



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CI4QV

Spisová značka: **OEKO-PŘ 54700/2023/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 63794/2024

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

### **obce Chrbonín, IČO 00512656**

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

17.10.2023 jako dílčí přezkoumání

22.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Chrbonín 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: **Ing. Zdeňka Perníková**

**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.: 480/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Ing. Michala Kvasničková - starostka**

Eva Mastilová - 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 – přezkoumání inventurních soupisů - byl učiněn dne 22.05.2024.

**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**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

**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:

- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano  
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023, ověřeno zveřejnění.
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2023 viz písemnosti.
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.

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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 30.09.2023 předmětem kontroly viz písemnosti.
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  
Územní celek účtuje o výdajích spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj – zdroj – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
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  
Územní celek vykazuje přijaté transfery např. na pol. 4116 a 4216 Ostatní investiční a neinvestiční transfery ze SR či na pol. 4111 Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem – kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2023 viz písemnosti.  
Ve sledovaném období nedošlo majetkové dispozici, které souvisí se zápisem do katastru nemovitostí.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
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  
Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnici viz uvedené písemnosti, realizována jedna zakázka nad 500.000 Kč s povinnostmi.  
Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (zakázky malého rozsahu viz faktury).
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano

Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek nezřídil v přezkoumávaném období žádné věcné břemeno, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.

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

- přezkoumán: Ano

Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravující oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.

16. 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.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



**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 ..... 0,63 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,77 %  
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 Kč.

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3 139 956,11 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 22.05.2024.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

### **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**

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- - zveřejněn v souladu se zákonem dne 23.11.2022
- - elektronické zveřejnění ověřeno na [www: https://obec-chrbonin.cz/uredni-deska-categorie/rozpocety/page/2/](https://obec-chrbonin.cz/uredni-deska-categorie/rozpocety/page/2/)

**Rozpočtová opatření**

- Pověření zastupitelstva obce k provádění rozpočtových opatření pro starostku ze dne 14.01.2023 – v příjmech neomezeně, ve výdajích ve výši 400.000 Kč na položku
- do doby ukončení dílčího PH 2023 uskutečněno celkem 10 rozpočtových opatření
- - rozpočtové opatření č. 9 schváleno starostkou dne 01.08.2023 - vzato na vědomí v ZO
- - rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostkou dne 01.09.2023 - vzato na vědomí v ZO
- - rozpočtové opatření č. 7 schváleno dne 30.06.2023 v ZO
- - rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostkou dne 01.06.2023 - vzato na vědomí v ZO
- - ověření elektronického zveřejnění ověřeno na <https://obec-chrbonin.cz/uredni-deska-categorie/rozpocety/>
- k 31.12.2023 uskutečněno celkem 13 rozpočtových opatření
- - rozpočtové opatření č. 11 ze dne 01.10.2023 schváleno starostkou, zveřejnění v souladu se zákonem
- - elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://obec-chrbonin.cz/uredni-deska-categorie/rozpocety/>
- - rozpočtové opatření č. 12 ze dne 01.11.2023 schváleno starostkou, zveřejnění v souladu se zákonem
- - na vědomí ZO dne 08.12.2023
- - elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://obec-chrbonin.cz/uredni-deska-categorie/rozpocety/>

**Schválený rozpočet**

- Rozpočet projednán a schválen jako schodkový v ZO dne 09.12.2023
- - ve výši příjmů 5.757,51 tis. Kč, výdaje ve výši 10.311 tis. Kč, schodek ve výši 4.553,59 tis Kč, financování z rezerv obce. závazný ukazatel paragraf
- - zveřejněno v souladu se zákonem
- - elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://obec-chrbonin.cz/uredni-deska-categorie/rozpocety/page/2/>

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh SVR na roky 2023–2025
- - zveřejněný od 23.11.2021 do 9.12.2021
- - schválený SVR zveřejněný dne 10.12.2021
- - elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://obec-chrbonin.cz/uredni-deska-categorie/rozpocety/page/3/>

**Závěrečný účet**

- Návrh ZÚ za rok 2022
- - zveřejněný od 23.11.2023 dostupný doposud na internetových stránkách
- - schválen v ZO dne 30.06.2023 souhlas s hospodařením a to bez výhrad
- - zveřejněný ZÚ zveřejněný dne 04.07.2023

**Bankovní výpis**

- BV u ČS a.s. č. 009 stav k 30.09.2023 ve výši 5.195.206,01 Kč dle knihy hlavní AU 231.0100
- ost. BV u účetních dokladů
- Stav účtu 231 ve výši 6.425975,61 Kč ověřen na výkazy platné k 31.12.2023 a inventurní soupis

**Evidence poplatků**

- účetní předpis 610001 ze dne 01.01.2023
- - na účtu 311.0005 nájemné, na účtu 315.0001 poplatek psi, 315.0002 odvoz TKO, vedeno v textové podobě

**Faktura**

- ev. č. fa 4
- Faktura č. 20230001 ze dne 09.01.2023 108.900 Kč, údržba zeleně
- ev. č. fa 13

- Faktura č. 101085 ze dne 03.04.2023, 3.450 Kč - pronájem sportovišť březen
- ev. č. fa 66
- Faktura č. 230100001 ze dne 03.07.2023 za stavební práce na akci "Revitalizace rybníka za Vsí " č. akce 1293934328 za období 01.05.2023-30.06.2023
- ve výši 1.125.365,64 Kč
- ev. č. fa 74
- Faktura č. 230701 ze dne 25.07.2023 za myčku Dunetic za cenu 2.510,74 Kč bez DPH, částka 3.038 včetně DPH
- účetní předpis č. 610050 ze dne 26.07.2023, 3.038 Kč
- ev. č. 91-95
- Faktura č. 2023-0024 ze dne 12.09.2023 za úpravu parku a postřik ve výši 12.600 Kč
- Faktura č. 2023004673 ze dne 07.09.2023 ve výši 1.996,50 Kč za dohledání úniku vody
- Faktura č. 9023502463 ze dne 13.09.2023 ve výši 4.970 Kč za rozbor vody
- ev. č. 5
- Faktura č. 2023005 ze dne 25.04.2023 za odvod odpadu popelnice, kontejner - přefakturace - 8.073 Kč
- ev. č. 6
- Faktura č. 2023006 ze dne 25.04.2023 za nájem za budovy I. částka 58.000 Kč
- Faktura za hotové č. 202308 ze dne 21.09.2023 ve výši 40.000 Kč za opravu střechy a oplechování čekárny na autobus
- - předpis č. 610062 ze dne 21.09.2023
- - vyplaceno pokladnou účetní doklad VPD č. V23000088 ze dne 21.09.2023
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 120058 ze dne 21.09.2023
- Faktura č. 2023-0136 ze dne 17.10.2023 ve výši 17.769,12 Kč (mmj. lavička 6.580 Kč, odpadkový koš 7.456 Kč)
- - předpis č. 610068 ze dne 13.10.2023
- - ČS a.s. 010 úhrada ze dne 18.10.2023, 17.769,12 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 110141 ze dne 17.10.2023 ve výši 17.769,12 Kč, včetně zařazení na účet 028

### Hlavní kniha

- sestavená za období 9/2023
- sestavená za období 12/2023

### Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 - včetně podpisových vzorů ze dne 15.12.2023
- Příkaz k provedení inventarizace majetku - 15.12.2023
- Inventarizační zápis k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024 - bez navrhovaných opatření
- Inventurní soupisy majetku stav k 31.12.2023
- List vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 - katastrální úřad Tábor
- Inventarizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb (např. inv. soupis účtu 315, 262, 377, 341, 345, 346, 319, 341, 348)
- Inventurní soupis účtu 403 doložen tabulkou - stav rozpouštění transferů dle AU a projektů
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2023:
- 018,078, 019, 079, 081, 022, 031 dle AU a informací k položce "A.II.1 Pozemky", část H, 042,
- 311, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 377, 388, 934, 261 - výčetka
- Inventurní soupis účtu 028 zařazeno v roce 2023
- inv. č. 222 ze dne 01.10.2023, inv. č. 223, 224, 225 ze dne 18.10.2023
- Inventurní soupis účtu 021 dle AU zařazeno v roce 2023
- - 021.0500 inv. č. ozn. 44 ze dne 26.09.2023
- - 021.060 inv. č. ozn. 43 ze dne 19.09.2023
- Inventurní soupis účtu 231 dle AU
- - 231.0100 - ČS a.s., výpis z účtu č. 012
- - 231.0101 - ČNB výpis z účtu č. 25
- Inventurní soupisy účtů 079, 081, 082 odsouhlaseno na zůstatek účtu 551 a analytickou rozvahu sestavenou k 31.12.2023

### Kniha došlých faktur

- Vedena chronologicky
- - k datu ukončení dílčího PH přijato celkem 101 faktur v objemu 6.625.436,01 Kč
- - k datu ukončení konečného PH přijato celkem 139 faktura v celkovém objemu 377.575,43 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- - vedena chronologicky od č. 2023001 do č. 202312 do dne 26.09.2023
- - ev. č. 2023005 ze dne 25.04.2023 za odvod odpadu popelnice, kontejner - přefakturace - 8.073 Kč
- - do doby ukončení PH bylo vydáno celkem 16 faktur v celkovém objemu 10.065 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- usnesení ZO ze dne 14.10.2022
- pro výkon funkce neuvolněná starostka, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků a usnesení ZO ze dne 14.10.2022 - rozhodnutí o výši odměny
- mzdový list starostka leden až prosinec 2023, os. č. 46 S1

**Pokladní doklad**

- PPD č. P23000085 ze dne 05.09.2023, nájem 100 Kč
- účetní doklad č. 120056 ze dne 05.9.2023
- VPD č. V 23000086 ze dne 05.09.2023, dárkový balíček 700 Kč
- účetní doklad č. 120056 ze dne 05.9.2023
- VPD č. V 23000087 ze dne 07.09.2023 klíče 199 Kč
- účetní doklad č. 120057 ze dne 07.09.2023
- VPD č. V 23000088 ze dne 21.09.2023 faktura v hotovosti klempířské práce 40.000 Kč
- účetní doklad č. 120058 ze dne 21.09.2023 40.000 Kč
- pokladní doklady výdajové a příjmové od č. V2300109 do č. V2300114 za období od 02.12.2023 do 22.12.2023
- účetní doklady od č. 120076 ze dne 02.12.2023 do č. 120079 ze dne 23.12.2023 za období od 02.12.2023 do 22.12.2023

**Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník zůstatek k 30.09.2023 ve výši 34.915 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 30.09.2023
- Pokladní deník zůstatek k 30.12.2023 ve výši 19.579 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2023 a inventurní soupis účtu 261

**Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2022
- sestavená k 31.12.2023

**Rozvaha**

- sestavená k 31.12.2022
- sestavená k 30.09.2023
- sestavená k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- - účetní doklad č. 610062 ze dne 21.09.2023, předpis
- - účetní předpis č. 610005 ze dne 09.01.2023, 108.900 Kč, předpis
- - BV u ČS a.s. č. 001, úhrada ze dne 11.01.2023, 108.900 Kč
- - účetní doklad č. 110009 ze dne 11.01.2023, 108.900 Kč, úhrada
- - účetní doklad č. 610027 ze dne 03.04.2023, 3.450 Kč, předpis
- - BV u ČS a.s. č. 004, úhrada ze dne 04.04.2023, 3.450 Kč
- - účetní doklad č. 10049 ze dne 04.04.2023, 3.450 Kč, úhrada
- - účetní doklad č. 610050 ze dne 26.07.2023 ve výši 1.125.365,64 Kč, předpis
- - výpis z ČNB č. 007 ve výši 1.125.365,64 Kč ze dne 31.07.2023
- - účetní doklad č. 110099 ze dne 31.07.2023, úhrada
- - účetní doklad č. 610050 ze dne 26.07.2023, 3.038 Kč, předpis
- - výpis BV u ČS a.s. č. 007, úhrada ze dne 04.04.2023, 3.038 Kč
- - účetní doklad č. 110096 ze dne 26.07.2023, 3.038 Kč, úhrada
- - účetní doklad o zařazení do majetku a opravný doklad č. 920005 ze dne 01.10.2023
- - karta majetku č. 222 - DDHM 3.038 Kč 01.10.2023
- - účetní předpis č. 610061 ze dne 19.09.2023, 12.600 Kč
- - výpis BV č. 009 ze dne 20.09.2023
- - účetní doklad č. 11027 ze dne 20.09.2023, 12.600 Kč, úhrada
- - účetní předpis č. 610061 ze dne 19.09.2023, 1.996,50 Kč
- - výpis BV č. 009 ze dne 20.09.2023
- - účetní doklad č. 11027 ze dne 20.09.2023, 1.996,50 Kč, úhrada
- - účetní předpis č. 610061 ze dne 19.09.2023, 4.970 Kč
- - výpis BV č. 009 ze dne 20.09.2023



- - účetní doklad č. 11027 ze dne 20.09.2023, 970 Kč, úhrada
- - účetní doklad č. 610032 ze dne 25.04.2023, 8.073 Kč
- - výpis BV č. 004 ze dne 09.05.2023
- - účetní doklad č. 110063 ze dne 09.05.2023, 8.073 Kč
- - účetní předpis 610001 ze dne 01.01.2023 - na účtu 311.0005 nájemné
- - výpis BV u ČS a.s. č. 005 ze dne 15.05.2023 příchozí úhrada 58.000 Kč
- - účetní doklad č. 110065 ze dne 15.05.2023, 58.000 Kč, úhrada
- k 31.12.2023
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Rozšíření kanalizační sítě obce Chrbonín" ze dne 26.09.2023
- účetní doklad č. 110008 ze dne 26.09.2023 - 117.109,46 Kč zařazení na účet 021.0500

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022
- FIN 2/12M sestavený k 30.09.2023
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.12.2022
- sestavený k 30.09.2023
- sestavený k 31.12.2023

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená s SK Podhradí Choustník z.s. (obdarovaný)
- - částka 3.000 Kč
- - schváleno v ZO dne 08.12.2023
- - VPD č. 2300010 ze dne 11.12.2023 - finanční dar ve výši 3.000 Kč, SK Podhradí
- - účetní doklad č. 120077 ze dne 11.12.2023- finanční dar SK podhradí -

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

- výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023 - volby na pol. 4111 Neinv. přijaté transfery z všeobecné pokladní správy st. rozpočtu
- Sdělení o poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů s volbou prezidenta v roce 2023 - tabulka - 37.000 Kč obec
- Příjem:
- výpis z účtu ČNB č. 1 ze dne 20.1.2023 - 37.000 Kč – příjem
- účetní doklad č. 150001 ze dne 37.000 Kč - UZ 98008
- Výdej např.:
- - faktura č. 12300433 ze dne 28.02.2023 za zpracování platů volby únor 2023, 1.210 Kč
- - účetní doklad č. 610022 ze dne 07.03.2023
- - zaúčtování úhrady
- BV z ČS a.s. č. 003, 09.03.2023
- - účetní doklad č. 110037 ze dne 09.03.2023, 1.210 Kč s označení UZ
- - předběžné vyúčtování volby ve výši 12.443 Kč
- - vyúčtování k 31.12.2023 účetní doklad č. 130009 ze dne 31.12.2023, 24.557 Kč
- 
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Revitalizace rybníka "Za Vsí" Chrbonín ze dne 07.10.2022
- - realizace do 30.09.2023
- - na pol. 4116 Ostatní ne investiční přijaté transfery ze SR a pol. 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze SR na základě smlouvy uzavřené v roce 2022 s MZ ČR poskytnuté na akci: Revitalizace rybníka "Za Vsí" Chrbonín
- Dotace poskytována v souvislosti s plněním např.:
- - příjem dotace na pol. 4216
- BV ČNB č. 19 ze dne 21.09.2023 ve výši 542.487,76 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 150019 ze dne 21.09.2023 - vč. UZ pol. 4216
- - příjem dotace na pol. 4116
- BV ČNB č. 18 ze dne 01.09.2023 ve výši 142.356,24 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 150018 ze dne 01.09.2023 - vč. UZ pol. 4216

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu uzavřená s nájemci (FO)

- předmět nájmu parc. p.č. 17/3 o výměře 904 m<sup>2</sup>, ze dne 05.09.2023 doba nájmu - neurčitá
- výše nájemného 100 Kč ročně
- účel: výlučně soukromé účely popř rekreační účely
- výše nájemného uhradit před podpisem smlouvy ve výši ročního nájemného
- smlouva obsahuje doložku dle zákona č. § 41 zákona o obcích
- zveřejněno od 13.06.2023 do 01.07.2023 schváleno v ZO dne 30.06.2023
- PPD č. P23000085 ze dne 05.09.2023 ve výši 100 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 610058 ze dne 05.09.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 25.8.2022 - "Revitalizace rybníka za Vsi" Chrbonín", cena bez DPH 4.599.999 Kč, 5.565.998,79 Kč vč. DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 30.08.2022
- ZO ze dne 28.04.2023 - projednání Dodatku č. 1 na akci "Revitalizace rybníka za vsí" - schválení konečné ceny po změně – zvýšení rozpočtu o 616.250 Kč bez DPH a změn termínu realizace do červen 2023
- Dodatek č. 1 ze dne 10.05.2023, předmětem dodatku – cena celkem 6.311.669,29 Kč zveřejněno dne 19.05.2023
- Dodatek č. 2 schválen v ZO dne 30.06.2023- vícepráce a méněpráce - schválení konečné celkové ceny po změně ve výši 5.963.708,39 Kč vč. DPH
- Dodatek č. 2 ze dne předmětem dodatku cena díla 5.963.708,39 Kč vč. DPH termín a zveřejněn dne 03.08.2023
- elektronické zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek ověřeno na:<https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=71002>
- Plnění ze smlouvy v roce 2023 např.:
- ev. č. fa 66
- Faktura č. 230100001 ze dne 03.07.2023 za stavební práce na akci: "Revitalizace rybníka za Vsi" č. akce 1293934328 za období 01.05.2023-30.06.2023
- ve výši 1.125.365,64 Kč
- účetní předpis č. 610050 ze dne 26.07.2023
- úhrada účetní doklad č. 110099 ze dne 31.07.2023
- ev. fa č. 59
- Faktura č. 2304301 ze dne 02.05.2023 za stavební práce na akci: "Revitalizace rybníka za Vsi" č. akce: 1293934328 za období 01.02.2023 - 30.04.2023
- ve výši 2.474.341,49 Kč,
- účetní předpis doklad č. 610043 ze dne 15.06.2023 (042), 2.474.341,49 Kč
- BV u ČNB č. 13, ze dne 21.06.2023, 2.474.341,49 Kč
- účetní doklad č. 150013 ze dne 21.06.2023, 2.474.341,49 Kč – úhrada
- ev. fa č. 46
- Faktura č. 2305021 ze dne 02.05.2023 za stavební práce na akci: "Revitalizace rybníka za Vsi" dle dodatku č. 1 ze dne 02.05.2023 za období 01.02.2023 - 30.04.2023
- ve výši 745.662,50 Kč
- účetní předpis doklad č. 610036 ze dne 16.06.2023 (042), 745.662,50 Kč
- BV u ČNB č. 10, ze dne 18.05.2023, 745.662,50 Kč
- účetní doklad č. 150010 ze dne 18.05.2023, 745.662,50 Kč – úhrada
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby Revitalizace rybníka "Za vsí", Chrbonín ze dne 19.09.2023
- účetní doklad o zařazení do majetku č. 130006 ze dne 19.09.2023

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Obec Chrbonín - záměr směnít pozemek p. č. 1246 o výměře 230 m<sup>2</sup> v k.ú. Chrbonín - zveřejněno dne 07.09.2023
- obec Chrbonín - záměr pronajmout pozemek parc.č.17/3 o výměře 904 m<sup>2</sup> v k.ú. Chrbonín - zveřejněno od 13.06. do 01.07.2023

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Postup dle směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 13.05.2022
- rozhodování dle čl. 1 - VZ s předpokládanou hodnotou do 500.000 Kč bez DPH na stavební práce a dodávky a služby přísluší zadat zakázku starostovi nebo místostarostovi obce
- Dle sdělení nebyla uskutečněna žádná zakázka s plněním nad 500.000 Kč. K předloženým fakturám s plněním do 500.000 Kč byly uzavírány starostou nebo místostarostou telefonické objednávky

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 01.01.2016

- - vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 13.05.2022
- - výběrové řízení na akci "Revitalizace rybníka za vsí Chrbonín"
- - účtování dlouhodobého majetku a zásob, směrnice č. 3 ze dne 27.12.2004 část 4.2.2.- účet 028 - není snížena hranice pro zařazování do majetku
- - podpisové vzory ze dne 02.11.2018

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 09.12.2022
- - schválení návrhu rozpočtu na rok 2022
- - schválení částky k životnímu jubileu na 800 Kč
- - schválení dohod o provedení práce pro členy zastupitelstva - odp. osoba za provoz vodovodu a kanalizace 4.000 Kč za měsíc atd.
- ze dne 22.09.2023
- - rozpočtové opatření č. 9 schváleno dne 01.08.2023, starostkou – na vědomí
- - rozpočtové opatření č. 8 schváleno dne 01.09.2023, starostkou – na vědomí
- - schválilo směnu pozemku p. č. 1246 za pozemek 702/3 v k.ú. Chrbonín
- ze dne 30.06.2023
- - schválení a projednání účetní závěrka za rok 2022
- - schválení a projednání závěrečného účtu za rok 2022
- - rozpočtové opatření č. 4, 5 a 6 na vědomí
- - rozpočtové opatření č. 7 - schválení
- - schválení pronájmu pozemku parc. č. 17/3 v k.ú. Chrbonín
- - projednání dodatku č. 2 k SOD "Revitalizace rybníka za vsí"
- ze dne 28.04.2023
- - projednání Dodatku č. 1 na akci "Revitalizace rybníka za vsí"
- ze dne 08.12.2023
- - schválení darovací smlouvy SK Podhradí Choustník z.s., 3.000 Kč
- - na vědomí RO č. 11 a 12
- - stanovení inventarizačních komisí

#### **Kolaudační souhlas**

- Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Rozšíření kanalizační sítě obce Chrbonín" ze dne 26.09.2023
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Revitalizace rybníka "Za vsí" Chrbonín ze dne 19.09.2023

#### **Účetní závěrka**

- Účetní závěrka obce schválena v ZO dne 30.06.2023
- - zpráva o odeslání do CSÚIS ze dne 04.07.2023
- - protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30.6.2023
- - HV ve výši 2.009.839,71 ze dne 31.12.2022
- - doklad o přeúčtování HV č. 130005 ze dne 30.06.2023, 2.009.839,71 Kč