



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BEZH0

Spisová značka: **OEKO-PŘ 28048/2023/dabe1**

Číslo jednací: KUJCK 27437/2024

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023** **obce Bohunice, IČO 00582972**

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

22.08.2023 jako dílčí přezkoumání

20.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Bohunice za rok 2023** 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 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 poskytly součinnost:**

**Renata Smetanová – starostka**

Bc. Jana Gajerová – 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 20.05.2024.

## **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. 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

Ustanovení: § 14

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec realizovala projekt "domácí čističky odpadních vod (DČOV)", kdy původní záměr byl takový, že bude využita dotace na vybudování DČOV obcí. V průběhu následujících let bylo od příslibu dotace ustoupeno. Příslušné náklady na projektovou dokumentaci byly evidovány na účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Zastupitelstvo obce změnilo strategii realizace a financování akce, a to tak, že obec neprovede celkovou výstavbu 9 DČOV, ale předá 4 čističky (movité věci + projektovou dokumentaci) 4 žadatelům (5 žadatelů v průběhu let odstoupilo od záměru vybudovat čističku na jejich pozemku). Přezkoumáním 4 darovacích smluv bylo zjištěno, že kromě DČOV byla převedena PD v hodnotě podílu 1/9, tj. 18.333,00 Kč. Ke dni dílčího PH je však na účtu 042 evidován celý náklad na pořízení PD v hodnotě 165.000,00 Kč. Vzhledem k okolnostem, tj. rozhodnutí obce darovat majitelům ČODV s příslušnou PD je zřejmé, že PD byla dokončena a bylo podle ní postupováno při realizaci. Pak měly být náklady na PD přeúčtovány na SU 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a tento dlouhodobý nehmotný majetek měl být od ledna 2023 odepisován. Poskytnutím darů na základě 4 darovacích smluv uzavřených dne 25.03.2023 měl být podíl nákladů na PD na 4 DČOV vyřazen a zbytek nákladů odepsán jako zmařená investice.

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

##### Popis plnění opatření: Oprava účtování:

UD č. 23-007-00028 ze dne 01.01.2023 - zařazení PD ČOV do majetku (MD019/ DAL 042 0020)

UD č. 23-007-00029 ze dne 31.03.2023 - vyřazení PD darem, část zmařené investice

UD č. 23-007-00030 ze dne 31.03.2023 - odpis PD ČOV, byla vyřazena a část zmařené investice, 2.750,00 Kč (MD 551 0300/DAL 079)

UD č. 23-007-00035 ze dne 22.09.2023 - zmařená investice, 14.680,00 Kč (MD547 0500/DAL 042 0020)

##### **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 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:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
ÚC netvoří fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec nerealizuje podnikatelskou činnost.
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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Obec eviduje pouze krátkodobé závazky.
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  
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).
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- 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).
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
V přezkoumávaném roce neproběhl žádný převod nemovitostí a ÚC pořídil multifunkční hřiště v hodnotě 1.316.583,00 Kč a 4 domovní čističky odpadních vod, které byly následně darovány majitelům nemovitostí. Dále byl pořízen drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 7.375,00 Kč – vitrína k multifunkčnímu hřišti - přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v Příloze.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2–12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 5.12.2021 rozpočet na rok 2022, a to příjmy ve výši 1.025.050 Kč a výdaje ve výši 1.608.851 Kč tak, jak bylo uvedeno v návrhu rozpočtu. Do výkazu FIN 2-12 M byly příjmy přeneseny v jiné výši 1.051.900 Kč z důvodu zvýšení nájemného za pozemky.

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

Název opatření: usnesení ZO ze dne 05.05.2023

Opatření splněno dne: 22.08.2023

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce schválilo dne 03.12.2022 rozpočet na rok 2023, a to příjmy ve výši 1.245.779,00 Kč a výdaje ve výši 1.867.157,00 Kč tak, jak bylo uvedeno v návrhu rozpočtu. Do výkazu FIN 2-12 M byly příjmy přeneseny ve schválené výši.

"Obec bude dodržovat vyhlášku č. 5/2014, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění st. rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků ..., ve znění pozdějších předpisů, zejména § 6 odst.1 písm. d). Zejména ÚC sestaví finanční výkaz Fin 2 12 M v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky."

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **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:**

- **Nedostatky spočívající v nesprávnosti v účetnictví:**
  - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek" – 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 ..... 1,72 %
- 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: 866.223,59 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 20.05.2024

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): od 15.11.2022 dosud – [https://www.lewest.cz/\\_files/f328/files/2022/navrh\\_rozpotu\\_s\\_plnnim\\_pedchozich\\_let\\_-\\_k\\_vyveni\\_1.pdf](https://www.lewest.cz/_files/f328/files/2022/navrh_rozpotu_s_plnnim_pedchozich_let_-_k_vyveni_1.pdf)

**Rozpočtová opatření**

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a)28/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 36/2022 – Starostka je oprávněna k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v rozsahu do výše 200.000 Kč ve výdajích na položku a v příjmech neomezeně.
- Rozpočtové opatření č.1/2023, zveřejněno 02.01.2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023, zveřejněno: 02.02.2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023, zveřejněno: 04.03.2023
- Rozpočtové opatření č. 4/2023, zveřejněno: 10.4.2023 – schváleno usn. ZO č. 7/2023 a schvaluje úhradu faktur za 4 DČOV.
- Rozpočtové opatření č. 5/2023, zveřejněno: 05.05.2023 – schváleno usnesením č. 10/2023 a schvaluje úhradu faktury za výstavbu hřiště.
- Rozpočtové opatření č. 6/2023, zveřejněno: 06.05.2023
- Rozpočtové opatření č. 7/2023, zveřejněno: 03.06.2023

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2023 schválen jako schodkový:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 37/2022 ze dne: 03.12.2022
- PŘÍJMY: 1.245.779,00 Kč
- VÝDAJE: 1.867.157,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 621.378,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 03.12.2023 – [https://www.lewest.cz/\\_files/f328/files/2022/schvaleny\\_rozpoet\\_na\\_rok\\_2023.pdf](https://www.lewest.cz/_files/f328/files/2022/schvaleny_rozpoet_na_rok_2023.pdf)

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2024-2025
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách a na ÚD: od 15.11.2022 dosud
- Schválení SVR: usn. ZO č. 38/2022 ze dne 03.12.2022
- Zveřejnění schváleného SVR na roky 2024-2025 na internetových stránkách obce od: 03.12.2022
- 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): 19.0.2023
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 11/2023 ze dne: 05.05.2023, výrok: Zastupitelstvo obce schvaluje závěrečný účet za rok 2022 s výhradou
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ANO
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od:05.05.2023

**Faktura**

- Výstavba multifunkčního hřiště – Bohunice
- DFA č. 20221023 ze dne 19.12.2022, Dodavatel: ČESKÝ TRÁVNÍK s.r.o., Litvínovice, Označení dodávky: výstavba multifunkčního hřiště – Bohunice dle SAOD ze dne 31.08.2022, Celkem k úhradě: 262.187,64 Kč
- Předpis závazku (042 0010): UD č. 23-001-00007 ze dne 02.01.2023
- Úhrada závazku: BV č. 4, Odchozí úhrada ve výši 262.187,64 Kč ze dne 12.01.2023 (UZ: 17508, par. 3421/pol.6121)

- DFA č. 20230259 ze dne 27.04.2023, Dodavatel: ČESKÝ TRÁVNÍK s.r.o., Litvínovice, Označení dodávky: výstavba multifunkčního hřiště – Bohunice dle SAOD ze dne 31.08.2022, Celkem k úhradě: 750.642,71 Kč
- Předpis závazku (042 0010): UD č. 23-001-00030 ze dne 27.04.2023
- Úhrada závazku: BV č. 37, Odchozí úhrada ve výši 750.642,71 Kč ze dne 09.05.2023 (UZ: 17508, par. 3421/pol.6121)
- ---
- DDHM:
- DFA č. 202312933 ze dne 17.05.2023, Dodavatel: Alemat.cz, spol. s r.o., Označení dodávky: vitrína magnetická Magnetoplan elegant venkovní ž x A4, Celkem k úhradě: 7.375,00 Kč
- Předpis závazku (558,028): UD č. 23-001-00040 ze dne 17.05.2023
- Úhrada závazku: BV č. 4, Odchozí úhrada ve výši 7.375,00 Kč ze dne 17.05.2023 (par. 6171/pol. 5137) - opr. UD č. 23-007-00017 ze dne 01.08.2023
- DFA č. 2940217, vystavena dne 05.10.2023, Dodavatel: ALZA.cz a.s., Označení dodávky: Notebook Lenovo, Celkem k úhradě: 15.074,00 Kč
- Předpis + zařazení (558,028): UD č. 23-001-00068 ze dne 05.10.2023
- Úhrada závazku: BV č. 76, Odchozí úhrada ve výši 15.074,00 Kč ze dne 04.10.2023 (par. 6171/pol. 5137) - opr. UD č. 23-007-00017 ze dne 01.08.2023
- ---
- DČOV:
- DFA č. 2023045 ze dne 23.03.2023, Dodavatel: JAMA CZ s.r.o., Označení dodávky: ČOV BC 4 – technologie včetně nádrže OPTIMA + zastropení laminát + montáž a seřízení, Celkem k úhradě: 56.557,00 Kč
- Předpis závazku (042 0000): UD č. 23-001-00019 ze dne 23.03.2023
- Úhrada závazku: BV č. 30, Odchozí úhrada ve výši 56.557,00 Kč ze dne 17.04.2023 – UD č. 23-801-00030 ze dne 17.04.2023 (par. 2321/pol.6122)
- DFA č. 202306 ze dne 06.02.2023, Dodavatel: Mgr. Ivana Šilhanová, Prachatice, Označení dodávky: administrace VZ na "Výstavba DČOV Bohunice (9.680,00 Kč a Výstavba multifunkčního hřiště" (9.680,00 Kč), Celkem k úhradě: 19.360,00 Kč
- Předpis závazku (042 0010, 042 0020): UD č. 23-001-00011 ze dne 06.02.2023
- Úhrada závazku: BV č. 12, Odchozí úhrada ve výši 19.360,00 Kč ze dne 13.02.2023 (par. 2321/pol.6121: 9.680,00 Kč a par. 3421/6121: 9.680,00 Kč)
- ---
- OPRAVA
- DFA č. 022 023 ze dne 30.07.2023, Dodavatel: Martin Toman, Označení dodávky: oprava veřejného osvětlení, Celkem k úhradě: 14.944,00 Kč
- Předpis závazku (511 0300): UD č. 23-001-00056 ze dne 01.08.2023
- Úhrada závazku: BV č. 61, Odchozí úhrada ve výši 14.944,00 Kč ze dne 01.08.2023 – UD č. 23-801-00061 ze dne 01.08.2023 (par. 3631/pol. 5171)
- SLUŽBY
- DFA č. 533/2023 ze dne 31.10.2023, Dodavatel: GEOPLAN Prachatice, s.r.o., Označení dodávky: vyhotovení GPnč. 91-204/2023 k.ú. Bohunice u Tvrzic pro rozdělení pozemku 392/13 a průběh vlastníky zpřesněné hranice pozemků, Celkem k úhradě, Celkem k úhradě: 13.310,00 Kč
- Předpis závazku (518 0300): UD č. 23-001-00075 ze dne 01.11.2023
- Úhrada závazku: BV č. 88, Odchozí úhrada ve výši 13.310,00 Kč ze dne 06.11.2023 – UD č. 23-801-00088 ze dne 06.11.2023 (par. 3639/pol. 5169)

**Hlavní kniha**

- 7/2023, 12/2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventarizace ze dne 16.12.2023, vč. podpisového vzoru
- Inventarizační zpráva ze dne 06.01.2024 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – bez pohybu
- 078 Oprávky k DDNHM
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – bez pohybu
- 079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku
- 021 Stavby – bez pohybu
- PŘÍRŮSTEK:
- AU 021 0600 Stavby ostatní



- Inventurní karta: Inv. č.: 154, Název: Multifunkční hřiště, Pořizovací cena: 1.316.583,00 Kč, Datum zařazení: 1.316.583,00 Kč
- 081 Oprávky ke stavbám
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí – bez pohybu
- 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- PŘÍRŮSTKY:
- Inv. č. 153, Název: Vitrina magnetická Magnetoplan venkovní, Pořizovací cena: 7.375,00 Kč, Datum zařazení: 17.05.2023
- Inv. č. 155, Název: Notebook Lenovo IdeaPad Slim 3, Pořizovací cena: 15.074,00 Kč, Datum zařazení: 05.10.2023
- 031 Pozemky
- 041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- 231 Základní běžný účet
- Doloženo BV:
- BV KB č. 110: Konečný zůstatek: 39.334,57
- BV ČNB č. 12: Konečný zůstatek: 1.376.277,72 Kč
- CELKEM: 1.415.612,29 Kč
- 261 Pokladna
- Doloženo výčetkou platidel – celkem 6.302,00 Kč
- Pokladní deník za 12/2023
- 262 Peníze na cestě – zůstatek 0,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023
- 311 Odběratelé – zůstatek 0,00 Kč
- 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023–E.ON ENERGIE, a. s. s uvedením
- 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti – zůstatek 0,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023
- 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní – zůstatek 0,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023 (sestava KEO4 1.12.12 UC010)
- 321 Dodavatelé
- Doloženo:
- Doloženo knihou faktur
- 331 Zaměstnanci
- Doloženo: Mzdové náklady dle zaměstnanců – čistá mzda: 28.387,00 Kč (sestava KEO4 1.12.12.20240312-1321 M300)
- 337 Zdravotní pojištění
- Doloženo: Mzdové náklady dle zaměstnanců – soc. pojištění zaměstnance (sestava KEO4 1.12.12.20240312-1321 M300)
- 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění
- Doloženo: Mzdové náklady dle zaměstnanců (sestava KEO4 1.12.12.20240312-1321 M300)
- 345 Závazky mimo vybrané vládní instituce – zůstatek: 0,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023 (sestava KEO4 1.12.12 UC010)
- 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi – zůstatek: 0,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023 (sestava KEO4 1.12.12 UC010)
- 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi – zůstatek: 0,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023 (sestava KEO4 1.12.12 UC010)
- 349 Závazky k vybraným místním vládním institucím – zůstatek: 0,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023 (sestava KEO4 1.12.12 UC010)
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Doloženo:

- Příloha č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb., Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu
- Ukazatel: Dotace na volbu prezidenta, UZ: 98008, Č.j. 238/2023/2201-4, Čerpáno k 31.12.2023: 37.000,00 Kč, Vraceno v průběhu roku: 0,00 Kč, Skutečně použito k 31.12.2023: 20.131,00 Kč, Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání: 16.869,00 Kč, Požadavek na pokrytí výdajů na volby nad rámec poskytnuté dotace: 0,00 Kč
- 
- 388 Dohadné účty aktivní
- Doloženo:
- Příloha č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb., Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu
- Ukazatel: Dotace na volbu prezidenta, UZ: 98008, Č.j. 238/2023/2201-4, Čerpáno k 31.12.2023: 37.000,00 Kč, Vraceno v průběhu roku: 0,00 Kč, Skutečně použito k 31.12.2023: 20.131,00 Kč, Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání: 16.869,00 Kč, Požadavek na pokrytí výdajů na volby nad rámec poskytnuté dotace: 0,00 Kč
- 389 Dohadné účty pasivní
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023–E.ON ENERGIE, a. s. s uvedením
- 401 Jmění účetní jednotky
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023 (sestava KEO4 1.12.12 UC010)
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Doloženo:
- Sestava KEO4 1.12.12 R60a: Přehled transferů podle inventárních čísel, Období 12/2023
- 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1/2023–12/2023 (sestava KEO4 1.12.12 UC010)

**Kniha došlých faktur**

- ÚC přijal 54 dodavatelských faktur v celkové hodnotě plnění 1.457.421,73 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- ÚC nevystavil žádnou odběratelskou fakturu.

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Usnesení ZO č. 6/2023 ze dne 17.03.2023 – zastupitelstvo schvaluje nové hrubé mzdy pro neuvolněné zastupitele
- Os. č. 29, neuvolněná starostka obce – kontrola navýšení odměny od 01.01. a od 01.04.2023 – kontrola souhrnného mzdového listu za období 1-7/2023
- Os. č. 10, neuvolněný místostarosta obce – kontrola navýšení odměny od 01.01. a od 01.04.2023 – kontrola souhrnného mzdového listu za období 1-7/2023
- Os. č. 41, neuvolněný zastupitel – kontrola navýšení odměny od 01.01. a od 01.04.2023 – kontrola souhrnného mzdového listu za období 1-7/2023

**Pokladní doklad**

- PPD a VD od č. 23-701-00105 až 00120

**Pokladní kniha (deník)**

- 6/2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.07.2023, k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 31.07.2023, k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- UD č. 23-801-00061 ze dne 01.08.2023, účetnictví mzdy

**Účetní doklad**

- Usnesení ZO č. 21/2023 ze dne 22.09.2023 – rozhodnutí o zmařené investici ve výši 106.348,00 Kč – vznikla odstoupením 5 původně přihlášených zájemců o DČOV v 1. výzvě

**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 06.01.2022 – nebyly zjištěny rozdíly
- Zpráva o výsledku PH za rok 2020 ze dne 11.02.2022
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 12/2023 ze dne 05.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 05.05.2023
- Stavová zpráva ze dne 11.07.2023 (zaslání do CSÚIC)
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – zisk ve výši: 87.279,79 Kč – UD č. 23-007-00009 ze dne 05.05.2023 - kontrola na Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023

**Účtový rozvrh**

- na rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.07.2023, k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.07.2023, k 31.12.2023

**Darovací smlouvy**

- Usnesení č. 13/2023 – schválení daru pojízdné prodejny Kodádek ve výši 5.000,00 Kč.
- Darovací smlouva ze dne 31.05.2023, Dárce: obec Bohunice, Obdarovaný: Pekařství a cukrářství Kodádek s.r.o., Dar: finanční dar ve výši 5.000,00 Kč, odst. 6 Doložka platnosti právního úkonu dle § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- Předpis daru: UD č. 23-007-00010 ze dne 31.05.2023
- Vyplacení daru: BV č. 50, odchozí úhrada ve výši 5.000,00 Kč ze dne 13.06.2023 – UD č. 23-801-00050 ze dne 13.06.2023 (par. 2141/pol. 5212)

**Darovací smlouvy**

- Usnesení č. 44/2022 – zastupitelstvo obce schvaluje typ DČOV Envipur BC4 a BC6 Optima, schvaluje obecní dotaci či dar zájemcům o DČOV, kteří se přihlásili do původního programu s dotací a schvaluje, že si zemní práce a osazení DČOV zájemci uhradí na vlastní náklady.
- Usnesení ZO č. 5/2023 ze dne 17.03.2023 – zastupitelstvo schvaluje 4 žádosti o věcný dar DČOV
- Schválení 2. výzvy (záměru) na pořízení DČOV/septiků pro své občany – Usnesení ZO č. 19/2023 ze dne 22.09.2023
- – DČOV budou občanům darovány
- – žadatelé musí mít v obci trvalé bydliště, dar musí být umístěn v objektu vlastníka
- – žadatelé předloží PD a stavební povolení
- – žadatel musí zprovoznit DČOV do 31.12.2022 a předat obci kopii Protokolu o zapojení
- – cena daru je max. 60 tis. Kč
- – Lhůta pro podání žádosti je 31.12.2023
- Usnesení ZO č. 23/2023 ze dne 28.10.2023 – schválení žádosti pana V.H. na pořízení DČOV

**Darovací smlouvy**

- Usnesení č. 4/2023 ze dne 17.03.2023 – zastupitelstvo schvaluje dar ve výši 50.000,00 Kč pro SDH Bohunice.
- Darovací smlouva ze dne 09.05.2023, Dárce: obec Bohunice, Obdarovaný: SDH Bohunice, Dar: finanční dar ve výši 50.000,00 Kč, odst. 6 Doložka platnosti právního úkonu dle § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- Vyplacení daru: VPD a UD č. 23-701-00093 ze dne 09.05.2023 (MD572/DAL 261, par. 5512/pol. 5222)

**Darovací smlouvy**

- Usnesení ZO č. 44/2022 ze dne 03.12.2022 – ZO schvaluje typ DČOV – BC 4 Optima od firmy JAMA CZ s.r.o., Drachkov 68, Strakonice. ZO rozhodlo, že zájemcům, kteří se přihlásili do původního programu s dotací od SFŽP bude poskytnut věcný dar ve formě DČOV. Zemní práce a osazení DČOV si zájemci uhradí na vlastní náklady. Lhůta pro podání žádosti o dar je 31.01.2023.
- Žádost o dar ze dne 16.12.2022, Žadatel: Vojtěch Kotál, Předmět daru: movitá věc DČOV
- Darovací smlouva ze dne 25.03.2023, Dárce: obec Bohunice, Obdarovaný: Vojtěch Kotál, Předmět daru: DČOV BC 4 OPTIMA s příslušenstvím, výrobní číslo: 23314/4 v hodnotě 56.557,00 Kč a projektová dokumentace v hodnotě 18.333,00 Kč
- Předávací protokol s příslušenstvím a PD ze dne 25.03.2023

**Dohody o provedení práce**

- Usnesení ZO č. 2/2023 – Zastupitelstvo schvaluje DPP pro starostku Renatu Smetanovou na funkci pokladní.

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

- Akce/účel: "Výstavba multifunkčního hřiště – Bohunice"
- ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE ze dne 19.12.2022, Poskytovatel: MMR
- Typ financování: Ex ante, Výše dotace: 887.921,00 Kč
- SOUHRN FINANCOVÁNÍ:
- Účast státního rozpočtu/dotace r. 2022: 887.921,00 Kč
- Vlastní zdroje: 361.664,00 Kč
- CELKEM: 1.249.585,00 Kč
- TERMÍNY AKCE:
- REALIZACE AKCE (PROJEKTU) stanovená poskytovatelem:
- Ukončení: 31.05.2023
- Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu): 30.09.2023
- Smlouva o dílo ze dne 31.08.2022, Zhotovitel: Český trávník s.r.o., Předmět smlouvy: "Revitalizace sídelní zeleně v obci Vráž", Ukončení realizace: 31.05.2023, Celková cena díla vč. DPH: 1.249.585,00 Kč
- Plnění:
- V r. 2022: zaplacená DFA ve výši 236.754,65 Kč
- DFA č. 20221023 ze dne 19.12.2022, Dodavatel: ČESKÝ TRÁVNÍK s.r.o., Litvínovice, Označení dodávky: výstavba multifunkčního hřiště – Bohunice dle SAOD ze dne 31.08.2022, Celkem k úhradě: 262.187,64 Kč
- Předpis závazku (042 0010): UD č. 23-001-00007 ze dne 02.01.2023
- Úhrada závazku: BV č. 4, Odchozí úhrada ve výši 262.187,64 Kč ze dne 12.01.2023 (UZ: 17508, par. 3421/pol.6121)
- DFA č. 20230259 ze dne 27.04.2023, Dodavatel: ČESKÝ TRÁVNÍK s.r.o., Litvínovice, Označení dodávky: výstavba multifunkčního hřiště – Bohunice dle SAOD ze dne 31.08.2022, Celkem k úhradě: 750.642,71 Kč
- Předpis závazku (042 0010): UD č. 23-001-00030 ze dne 27.04.2023
- Úhrada závazku: BV č. 37, Odchozí úhrada ve výši 750.642,71 Kč ze dne 09.05.2023 (UZ: 17508, par. 3421/pol.6121)
- Celkem fakturováno: 1.249.585,00 Kč
- Předávací protokol ze dne 27.04.2023
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 22.05.2023
- Přijetí dotace: BV ČNB č. 6, Příchodí úhrada ve výši 887.921,00 Kč – UD č. 23-804-00006 ze dne 30.06.2023 (UZ: 17508, pol. 4216)

**Smlouvy nájemní**

- nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva ani pachtovní smlouva.

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

- Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 14.07.2023 – Rozdělení pozemku č. 392/13 v k.ú. obce Bohunice

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Usnesení ZO č. 3/2023 ze dne 17.03.2023 – pověřuje starostku podpisem Smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrských sítí s Jihočeským krajem prostřednictvím Správy a údržby silnic a souhlasí s vypracováním PD firmou Elektroinvest Strakonice.
- Usnesení ZO č. 22/2023 ze dne 28.10.2023 – schválení smlouvy o smlouvě budoucí na zřízení VB s firmou EG.D pověřuje starostku podpisem Smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrských sítí s Jihočeským krajem prostřednictvím Správy a údržby silnic a souhlasí s vypracováním PD firmou Elektroinvest Strakonice.

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Usnesení ZO č. 40/2022 – zastupitelstvo obce schvaluje změnu Směrnici č. 1/2022 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 04.12.2022
- Realizace VZMR
- Název zakázky: "Nákup DČOV (domovních čističek odpadních vod)"
- Druh zadávacího řízení: VZMR
- Druh veřejné zakázky: VZ na dodávku 4 ks DČOV
- Přezkoumání postupu dle čl. 3.2 směrnice – Veřejné zakázky malého rozsahu nad 200.000,00 Kč bez DPH a je rovna nebo je nižší než 1.000.000,00 Kč
- Usnesení ZO č. 44/2022 – ZO schvaluje typ DČOV – BC 4 Optima od firmy JAMA CZ s.r.o., Drachkov 68, Strakonice. ZO rozhodlo, že zájemcům, kteří se přihlásili do původního programu s dotací

od SFŽP bude poskytnut věcný dar ve formě DČOV. Zemní práce a osazení DČOV si zájemci uhradí na vlastní náklady. Lhůta pro podání žádosti o dar je 31.01.2023

- Realizace nákupu a daru v r. 2023.
- Všechny ostatní dodávky a stavební práce byly v hodnotě nedosahující 200.000,00 Kč a probíhaly dle směrnice na základě přímého zadání – viz uvedené dodavatelské faktury v Příloze.

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

- § 13 odst. 1 písm. b) – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem – usnesení ZO č. ze dne 05.05.2023
- "Obec bude dodržovat vyhlášku č. 5/2014, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění st. rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků ..., ve znění pozdějších předpisů, zejména § 6 odst.1 písm. d). Zejména ÚC sestaví finanční výkaz Fin 2 12 M v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky."
- § 13 odst. 2 – podání písemné informace KÚ JČK (nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku): došla na KÚ JČK dne: 10.05.2023
- § 13 odst. 2 – uvedení lhůty v informacích, ve které podá KÚ JČK písemnou zprávu o plnění přijatých opatření – 31.12.2024
- § 13 odst. 2 – písemná zpráva o plnění přijatých opatření došla na KÚ JČK dne: 15.06.2021

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2022 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 04.12.2022