



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BEXC3

Spisová značka: **OEKO-PŘ 56613/2023/vlach**

Číslo jednací: KUJCK 27403/2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Hrachoviště, IČO 00512796

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

22.11.2023 jako dílčí přezkoumání

10.04.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hrachoviště za rok 2023** 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 19.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 472/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Martin Panský – starosta

Jaroslava Chrtová – 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 ověření poměrových ukazatelů dle § 10, odst. 4 písm. c), byl učiněn dne 05.02.2024.

Poslední kontrolní úkon, tj ověření poměrových ukazatelů dle § 10, odst. 4 písm. c), byl učiněn dne 10.04.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023

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

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

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: § 25

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

O termínovaném vkladu krátkodobém ve výši 2.000.000,00 Kč bylo účtováno nesprávně na účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků (správně účet 244 Termínované vklady krátkodobé).

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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
Byl přezkoumán celý rozpočtový proces, tj. sestavení, obsah, schválení a zveřejňování střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, změn rozpočtu a závěrečného účtu – v této oblasti nebyla zjištěna žádná pochybení. Stanovená pravidla hospodaření s finančními prostředky byla dodržena. Konkrétní příjmy a výdaje byly přezkoumány v rámci ostatních předmětů přezkoumání – výběr vzorku k přezkoumání byl proveden na základě odborného úsudku přezkoumávajícího. Přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v Příloze zprávy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚC zřídil peněžní fond pod názvem "Fond vodohospodářského majetku".
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC nerealizuje 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
ÚC nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
ÚC eviduje cizí zdroje v celkové výši 130.011,00 Kč, jedná se o 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
ÚC neeviduje žádné příjmy z rozpočtu EU – odst. XI. výkazu Fin 2 12 M ani výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů (odst. XII. výkazu Fin 2 12 M).
7. 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
- přezkoumán: Ano
ÚC přijal do rozpočtu dotace, které podléhají vyúčtování (např. na volby, "My v tom Jihočechy nenecháme") - přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v Příloze.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC disponoval se svým majetkem na základě kupní a darovací smlouvy - viz přezkoumané písemnosti.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano

ÚC hospodaří s majetkem státu na základě nájemní smlouvy č. 23N06/17 ze dne 20.02.2006 uzavřené s Pozemkovým fondem ČR. Předmětem nájmu je pozemek p. č. -81 o výměře 53 m², zast. plocha v k.ú. Hrachoviště u Třeboně.

10. 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 do 200 tis. Kč v režimu vnitřní směrnice – viz Příloha zprávy.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC nemá žádné dlouhodobé závazky ani pohledávky. ÚC vymáhá pohledávky, a to nájem a energie, vodné a odpad hospoda.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - Obec v pozici oprávněné uzavřela smlouvu o zřízení služebnosti – přezkoumaný vzorek je uveden v Příloze.
15. 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 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatek, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční 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 budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,98 %
- 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: 1.436.832,01 Kč

Vyhotovení zprávy: České Budějovice, dne 10.04.2024

Jméno a podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

*podepsáno kvalifikovaným elektronickým
podpisem*

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout 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 ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): od 08.11.-29.11.2022

Rozpočtová opatření

- Delegace 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. 6N/2018 dne: 01.11.2022 – pravomoc starosty schvalovat RO v příjmech neomezeně a ve výdajích do 200 tis. Kč na...
- RO č. 1/2023 schváleno starostou obce dne 30.01.2023 – zveřejněno: 14.02.2023
- RO č. 2/2023 schváleno starostou obce dne 04.04.2023 – zveřejněno: 25.04.2023
- RO č. 3/2023 schváleno starostou obce dne 12.06.2023 – zveřejněno: 04.07.2023
- RO č. 4/2023 schváleno starostou obce dne 30.07.2023 – zveřejněno: 02.08.2023
- RO č. 5/2023 schváleno starostou obce dne 25.09.2023 – zveřejněno: 25.09.2023
- RO č. 6/2023 schváleno starostou obce dne 31.10.2023 – zveřejněno: 06.11.2023

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2023 schválen jako schodkový – oproti návrhu zvýšen o dotaci pro JSDH – na stavbu požární zbrojnice v celkové výši 3.163.950,00 Kč
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 17N/2022 ze dne 29.11.2022
- PŘÍJMY: 5.727.150,00 Kč
- VÝDAJE: 8.641.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 2.913.850,30 Kč
- ---
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 29.11.2022 dosud
- Rozpočet fondu pod názvem: FOND VODOHOSPODÁŘSKÉHO MAJETKU
- Tvorba fondu: 30.000,00 Kč
- Čerpání fondu: 720,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2023-2025
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách a na ÚD: od 08.11. do 29.11.2023
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 29.12.2022, us. ZO č. 18N/2022
- Zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce od: 29.11.2022
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč

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): od 16.05. do 30.6.2023
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 59N/2023 ze dne: 06.06.2023, 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: 13.06.2023 dosud

Faktura

- DOŠLÉ FAKTURY:
- DFA č. 30230303 vystavena dne 16.03.2023, Dodavatel: Správa a údržba silnic Jihočeského kraje, Označení dodávky: osazení dopravních zrcadel 2 ks, Celkem k úhradě: 7.139,00 Kč
- Předpis: UD č. 710021 ze dne 21.03.2023 (518) – opr. UD č. 920035 ze dne 01.11.2023 (558)
- Úhrada: BV KB č. 19, Odchozí úhrada ve výši 7.139,00 Kč ze dne 21.03.2023
- Opr. UD č. 920032 a 920032 ze dne 01.11.2023 (zařazení na 028)
- ---
- DFA č. 230100146 vystavena dne 15.05.2023, Dodavatel: JIPAMA s.r.o., Označení dodávky: výměna vodoměru 5 ks, Celkem k úhradě: 4.537,50 Kč
- Předpis: UD č. 710031 ze dne 16.05.2023 (518)

- Úhrada: BV KB č. 33, Odchozí úhrada ve výši 4.537,50 Kč ze dne 16.05.2023
- ---
- DFA č. 0012320703 vystavena dne 09.05.2023, Dodavatel: Technické služby Třeboň, Označení dodávky: svoz odpadu, Celkem k úhradě: 13.465,71 Kč
- Předpis: UD č. 710032 ze dne 16.05.2023 (518)
- Úhrada: BV KB č. 33, Odchozí úhrada ve výši 13.465,71 Kč ze dne 16.05.2023

Faktura

- VYSTAVENÁ FAKTURA:
- VFA č. 2023002 vystavena dne 31.01.2023, Odběratel: EKO-KOM, a.s., Označení dodávky: tříděný odpad od 01.10. do 31.12.2022, Celkem k úhradě: 2.075,50 Kč
- Předpis: UD č. 810002 ze dne 31.01.2023 (311/649)
- Inkaso: BV KB č. 14, Příchozí úhrada ve výši 2.075,50 Kč ze dne 10.02.2023 (3725/pol. 2324) – opr. UD č. ze dne 01.11.2023 (opr. UD č. 920034 ze dne 01.11.2023 – oprava par. na 3729/pol. 2111)

Hlavní kniha

- 10/2023, 12/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce č. 1/2011, účinnost: 01.12.2011
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 14.12.2023, včetně jmenování inv. komise
- Příloha č. 1 Seznam inventurních soupisů – inventarizačních položek, jejichž stavy budou ověřovány fyzickou inventurou
- Příloha č. 2 Seznam inventurních soupisů – inventarizačních položek, jejichž stavy budou ověřovány dokladovou inventurou
- Příloha č. 3 Prezenční listina členů inv. komise
- Inventarizační zpráva ze dne 13.01.2024 – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – bez pohybu
- 078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku
- 021 – Stavby
- ÚBYTKY:
- VYŘAZENÍ STAVBY ČP. 10 pořizovací ceně 149.556,40 Kč (UD č. 920008 ze dne 04.03.2023, vyřazení budovy č.p. 10 – starý OÚ)
- 081 – Oprávky ke stavbám
- 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí – bez pohybu
- 082 – Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí
- 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- PŘÍRŮSTEK ve výši 24.190,00 Kč
- Inventurní karta – Inv. číslo: 01/23, Název: Žebřík VHR 3*11m, Pořizovací cena: 4.190,00 Kč, Datum zařazení: 01.08.2023
- Zařazovací protokol k inv. č. 01/23
- Inventurní karta – Inv. číslo: 02/23, Název: VB služebnost p. č. 62/2, Účetní cena: 10.000,00 Kč, Datum zařazení: 01.11.2023
- Inventurní karta – Inv. číslo: 03/23, Název: VB služebnost p. č. 85/88, Účetní cena: 10.000,00 Kč, Datum zařazení: 01.11.2023
- 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku
- 031 – Pozemky
- ÚBYTKY:
- Zrušený stav: Pozemek p. č. 1629, Výměra: 14490 m², Druh pozemku: ostatní plocha – Vyřazení pozemku – dar vybrané účetní jednotce: UD č. 920019 ze dne 06.09.2023, 304.290,00 Kč
- Zrušený stav: Pozemek p. č.
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti č. PVL-1215/2022/SML ze dne 12.01.2023, Kupující a strana povinná: Povodí Vltavy, státní podnik, Předmět prodeje nebo služební pozemek:
 - - par. č. 62/2, Výměra: 800, Druh pozemku: vodní plocha
 - - parc. č. 85/88, Výměra: 73 m², Druh pozemku: vodní plocha
- Vyrozměření o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-300/2023-303, Právní účinky k: 16.01.2021
- Zrušený stav:

- Pozemek – parcela č.: 62, Výměra: 3.316 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Pozemek – parcela č.: 85/1, Výměra: 8.959 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Nový stav:
- Pozemek – parcela č.: 62/1, Výměra: 2.827 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Pozemek – parcela č.: 85/1, Výměra: 8.575 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- Přírůstek: 95.000,00 Kč
- Pořizování územního plánu
- 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- Zápis z jednání ZO ze dne 19.12.2023, usn. č. 79N/2023 – rozhodnutí o vyřazení investičních nákladů ve výši 142.488,05 Kč na stavbu hasičské zbrojnice z důvodu nepokračování ve výstavbě
- 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků
- AU 231 0100 Výpis z účtu KB č. 113: Konečný zůstatek: 163.177,41 Kč
- AU 231 0110 Výpis z účtu KB č. 6 – Spořicí účet: Konečný zůstatek: 292.288,10 Kč
- AU 231 0120 Výpis z účtu ČNB č. 51, Konečný zůstatek: 5.425.661,54 Kč
- AU 231 0140 Výpis z účtu KB č. 1 – termínovaný vklad, Konečný zůstatek: 2
- 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků
- AU 236 0140 Výpis z účtu KB č. 13, Konečný zůstatek 331.304,00 Kč
- 261 – Pokladna
- 262 – Peníze na cestě – Zůstatek: 0,00 Kč
- 311 – Odběratelé
- Doloženo:
- Kniha vydaných faktur
- Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 07.06.2023, Pronajímatel: Skybus s.r.o.
- 194 – Opravné položky k odběratelům
- 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy
- Doloženo:
- Výpis z KB č.93, Odchozí úhrada společnosti CENTROPOL ENERGY, A.S. DNE 13.11.2023 ve výši 38.430,00 Kč
- 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti
- 192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti
- 319 – Pohledávky z přerozdělovaných daní
- 324 – Krátkodobé přijaté zálohy
- 331 – Zaměstnanci
- 0000 mzdy vypláceny hotově
- 0100 mzdy vyplácené bezhotovostním převodem
- 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům
- 336 – Sociální zabezpečení
- 337 – Zdravotní pojištění
- 341 – Daň z příjmů – konečný zůstatek 0,00 Kč
- 342 – Ostatní daně, poplatky a obdobná plnění
- 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce – konečný zůstatek 0,00 Kč
- 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi – konečný zůstatek 0,00 Kč
- 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi – konečný zůstatek 0,00 Kč
- 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím – konečný zůstatek 0,00 Kč
- 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Výpis z ČNB č. 2, Příchozí úhrada ve výši 37.000,00 Kč ze dne 20.01.2023
- Předběžné vyúčtování volby prezidenta – pokrytí výdajů 2023, Celkem poskytnuto: 37.000,00 Kč
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky – konečný zůstatek 0,00 Kč
- 378 – Ostatní krátkodobé závazky
- Doloženo:
- Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele
- 385 – Příjmy příštích období
- 388 – Dohadné účty aktivní
- Předběžné vyúčtování volby prezidenta – pokrytí výdajů 2023, Celkem vyčerpáno: 21.727,00 Kč
- 389 – Dohadné účty pasivní
- Doloženo:

- Výpis z BÚ KB č. 93, Odchozí úhrada společnosti CENTROPOL ENERGY a.s. ve výši 38.430,00 Kč ze dne 13.11.2023
- 401 – Jmění účetní jednotky
- 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Doloženo:
- Sestava ze SW TRIADA: Stav rozpuštění transferů dle AU a projektů za období 01.04.2012-31.12.2023
- 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
- 419 – Ostatní fondy
- Doloženo:
- Výpis z KB č. 12, Konečný zůstatek: 331.304,00 Kč

Kniha došlých faktur

- Obec přijala 78 dodavatelských faktur v celkové hodnotě plnění ve výši 549.550,52 Kč – všechny faktury byly uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

- Obec vystavila 16 odběratelských faktur v celkové hodnotě plnění ve výši 124.126,31 Kč – všechny faktury byly uhrazeny.

Odměňování členů zastupitelstva

- Přezkoumání poskytnutí odměny neuvolněnému starostovi – souhrnný mzdový list za období 1-10/2023, os. č. 52

Pokladní doklad

- VPD č. V23000060 ze dne 01.08.2023, Název: žebřík, Vydáno: 4.190,00 Kč – UD č. 920017 ze dne 01.08.2023 (028, par. 3745/pol.5137)
- Zařazovací protokol k inv. č. 01/23
- Zařazení do majetku – UD č. 920017 ze dne 01.08.2023 (MD028/DAL088)
- PPD č. P23000029 ze dne 23.05.2023, prodej palivového dřeva, Přijato: 2.150,00 Kč – UD č. 410029 ze dne 23.05.2023

Pokladní kniha (deník)

- za období 10/2023

Příloha rozvahy

- K 31.10.2023, k 31.12.2023

Rozvaha

- K 31.10.2023, k 31.12.2023

Účetní doklad

- VYŘAZENÍ STAVBY ČP. 10
- UD č. 920008 ze dne 04.03.2023, vyřazení budovy č.p. 10 – starý OÚ, 149.556,40 Kč
- Doloženo – demolice dokončena 04.03.2023
- Dopis MěÚ Třeboň, odbor územního plánování a stavebního řádu – potvrzení, že na pozemku p.č. st. 33 v k.ú. Hrachoviště se již nenachází stavba bez čp./če – objekt občanské vybavenosti k Inv. č. 021 11, Poř. cena: 149.556,40 Kč
- Vyřazovací protokol

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky ÚC:
- Rozvaha k 31.12.2022
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022
- Příloha k 31.12.2022
- Inventarizační zpráva k 31.12.2022 ze dne 13.01.2022 – nebyly zjištěny rozdíly
- Zpráva o výsledku PH za rok 2020 ze dne 11.02.2022
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 58N/2023 ze dne 06.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 06.06.2023
- Stavová zpráva ze dne 20.06.2023 (zaslání do CSÚIC)
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – zisk ve výši: 68.482,68 Kč – UD č. 920012 ze dne 06.06.2023

Účtový rozvrh

- na rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- K 31.10.2023, k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.10.2023, k 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 04.02.2023, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 1.027,00 Kč, dárce: obec Hrachoviště, obdarovaný: Lékařská služba první pomoci o.p.s.
- Předpis závazku v celkové výši: UD č. 610010 ze dne 07.02.2023, 1.027,00 Kč
- Vyplacení daru: BV č. 13 ze dne 07.02.2023, Odchozí úhrada ve výši 1.027,00 Kč – UD č. 110013 ze dne 07.02.2023 (par. 3513/pol. 5229)

Darovací smlouvy

- Zveřejnění záměru daru pozemku parc. č. 1629 v k.ú. Hrachoviště o výměře 14.490 m² dotčeného stavbou pozemní komunikace do vlastnictví Jihočeského kraje, Vyvěšeno: 20.12.2022, Sejmuto: 31.01.2023
- Schválení uzavření darovací smlouvy: usn. ZO č. 66N/2023 ze dne 22.08.2023
- Darovací smlouva ze dne 04.09.2023
- Obdarovaný: Jihočeský kraj
- Dárce: obec Hrachoviště
- Předmět daru: pozemek parc. č. 1629 o výměře 14.490 m²
- Hodnota daru: 304.290,00 Kč
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN – Právní účinky zápisu k okamžiku: k 06.09.2023
- Zrušený stav: Pozemek p. č. 1629, Výměra: 14490 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Vyřazení pozemku – dar vybrané účetní jednotce: UD č. 920019 ze dne 06.09.2023, 304.290,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Projekt/účel: „My v tom Jihočechy nenecháme II“ – NEINVESTIČNÍ DOTACE (UZ: 481)
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/131/23 ze dne 29.05.2023, reg. č. 481-096/23, v rámci podpora My v tom Jihočechy nenecháme II"
- Čl. II.
- Poskytovatel dotace: Jihočeský kraj
- Příjemce dotace: obec Hrachoviště
- Čl. III.
- Účel a charakter dotace: „My v tom Jihočechy nenecháme II"
- čl. IV. Výše dotace
- max ve výši 6.000,00 Kč
- čl. V. Vyplacení dotace
- Bude vyplacena zpětně na základě vyúčtování podaném na předepsaném formuláři ve výši prokázaných oprávněných poskytnutých peněžitých darů
- čl. VI. Podmínky užití dotace
- čl. VII. Vyúčtování a vypořádání dotace
- Nejpozději do 31.05.2023 předložit formou Závěrečné zprávy, jejíž součástí bude žádost o vyplacení dotace a jmenný seznam podporovaných osob atd.
- ---
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace zaslaná do DS kraje 16.05.2023 (doručenka) - žádost o vyplacení 3.000,00 Kč
- Mail z KÚ ze dne 02.06.2023 – Oznámení o vyúčtování dotace (zpětně přijatý neinvestiční transfer) v rámci DP "My v tom Jihočechy nenecháme II.", UZ: 481 dle smlouvy č. SDO/OEZI/131/23 ve výši 3.000,00 Kč
- ---
- Předpis pohledávky: UD č. 920014 ze dne 02.06.2023
- Přijetí neinvestiční dotace: BV ČNB č. 22, Příchozí úhrada ve výši 3.000,00 Kč ze dne 02.06.2023 – UD č. 130022 ze dne 02.06.2023 (UZ: 481, pol. 4122)

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 23N06/17 ze dne 20.02.2006, Nájemce: obec Hrachoviště, Pronajímatel: Pozemkový fond ČR, Předmětem nájmu: pozemek p. č. -81 o výměře 53 m², zast. plocha v k.ú. Hrachoviště u Třeboně, Nájemné: roční ve výši 200,00 Kč splatné dopředu vždy k 01.10.běžného roku.
- Úhrada: BV č. 77, Odchozí úhrada ve výši 200,00 Kč ze dne 15.09.2023 – UD č. 110077 ze dne 15.09.2023 (518)

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 07.06.2023, Pronajímatel: obec Hrachoviště, Nájemce: Skybus s.r.o., Předmět pronájmu: užívání prostor s výčepním zařízením v budově čp. 38 na pozemku p. č. 45/1, v k.ú. Hrachoviště u Třeboně
- Doba trvání nájmu: počíná běžet dne 07.06.2023 na dobu určitou do 31.12.2023
- Nájemné: 1.000,00 Kč měsíčně a zálohy na energii ve výši 6.000,00 Kč měsíčně
- BV KB č. 56, Příchozí úhrada ve výši 2.600,00 Kč
- Výpověď smlouvy ze dne 25.08.2023 v souladu s čl. II. odst. 3 nájemní smlouvy – zaslána datovou schránkou dne 28.08.2023
- Inkaso:
- UD č. 110056 ze dne 21.07.2023 – příjem z pronájmu hospody od 07.06.2023 ve výši 800,00 Kč (par. 3613/pol. 2132)
- UD č. 110056 ze dne 21.07.2023 – příjem záloha el. energie 1.800,00 Kč (324 0100 Zálohy na el. energie hospoda, par. 3613/pol. 2111)
- UD č. 110056 ze dne 21.07.2023 – příjem z pronájmu ve výši 800,00 Kč
- UD č. 110056 ze dne 21.07.2023 – příjem z pronájmu ve výši 800,00 Kč
- Pohledávka k 31.12.2023 nájemné: 4.200,00 Kč
- Dopis advokáta JUDr. Tomáše Hemelíka, CSc. ze dne 04.12.2023 – Upozornění na ukončení nájemní smlouvy a žádost o předání provozovny pohostinství v Hrachovišti

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na zpracování územního plánu Hrachoviště ze dne 31.01.2023, Cena díla:
- Návrh ÚP (§ 50 stav. zákona): 95.000,00 Kč
- Návrh ÚP (§ 52 stav. zákona): 45.000,00 Kč
- Výsledný návrh ÚP (úprava návrhu ÚP pro vydání): 5.000,00 Kč
- Výsledný návrh ÚP (čistopis): 15.000,00 Kč
- ---
- DFA č. 5_2023 vystavena dne 21.06.2023, Dodavatel: Ing. arch. Dominik Daněk, Označení dodávky: Návrh ÚP, Celkem k úhradě: 95.000,00 Kč
- Předpis: UD č. 710042 ze dne 23.06.2023 (041)
- Úhrada: BV KB č. 43, Odchozí úhrada ve výši 95.000,00 Kč ze dne 27.06.2023 – UD č. 110043 ze dne 27.06.2023

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

- PRODEJ pozemku bez přecenění reálnou hodnotou
- Uveřejnění záměru prodeje části pozemku p. č. 85/1 o výměře cca 73 m²a pozemku p. č. 62 o výměře cca 800 m²v k. ú. Hrachoviště u Třeboně – předmětný záměr je vyznačen v náhledu na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: Vyvěšeno: 22.06.2023, Sejmuto: 15.07.2023
- Schválení prodeje pozemků p. č. 85/88 o výměře cca 73 m², vyděleného z pozemku p. č. 85/1 a pozemku p. č. 62/2 o výměře 800 m²vyděleného z pozemku p. č. 62 státnímu podniku Povodí Vltavy, za podmínky zachování věcných břemen – služebností vedení vodovodního řádu a přípojek a vedení dešťové kanalizace s výústním objektem, tak jak je zakresleno v GP. Prodejní cena: 63.900,00 Kč bez DPH, stanovena na základě znaleckého posudku
- Znalecký posudek ze dne 10.06.2022
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti č. PVL-1215/2022/SML ze dne 12.01.2023
- Prodávající a strana oprávněná: obec Hrachoviště
- Kupující a strana povinná: Povodí Vltavy, státní podnik
- Předmět prodeje nebo služební pozemek:
- - par. č. 62/2, Výměra: 800, Druh pozemku: vodní plocha
- - parc. č. 85/88, Výměra: 73 m², Druh pozemku: vodní plocha
- Kupní cena: 63.900,00 Kč bez DPH
- Doložka dle § 41 zákona o obcích: čl. VIII, odst. 3
- ---
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-300/2023-303, Právní účinky k: 16.01.2021
- Zrušený stav:
- Pozemek – parcela č.: 62, Výměra: 3.316 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Pozemek – parcela č.: 85/1, Výměra: 8.959 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Nový stav:

- Pozemek – parcela č.: 62/1, Výměra: 2.827 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- Pozemek – parcela č.: 85/1, Výměra: 8.575 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- ---
- VFA č. 2023001 vystavena dne 14.02.2023, Dodavatel: obec Hrachoviště, Odběratel: Povodí Vltavy, státní podnik, Označení dodávky: KS č PVL-1215/2022/SML prodej, služebnost
- Předpis pohledávky dle KS (311 0800/D647 0300): UD č. 610007 ze dne 12.01.2023
- Inkaso pohledávky ve výši KC: BV č. 16, kreditní obrat ve výši 63.900,00 Kč ze dne 28.02.2023 – UD č. 110016 ze dne 28.02.2023 (par. 3639/pol. 3111)
- Vyřazení pozemků (MD 544/D 031 0511): UD č. 920005 ze dne 9.185,40 Kč
- ---
- Doporučení:
- Obec uzavřela Kupní smlouvu a smlouvu o zřízení služebnosti č. PVL-1215/2023/SML s Povodím Vltavy, státní podnik. Povodí Vltava, státní podnik, jako strana povinná, zřizuje touto smlouvou ve prospěch obce Hrachoviště, jako strany oprávněné a jako vlastníka
- 1. kanalizace s výústními objekty, služebnost spočívající v právu strpění umístění a provozování kanalizace s výústními objekty na částech pozemku parc. č. 62/2 a v právu vstupu a vjezdu na části pozemku parc. č. 62/2 za účelem provozování, údržby, kontroly a oprav kanalizace s výústními objekty.
- 2. vodovodu, služebnost spočívající v právu strpění umístění a provozování vodovodu na části pozemku parc. č. 85/88 a v právu vstupu a vjezdu na část pozemku parc. č. 85/88 za účelem provozování, údržby, kontroly a oprav vodovodu.
- Tato bezúplatně nabytá věcná břemena byla až dne 01.11.2023 zařazena do majetku obce (028) – UD č. 920031 ze dne 01.11.2023
- ÚJ byla poučena o dodržování okamžiku uskutečnění účetního případu.

Smlouvy o věcných břemenech

- viz Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti č. PVL-1215/2022/SML ze dne 12.01.2023 uvedená v Příloze na jiném místě

Smlouvy ostatní

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 02.02.2023
- Vkladový účet číslo: 94-639199077/0100
- Výše a měna vkladu: 2.000.000,00 Kč
- Doba vkladu: jednorázová, 12 měsíců, první doba vkladu od 06.02.2023 do 06.02.2024
- Úroková sazba: 5,36 % p. a.
- Usnesení ZO č. 19 N/2022 ze dne 29.11.2022: schválení založení termínovaného vkladu ve výši 2.000.000,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Ke dni dílčího PH byly uskutečněny pouze VZMR do 70 tis. Kč – dle Směrnice obce Hrachoviště o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 15.11.2016, čl. III rozhoduje starosta a místostarosta na základě průzkumu trhu
- Např.
- DFA č. 230100012 vystavena dne 12.02.2023, Dodavatel: JIPAMA s.r.o., Označení dodávky: práce na akci vodárna, Celkem k úhradě: 68.287,56 Kč
- Předpis: UD č. 7100017 ze dne 28.02.2023 (518)
- Úhrada: BV KB č. 169, Odchozí úhrada ve výši 68.287,56 Kč ze dne 28.02.2023
- ---
- Ke dni konečného PH byly uskutečněny pouze VZMR do 200 tis. Kč – dle Směrnice obce Hrachoviště o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 15.11.2016, čl. III rozhoduje starosta a místostarosta na základě průzkumu trhu
- Např.
- Smlouva o dílo na zpracování územního plánu Hrachoviště ze dne 31.01.2023, Cena díla:
- Návrh ÚP (§ 50 stav. zákona): 95.000,00 Kč
- Návrh ÚP (§ 52 stav. zákona): 45.000,00 Kč
- Výsledný návrh ÚP (úprava návrhu ÚP pro vydání): 5.000,00 Kč
- Výsledný návrh ÚP (čistopis): 15.000,00 Kč
- DFA č. 5_2023 vystavena dne 21.06.2023, Dodavatel: Ing. arch. Dominik Daněk, Označení dodávky: Návrh ÚP, Celkem k úhradě: 95.000,00 Kč
- Předpis: UD č. 710042 ze dne 23.06.2023 (041)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Hrachoviště o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 15.11.2016
- Vnitřní směrnice, účinnost od 20.04.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 19.12.2023, usn. č. 79N/2023 – rozhodnutí o vyřazení investičních nákladů ve výši 142.488,05 Kč na stavbu hasičské zbrojnice z důvodu nepokračování ve výstavbě

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- "FOND obnovy vodovodu" – vedeno na zvl. účtu KB
- Plán financování obnovy vodovodu v majetku obce Hrachoviště na období 2019-2028, schválen v ZO dne 13.11.2018, Účinnost: 13.11.2018
- Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků
- Zůstatek tohoto fondu k 31.12.2022 je Kč 302.030,00 Kč (uvedeno v závěrečném účtu obce)
- Rozpočet fondu na rok 2023: schválen usn. ZO č. 17N/2022 ze dne 29.11.2022
- Převod z min. let: 302.036,00 Kč
- Tvorba fondu: 30.000,00 Kč
- Čerpání fondu: 720,00 Kč
- Zůstatek k 31.12.2023: 331.316,00 Kč
- TVORBA FONDU DLE PLÁNU: 30.000,00 Kč – UD č. 150011 ze dne 21.11.2023