



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 16300/2017/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Chrást'any, IČO 00245003

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 20. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
- 21. března 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Chrást'any za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**
- kontrolor: Ing. Lada Chlumecká

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 545/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017, č. 107/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018, č. 116/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Josef Vomáčka - starosta

Stanislava Trávníčková - 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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 21. 3. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ 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:

Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 3. 2015 odměnu pro předsedu finančního a kontrolního výboru, konkrétní částka je výši 750 Kč (zápis ZO ze dne 11. 3. 2015). Kontrolou předložených výplatních lístků za období 10/2017 je zjištěno, že je předsedovi kontrolního a finančního výboru vyplacena částka 700 Kč (lístek č. 21, č. 75).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola výplatních lístků předsedů výborů č. 21 a č. 75 za období 12/2017 - byla vyplacena odměna dle schválení zastupitelstva obce (ZO ze dne 11. 3. 2015).

Kontrola výplatních lístků předsedů výborů č. 21 a č. 75 za období 11/2017 - doplatek odměn od 11. 3. 2015 do 30. 11. 2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

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. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 65 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na základě kontroly dokladové inventury pohledávek k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že na účtu 377 Ostatní krátkodobé pohledávky jsou evidovány pohledávky po splatnosti 90 dnů (datum splatnosti od 14. 9. 2015). Opravné položky se tvoří ve výši 10% z hodnoty pohledávky za každých ukončených 90 dní po splatnosti pohledávky. K 31. 12. 2017 nabylo účtováno o tvorbě opravných položek na účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017. Kontrolou inventurního soupisu účtu 403, 081, 022, 082 za rok 2017 bylo zjištěno, zůstatky těchto účtů neodpovídají zůstatku ve výkazu hlavní kniha za období 12/2017.

Účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku je evidovaný v hlavní knize 12/2017 v hodnotě 21.253.451,05 Kč dle inventarizační evidence (soupis majetku KEO4) je hodnota účtu 22.738.451,05 Kč.

Účet 081 Oprávky ke stavbám je evidovaný v hlavní knize 12/2017 v hodnotě 23.48.505,04 Kč dle inventarizační evidence (soupis majetku KEO4) je hodnota účtu 23.827.599,04 Kč.

Účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory je evidovaný v hlavní knize 12/2017 v hodnotě 6.435.225,72 Kč dle inventarizační evidence (soupis majetku KEO4) je hodnota účtu 6.435.226,30 Kč.

Účet 082 Oprávky k SMV je evidovaný v hlavní knize 12/2017 v hodnotě 3.784.678,15 Kč dle inventarizační evidence (soupis majetku KEO4) je hodnota účtu 3.799.843,00 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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
2. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**
- přezkoumán: Ano

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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec nehospodaří se sdruženými prostředky
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
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
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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za žádné tyto závazky
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
obec nemá zastavený majetek
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- 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
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolní výbor nekontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce, popř. rady obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zápisu z činnosti kontrolního výboru ze dne 18. 11. 2016 bylo zjištěno, že kontrolní výbor pracuje, ale neprovedl kontrolu plnění usnesení zastupitelstva, popř. rady obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Z8pis ZO ze dne 20. 4. 2017

Opatření splněno dne: 20.11.2017

Popis plnění opatření: Předložen zápis kontrolního výboru ze dne 13. 10. 2017 - splněna kontrola plnění usnesení

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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:**

- Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

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 závažná 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	10,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,36 %

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: 15 447 978,73 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 16 993 870,47 Kč

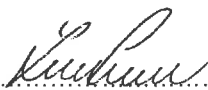
Chrášťany, dne 21. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

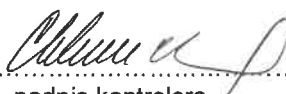
Jitka Luňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí 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.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrástřany o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 21. 3. 2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 21. 3. 2018 starosta obce Mgr. Josef Vomáčka.

Poučení:


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Josef Vomáčka

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC
373 04 Chrástřany
okres České Budějovice
IČO: 00245003
-1-

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 29. 11. 2016 do 16. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- Zápis ZO ze dne 3. 3. 2011 - Pověření rady k provádění rozpočtových opatření do výše 500.000 Kč na jedno opatření, s tím, že bude zachován vyrovnaný stav mezi příjmy a výdaji v rozpočtové skladbě
- RO č.6 schváleno radou obce dne 26. 6. 2017
- Zveřejněno na úřední desce dle zákona od 17. 7. 2017
- RO č.7 schváleno starostou obce dne 31. 7. 2017
- Zveřejněno na úřední desce dle zákona od 15. 8. 2017
- RO č.8 schváleno starostou obce dne 28. 8. 2017
- Zveřejněno na úřední desce dle zákona od 20. 9. 2017

Rozpočtový výhled

- Na roky 2017 - 2019
- Zveřejněn dle zákona od 29. 5. 2017 do 20. 6. 2017
- Schválen v ZO dne 15. 6. 2017 - bod č. 7)
- Schválený střednědobý výhled zveřejněn dle zákona od 21. 6. 2017
- - dlouhodobý úvěr ve výši 7.030.000 Kč s KB a.s., měsíční splátka 78.200 Kč, poslední splátka 31. 12. 2020, projekt "Změna zdroje vytápění a zateplení budov ZŠ a MŠ Chrášťany čp. 100"
- - dlouhodobý úvěr ve výši 5.800.000 Kč s KB a.s., měsíční splátka 51.850 Kč, poslední splátka 30. 9. 2019, projekt "Zasiťování pozemků - ZTV Chrášťany"
- - dlouhodobý úvěr ve výši 5.300.000 Kč s KB a.s., měsíční splátka 88.350 Kč, poslední splátka 30. 6. 2020, projekt "SKO Rakovka - IV. etapa skládky"
- - dlouhodobý úvěr ve výši 3.000.000 Kč s KB a.s., měsíční splátka 50.000 Kč, poslední splátka 31. 12. 2021, projekt "Opravy požárních nádrží"
- - dlouhodobý úvěr ve výši 8.500.000 Kč s KB a.s., měsíční splátka 50.000 Kč, poslední splátka 31. 10. 2031, projekt "Vodovod Chrášťany" a "Vodovodní přípojky Chrášťany"

Schválený rozpočet

- Schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016 - usnesení č. 06/2016/07 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 21.015.000, celkové výdaje ve výši 29.150.000 Kč, výsledný rozdíl příjmů a výdajů (- 8.135.000 Kč) bude pokrytý financováním - čerpáním dlouhodobého přijatého úvěru a změnou stavu prostředků na bankovních účtech obce, závazným ukazatelem je paragrafové znění rozpočtu
- Zveřejněn dle zákona od dne 13. 2. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o poskytnutí neinvestičního příspěvku pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Chrášťany ze dne 16. 12. 2017

Závěrečný účet

- Materiál závěrečného účtu 2016 (Zpráva o výsledku PH2016 ze dne 15. 2. 2017)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na kamenné úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 21. 3. 2017 do 20. 4. 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2017 - bod č. 4a) s výrokem s výhradou, ZO přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků
- Schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dle zákona od 24. 4. 2017
- - Fond rozvoje bydlení - program poskytování půjček na opravu a rozšíření bytového fondu, fond zřízen obecně závaznou vyhláškou - schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 1999
- - ZŠ a MŠ Chrášťany - zhoršený výsledek hospodaření za rok 2016 je ve výši - 191.327,77 Kč - schválen radou obce dne 27. 2. 2017
- - Hospodářská činnost - Skládky odpadů Rakovka, o HP účtováno od 1. 4. 2010

Faktura

- pořízení DDHM:
- FAP č. 0101700261 ze dne vystavení 26. 5. 2017, dodavatel: CPG duo spol. s r.o. Týn nad Vltavou, dodávka: sekačka s pojezdem Combi 55 SVQH + olej v celkové hodnotě 15.828 Kč
- Předpis + zařazení do majetkové evidence obce: UD 1705-000638 ze dne 26. 5. 2017
- Úhrada: výpis KB a.s. č. 23, obrat ze dne 5. 6. 2017, zaúčtováno UD 17-805-00780 ze dne 5. 6. 2017

Hlavní kniha

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

- 12/2017

Hlavní kniha

- Výkaz sestaven za období 10/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 22. 11. 2017
- Příkaz ze dne 11. 12. 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2018
- Inventurní soupis účtu 018, 019, 021, 081, 022, 082, 029, 089, 031, 194, 346, 403, 451, 462, 231, 236, 241, 245, 261, 377

Odměňování členů zastupitelstva

- 15 členů zastupitelstva, 5 členů rady
- Zápis ZO ze dne 06/14 ze dne 5. 11. 2014 - volba členů rady, uvolněného starosty a místostarosty, zřízení kontrolního a finančního výboru
- Zápis ZO ze dne 18. 12. 2014 - volba členů kontrolního a finančního výboru, stanovena výše měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva
- Zápis ZO ze dne 11. 3. 2015 - schválena výše měsíčních odměn pro neuvolněné zastupitele - člen výboru, předseda výboru
- Výplatní lístek č. 21, č. 75, č. 321, č. 121, č. 251, č. 292, č. 247, č. 19, č. 1, č. 58, č. 175
- Výplatní listky (předsedové výborů) č. 21 a č. 75 za období 12/2017 - byla vyplacena odměna dle schválení zastupitelstva obce (ZO ze dne 11. 3. 2015).
- Výplatní listky (předsedové výborů) č. 21 a č. 75 za období 11/2017 - doplatek odměn od 11. 3. 2015 do 30. 11. 2017.

Pokladní doklad

- PPD č. 17-702-00753 ze dne 31. 10. 2017, správní poplatek v hodnotě 100 Kč
- - UD 17-702-00753 ze dne 31. 10. 2017
- VPD č. 17-702-00749 ze dne 30. 10. 2017, dárkové balíčky v hodnotě 600 Kč
- - UD 17-702-00749 ze dne 30. 10. 2017
- VPD č. 17-702-00742 ze dne 26. 10. 2017, baterie do septiku v hodnotě 5.196 Kč
- - UD 17-702-00742 ze dne 26. 10. 2017
- VPD č. 17-702-00694 ze dne 3. 10. 2017, PHM Ford v hodnotě 1.000 Kč
- - UD 17-702-00694 ze dne 3. 10. 2017

Pokladní kniha (deník)

- 10/2017 - konečný zůstatek pokladní knihy + pokladní kniha hospodářská činnost 10/2017 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna z Rozvaha 10/2017

Příloha rozvahy

- Výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2017

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha

- Výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2017

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz sestaven ke dni 31.12.2016,
- Zhoršený výsledek hospodaření za rok 2016 je ve výši - 191.327,77 Kč - schválen radou obce dne 27. 2. 2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 5. 10.2009
- - čl.V. Vymezení majetku

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Chrášťany ze dne 25. 10. 2016
- - Domovy KLAS o.p.s.
- - provoz sociálního centra Dům sociálních služeb Chrášťany
- - požadovaná výše dotace 350.000 Kč
- Zápis ZO ze dne 2. 3. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Chrášťany č. 08/2017 ze dne 6. 3. 2017
- - poskytnutá výše dotace 240.000 Kč
- - podléhá finančnímu vypořádání, vypořádání do 31. 1. 2018
- - zveřejněna dle zákona
- Poskytnutí dotace: výpis ČSOB č. 2017/10, obrat ze dne 16. 3. 2017, zaúčtováno UD 17-801-00051 ze dne 16. 3. 2017
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 31. 1. 2018 - UD 1801-000514 ze dne 31. 1. 2018
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Chrášťany ze dne 12. 6. 2017
- - SDH Chrášťany
- - pořádání sportovně kulturních akcí v roce 2017
- - požadovaná výše dotace 70.000 Kč
- Zápis ZO ze dne 15. 6. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Chrášťany č. 12/2017 ze dne 23. 6. 2017
- - poskytnutá výše dotace 70.000 Kč
- - podléhá finančnímu vypořádání, do 15. 12. 2017
- - zveřejněna dle zákona dne 21. 7. 2017
- Poskytnutí dotace: výpis ČSOB č. 2017/27, obrat ze dne 10. 7. 2017, zaúčtováno UD 17-801-00197 ze dne 10. 7. 2017
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 28. 11. 2017 - UD 1711-000317 ze dne 29. 11. 2017 (kontrola vyúčtování provedena dne 29. 11. 2017)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: „Parkovací plochy u ZŠ a MŠ Chrášťany“ - INV dotace z POV
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2017 - č. sml. SDO/OREG/217/17 ze dne 08.08.2017
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: parkovací plochy u ZŠ a MŠ Chrášťany, realizace projektu: nejpozději do 31.12.2017
- čl. IV. Výše a čerpání dotace: poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 215.000,00 Kč, zařazení dotace do příjmů pod UZ: 711, povinnost dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace ve výši 215.000,00 Kč činí max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce
- čl. V. Podmínky užití dotace: zadání VZ dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ - u VZ malého rozsahu u plnění přesahující 100.000,00 Kč, které jsou z více než 50% financované z dotace, provést výběr dodavatele v jednoduchém výběrovém řízení (nabídky vyžádány nejméně u 3 dodavatelů, a to písemně (např. e-mailem, faxem, je nutno pořádat písemný záznam o výběru dodavatele. Toto neplatí, pokud má ÚC vlastní pravidla pro zadávání VZ. O užití dotace vede příjemce samostatnou průkaznou účetní evidenci...
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace: po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace) správci programu. U akcí ukončených 11.12.2017 a déle musí být vyúčtování podáno nejpozději do 10.01.2018.
- Dotační dopis ze dne 02.06.2017, UZ: 711, Příjem transferu: pol. 4222 Investiční přijatý transfer od kraje, UZ: 711, Čerpání transferu: pol. 6xxx, UZ: 711
- Příjem transferu: BV č. 37 ze dne 14.09.2017 - úč. dokl. č. 17-805-01101 ze dne 14.09.2017 (374, UZ: 711, pol. 4222), 215.000,00 Kč
- Výdaje na akci vč. čerpání dotace:
- DFA č. 617 ze dne 04.04.2017, označení dodávky: inženýring pro stavební povolení, cena celkem k úhradě: 3.388,00 Kč
- předpis závazku - úč. dokl. č. 1704-000074 ze dne 04.04.2017, 3.388,00 Kč (042)
- úhrada závazku - BV č. 2017/14, debetní obrat ve výši 3.388,00 Kč ze dne 12.04.2017 - úč. dokl. č. 17-801-00079 (par. 2219/6121)
- DFA č. 17/118 ze dne 04.09.2017, označení dodávky: dle Příkazní smlouvy č. 33/17 za zabezpečení prací a výkonů spočívající v uskutečňování TDS po dobu realizace stavby, celkem k úhradě: 59.290,00 Kč

- předpis závazku - úč. dokl. č. 1709-000033 ze dne 31.08.2017, 59.290,00 Kč (042)
- úhrada závazku - BV č. 40, debetní obrát ve výši 59.290,00 Kč ze dne 04.10.2017 - úč. dokl. č. 17-805-01186 (par. 2219/6121)
- DFA č. 1730268 ze dne 05.09.2017, označení dodávky: za provedené stavební práce – parkovací plochy u ZŠ a MŠ Chrášťany, cena celkem k úhradě: 735.116,95 Kč
- předpis závazku - úč. dokl. č. 1709-000032 ze dne 23.08.2017, 735.116,95 Kč (042)
- úhrada závazku - BV č. 41, debetní obrát ve výši 735.116,95 Kč ze dne 09.10.2017 - úč. dokl. č. 17-805-01203 (par. 2219/6121, UZ: 711): 215.000,00 Kč a bez UZ: 520.116,95 Kč
- Zařazení stavby do užívání dnem kolaudace – úč. dokl. č. 1710-000058 ze dne 10.10.2017 (z 042 na 021), 864.444,08 Kč
- Protokol o zařazení č.3/17 ze dne 10.10.2017, pořizovací cena: 864.444,08 Kč - Inventární karta – inv. č. 210074
- Závěrečná zpráva ze dne 23.10.2017: celkové výdaje akce: výše poskytnuté investiční dotace: 215.000,00 Kč, tj. 26,95 % celkově uznatelných výdajů akce, ostatní finanční zdroje: vlastní zdroje žadatele: 582.794,95 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 23. 10. 2017
- Oznámení o vyúčtování ze dne 20. 12. 2017 - vyúčtování ke dni 20. 12. 2017
- - UD 1711-000079 ze dne 7. 11. 2017
- - UD 1712-000233 ze dne 20. 12. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: „Vodovod Chrášťany“ na kofinancování akce „Výstavba a technické zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací“ prováděné v rámci programu MZe 129 250 ze dne 31.01.2017 – INV dotace z JČK
- Smlouva o poskytnutí dotace JČK na kofinancování akce prováděné v rámci programu MZe ČR 129 250 „Výstavba a technické zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací“ SDO/OZZL/144/16 ze dne 31.07.2017
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účelovost dotace: investiční prostředky určené na akci: „Vodovod Chrášťany“
- čl. IV. Časové užití dotace: prostředky jsou v souladu s § 18 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a podléhají finančnímu vypořádání
- čl. V. Výše, čerpání a zajištění návratnosti dotace: 1.650.300,00 Kč, dotace nesmí být výlučným zdrojem financování, UZ: 00753, pouze na plnění bez DPH
- čl. VI. Vyúčtování: příjemce předloží poskytovateli, tj. odboru životního prostředí, zemědělství a lesnictví nejpozději do 14 kalendářních dnů od doručení „Závěrečného vyhodnocení akce“ ověřené kopie těchto dokumentů:
 - Soupis dokladů o uskutečněných úhradách s uvedením výše částky a účelu platby ze všech zdrojů, tj. s rozčleněním objemů finančních prostředků na vlastní, krajské i státní, Závěrečné vyhodnocení akce MZe ČR
- Příjem dotace:
 - UD 17-805-01422 ze dne 7. 12. 2017, Kč 1.650.300 Kč, výpis KB a.s. č. 49, obrát ze dne 7. 12. 2017
 - Čerpání dotace z JČK:
 - DFA č. 300 ze dne 06.06.2017, označení dodávky: dle SOD zhotovení stavebního díla „Vodovod Chrášťany“ provedené práce v 5/2016 dle soupisu prací, cena celkem k úhradě: 1.726.465,36 Kč
 - předpis závazku - úč. dokl. č. 1705-000796 ze dne 31.05.2017, 362.557,73 Kč (343) a 1.726.465,36 (042)
 - úhrada závazku - BV úvěrového účtu u KB za období 14.07.-31.07.2017 č. , debetní obrát ve výši 1.726.465,36 Kč ze dne 14.07.2017 - úč. dokl. č. 17-806-00003 (SU: 451, par. 2310/pol. 6121, UZ: 753)
 - Opravný úč. dokl. č. 1708-000323 ze dne 29.08.2017 – s UZ 753: 1.650.300,00 Kč + bez UZ: 76.156,36 Kč
- Vyúčtování bude uskutečněno v roce 2017.

Smlouvy nájemní

- Smlouva nájemní 17-P-09 o nájmu nemovitostí (pozemků) ze dne 23. 5. 2017
- Pronajímatel: obec Chrášťany
- Nájemce: fyzická osoba
- Předmět nájmu: část pozemku KN p.č. 1548/1 o výměře 2.900 m² za účelem rekreačního chovu domácích zvířat
- Nájemné: roční smluvní nájemné činí 290 Kč
- Smlouva uzavřena na dobu neurčitou
- Záměr obce zveřejněn: 29. 3. 2017 do 26. 4. 2017
- Zápis z jednání rady obce ze dne 25. 4. 2017 - rada schválila pronájem

Smlouvy o přijetí úvěru

- Zápis zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2017 - schválení přijetí nabídky od KB a.s. na úvěr ve výši 8.500.000 Kč dlouhodobý úvěr na financování výstavby projektů Vodovod Chrášťany a Vodovodní přípojky Chrášťany
- Smlouva o úvěru č. 99017412698 ze dne 28. 4. 2017
- - jistina ve výši 8.500.000 Kč, měsíční splátky ve výši 50.000 Kč, první splátka 30. 9. 2017, poslední splátka 30. 9. 2031

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název zakázky: „Parkovací plochy u ZŠ a MŠ Chrášťany“
- Typ řízení: VZMR
- Druh veřejné zakázky: stavební práce
- Popis zakázky: parkovací plochy u ZŠ a MŠ Chrášťany
- Předpokládaná hodnota VZMR: 620.000,00 Kč bez DPH
- Lhůta pro podání nabídek: 21.06.2017, v 11:00
- Cena dle uzavřené smlouvy bez DPH: 607.533,84 Kč
- Cena dle uzavřené smlouvy s DPH: 735.115,95 Kč
- Datum uzavření smlouvy: 30.06.2017 se zhotovitelem: Š+H Bohunice, s.r.o., IČ: 450 22 313
- Zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele: 10.07.2017
- -----
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15.12.2016
- - Výzva k podání nabídky ze dne 01.06.2017 vč. zadávací dokumentace v el. podobě – výzva zveřejněna na webových stránkách obce dne 01.06.2017 a zaslána e-mailem dne 01.06.2017
- - Doručené nabídky jednotlivých uchazečů – 3x osobně a 1 x poštou (obálky označeny datem a hodinou přijetí)
- - Dokument „Souhrn veřejné zakázky malého rozsahu“ vypracovaný starostou obce dne 10.07.2017 – starosta provedl věcnou kontrolu a hodnocení nabídek – dle jeho vyjádření všechny nabídky splnily požadavky zadávací dokumentace, na základě výběrového kritéria – nejnižší nabídkové ceny – starosta sestavil celkové pořadí nabídek
- -----
- Usnesení RO č. 06/2017 ze dne 26.06.2017 – schválení realizace zakázky zhotovitelem Š+H Bohunice za cenu: 607.533,84 Kč
- -----
- Smlouva o dílo ze dne 30.06.2017, zhotovitel: Š+H Bohunice, s.r.o., Temelín, IČ: 450 22 313, předmět díla: výstavba parkovacích ploch v místě původní zásobovací plochy a části zahrady se skleníkem , která bude sloužit pro potřeby základní a mateřské školy, termín plnění: předpoklad do 5 dnů od podpisu smlouvy – cca 7/2017, termín dokončení: do 50 kalendářních dnů od podpisu smlouvy o dílo – max. termín do 23.08.2017, cena díla: dle rozpočtu a výkazu výměr – cena díla bez DPH: 607.533,84 Kč, DPH v %: 127.582,11 Kč, celková cena díla vč. DPH: 735.115,95 Kč
- Zápis o odevzdání a převzetí stavby ze dne 23.08.2017
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 10.10.2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Doručen na KÚ dne 26. 4. 2017 (do 15 dnů od schválení závěrečného účtu zastupitelstvem)
- Projednání závěrečného účtu v ZO dne 20. 4. 2017
- Uvedena lhůta, ve které bude podána písemná zpráva o plnění přijatých opatření

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce – Čl. 15 Směrnice o fondech – půjčka se poskytuje na: obnova střech a krovů, fasád budov, atd.
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15.12.2016
- Směrnice FRB pro Obec Chrášťany, s účinností od 1. 1. 2010

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Doručena na KÚ dne 26. 4. 2017

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Fond rozvoje bydlení
- Rozpočet FRB na rok 2017: nevypovídající (uveden stav k 01.01.2016: 45.082,70 Kč – skutečnost k 01.01.2017: 84.653,32 Kč)
- Čerpání FRB:
- Splátka půjčky v průběhu roku dle Smlouvy o úvěrové půjčce č. 01/2013 ze dne 22.11.2013, příjemce: Občanské sdružení POMOC Týn nad Vltavou – vlastník domu: Chrášťany č.p. 5

- BV č. 6, kreditní obrat ve výši: 2.533,00 Kč – úč. dokl. č. 17-803-00022 ze dne 30.06.2017 (na pol. 2460: 2.483,02 Kč = splátka jistiny + 49,98 Kč splátka úroku (6310/2141))

Materiál účetní závěrky

- Materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva), protokol o schválení účetní závěrky obce Chrášťany, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2017 - bod č. 4b), odeslání informace do CSÚIS dne 21. 4. 2017, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1704-000277 dne 20. 4. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Chrášťany, schválena radou obce dne 27. 2. 2017 - bod č. 4a)

Zápis kontrolního výboru

- Zápis kontrolního výboru ze dne 13. 10. 2017 - kontrola plnění usnesení

Žádost o PH2017

- Žádost o PH doručena na KÚ dne 30. 1. 2017