



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017K8IU

spisová značka: **OEKO-PŘ 27186/2022/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 56820/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Dolní Hořice, IČO 00252191**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

24.08.2022 jako dílčí přezkoumání

26.04.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dolní Hořice za rok 2022** 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 18.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 524/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Pavel Rothbauer – starosta

Ing. Eva Kardová – 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 poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, byl učiněn dne 26.04.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020-2024, který je zveřejněn na úřední desce obce v sekci rozpočet, neobsahuje dlouhodobý závazek ve výši 4.075.999,90 Kč. Přezkoumáním bylo zjištěno, že se jedná o zálohu na transfer, která byla obci poskytnuta Státním fondem dopravní infrastruktury (SFDI) na základě rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků pro rok 2017 na akci "Chodník podél I/19 a veřejné osvětlení Kladruby". Akce byla dokončena a záloha vyčerpána na základě dodavatelských faktur předložených SFDI. Obec v současné době ve fázi přípravy vyhotovení závěrečné zprávy, která bude zaslána ke schválení SFDI.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Napravení chyby bylo přezkoumáno u aktualizovaného SVR na roky 2023-2027, který obsahuje informaci o dlouhodobém závazku ve výši 4.075.999,90 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022

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

➤ **Přehled nenapravených 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem „Zateplení severní strany objektu bývalé školy č. p. 25 Chotčiny“ bylo zjištěno, že Smlouva o dílo uzavřená dne ze dne 30.05.2022 se zhotovitelem TMOLOS s.r.o., IČO: 11985836, na předmět smlouvy: "Oprava a zateplení severní fasády objektu čp. 25 v Chotčínách" za cenu díla 799.259,56 Kč bez DPH, nebyla ke dni dílčího přezkoumání zveřejněna na profilu zadavatele <https://uvverejnovani.cz/profiles/details/obec-dolni-horice/>.

K dodatečnému zveřejnění došlo dne 25.08.2022.

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že jsou zde evidovány výdaje u akcí, které byly již dokončeny, a tudíž měly být zařazeny do užívání a příslušný dlouhodobý majetek měl být odepisován.

Např.:

na AU 042 021 Rekonstrukce budovy Lejčkov jsou evidovány výdaje uskutečněné od roku 2010 do roku 2017 v celkové hodnotě 1.207.355,19 Kč. Jedná se o ukončené technického zhodnocení budovy č. p. 21 na pozemku p. č. 52 v k. ú. Lejčkov, která měla být zařazena do užívání na AU 021 0200 Budovy občanská vybavenost a měla být odepisována.

na AU 042 025 Obytná zóna Mašovice jsou evidovány výdaje v celkové hodnotě 1.550.760,84 Kč. Jedná se o ukončenou rekonstrukci (technické zhodnocení místní komunikace za kterou byly proplaceny faktury v celkové hodnotě 1.550.760,84 Kč v období 2013-2015.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚC zřídil sociální fond – přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v dokumentech níže.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje k 31.12.2022 cizí zdroje ve výši 12.680.810,25 Kč. Z toho činí Dlouhodobá přijatá záloha na transfery 4.075.999,90 Kč předpoklad, že bude do konce roku 2022 vyúčtovaná nebyl naplněn (transfer na účtu 472 - přijato od SFDI) - viz písemnosti.
Na účtu 374 jsou evidovány krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 7.145.447,00 Kč
Akce/projekt: "Zateplení severní strany objektu bývalé školy č.p. 25 Chotčiny", UZ: 711, Výše dotace: 266.000,00 Kč
Akce/projekt: "Oprava MK a hřbitovní zdi": Poskytovatel dotace: MMR, UZ: 17058, Výše dotace: 5.077.401,00 Kč
5. 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 eviduje příjmy ze zahraničních zdrojů, a výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů (odst. XI. a XII výkazu Fin 2 12 M).
Akce: Vybavení KD v Dolních Hořicích – celkem přijato k 31.07.2021: 278.309,00 Kč, z toho prostředky EU (investice): 178.117,00 Kč čerpáno v r. 2021
Akce: Veřejně prospěšné práce – celkem přijato k 31.07.2022: 60.000,00 Kč – celkem vyčerpáno: 60.000,00 Kč
Příslušné písemnosti jsou uvedeny v dokladech níže.
6. 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
Obec přijala investiční transfer (UZ: 711) od JČK na projekt/účel: „Zateplení severní strany objektu bývalé školy č. p. 25 Chotčiny – přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v dokumentech níže.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec prodávala nemovitosti (pozemky) na základě 4 kupních smluv přezkoumaný vzorek viz přezkoumané doklady uvedené níže.

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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Prověřením vybraného vzorku plnění závazků a pohledávek v rámci jednotlivých předmětů PH (viz přezkoumané dokumenty) nebyly zjištěny nedostatky v této oblasti.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
ÚC neručí za závazky těchto osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene č.: ZP-014340000496/001-HRD dne 10.11.2022 - přezkoumané písemnosti jsou uvedeny níže.
13. 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 2022

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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:**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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 0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,47 %
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: 1.662.725,73 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Upozorňujeme, že při inventarizaci účtu 042 Nedokončený dlouhodobý majetek je třeba u problematických akcí (tj. v tomto případě až 20 let starých vyhotovených projektových dokumentací) získat vyjádření osob odpovědných za realizaci plánovaných investičních akcí o důvodech odkladu realizace a podmínkách dokončení akcí nebo konstatování, že se jedná o zastaralé, tudíž nefunkční projekty či zmařenou investici (tzn., že se nebude pokračovat v investici). Z těchto důvodů by měla inventarizační komise podat návrh na jejich vyřazení z majtkové a účetní evidence.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 26.04.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

- tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž okamžikem seznámení kontrolované osoby se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení stejnopisu zprávy,
- tento návrh se stává konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
- ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat písemné stanovisko, opatřené kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem, ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání; resp. do datové schránky přezkoumávajícího orgánu; kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- 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 opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 04.11.2021 do 26.11.2021 vč. výkazu FIN 12 M k 31.12.2021

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. 4 ze dne:06.06.2019 – pravomoc rady provádět RO v příjmech i výdajích bez omezení
- RO č. 1 schváleno radou obce dne 28.01.2022 – zveřejněno na internetových stránkách od: 07.02.2022
- RO č. 2 schváleno ZO dne 03.03.2022 – zveřejněno na internetových stránkách od: 18.03.2022
- RO č. 3 schváleno ZO dne 21.04.2022 – zveřejněno na internetových stránkách od: 04.05.2022
- RO č. 4 schváleno radou obce dne 11.05.2022 – zveřejněno na internetových stránkách od: 07.06.2022
- RO č. 5 schváleno ZO obce dne 28.07.2022 – zveřejněno na internetových stránkách od: 12.08.2022

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako schodkový:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 15 ze dne: 25.11.2021
- PŘÍJMY: 17.342.000,00 Kč
- VÝDAJE: 34.106.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 16.764.000,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 26.11.2021
- Rozpočet fondu pod názvem: Sociální fond
- Tvorba fondu: 52.000,00 Kč
- Čerpání fondu: 109.000,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Projednání NSVR na roky 2020 až 2024: zasedání ZO dne: 05.12.2019
- Zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce od: 06.12.2019
- Dlouhodobé závazky: nejsou uvedeny
- Dlouhodobé pohledávky: nejsou uvedeny (200.000,00 Kč v rozvaze, ale zjištěno, že se nejedná o dlouhodobou pohledávku = zápůjčka splatná do 1 roku)

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): 05.04.2022 do 26.04.2022
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO ze dne: 21.04.2022, 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: 26.04.2022

Faktura

- DOŠLÉ FAKTURY – Ke dni 31.07.2022 bylo přijato 130 faktur v hodnotě plnění 4.567.312,00 Kč – všechny faktury byly uhrazeny
- DFA č. 2022/00567 ze dne 25.07.2022, Dodavatel: ADACOM s.r.o., Označení dodávky: samochodná sekačka trávy H124DL, Celkem k úhradě: 958.320,00 Kč
- Předpis: UD č. 1026 ze dne 28.07.2022
- Zařazení do užívání: UD č. 00502 ze dne 28.07.2022
- Úhrada: BV č. 129, odchozí úhrada ve výši 958.320,00 Kč ze dne 01.08.2022 – UD č. 02008 ze dne 01.08.2022 (par. 3745/pol. 6122)

Faktura

- VYDANÉ FAKTURY – Ke dni 31.07.2022 bylo vystaveno 213 faktur v hodnotě plnění 1.379.426,00 Kč – všechny faktury byly uhrazeny
- VFA č. 12200210 ze dne 16.06.2022, Odběratel: M.P., Označení dodávky: prodej dřeva 451,21 m³, Cena bez DPH: 516.742,00 Kč, Cena vč. DPH: 625.258,00 Kč
- Předpis pohledávky: UD č. 10002 ze dne 16.06.2022
- Inkaso: BV č. 113, Příchozí úhrada ve výši 625.258,00 Kč ze dne 29.06.2022 (par. 1032/pol. 2111)

Hlavní kniha

- 07/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 25.01.2023
- Inventurní soupisy:
- 018, 078, 019, 079, 021, 081
- 022, 082
- Přírůstek:
- Inv. č. 22/100-24, Název: samochodná sekačka trávy, Pořizovací cena: 958.320,00 Kč, Zařazeno dne: 28.07.2022
- 028, 088
- 031
- Přírůstek: dle Smlouvy o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 12.08.2022, Převodce: Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- p. č. 400/4, Druh pozemku: ostatní plocha, Pořizovací hodnota: 28.660,00 Kč
- p. č. 400/5, Druh pozemku: ostatní plocha, Pořizovací cena: 5.413,00 Kč
- p. č. 400/6, Druh pozemku: ostatní plocha, Pořizovací cena: 2.104,00 Kč
- 032, 069, 132
- 231, 261, 262, 311, 314, 315, 319, 321, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 374, 378, 403, 909

Kniha došlých faktur

- Ke dni 31.07.2022 přijala obec celkem 130 dodavatelských faktur v celkové částce plnění 4.567.312,46 Kč
- Ke dni 31.12.2022 přijala obec 253 dodavatelských faktur v celkové částce plnění 16.093,55 Kč – všechny faktury byly uhrazeny v termínu splatnosti

Kniha odeslaných faktur

- Ke dni 31.07.2022 obec vystavila 213 odběratelských faktur v celkové částce plnění 1.379.426,00 Kč
- Ke dni 31.12.2022 vystavila obec 262 odběratelských faktur v celkové částce plnění 3.887,04 Kč – k 31.12.2022 zbývá uhradit 149.813,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel (kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): 831
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – usnesení ZO ze dne 20.10.2022:
- Odměny členů zastupitelstva:
- Starosta (uvolněný, bývalý i současný) – kontrola poskytnutí poměrné části odměny za období 10/2022 – os. č. 114, výplatní lístek za 10/2022
- Místostarosta (bývalý současný) 3.250,00 Kč – kontrola poskytnutí poměrné části měsíční odměny za období 10/2022 – výplatní lístek za 10/2022, os. č. 12
- Člen rady 900,00 Kč (bývalý i současný) – kontrola poskytnutí poměrné části měsíční odměny za období 10/2022 (od 21.10.2022) – výplatní lístek za 10/2022, os. č. 12
- Člen rady nový – kontrola poskytnutí poměrné části odměny za období 21.10. až 31.10.2022 – os. č. 112, výplatní lístek za 10/2022
- Předseda výboru: 600,00 Kč – kontrola poskytnutí poměrné části odměny za období 21.10. až 31.10.2022 – os. č. 114, výplatní lístek za 10/2022
- Člen výboru: 400,00 Kč – kontrola poskytnutí poměrné části odměny za období 21.10. až 31.10.2022 – os. č. 110, výplatní lístek za 10/2022
- Zastupitel 380,00 Kč – kontrola poskytnutí poměrné části měsíční odměny za období 21.-31.10.2022 – výplatní lístek za 10/2022, os. č. 68
- – poskytnutí odměn neuvolněným zastupitelům od 21.10.2022

Pokladní doklad

- VPD č. 102 ze dne 09.06.2022, materiál JSDH, 2.590,00 Kč – UD č. 205 ze dne 09.06.2022
- PPD č. 145 ze dne 10.06.2022, dotace pokladny, 150.000,00 Kč – UD č. 106 ze dne 10.06.2022

Pokladní kniha (deník)

- za období 06/2022

Příloha rozvahy

- k 31.07.2022

Rozvaha

- k 31.07.2022

Účetní doklad

- Vytvoření dohadných položek:
- UD č. 00317 ze dne 31.12.2022, dohadná položka k dotaci na volby prezidenta, 1.476,99 Kč
- UD č. 00308 ze dne 30.12.2022, k dotaci SZIF – venkovní posezení u KD v Dolních Hořicích, 268.426,00 Kč
- UD č. 00307 ze dne 19.12.2022, Mze – Revitalizace vodní nádrže v Horních Hořicích, 2.000.000,00 Kč

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky ÚC:
- Rozvaha k 31.12.2021
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021
- Příloha k 31.12.2021
- Inventarizační zpráva k 31.12.2021
- Zpráva o výsledku PH za rok 2020 ze dne 11.02.2022
- Schválení účetní závěrky – zápis ZO ze dne 21.04.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 21.04.2022
- Stavová zpráva ze dne 11.05.2022 (zaslání do CSÚIC)
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – zisk ve výši: 8.692.813,05 Kč – UD č. 00304 ze dne 21.04.2022

Účtový rozvrh

- pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.07.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.07.2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.07.2022, Dárce: obec Dolní Hořice, Obdarovaný: Klub přátel školy při ZŠ Chýnov, z.s., finanční dar ve výši: 5.000,00 Kč
- Předpis: UD č. 00309 ze dne 26.07.2022
- Vypacení daru: BV KB č. 126, odchozí úhrada ve výši 5.000,00 Kč ze dne 26.07.2022 – UD č. 02103 ze dne 26.07.2022 (par. 3419/pol. 5222)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Protokol o kontrole č. 0100109670, č.j. SZIF/2022/0119161 ze dne 03.02.2022
- Oznámení o výši dotace od SZIF ze dne 24.02.2022, Reg. č. 20/008/19210/231/140/002182/001, Název projektu: Vybavení pro KD v Dolních Hořicích, Schválení dotace ve výši:
- 1. příspěvek společenství EU: 178.117,00 Kč = investiční část
- 2. příspěvek z národních zdrojů: 100.192,00 Kč = investiční část
- 3. celkem: 278.309,00 Kč = investiční část
- Nebyly zjištěny skutečnosti, které by vedly ke snížení požadované dotace
- Vyúčtování dotace: BV ČNB č. 8, příchozí úhrada ve výši 278.309,00 Kč ze dne 02.03.2022 – UD č. 00305 ze dne 24.02.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Projekt/účel: „Zateplení severní strany objektu bývalé školy č. p. 25 Chotčiny “ – INVESTIČNÍ DOTACE, UZ: 711
- Poskytovatel dotace: JČK
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1682/22 ze dne 20.06.2022
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo: „Zateplení severní strany objektu bývalé školy č. p. 25 Chotčiny“

- čl. IV. Výše a čerpání dotace: jednorázově formou zálohové platby ve výši 266 000 Kč
- VI. Podmínky užití dotace:
- dodržení minimálního procentuálního podílu vlastních peněžních prostředků – dotace činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- čl. VII. Vyúčtování a vypořádání dotace:
- předložit do 30 dnů po ukončení akce, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržáním dotace) správci programu. U akcí ukončených 16.12.2022 a déle (nejpozději 31.12.2022 v souladu s pravidly) musí být vyúčtování podáno nejpozději do 15.01.2023.
- ---
- Příjem zálohy na inv. transfer:
- BV ČNB č. 20, kreditní obrat ve výši 266.000,00 Kč ze dne 07.07.2022 – UD č.05001 ze dne 07.07.2022
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 06.10.2022 - skutečné celkové uznatelné náklady jsou: 976.784,10 Kč, podíl vlastních nákladů: 710.784,10 Kč ze stanovených celkových uznatelných výdajů projektu
- Oznámení KÚ JČK o vyúčtování zálohy na dotace ke dni 21.10.2022 – UD č. 00303 ze dne 21.10.2022

Smlouvy nájemní

- nebyla uzavřena žádná nová smlouva

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

- PRODEJ POZEMKU bez přecenění reálnou hodnotou (dle vnitřní Směrnice č. 1 přečtení majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, Účinnost: 01.01.2012)
- Uveřejnění záměru prodeje části pozemku p. č. 273/4 o výměře 102 m² v k. ú. Oblajovicen na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 16.06.2021, sejmuto: 30.07.2021
- Schválení prodeje pozemku p. č. 273/4 o výměře 102 m², k. ú. Oblajovice za cenu ve výši 100,00 Kč/1m² + ostatní náklady spojené s prodejem: usn. ZO č. 15 ze dne 25.11.2021
- Kupní smlouva 19.05.2022, prodávající: obec Dolní Hořice, kupující: fyzická osoba, prodáváný pozemek: 273/4 v k.ú. Oblajovice, kupní cena 10.200,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: čl. V.IV bod 7
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-3868/2022-308, Právní účinky zápisu k okamžiku: 27.05.2022
- Zrušený stav:
- Pozemek – parcela č.: 273/4, Výměra: 102 m², Druh pozemku: ostatní plocha
- ---
- Předpis pohledávky dle KS (MD 311 0800/D647 0300): UD č. 00304 ze dne 19.05.2022
- Inkaso pohledávky ve výši KC: PPD č. 135 ze dne 19.05.2022, 10.200,00 Kč (kupní cena) – UD č. 112 ze dne 19.05.2022 (par. 3639/pol. 3111)
- Vyřazení pozemku (MD 544 0300/D 031 0500): UD č. 00501 ze dne 27.05.2022, Účetní hodnota vyřazeného pozemku ve výši: 160,80 Kč

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

- Protokol o předání a převzetí polních cest HPC1, VPC6 a DPC1, k.ú. Oblajovice, okres Tábor, Předávající: ČR – Státní pozemkový úřad, Přijímající: obec Dolní Hořice
- Zařazení do majetku (021 0400): UD č. 00501 ze dne 18.02.2022, 7.120.752,38 Kč
- Protokol o vyřazení: inv. č. 47, Pořizovací cena: 7.120.752,38 Kč, Datum zařazení: 18.02.2022

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

- Schválení bezúplatného převodu majetku do vlastnictví obce: usn. ZO č. 17 ze dne 21.04.2022
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 12.08.2022, Převodce: Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- p. č. 400/4, Druh pozemku: ostatní plocha, Výměra: 1403 m², Pořizovací hodnota: 28.660,00 Kč
- p. č. 400/5, Druh pozemku: ostatní plocha, Výměra: 265 m², Pořizovací cena: 5.413,00 Kč
- p. č. 400/6, Druh pozemku: ostatní plocha, Výměra: 103 m², Pořizovací cena: 2.104,00 Kč
- vše v k.ú. Kladruby
- Vyrozmění o provedeném vkladu – právní účinky dne 24.08.2022
- Doklad o ocenění majetku podle § 25 odst. 6 zákona 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů

- Zařazení pozemků do užívání: UD č. 00504 ze dne 24.08.2022, 36.177,00 Kč (na AU 0310500 p. č. 400/4, 28.660,00 Kč + p.č. 400/6: 2.104,00 Kč + AU 031 0501 p.č. 400/5 (zatížený VB): 5.413,00 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Schválení uzavření smlouvy o zřízení VB: usnesení RO ze dne 26.10.2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZP-014340000496/001-HRD ze dne 10.11.2022, oprávněný: EG.D, a.s., zatížený pozemek: p. č. 794/2, ostatní plocha v k.ú. Dolní Hořice, jednorázová náhrada za zřízení VB: 2.000,00 Kč bez DPH, Čl. VII. – Doložka dle zákona o obcích
- Vyrozmění o provedeném vkladu, do KN ve věci sp. zn. V-848/2022-308, Právní účinky zápisu k okamžiku: 01.02.2022
- VFA č. 12200162 ze dne 09.03.2022, Dodavatel: obec Dolní Hořice, Označení dodávky: úhrada VB dle smlouvy, Celkem k úhradě: 2.420,00 Kč
- Předpis pohledávky: UD č. 10054 ze dne 22.02.2022 (MD311/D609, 343)
- Inkaso pohledávky: BV KB č. 55, kreditní obrat ve výši 2.420,00 Kč ze dne 22.03.2022 – UD č. 02158 ze dne 22.03.2022 (MD231/D 311, par. 3639/pol.2119)
- Evidence pozemku 794/2, ostatní plocha v k.ú. Dolní Hořice, zatíženého VB na příslušném AU 031 501 Ostatní plocha-VB

Smlouvy ostatní

- BV č. 139, příchozí úhrada ve výši 200.000,00 Kč ze dne 17.08.2022 – inkaso = splátka zápůjčky vyplývající ze smlouvy ze dne 15.10.2021 od SDH Pořín – UD č. 02092 ze dne 17.08.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název VZMR: „Zateplení severní strany objektu bývalé školy č. p. 25 Chotčiny “
- Administrace VŘ prostřednictvím externí firmy: TAREKA s.r.o., IČO: 46679001
- Přezkoumání postupu VŘ dle Vnitřní směrnice obce Dolní Hořice č. 1/2019 pro evidenci veřejných zakázek malého rozsahu, Účinnost: 16.12.2019 – dle čl. 1.3.1
- Výzva k podání nabídky ze dne 11.04.2022
- – seznam vyzvaných dodavatelů (3 x doloženo poštovními doručenkami)
- Předpokládaná hodnota VZ: 852.000,00 Kč bez DPH
- Pravidla pro hodnocení: nejnižší nabídková cena
- Lhůta pro podání nabídek: 06.05.2022, 8:30
- ---
- Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení kvalifikace uchazečů a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.04.2022
- Seznam doručených nabídek (3 x)
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 06.05.2022
- Protokol o posouzení a hodnocení způsobilosti uchazečů ze dne 06.05.2022
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a o posouzení splnění podmínek účasti ze dne 06.05.2022 - vítěz VŘ: Tmolos s.r.o., IČO: 11985836 s nabídkovou cenou: 799.259,56 Kč bez DPH, 967.104,07 Kč vč. DPH
- Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, který podal nejvýhodnější nabídku ze dne 11.05.2022 (3x) – potvrzení dobírky
- ---
- Smlouva o dílo ze dne 30.05.2022, Zhotovitel: TMOLOS s.r.o., IČO: 11985836, Předmět smlouvy: Oprava a zateplení severní fasády objektu čp. 25 v Chotčínách, Doba plnění: Termín dokončení díla: do 30.09.2022, Cena za dílo: bez DPH: 799.259,56 Kč, Cena vč. DPH: 967.104,07 Kč
- Zveřejnění smlouvy na profil zadavatele: <https://uverejnovani.cz/profiles/details/obec-dolni-horice/>

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, Účinnost: 01.01.2012)
- Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Dolní Hořice, schválena v ZO dne 25.09.2014

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- SOCIÁLNÍ FOND
- Příloha k vnitřní směrnici obce Dolní Hořice č. 2/2013 upravující účetnictví, vedení pokladny a rozpočtu – Stravování zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva – výpočet ceny za 1 oběd od 24.01.2022 – příspěvek ze SF: 38,50 Kč
- Počáteční stav fondu k 01.01.2022: 49.793,56 Kč
- Konečný stav fondu k 31.07.2022
- Tvorba fondu: 30.138,72 Kč

- UD č. 00313 ze dne 31.03.2022 - přiděl do SF, 13.641,42 Kč
- ---
- Čerpání fondu: 37.678,00 Kč
- UD č. 00314 ze dne 31.03.2022 - příspěvek na stravování za I. čtvrtletí 2022, 9.889,00 Kč
- UD č. 00310 ze dne 29.07.2022 – příspěvek na brýle, 3.000,00 Kč
- ---
- Tvorba fondu k 31.12.2022: 75.450,36 Kč
- Čerpání fondu k 31.12.2022: 85.808,00 Kč
- Konečný stav fondu: 39.435,92 Kč