



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BF4BI

Spisová značka: **OEKO-PŘ 21389/2023/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 27558/2024

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce Hranice, IČO 00581364**

#### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

31.08.2023 jako dílčí přezkoumání

23.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hranice 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 17.07.2023 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:**

**Dalibor Matušek – starosta od 11.01.2024**

Ing. Eliška Machová – 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 ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, byl učiněn dne 23.05.2024.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

#### ➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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: § 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Obsah rozpočtů nebyl v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obsahem rozpočtu není tvorba a použití peněžního fondu pod názvem "Fond obnovy vodohospodářského majetku". V souvislosti s tím, doporučuji:

– tvorbu fondu přizpůsobit Plánu obnovy vodohospodářského majetku obce Hranice

– aktualizovat Zásady pro tvorbu a čerpání fondu obce, účinné od 01.01.2020, a to např. i na základě usn. zastupitelstva obce č. 38/2023 ze dne 09.03.2023 a následně uzavřené smlouvy s ZOD Borovany, kdy ZO schválilo každoroční převod příspěvku ve výši 30 tis. Kč na účet fondu (tj. tvorba fondu).

– „vypustit“ ze Zásad v bodě „Čerpání fondu“, že ho lze čerpat na opravy vodohospodářského majetku. Fond je totiž určen především na obnovu vodohospodářského majetku ve smyslu investičních akcí (rekonstrukce, technické hodnocení). Drobné opravy a odstranění havárií provádí provozovatel a příslušné náklady jsou součástí každoročního vyúčtování vodného.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření:

K nápravě byly předloženy aktualizované Zásady pro tvorbu a čerpání fondu pro obnovu vodohospodářského majetku účinné od 27.09.2023 dle doporučení z dílčího PH. Obsahem rozpočtu na rok 2024 je tvorba a použití peněžního fondu pod názvem "Fond obnovy vodohospodářského majetku".

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
ÚC má zřízený Fond pro obnovu vodohospodářského majetku. V roce 2023 byl tvořen fond dle Zásad ve výši 45.900,00 Kč – přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v Příloze.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nerealizuje 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  
ÚC eviduje cizí zdroje ve výši 541.428,009 Kč – tuto částku tvoří krátkodobé závazky. ÚC nemá žádné dlouhodobé závazky.
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  
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).
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 je příjemcem dotací, které podléhají vyúčtování – přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v příloze.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
V přezkoumávaném roce neproběhl žádný převod nemovitostí.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
ÚC 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  
ÚC zadal v roce 2023 veřejné zakázky malého rozsahu do 500.000,00 Kč bez DPH. Přezkoumané písemnosti k zakázce pod názvem "Kaple sv. Antonína" jsou uvedeny v Příloze.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nemá dlouhodobé závazky ani dlouhodobé pohledávky.  
ÚC vystavil k 31.12.2023 15 odběratelských faktur v celkové hodnotě plnění 60.728,00 Kč, Zbývá uhradit: 0,00 Kč  
ÚC přijal 167 dodavatelských faktur v celkové hodnotě plnění 3.040.612,76 Kč, Zbývá uhradit: 0,00 Kč
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
ÚC neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec v pozici povinného uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1412 v k.ú. Hranice u Nových Hradů za jednorázovou náhradu za zřízení VB ve výši 2.000,00 Kč – přezkoumané písemnosti jsou uvedeny 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 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:**
  - **Obsah rozpočtu nebyl v souladu se zákonem – chyba byla zjištěna při dílčím PH, přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.**

**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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,24 %
- 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: 2.996.759,53 Kč

Vyhotovení zprávy

České Budějovice, dne: 24.05.2024

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:**

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): 25.11.2022 do 06.01.2023

**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. 15/2018 dne: 31.10.2018 – pravomoc starostky obce schvalovat RO v příjmech neomezeně a ve výdajích do 200 tis. Kč
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 27.01.2023 – zveřejněno: 23.02.2023
- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 15.02.2023 – zveřejněno: 17.03.2023
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 20.03.2023 – zveřejněno: 17.04.2023
- RO č. 4 schváleno starostkou obce dne 14.04.2023 – zveřejněno: 11.05.2023
- RO č. 5 schváleno starostkou obce dne 17.05.2023 – zveřejněno: 12.06.2023
- RO č. 6 schváleno starostkou obce dne 07.06.2023 – zveřejněno: 05.07.2023
- RO č. 7 schváleno starostkou obce dne 12.07.2023 – zveřejněno: 09.08.2023

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2023 schválen jako vyrovnaný:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO ze dne: 12.12.2022
- PŘÍJMY i VÝDAJE: 4.737.863,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 0,00 Kč
- Pol. 8124: 0,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 06.01.2023
- Rozpočet fondu pod názvem: Fond pro obnovu vodohospodářského majetku
- Tvorba fondu: není součástí rozpočtu
- Čerpání fondu: není součástí rozpočtu

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2024-2026
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách a na ÚD: od 25.11.2022 - do 06.01.2023
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 12.12.2022
- Zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce od: 06.01.2023...
- 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): 01.06.2023 - 27.07.2023
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 54 ze dne: 28.06.2023, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím 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: 27.07.2023

**Hlavní kniha**

- 7/2023, 12/2023

**Hlavní kniha**

- DODAVATELSKÉ FAKTURY:
- 028 DDHM
- DFA č.1623676287 ze dne 11.07.2023, Dodavatel: HP TRONIC Zlín, spol. s r. o., Označení dodávky: stolní počítač Dell Vostro 3710 SFF černý, Celkem k úhradě: 12.637,00 Kč
- Předpis (558): UD č. 23-001-00082 ze dne 11.07.2023 ze dne 11.07.2023
- Úhrada: BV č. 92, Odchozí úhrada ve výši 12.637,00 Kč – UD č. 23-801-00092 ze dne 18.07.2023 (UZ: 34053, par.3314/pol. 5137)
- Protokol o zařazení: Inv. č. 302 - Inv. karta

- ---
- DFA č. 20230183 ze dne 02.05.2023, Dodavatel: Benycargo s.r.o., Označení dodávky: pracovní elektrotříkolka, Celkem k úhradě: 71.184,00 Kč
- Předpis (042 300): UD č. 23-001-00052 ze dne 11.07.2023 ze dne 04.05.2023
- Úhrada + 022: BV č. 59, Odchozí úhrada ve výši 71.184,00 Kč – UD č. 23-801-00059 ze dne 04.05.2023 (par.3314/pol. 5137, Inv. č.: 300)
- Protokol o zařazení: Inv. č. 300 - Inv. karta
- ---
- 018 DDNHM
- DFA č. 3923066 vystavena dne 04.12.2023, Dodavatel: Robert Sedlák, IČ: 678 94 127, Označení dodávky: vytvoření nových internetových stránek
- Předpis (558): UD č. 23-001-00142 ze dne 04.12.2023
- Úhrada + zařazení na 018 (inv. č. 018): BV č. 151, Odchozí úhrada ve výši 39.688,00 Kč ze dne 05.12.2023
- ---
- 022 samostatné movité věci
- Zálohová faktura 00887/000009/00895791/22.07.23 vystavena dne 22.07.2023, Dodavatel: BAUHAUS k.s., Označení dodávky: TRAKTOR VARI RL98 HW, Celkem k úhradě: 69.291,00 Kč – UD č. 23-010-00031 ze dne 22.07.2023 (MD052/DAL 231, par. 3639/pol. 6122)
- Vyúčtování zálohy + zařazení na 022 0100 – UD č. 23-012-00005 ze dne 02.08.2023
- OPRAVA
- DFA č. 2023011 ze dne 16.03.2023, Dodavatel: MK STŘECHY s.r.o., Označení dodávky: pokrývačské a klempířské práce vč. materiálu (hasičárna), Celkem k úhradě: 149.045,00 Kč
- Předpis (511): UD č. 23-001-00032 ze dne 17.03.2023
- Úhrada: BV č. 36, Odchozí úhrada ve výši 149.045,00 Kč ze dne 17.03.2023 – UD č. 23-801-00036 ze dne 17.03.2023 (par. 5512/pol. 5171)
- ---
- DFA č. 8/23 ze dne 02.05.2023, Dodavatel: Lukáš Hladík, Označení dodávky: montáž SDK stropu a montáž podlahy, Celkem k úhradě: 64.385,00 Kč
- Předpis (511): UD č. 23-001-00057 ze dne 09.05.2023
- Úhrada: BV č. 61, Odchozí úhrada ve výši 64.385,00 Kč ze dne 09.05.2023 – UD č. 23-801-00061 ze dne 09.05.2023 (par. 5512/pol. 5171)
- ---
- DFA č. 2023048 vystavena dne 21.11.2023, Dodavatel: MK STŘECHY s.r.o., Označení dodávky: pokrývačské a klempířské práce vč. materiálu, Celkem k úhradě: 598.451,00 Kč
- Předpis (511): UD č. 23-001-00136 ze dne 21.11.2023
- Úhrada: BV č. 146, Odchozí úhrada ve výši 598.451,00 Kč ze dne 22.11.2023 – s UZ 710: 216.000,00 Kč + bez UZ: 382.451,00 Kč (par. 3326/pol.5171)
- ---
- DFA č. 76/023 vystavena dne 19.10.2023, Dodavatel: Vladimír Macho ELEKTROMONTÁŽE, Nové Hrady, Označení dodávky: výměna svítidel veřejného osvětlení, Celkem k úhradě: 200.000,00 Kč
- Předpis (511): UD č. 23-001-00119 ze dne 19.10.2023
- Úhrada: BV č. 134, Odchozí úhrada ve výši 200.000,00 Kč ze dne 26.10.2023 (par. 3631/pol.5171)
- ---
- POŘIZOVÁNÍ MAJETKU (042)
- DFA č. 2023003119 ze dne 15.06.2023, Dodavatel: Čevak a.s., Označení dodávky: Projekt – napojení vrtu, Celkem k úhradě: 53.240,00 Kč
- Předpis (042 203): UD č. 23-001-00071 ze dne 15.06.2023
- Úhrada: BV č. 82, Odchozí úhrada ve výši 53.240,00 Kč ze dne 26.06.2023 – UD č. 23-801-00082 ze dne 26.06.2023 (par. 2310/pol. 6121)
- ---
- DFA č. 2023004736 ze dne 21.09.2023, Dodavatel: Čevak a.s., Označení dodávky: zpracování návrhu OPVZ – nového vrtu HV-3 – Hranbice, Celkem k úhradě: 44.588,50 Kč
- Předpis (042 203): UD č. 23-001-00109 ze dne 02.10.2023
- Úhrada: BV č. 128, Odchozí úhrada ve výši 44.588,50 Kč ze dne 11.10.2023 – UD č. 23-801-00128 ze dne 11.10.2023 (par. 2310/pol. 6121)



**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 28.12.2023, vč. podpisového vzoru
- Prezenční listina a potvrzení o instruktáži inv. komise ze dne 22.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 11.01.2024
- 
- Inventurní soupisy:
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- 078 Oprávky k DDNHM
- PŘÍRŮSTKY:
- Inv. č. 316, Název: Internetové stránky obce, Pořizovací cena: 36.688,00 Kč, Datum zařazení: 05.12.2023
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – bez pohybu
- 079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku
- 021 Stavby – bez pohybu
- 081 Oprávky ke stavbám
- PŘÍRŮSTKY např.:
- Inv. č. 5, Název: kulturní dům čp. 79, Pořizovací cena technického zhodnocení: 118.917,30 Kč, Datum zařazení: 31.12.2023
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí – bez pohybu
- 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí
- PŘÍRŮSTKY:
- Inv. č. 304, Název: Traktor VARI RL98 HE LONCIN 586, Pořizovací cena: 369.291,00 Kč, Datum zařazení: 02.08.2023
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- PŘÍRŮSTKY, např.:
- Inv. č. 299, Název: iC HAL3000/Intel10,, Pořizovací cena: 12.706,00 Kč, Datum zařazení: 10.01.2023
- Inv. č. 301, Název: monitor SAMSUNG MT LED (knihovna), Pořizovací cena: 4.153,00 Kč, Datum zařazení: 12.07.2023
- Inv. č. 302, Název: stolní počítač Dell Vostro 3710 (knihovna), Pořizovací cena: 12.637,00 Kč, Datum zařazení: 18.07.2023
- Inv. č. 303, Název: Laserová tiskárna HP Laaser Jet, Pořizovací cena: 4.317,00 Kč, Datum zařazení: 18.07.2023
- Inv. č. 305, Název: Lis na výrobu placek 58 mm, Pořizovací cena: 3.019,00 Kč, Datum zařazení: 25.10.2023
- 031 Pozemky
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- 052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek – zjištěný stav: 0,00 Kč
- Doloženo sestavou KEO4 1.12.10 UC017
- 231 Základní běžný účet
- Doloženo BV:
- BV KB č. 161: Konečný zůstatek: 2.803.426,02 Kč
- BV ČNB č. 19: Konečný zůstatek: 685.187,56 Kč
- CELKEM: 3.488.613,58 Kč
- 261 Pokladna
- AU 261 0060 Pokladna cizích prostředků: 6.219,00 Kč
- AU 261 0300 Pokladna: 8.132,00 Kč
- Doloženo výčetkou platidel – celkem 39.936,00 Kč
- Pokladní deníky za 12/2023
- 262 Peníze na cestě
- Doloženo sestavou KEO4 1.12.10 UC017
- 263 Ceniny
- Doloženo sestavou KEO4 1.12.10 UC017
- 311 Odběratelé – zůstatek 0,00 Kč
- Doloženo knihou vydaných faktur
- 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
- Doloženo zjednodušeným inv. soupisem s daty úhrad záloh na el. energii a zálohy voda (sestava KEO4 1.12.10 UC 014)

- Platební kalendáře zálohových plateb
- 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti – zůstatek 0,00 Kč
- 
- 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní
- Doloženo sestavou KEO4 1.12.10 UC017 – Inventurní soupis stavu účtu 319, Období 12/2023
- 321 Dodavatelé
- Doloženo:
- Sestava KEO4 1.12.10 UC017 – Inventurní soupis stavu účtu 321, Období 12/2023
- Kniha došlých faktur
- Doloženo:
- Přehledem neuhrazených faktur k 31.12.2023 (zbývá zaplatit 658.256,26 Kč)
- 324 Krátkodobé přijaté zálohy
- Doloženo:
- Zjednodušeným inv. soupis (sestava KE 1.12.10 UC014)
- Inv. soupis KEO4 1.12.10UC019
- 
- 335 Pohledávky za zaměstnanci – zůstatek 0,00 Kč
- Sestava KEO4 1.12.10 UC017 – Inventurní soupis stavu účtu 335, Období 12/2023
- 336 Sociální zabezpečení – zůstatek 0,00 Kč
- Sestava KEO4 1.12.10 UC017 – Inventurní soupis stavu účtu 3356 Období 12/2023
- 337 Zdravotní pojištění
- Doloženo:
- Rekapitulace mezd (KEO4 1.12.10.20240110-1201 M950)
- Inventurní soupis stavu účtu 337, Období 12/2023 (KEO4 1.12.10 UC017)
- Inventurní soupis 337 (KEO4 1.12.10 UC019)
- 341 Daň z příjmů – zjištěný stav 0,00 Kč
- Sestava KEO4 1.12.10 UC017 – Inventurní soupis stavu účtu 341 Období 12/2023
- 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění
- Rekapitulace mezd (KEO4 1.12.10.20240110-1201 M950)
- Sestava KEO4 1.12.10 UC017 – Inventurní soupis stavu účtu 341 Období 12/2023
- Inventurní soupis 342 (KEO4 1.12.10 UC019)
- 344, 345, 346, 348, 349, 377 - nulový zůstatek
- Sestava KEO4 1.12.10 UC017 – Inventurní soupis stavu účtů-Období 12/2023
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Doloženo rozhodnutími a smlouvami o poskytnutí dotací
- 378 Ostatní krátkodobé závazky
- Rekapitulace mezd (KEO4 1.12.10.20240110-1201 M950)
- Inventurní soupis stavu účtu 337, Období 12/2023 (KEO4 1.12.10 UC017)
- Inventurní soupis 337 (KEO4 1.12.10 UC019)
- 388 Dohadné účty aktivní
- Doloženo rozhodnutími a smlouvami o poskytnutí dotací
- 389 Dohadné účty pasivní
- Zjednodušeným inv. soupis (sestava KE O4 1.12.10 UC014)
- Inv. soupis KEO4 1.12.10 UC019
- 401 Jmění účetní jednotky
- Zjednodušeným inv. soupis (sestava KE O4 1.12.10 UC014)
- Inventurní soupis stavu účtu 401, Období 12/2023 (KEO4 1.12.10 UC017)
- Inv. soupis KEO4 1.12.10 UC019
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Doloženo:
- Přehledem transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu KEO4 1.12.10 R60c
- Zjednodušeným inv. soupis (sestava KE O4 1.12.10 UC014)
- 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
- Doloženo:
- Zjednodušený inv. soupise – sestava KEO4 1.12.10 UC017
- Inv. soupis KEO4 1.12.10 UC019
- 419 Ostatní fondy
- Zjednodušeným inv. soupis (sestava KE O4 1.12.10 UC014)

- Inv. soupis KEO4 1.12.10 UC019
- 993 Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva
- BV ČS č. 12, Zůstatek 610.821,00 Kč

**Kniha došlých faktur**

- ÚC přijal 167 dodavatelských faktur v celkové hodnotě plnění 3.040.612,76 Kč, Zbývá uhradit: 0,00 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- ÚC vystavil přijal 9 odběratelských faktur v celkové částce plnění 11.814,00 Kč – zbývá uhradit: 3.285,00 Kč – všechny faktury byly uhrazeny
- ÚC vystavil k 31.12.2023 15 odběratelských faktur v celkové hodnotě plnění 60.728,00 Kč, Zbývá uhradit: 0,00 Kč

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 31.12.2023

**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 16.01.2022 – nebyly zjištěny rozdíly
- Zpráva o výsledku PH za rok 2020 ze dne 09.02.2023
- Schválení účetní závěrky – zápis ZO usn. č. 55/2023 ze dne 28.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.06.2023
- Stavová zpráva ze dne 11.07.2023 (zaslání do CSÚIC)
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – ztráta ve výši: -266.478,17 Kč – UD č. 23-007-00025 ze dne 28.06.2023

**Účtový rozvrh**

- na rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2023

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

- Projekt/účel: „Hranice, oprava návesní kaple“ – NEINVESTIČNÍ DOTACE, UZ: 710
- Poskytovatel dotace: JČK
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2022 a další důležité informace k vyúčtování ze dne 17.05.2023
- Příjem transferu: pol. 4122, UZ: 710
- Čerpání transferu: par. 5xxx/pol. 6xxx, UZ: 710
- ---
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1754/2023 ze dne 21.06.2023
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo: od 01.01.2023 do 31.12.2023, Ukončení akce: nejpozději do 31.12.2023
- Čl. IV. Výše a čerpání dotace: 216.000,00 Kč jednorázově formou zálohové platby. Dotace činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce.
- Čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace: do 15.01.2024
- ---
- Příjem zálohy na dotaci: BV č. 85, Příchozí úhrada ve výši 216.000,00 Kč ze dne 03.07.2023 – UD č. 23-801-00085 ze dne 03.07.2023 (UZ: 710, pol. 4122)
- ---
- PLNĚNÍ – podklady u veřejné zakázky
- K 31.12.2023 nebyla dotace vyúčtována a byl vytvořen dohadný účet: UD č. 23-007-00047 ze dne 31.12.2023 (MD 388 0011/DAL672 0600)

**Smlouvy pachtovní**

- Nemovitá věc: pozemková parcela k.ú. Hranice u Nových Hradů, parc. č. 1413 o výměře 2.072 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, K pronájmu část pozemku o výměře 250 m<sup>2</sup>, nájemné: 2 Kč/m<sup>2</sup>/rok, Na dobu určitou 5 let s tříměsíční výpovědní lhůtou, Zveřejněno dne: 02.06.2023, Uzávěrka připomínek a sejmuto dne: 18.06.2023, Skutečně sejmuto: 27.06.2023
- Usnesení ZO Hranice schvaluje záměr č. 1/2023 - pronájem části pozemku p.č. 1413 k.ú. Hranice u Nových hradů paní K.Š. na dobu určitou pěti let s tříměsíční výpovědní lhůtou a nájemném ve výši 2,00 Kč/m<sup>2</sup>/rok.

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1412 v k.ú. Hranice u Nových Hradů
- Jednorázová náhrada za zřízení VB: 2.000,00 Kč
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330073594/001-DVK ze dne 08.06.2023, oprávněný: EG.D, a.s., zatížený pozemek: p. č. 1412, ostatní plocha v k.ú. Hranice u Nových Hradů, Čl. VII. – Doložka dle zákona o obcích (ZO ze dne 18.05.2023, usn. č. 48/2023)
- Vyrozumění o provedeném vkladu, do KN ve věci sp. zn. V-7315/2023-301, Právní účinky zápisu k okamžiku: 27.06.2023
- Předpis pohledávky: UD č. 23-004-00006 ze dne 27.06.2023 (MD311/D609)
- Inkaso pohledávky: BV č. 117, Příchozí úhrada ve výši 2.000,00 Kč – UD č. 23-801-00117 ze dne 14.09.2023 (par. 3639/pol. 2119);
- Zařazení pozemku zatíženého VB na příslušný AU dnem návrhu na vklad: pozemek je již zatížen VB a je evidován na přísl. AU

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o provedení terénních úprav a splnění dalších povinností ze dne 06.01.2021, Smluvní strany: obec Hranice, ZOD Borovany, čl. II. ZOD Borovany se zavazuje, že za kalendářní rok, ve kterém bude Stavbu či její část provozovat alespoň po dobu 30 dní uhradí obci Hranice příspěvek na rozvoj obce Hranice v částce 30.000,00 Kč vždy do každého 31.01. následujícího roku. Po dobu, kdy ZOD Borovany nebude Stavbu z jakýchkoliv důvodů provozovat, nevzniká ZOD Borovany povinnost Příspěvek platit
- Předpis (MD344/DAL 672 0300): UD č. 23-004-00001 ze dne 30.01.2023
- Inkaso: BV č. 13, Příchozí úhrada ve výši 30.000,00 Kč ze dne 30.01.2023 (par. 3639/pol. 2324)

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Vnitřní směrnice obce Hranice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Účinnost: 28.03.2022
- Ke dni dílčího PH byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu do výše 200 tis. Kč – dle vnitřní směrnice přímé zadání starostkou (dodavatelské faktury jsou uvedeny zde v Příloze)
- ---
- K 31.12.2023 byla realizován veřejná zakázka malého rozsahu pod názvem "Kaple sv. Antonína" – postup přezkoumán dle čl. II, odst. 3 Veřejné zakázky malého rozsahu do 500.000,00 Kč bez DPH
- Výzva třem firmám k předložení nabídky na opravu střechy kaple na návsi včetně zvoničky, která byla schválena usn. ZO č. 26/2022
- Přílohou zápisu ZO ze dne 27.09.2023 jsou 3 cenové nabídky (kompletní dodávka včetně práce) bez DPH:
  - 1. Jan Jeremiáš – střechy, IČO: 632 75 058, Nabídková cena bez DPH: 489.210,00 Kč
  - 2. Roman Kandl, IČO: 419 22 000, Nabídková cena bez DPH: 489.210,00 Kč
  - 3. MK Střechy s.r.o., IČO: 046 36 546, Nabídková cena: 454.763,00 Kč
- Nejvýhodnější nabídka je od MK Střechy s.r.o.
- ---
- Smlouva o dílo ze dne 24.10.2023
- Zhotovitel: MK STŘECHY s.r.o.
- Předmět plnění:
  - demontáž klempířských prvků střešní krytiny
  - montáž klempířských prvků vč. doplňků a dodávky materiálu
- Čas plnění: Ukončení prací: 21.11.2023
- Cena díla: bez DPH: 454.763,00 Kč, cena vč. DPH: 550.263,00 Kč
- Dodatek č. 1 ze dne 20.11.2023 ke smlouvě o dílo, Rozsah díla se navyšuje o vícepráce, a to o prodloužení pronájmu lešení vzhledem k nepříznivým klimatickým podmínkám, vyšší náročnost montáže hřebenačů do malty a oprava soklu v hodnotě 48.188,00 Kč vč. DPH 21 %.

- PLNĚNÍ:
- DFA č. 2023048 vystavena dne 21.11.2023, Dodavatel: MK STŘECHY s.r.o., Označení dodávky: pokrývačské a klempířské práce vč. materiálu, Celkem k úhradě: 598.451,00 Kč
- Zápis o předání a převzetí stavby ze dne 22.11.2023
- Předpis (511): UD č. 23-001-00136 ze dne 21.11.2023
- Úhrada: BV č. 146, Odchozí úhrada ve výši 598.451,00 Kč ze dne 22.11.2023 – s UZ 710: 216.000,00 Kč + bez UZ: 382.451,00 Kč (par. 3326/pol.5171)

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Obsahem rozpočtu není tvorba a čerpání fondu – viz popsána chyba
- Zásady pro tvorbu a čerpání fondu pro obnovu vodohospodářského majetku, účinnost: 01.01.2020
- ---
- Stanovené nájemné pro rok 2023 za pronajatý vodohospodářský majetek ve výši: 15.900,00 Kč, bude hrazeno čtvrtletně na účet vlastníka ve výši 3.975,00 Kč
- Předpis: UD č. 23-004-00007 ze dne 04.07.2023, 3.975,00 Kč (Org. 140, (MD315/DAL 603 0300))
- ---
- Předpis: UD č. 23-004-00004 ze dne 06.04.2023, 3.975,00 Kč (Org. 140, (MD315/DAL 603 0300))
- Inkaso nájemného: BV č. 44, Příchozí úhrada ve výši 3.975,00 Kč ze dne 06.04.2023 – UD č. 23-801-00044 (MD231, 401/DAL315, 419 0149 - par. 2310/pol. 2132)
- ---
- Předpis: UD č. 23-004-00007 ze dne 04.07.2023, 3.975,00 Kč (Org. 140, MD315/DAL 603 0300)
- Inkaso nájemného: BV č. 86, Příchozí úhrada ve výši 3.975,00 Kč ze dne 04.07.2023 – UD č. 23-801-00086 (MD231, 401/DAL315, 419 0149 - par. 2310/pol. 2132)
- ---
- Předpis: UD č. 23-004-00010 ze dne 05.10.2023, 3.975,00 Kč (MD315/DAL 603 0300)
- Inkaso nájemného: BV č. 125, Příchozí úhrada ve výši 3.975,00 Kč ze dne 05.10.2023 – UD č. 23-801-00125 (MD231, 401/DAL315, 419 0149 - par. 2310/pol. 2132)
- ---
- Předpis: UD č. 23-004-00011 ze dne 20.12.2023, 3.975,00 Kč (MD315/DAL 603 0300)
- Inkaso nájemného: BV č. 159, Příchozí úhrada ve výši 3.975,00 Kč ze dne 20.12.2023 – UD č. 23-801-00159 (MD231, 401/DAL315, 419 0149 - par. 2310/pol. 2132)
- ---
- V ZÚ obce je informace o hospodaření fondu.
- ---
- Převod příspěvku ve výši 30.000,00 Kč na účet fondu dle usn. ZO č. 38/20023 ze dne 09.03.2023 (schváleno každoroční přesunutí částky obdržené od ZOD Borovany dle smlouvy uzavřené dne 23.09.2020 do fondu na obnovu vodohospodářského majetku) – UD č. 23-007-00012 ze dne 09.03.2023, 30.000,00 Kč
- Přehled pohybů a stavů na účtu 419 za období 1/2023-12/2023 – Zůstatek celkem: 141.600,00 Kč
- Příloha, F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky
- G. Ostatní fondy
- Počáteční stav fondu k 01.01.2023: 95.700,00 Kč
- Tvorba fondu: 45.900,00 Kč
- Čerpání fondu: 0,00 Kč
- G.IV. Konečný stav fondu: 141.600,00 Kč

#### **Vyúčtování vodného**

- Vyúčtování ze dne 20.02.2023f podle "Smlouvy o nájmu veřejného vodovodu a jiného vodohospodářského majetku za účelem správy a provozování v obci Hranice" ze dne 08.07.2002: Finanční vypořádání ve výši 21.823,00 Kč (bez DPH) bude fakturováno obci Hranice po podepsání vyúčtování
- Finanční vypořádání z provozování vodovodu –2022:
- DFA č. 2023001750 ze dne 02.03.2023, Dodavatel: ČEVAK a.s., Označení dodávky: finanční vypořádání z provozování veřejného vodovodu za hospodářský rok 2022, Celkem k úhradě: 21.823,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 23-001-00034 ze dne 22.03.2023
- Úhrada závazku: BV č. 38, Odchozí úhrada ve výši 21.823,00 Kč – UD č. 23-801-00038 ze dne 22.03.2023 (par. 2310/pol. 59)