KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 37456/2021/rukan**
číslo jednací: KUJCK 52619/2022

KUCBX0130GMU

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Bohumilice, IČO 00250333

Přezkoumání bylo vykonáno ve dnech:
dne 21.09.2021 jako dílčí přezkoumání v sídle obce
od 26.04.2022 do 29.04.2022 jako konečné přezkoumání na Krajském úřadu Jihočeského kraje

Přezkoumání hospodaření **obce Bohumilice za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 16.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

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

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: **Jaroslav Nový – starosta**
Ing. Jana Masáčková – účetní

Předmět přezkoumání:
Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.
Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. zaznamenání ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona, byl učiněn dne 29.04.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

- **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 údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021, 2022 a 2023 neobsahoval údaj o dlouhodobém závazku vyplývající z Darovací smlouvy č. 19/0078/0802 uzavřené s Římskokatolickou diecézí farnost Bohumilice dne 12.11.2019. Obci z této smlouvy vyplývá dlouhodobý závazek v celkové výši 159.840,00 Kč s roční splátkou ve výši 39.960,00 Kč, poslední splátka nastane nejpozději do 30.06.2022 (AU 459 0302). Dalším dlouhodobým závazkem je kauce za byt v č. p. 105 ve výši 6.504,00 Kč (AU 455 0100).

   Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

   Popis plnění opatření: Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 až 2023 obsahoval údaj o dlouhodobém závazku vyplývající z Darovací smlouvy č. 19/0078/0802 uzavřené s Římskokatolickou diecézí farnost Bohumilice dne 12.11.2019. Obci z této smlouvy vyplývá dlouhodobý závazek v celkové výši 159.840,00 Kč s roční splátkou ve výši 39.960,00 Kč, poslední splátka nastane nejpozději do 30.06.2022 (AU 459 0302). Dalším dlouhodobým závazkem – kauce za byt v č. p. 105 ve výši 6.504,00 Kč byl zrušen vrácením kauce (Zápis ze zasedání ZO ze dne 18.10.2021.

   Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

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

- **Přehled 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. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

   Porušení právního předpisu:

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

   Ustanovení: § 10a odst. 5

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala náležitosti stanovené zákonem.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 18.10.2021 schválilo:

   – dvě žádosti o přidělení finanční podpory z rozpočtu obce Bohumilice na podporu chovu včelstev pro FO i PO v k.ú. Bohumilice pro rok 2021, v celkové výši 7.500,00 Kč

   – žádost o přidělení finanční podpory z rozpočtu obce Bohumilice – na podporu sportovních aktivit pro rok 2021, ve výši 6.000,00 Kč.

   Z uvedeného je evidentní, že ZO nerozhodlo, zda budou finanční příspěvky poskytnuty formou dotace podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. v režimu veřejného práva anebo jako dary podle práva soukromého (zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník).

   Následně byly uzavřeny smlouvy o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce Bohumilice s odkazem na § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tzn., že by znamenalo, že byly uzavřeny veřejnoprávní smlouvy. Pak ovšem není striktně dodržen obsah a náležitosti smluv dle zákona 250/2000 Sb., neboť např. chybí:

   a) identifikační číslo poskytovatele (obce),

   b) datum narození a adresu bydliště, je-li příjemce dotace fyzickou osobou, a je-li tato fyzická osoba podnikatelem, také identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno, nebo, je-li příjemce dotace právnickou osobou, název, popřípadě obchodní firmu, sídlo a identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno,

   c) číslo bankovního účtu poskytovatele a příjemce dotace,

   j) doba pro předložení finančního vypořádání dotace a číslo účtu, na který mají být nepoužité peněžní prostředky vráceny – v čl. III. Podmínky pro poskytnutí příspěvku je uvedeno, že "tento příspěvek nepodléhá vyúčtování.

   Věcný obsah uzavřených smluv odpovídá spíše soukromoprávnímu aktu, tj. poskytnutí daru, neboť poskytovatel nepožaduje předložení vyúčtování. Poskytnuté finanční prostředky byly rovněž zaúčtovány jako poskytnutí peněžních darů nikoliv jako poskytnutí zálohy na dotaci (SU 373).

   Náprava chyby bude provedena při budoucím poskytnutí finančních příspěvků z rozpočtu obce, kdy by měl příslušný orgán obce stanovit, zda bude postupováno podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. v režimu veřejného práva anebo budou poskytnuty dary podle práva soukromého (zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník). V souladu s rozhodnutím bude pak uskutečněno právní jednání, tj. uzavřena smlouva s náležitostmi dle příslušných zákonů. Zaúčtování příslušné účetní operace bude rovněž v souladu s uzavřenou smlouvou (dotace x dar).

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

   Obec nezřídila žádné fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Ano

   Obec 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 právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano

   Obec nesdružila 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 31.12.2021 cizí zdroje v celkové výši 882.194,16 Kč. Ostatní jsou krátkodobé 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

   Obec nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.

6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

   K 31.08.2021 došlo k dispozici s majetkem obce – bylo uzavřeno 11 prodejních smluv a 1 směnná smlouva. Byla přezkoumána 1 smlouva o prodeji pozemků s nejvyšší prodejní cenou – viz písemnosti uvedené v Příloze zprávy. Nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva, pachtovní smlouva ani smlouva výpůjčce.

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano

   Obec nehospodaří s majetkem státu.

8. 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

   Bylo přezkoumáno VŘ na akci: Multifunkční plocha s litým polyuretanovým povrchem a s plně probarvenou herní grafikou" - přezkoumané podklady jsou uvedeny v Příloze zprávy.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

   - přezkoumán: Ano

   Stav pohledávek a závazků byl přezkoumán v rámci jednotlivých předmětů PH – přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v Příloze zprávy.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano

    Obec neručí za závazky těchto osob.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano

    Obec nemá zastavený majetek.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

    - přezkoumán: Ano

    Byla uzavřena pouze smlouva o smlouvě budoucí o zřízení VB – přezkoumané doklady jsou uvedeny v Příloze zprávy.

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

    - přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

    - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala náležitosti stanovené zákonem.

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 ..... 0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,28 %
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: 4.721.410,02 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 29.04.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

podepsáno zaručeným elektronickým podpisem
.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 14 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout 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 ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): od 16.11.2020.

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. 10 ze dne: 05.08.2019 – pravomoc starosty schvalovat RO v příjmech neomezeně a ve výdajích do 200.000 Kč nad rámec schválených ukazatelů (třídy)
- RO č. 1 schváleno starostou dne 15.02.2021 – zveřejněno na internetových stránkách: 11.03.2021
- RO č. 2 schváleno starostou dne 22.04.2021 – zveřejněno na internetových stránkách: 06.05.2021
- RO č. 3 schváleno usn. ZO č. 25 dne 24.05.2021 – zveřejněno na internetových stránkách: 10.06.2021
- RO č. 4 schváleno starostou dne 28.06.2021 – zveřejněno na internetových stránkách: 08.07.2021
- RO č. 3 schváleno usn. ZO č. 27 dne 09.08.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od:13.08.202

Schválený rozpočet
- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako vyrovnaný:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 22 ze dne: 07.12.2020
- PŘÍJMY a Výdaje: 4.958.000,00 Kč
- ---
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 10.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu
- Zveřejnění návrhu SVR na roky 2022-2023 na ÚD a na internetových stránkách obce: od 16.11.2020 do 10.12.2020
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 07.12.2022
- Dlouhodobé závazky: ...
- Dlouhodobé pohledávky: ...
- Schválený SVR:
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 10.12.2020

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): 06.05.2021 do 24.05.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. ... ze dne 24.05.2021: ..., 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: 10.12.2020

Faktura
- 018
- DFA č. FV2101986 ze dne 08.02.2021, Dodavatel: ALIS spol. s r.o., Označení dodávky: KEO4 Evidence obyvatel a volby, Celkem k úhradě: 9.983,00 Kč
- Předpis + zařazení (558,018): UD č. 21-001-00019 ze dne 15.02.2021
- Úhrada: UD č. 21-801-00025 ze dne 17.02.2021 (par.6171/pol.5172)
- 021
- DFA č. 6021000331 09.07.2021, Dodavatel: ČEVAK a.s., Označení dodávky: pas. navrt, ventil, poklop, vodoměr, Celkem k úhradě: 6.913,37 Kč
- Předpis + zařazení (042, 021): UD č. 21-001-00105 ze dne 30.06.2021, vodovodní přípojka Šubrt
- Úhrada: UD č. 21-801-00097 ze dne 15.07.2021 (par. 2310/pol. 6121)
- ---
- DFA č. 6021000458 05.10.2021, Dodavatel: ČEVAK a.s., Označení dodávky: pas. navrt, ventil, poklop, vodoměr, Celkem k úhradě: 6.784,04 Kč

- Předpis + zařazení (042, 021): UD č. 21-001-00165 ze dne 07.10.2021, vodovodní přípojka Filip
- Úhrada: UD č. 21-801-00140 ze dne 07.10.2021 (par. 2310/pol. 6121)
- ---
- 022
- DFA č. 2110100694 ze dne 03.12.2021, Dodavatel: HOBBYTECH, spol. s r.o., Označení dodávky: traktor Challenge MJ SECO, Celkem k úhradě: 89.990,00 Kč
- Předpis + zařazení (042, 022): UD č. 21-001-002230 ze dne 03.12.2021
- Úhrada: UD č. 21-801-00171 ze dne 09.12.2021 (par. 3745/pol. 6122)

Faktura

- DFA č. 60210003331 ze dne 09.07.2021, Dodavatel: ČEVAK a.s., Označení dodávky: vodovodní přípojka + vodoměr, Celkem k úhradě: 6.913,37 Kč (z toho křovinořez 20.599,00 Kč)
- Předpis závazku + zařazení do užívání (042,021: UD č. 21-001-00105 ze dne 30.06.2021
- Úhrada závazku: BV č. 97, debetní obrat ve výši 6.913,37 Kč ze dne 15.07.2021– UD č. 21-801-00097 ze dne 15.07.2021
- Inv. č. OPE-7

Faktura

- POŘÍZENÍ DDHM (K 31.08.2021 pořízeno 9 ks drobného majetku (028)
- DFA č. 2110100243 ze dne 25.05.2021, Dodavatel: HOBBYTECH, spol. s r.o.., Označení dodávky: křovinořez + materiál, Celkem k úhradě: 23.558,00 Kč (z toho křovinořez 20.599,00 Kč)
- Předpis závazku (558, 501, 527) + zařazení do užívání (028): UD č. 21-001-00073 ze dne 15.02.2021
- Zařazení do užívání: UD č. 21-007-00034 ze dne 01.09.2021
- Úhrada závazku: BV č. 74, debetní obrat ve výši 23.558,00 Kč ze dne 17.02.2021 – UD č. 21-801-00074 ze dne 27.05.2021
- Inv. č. OPE-7
- ---
- VPD a UD č. 21-702-00200 ze dne 07.06.2021, Happy Hop Multifunkční hrací centrum (par. 3399/pol. 5137)
- Inv. č. OU-52

Faktura

- POŘÍZENÍ DDNM – k 31.08.2021 pořízena jedna položka tohoto majetku)
- DFA č. FV2101986 ze dne 08.02.2021, Dodavatel: ALIS spol. s r.o., Označení dodávky: KEO4 evidence obyvatel a volby, Celkem k úhradě: 9.983,00 Kč
- Předpis závazku (558) + zařazení do užívání (018): UD č. 21-001-00019 ze dne 15.02.2021
- Úhrada závazku: BV č. 25, debetní obrat ve výši 9.983,00 Kč ze dne 17.02.2021 – UD č. 21-801-00025 ze dne 17.02.2021
- Inv. č. DDNM-7

Hlavní kniha

- 8/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 18.01.2022 – nebyly zjištěny inv. rozdíly
- Inventurní soupisy:
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, zjištěný účetní stav: 142.795,40 Kč, zjištěný skutečný stav: 142.795,40 Kč
- Přírůstky v roce 2021: 9.983,00 Kč
- AU 018 00100: Inv. č. DDNM - 7, Název: Program KEO4. Pořizovací cena: 9.983,00 Kč
- ---
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 27.826.648,02 Kč, zjištěný skutečný stav: 27.826.648,02 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č.: 46, Název: Vodovodní přípojka Šubrt, p. č. 452/29, Pořizovací cena: 6.913,37 Kč, Datum zařazení: 15.07.2021
- Inv. č.: 48, Název: Vodovodní přípojka Filip, parc. č. 452/36, Pořizovací cena: 6.784,04 Kč, Datum zařazení: 07.10.2021
- ---
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 1.875.111,27 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.875.111,27 Kč
- Přírůstky v roce 2021:

- Inv. č.: 49, Název: Traktor traktor Challenge MJ SECO, Pořizovací cena: 89.990,00 Kč, Datum zařazení: 03.12.2021
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 9.179.813,07 Kč, zjištěný skutečný stav: 9.179.813,07 Kč
- Doloženo:
- BV ČNB č. 22, konečný zůstatek k 31.12.2021: 4.004.915,02 Kč
- BV KB č. 183, Konečný zůstatek k 31.12.2021: 5.174.898,05 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 3.879,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.879,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel (KEO4 1.9.4 UC210)
- Pokl. deník za 12/2020 (KEO4 1.8.8 UC202)
- ---
- 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 10.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 10.000,00 Kč
- Doloženo Dodatkem č. 13 ke smlouvě o zajištění pečovatelské služby uzavřené dne 31.03.2008 ze dne 13.12.2020, na dobu určitou do 31.12.2021, nabývá platnosti: 01.01.2021
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 591.972,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 591.972,00 Kč
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 271.416,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 271.416,00 Kč
- Nevyúčtované dotace:
- Poskytovatel: JčK, Název akce: Územní plán, Výše dotace: 182.500,00 Kč – doloženo Smlouvou o poskytnutí dotace z JčK č. SDO/OEZI/2403/18
- Poskytovatel: MMR, Název akce: Víceúčelové hřiště u ZŠ, Výše dotace: 5.000.000,00 Kč – doloženo Rozhodnutím MMR o poskytnutí dotace (změna) – ukončení 28.02.2022
- Poskytovatel: MMR, Název akce: Dětské a workoutové hřiště u ZŠ, Výše dotace: 1.206.861,00 Kč – doloženo Rozhodnutím MMR o poskytnutí dotace (změna) – ukončení 30.09.2021
- Poskytovatel: MMR, Název akce: Chodník ul. Na Městečku vč. VO, Výše dotace: 947.999,44 Kč – doloženo Pokynem k platbě z MMR (prostředky EU)
- ---
- 459 Ostatní dlouhodobé závazky, zjištěný účetní stav: 39.960,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 39.960,00 Kč
- Doloženo: Darovací smlouva ze dne ..., Dárce: obec Bohumilice, Obdarovaný: Římskokatolická farnost Bohumilice, Dar ve výši: 159.840,00 Kč, Dar ve splátkách, poslední splátka ve výši 39.960,00 Kč do 30.06.2022
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 1.119.128,21 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.119.128,21 Kč
- Doloženo Přehledem transferů podle inventárních čísel (sestava KEO4 1.8.5 R60a)
- ---

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 bylo přijato 258 dodavatelských faktur, které byly všechny ve splatnosti uhrazeny v částce 4.511.124,00 Kč – kontrolovaný vzorek viz uvedené faktury

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 bylo vystaveno 23 faktur v hodnotě plnění 892.083,50 Kč – všechny byly uhrazeny k datu splatnosti. V 11 případech byly vystaveny faktury za prodej části pozemků, další faktury byly vystaveny ECO COM za zpětný odběr odpadu a za prodej dřeva. Kontrolovaný vzorek viz uvedené faktury.

Odměňování členů zastupitelstva

- KONEČNÉ PH:
- Celkové měsíční odměny zastupitelů dle usn. ZO ze dne 10.06.2019, k 31.12.2021:
- Celkové odměny dle usn. ZO a mzdového listu za 12/2021: 50.087,00 Kč
- Výkaz FIN 2 12 M k 31.12.2021: Par. 6112/5023 Odměny členů zastupitelstva, Výsledek od počátku roku: 803.328,00 Kč
- ---