a opravit stávající dětské hřiště, ZO seznámeno s objednávkou zaslou firmě Luna Progres s.r.o., Celková cena zakázky: 222.504,00 Kč, Z toho dotace ČEZ: 60.000,00 Kč o jejíž čerpání bylo požádáno a byla schválena, Vlastní prostředky: 162.504,00 Kč
- Usnesení ZO č. 147: "ZO souhlasilo s čerpáním vlastních prostředků ve výši 162.504,00 Kč na rozšíření hřiště, opravy budou pokryty z dotace ve výši 60.000,00 Kč
- ---
- DFA č. 2210252 ze dne 06.12.2021, Dodavatel: LUNA PROGRESS s.r.o., Označení dodávky: výroba a montáž herních prvků dle SOD ze dne 01.09.2021, Celkem k úhradě: 222.504,00 Kč
- Předpis závazku (511): UD č. 21-001-00110 ze dne 20.10.2021
- Úhrada závazku: BV č. 2021/11, odchází úhrada ve výši 192.329,50 Kč ze dne 03.11.2021 – UD č. 21-802-00154 ze dne 03.11.2021 (par. 2212/pol. 5171)

- Předpis: UD č. 21-001-00133 ze dne 06.12.2021 (042: 162.504,00 Kč) + 511: 60.000,00 Kč
- Úhrada: UD č. 21-802-00183 ze dne 20.12.2021, par. 3421/pol. 5171, org. 3645: 60.000,00 Kč a s pol. 6121: 162.504,00 Kč
- Zařazení do majetku (021 0600): UD č. 21-005-00031 ze dne 08.12.2021, 162.504,00 Kč
- ---
- OPRAVA SILNIC
- Starosta seznámil ZO s nabídkou firmy Asfalt OK Group na opravu MK v celkové ceně 197.048,50 Kč za použití technologie SILKOT (bez frézování s dorovnáním hlubokých výtluků – usnesení ZO č. 155: "Firma Asfalt OK Group bude obeslána závaznou objednávkou dle zpracované nabídky, práce ukončeny do konce roku a hrazeny z rozpočtu obce dle cenové nabídky. Rozpočet bude navýšen o 200.000,00 Kč na příslušném paragrafu
- DFA č. 2021291 ze dne 20.10.2021, Dodavatel: Asfalt OK Group, Označení dodávky: oprava MK na Koloměřice a Dobrný, Celkem k úhradě: 192.329,50 Kč
- Předpis závazku (511): UD č. 21-001-00110 ze dne 20.10.2021
- Úhrada závazku: BV č. 2021/11, odchozí úhrada ve výši 192.329,50 Kč ze dne 03.11.2021 – UD č. 21-802-00154 ze dne 03.11.2021 (par. 2212/pol. 5171)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Hosty

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zápis z jednání ZO ze dne 20.12.2019, bod 6): "Místostarostka seznámila ZO s potřebou schválit statut fondu obnovy kanalizace a ČOV dle Plánu financování obnovy kanalizace a ČOV, který byl vypracován na období 2019-2028. ČOV byla v roce 2019 zkolaudována a vzata do majetku obce. Dle plánu financování má být vytvořen zvláštní účet, na který se bude každý rok ukládat 460 tis. Kč na obnovu kanalizace a ČOV, úroky a poplatky z tohoto účtu budou přesměrovány na účet hlavní u ČSOB"
- Usnesení ZO č. 125: "ZO schválilo navržený statut fondu obnovy kanalizace a ČOV v majetku obce Hosty"
- ---
- Statut fondu obnovy kanalizace a ČOV v majetku obce Hosty ze dne 20.12.2019
- Zápis z jednání ZO ze dne 17.12.2021, bod 5): místostarostka informovala ZO, že koncem roku byly přesunuty finanční prostředky na rezervní účet fondu obnovy ČOV ve výši 460.000,00 Kč
- ---
- BV ČSOB č. 2021/11, odchozí úhrada ve výši 460.000,00 Kč ze dne 19.11.2021 – Převod 460.000,00 Kč na účet fondu - UD č. 21-802-00163 ze dne 19.11.2021 (par. 6330/pol. 5344)
- Tvorba fondu: UD č. 21-802-00001 ze dne 19.11.2021