



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 71901/2018/rukan

stejnopis č. 1

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018** **obce Záblatí, IČO 00250848**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 11. září 2018 jako dílčí přezkoumání
- 22. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Záblatí za rok 2018** 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 19.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.**

Přezkoumání vykonala:

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

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 667/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Vladislav Klabouch – starosta**  
**Emilie Vopeláková – místostarostka**

Kamila Korytarová - 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, dokončení přezkoumání inventarizace majetku a závazků, byl učiněn dne 22.05.2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018**

**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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Obec realizovala prodej hmotného dlouhodobého majetku, a to konkrétně nákladního automobilu Mitsubischi L 200 2.5 TDI PICK-UP, RZ 6C45431 panu L.K. Dle Smlouvy o prodeji ze dne 28.03.2018 se kupní strany dohodly na kupní ceně ve výši 130.000,00 Kč (odst. 3 smlouvy). Obec přijala do pokladny 130.000,00 Kč dne 28.03.2018 (PPD č. 197 ze dne 28.03.2018). Účetní jednotka neprovedla ocenění prodáváného automobilu reálnou hodnotou na základě záměru jej prodat, když byl zároveň vyhotoven znalecký posudek č. 4034/51/2017 dne 09.10.2017. Obvyklá (obecná) cena předmětného nákladního automobilu zjištěná odhadem dle provedené znalecké prohlídky k době ocenění 03.10.2017 činila (zaokr., vč. daně): 93.000,00 Kč.*

*Zároveň upozorňuji, že zastupitelstvo obce bylo dne 31.05.2018 informováno o tom, že:*

*– cena dle znaleckého posudku je 93.000,00 Kč*

*- nabídnutá cena je 130.000,00 Kč*

*- prodej byl realizován za cenu 135.000,00 Kč (ve skutečnosti činila kupní cena dle smlouvy o prodeji a rovněž bylo přijato do pokladny obce 130.000,00 Kč, viz výše).*

Usnesením ZO č. 16/38/18 schvaluje ZO prodej předmětného auta za cenu 135.000,00 Kč – toto usnesení je nadbytečné, neboť prodej již proběhl, a to za cenu 130.000,00 Kč. Je třeba informaci ZO upřesnit dle skutečnosti.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů/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: § 45 odst. 1 písm. g)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve výkazu Příloha k 31.12.2018 na položce G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby došlo v důsledku nepoužívání závazných analytických účtů pro různé druhy staveb k nesprávnému "nápočtu" a tudíž k vykazování nesprávných informací o jednotlivých stavbách, např.:

na položku Přílohy G.1 Bytové domy a bytové jednotky je nesprávně "načtena" hodnota ostatních staveb vedených nesprávně na AU 021 0000 Stavby – dle inv. soupisu se jedná o následující položky majetku, které měly být účetně vedeny na AU 021 0600 Ostatní stavby

– Přístřešek Řepešín v pořizovací ceně: 710.119,20 Kč

– Kolumbárium v pořizovací ceně: 314.433,00 Kč

– Pietní místo v pořizovací ceně: 598.723,00 Kč.

Na položce Přílohy G. 0300 je nesprávně načtena i hodnota staveb, které nejsou jiným nebytovým domem ani nebytovou jednotkou, např.:

– autobusová zastávka v pořizovací ceně 1,00 Kč

– přístřešek - sběrný dvůr

Stavby tohoto druhu měly být evidovány na AU 06xx – 09xx Ostatní stavby.

--

Členění AU pro výkazy – Příloha část G:

00xx – 01xx bytové domy a bytové jednotky

02xx budovy pro služby obyvatelstvu

03xx jiné nebytové domy a nebytové jednotky

04xx komunikace a veřejné osvětlení

05xx jiné inženýrské sítě

06xx – 09xx ostatní stavby

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na položce A.II.6 Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl zaúčtován majetek, který patří obsahově na jiné položky, např.:

inv. č. 6171001, název: Obraz Záblatí, pořizovací cena: 6.030,00 Kč – správně na položku: A.II.2. Kulturní předměty

inv. č. 6171085, název: Obraz Záblatí v zimě, pořizovací cena: 6.030,00 Kč – správně na položku: A.II.2. Kulturní předměty

inv. č. 6171085, název: Obraz, pořizovací cena: 4.109,00 Kč – správně na položku: A.II.2. Kulturní předměty a chybí identifikace

inv. č. 6171278, název: Panoramatický obraz Záblatí, pořizovací cena: 3.500,00 Kč – správně na položku: A.II.2. Kulturní předměty a chybí identifikace

inv. č. 6171278, název: Obraz Albrechtovice, pořizovací cena: 4.109,00 Kč – správně na položku: A.II.2. Kulturní předměty a chybí identifikace

---

inv. č. 6171046, název: boiler ARISTON, pořizovací cena: 10.000,00 Kč – boiler je součástí stavby, pokud byl vyměněn jednalo se o opravu nikoliv o pořízení DDHM

inv. č. 6171162, název: kiosek Křišťanovice, pořizovací cena: 20.000,00 Kč – správně na pol. A.II.3. Stavby

inv. č. 6171240, název: dlažba – hřbitov, pořizovací cena: 37.400,00 Kč – správně oprava stávajícího chodníku nikoliv pořízení nového dlouhodobého majetku

---

Na položce A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého majetku:

inv. č. 6171307 až 6171426, název: židle - sál hospoda, pořizovací cena: 1.220,23 Kč za jednu židli – správně mělo být o tomto majetku účtováno na podrobovém účtu

#### **Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec eviduje v inventurním soupisu k účtu 021 Stavby pod inv. č. 36120002: 4 bytové jednotky v domě čp. 45, Záblatí. Dle výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2018 má však obec vlastnické právo pouze k jedné bytové jednotce v domě čp. 45 na st. 116 v k. ú. Záblatí u Prachatic, a to k BJ 45/2. Přezkoumáním bylo zjištěno, že dle inventurní karty byly pořízeny 4 BJ, Záblatí čp. 45 dne 01.12.2001 v pořizovací ceně 4.138.770,13 Kč. V roce 2011, 2013 a 2016 došlo postupně k prodeji 3 BJ. Na základě těchto prodejů byla chybně snížena pořizovací cena budovy o prodejní ceny bytových jednotek, tj. celkem o 667.900,00 Kč – správně měla být celková pořizovací cena 4 BJ snížena o účetní hodnotu 3 prodaných BJ. V majetkové a účetní evidenci obce tak zůstala k 31.12.2018 chybná pořizovací cena ve výši 3.028.870,13 Kč (4.138.770,13 - 340.000,00 (prodej 1 BJ v roce 2011)-289.900,00 (prodej 1 BJ v roce 2013)-480.000,00 (prodej 1 BJ v roce 2016)=3.028.870,13 Kč).

#### **Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 65 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka neúčtuje o opravných položkách k Jiným pohledávkám z hlavní činnosti (účet 315) na účet 192 Opravné položky k jiným pohledávkám, ale nesprávně na účet 194 Opravné položky k odběratelům.

#### **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. 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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje 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 právními nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nesdružila žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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
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
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 právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky těchto osob.
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

## **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:**

*Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.*

#### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Zastupitelstvo obce Záblatí projednalo a přijalo na svém zasedání dne 15.5.2017 opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016. Informace byla doručena Krajskému úřadu Jihočeského kraje dne 1.6.2017. Informace nebyla přezkoumávajícímu orgánu doručena do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.*

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

**Název opatření:** usnesení ZO ze dne

**Opatření splněno dne:** 11.9.2018

**Popis plnění opatření:** ZO přijalo opatření k nápravě chyb usn. ZO č. 5/38/18 ze dne 31.05.2018 – informace o přijetí došla na KÚ 05.06.2018, tj. v zákonném termínu.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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:**

- Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

**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 ..... 16,87 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 26,84 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **překročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o **415 956,37 Kč**, tj. o **5,68 %**.

Výše dluhu územního celku: **7.735.124,45 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **7.319.168,08 Kč**

Záblatí, dne 22. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolorky pověřené řízením  
přezkoumání

### **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 Záblatí o počtu 14 stran včetně přílohy byla seznámena dne 22.05.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 22.05.2019 místostarostka obce Emilie Vopeláková.

### **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.

Emilie Vopeláková

.....  
místostarostka obce

.....  
podpis



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění na internetových stránkách obce: 22.11.2017

### **Rozpočtová opatření**

- Delepace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 1a/10/15 dne: 12.10.2015 – pravomoc starosty schvalovat RO ve výdajích do 150.000 Kč na jednotlivou položku, u příjmů neomezeně
- 
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne: 05.01.2018 – zveřejnění – internet od: 15.02.2018
- 
- RO č. 2 schváleno usn. ZO č. 7/35/18 dne: 30.01.2018, zveřejnění – internet od: 12.01.2018
- – par. 3639/pol.6121 Budovy, haly, stavby: Původní hodnota: 1.546.100,00 Kč, změna: 1.713.737,71 Kč, Po změně: 3.259.837,71 Kč
- – pol. 8123 Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky: původní hodnota: 0,00 Kč, změna: 1.713.737,71 Kč
- 
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne: 02.02.2018 – zveřejnění – internet: 12.01.2018
- – pol. 4222 Investiční přijatý transfer od kraje, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 90.000,00 Kč, Po změně: 90.000,00 Kč
- – pol. 8123 Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky: Původní hodnota: 1.713.737,71 Kč, Změna: - 132.220,00 Kč, Po změně: 1.581.517,71 Kč
- 
- RO č. 4 schváleno usn. ZO č. 2/36/18 ze dne 16.03.2018 – zveřejnění – internet: 12.01.2018
- – par. 3639/pol.3113 Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku – Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 130.000,00 Kč, Po změně: 130.000,00 Kč
- 
- RO č. 5 schváleno usn. ZO č. 1/37/18 ze dne 01.04.2018 – zveřejnění – internet: 12.01.2018
- 
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne: 04.06.2018 – zveřejnění – internet od: 12.01.2018
- 
- RO č. 8 schváleno usn. ZO č. 2/39/18 ze dne 17.07.2018 – zveřejnění – internet: 12.01.2018
- – pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 150.000,00 Kč, Po změně: 150.000,00 Kč
- – pol. 4222, Investiční přijatý transfer od kraje, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 100.000,00 Kč, Po změně: 100.000,00 Kč
- – pol. 4213 UZ: 89005 Investiční přijatý transfer ze státních fondů, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 722.511,00 Kč, Po změně: 722.511,00 Kč
- – pol. 4213 UZ: 89006 Investiční přijatý transfer ze státních fondů, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 708.203,00 Kč, Po změně: 708.203,00 Kč
- – pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR, N+Zd+UZ: 033113013 – Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 37.071,00 Kč, Po změně: 37.071,00 Kč
- – pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR, N+Zd+UZ: 033513013 – Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 7.929,00 Kč, Po změně: 7.929,00 Kč
- – par. 3639/pol.3113 Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku – Původní hodnota: 330.000,00 Kč, Změna: 300.000,00 Kč, Po změně: 630.000,00 Kč
- 
- RO č. 9 schváleno starostou obce dne: 06.09.2018 – zveřejnění – internet: 20.07.2018
- – pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR, N+Zd+UZ: 033113013 – Původní hodnota: 37.071,00 Kč, Změna: 75.000,00 Kč, Po změně: 112.071,00 Kč
- – pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR, N+Zd+UZ: 033513013 – Původní hodnota: 7.929,00 Kč, Změna: 16.000,00 Kč, Po změně: 23.929,00 Kč

### **Schválený rozpočet**

- Schválení rozpočtu na rok 2018 usnesením ZO č. 1/34/17 dne: 28.12.2017 – rozpočet je schválený jako přebytkový: P: 8.224.000,00 Kč, V: 7.362.100,00 Kč, F: pol. 8124 – splátky úvěrů ve výši 861.900,00 Kč
- Závazné ukazatele: podrobné členění dle rozpočtové skladby
- Zveřejnění – internetové stránky: 28.12.2017

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Zveřejnění schváleného SVR na roky 2018 až 2020: 28.12.2017
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:
- 451 0200 Stavební úpravy obj. č. p. 11 v Záblatí, I. etapa – počáteční stav k 01.01.2018: 1.785.596,00 Kč, zůstatek k 31.08.2018: 3.278.400,00 Kč
- 451 0200 Spolufinancování investiční akce Kanalizace a ČOV v obci Hlásná Lhota a ČOV v obci Řepešín – počáteční stav k 01.01.2018: 3.880.000,00 Kč, zůstatek k 31.08.2018: 3.640.000,00 Kč
- 451 0250 Rekonstrukce lesní cesty – počáteční stav k 01.01.2018: 1.788.393,00 Kč, roční obrát: 1.788.393,00 Kč, zůstatek k 31.08.2018: 0,00 Kč
- 
- DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY: 0,00 Kč

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na internetových stránkách obce: 31.05.2018 – 16.06.2018, projednání ZÚ: usnesení ZO č. 8/18 ze dne: 20.06.2018 – výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad, zveřejnění schváleného ZÚ – internetové stránky: 20.06.2018

### **Hlavní kniha**

- 8/2018

### **Hlavní kniha**

- 12/2018

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2018
- Plán inventur ze dne 29.12.2018
- Podpisové vzory
- Zápis z proškolení inv. komise ze dne 29.12.2018
- Inv. soupisy:
- 018, 078, 019, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 031, 032, 042, 112, 451, 343, 342, 337, 331, 336, 261 (doloženou výčetkou platidel),
- 311 Odběratele: zjištěný účetní stav: 1.924.434,00 Kč
- – nezaplacené faktury za dřevo: 1.696.950,00 Kč
- –
- 315, 321, 374, 378, 389, 194, 231, 241, 403, 408, 455

### **Kniha došlých faktur**

- na rok 2018

### **Kniha odeslaných faktur**

- na rok 2018

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Počet obyvatel k 01.01.2018: 350
- Zápis z ustavujícího zasedání ZO ze dne 27.10.2018 - schválení poskytnutí odměn neuvolněným členům ZO, usnesení č. 4/0/2018
- Počet členů ZO: 7
- ---
- Neuvolněný starosta: 24.593,00 Kč
- Neuvolněná místostarostka: 19.000,00 Kč
- Člen ZO: 1.000,00 Kč
- ---
- Mzdové listy za měsíc 11/2018

### **Pokladní kniha (deník)**

- na rok 2018

### **Příloha rozvahy**

- k 31.08.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2018

### **Rozvaha**

- k 31.08.2018

### **Rozvaha**

- k 31.12.2018

### **Účetnictví ostatní**

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce za rok 2017:

- Rozvaha k 31.12.2017
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- Příloha k 31.12.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2018 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2016 ze dne 16.05.2018
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 31.01.2018
- 
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 2/38/18 ze dne 23.05.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 31.05.2018
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 1806-000081 ze dne 20.06.2018, ztráta ve výši 49076,44 Kč.

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2018

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

- k 31.08.2018

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

- k 31.12.2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.08.2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2018

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

- Akce: „Oprava místních komunikací v obci“ – NEINVESTIČNÍ DOTACE
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2017 – č. sml. SDO/OREG/330/18 ze dne 13.07.2018
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: oprava místních komunikací v obci, realizace projektu: nejpozději do 31.12.2018
- čl. IV. Výše a čerpání dotace: poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 150.000,00 Kč, zařazení dotace do příjmů pod UZ: 711, povinnost dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace ve výši 150.000,00 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 pořádit 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 11.12.2018 a déle musí být vyúčtování podáno nejpozději do 10.01.2019.
- 
- Dotační dopis ze dne 13.06.2017, Příjem transferu: pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 71, Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 710, Paragraf: xxxx
- 
- Příjem transferu: BV č. 2018/110 ze dne 01.08.2018 – UD č. 18-801-00962 ze dne 01.08.2018 (374, UZ:711, pol. 4222), 100.000,00 Kč
- ---
- Oznámení – vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 13.11.2018 – ke dni 12.11.2018 došlo k vyúčtování zálohy na dotaci (účet 374) ve výši 150.000,00 Kč v rámci POV JČK 2018 dle smlouvy SDO/OREG/232/17 ze dne 31.07.2017 na akci „Oprava místních komunikací
- UD č. 1811-000211 ze dne 13.11.2018 – vyúčtování zálohy na dotaci na akci „Oprava místních komunikací v obci“

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

- Akce: „Pietní místo hřbitov Záblatí“ – INVESTIČNÍ DOTACE
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2017 – č. sml. SDO/OREG/330/18 ze dne 13.07.2018
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: oprava místních komunikací v obci, realizace projektu: nejpozději do 31.12.2018
- čl. IV. Výše a čerpání dotace: poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 100.000,00 Kč, zařazení dotace do příjmů pod UZ: 711, povinnost dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace ve výši 100.000,00 Kč činí max. 60 % z celkových ustatelných 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 pořádit 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 11.12.2018 a déle musí být vyúčtování podáno nejpozději do 10.01.2019.
- 
- Dotační dopis ze dne 13.06.2017, Příjem transferu: pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 710, Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 711, Paragraf: xxxx
- 
- Příjem transferu: BV č. 2018/110 ze dne 01.08.2018 – UD č. 18-801-00962 ze dne 01.08.2018 (374, UZ:711, pol. 4222), 150.000,00 Kč

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

- Prodej nemovitého majetku (pozemku) s přeceněním reálnou hodnotou:
- Uveřejnění záměru prodeje pozemků v k. ú. Řepešín, parc. č. 715 a p. č. 716 na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích jakou součást zápisu z 36. zasedání ZO obce Záblatí ze dne 16.03.2018, usn. č. 6/36/18: vyvěšeno: 23.03.2018, sejmuto: 11.04.2017
- Usn. ZO č. 11/38/18 ze dne 31.05.2018 – schválení prodeje pozemků p. č. 715 o výměře 922 m2 a pozemku p.č. 716 o velikosti 1.439 m2 za prodejní cenu 236.100,00 Kč
- Zaúčtování přecenění reálnou hodnotou k okamžiku rozhodnutí zastupitelstva o prodeji pozemku (záměr prodeje nebo jiný okamžik dle ČÚS 709 - Vlastní zdroje) – UD č.1805-000223 ze dne 31.05.2018 (036)
- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 03.07.2018, právní účinky zápisu ke dni 09.08.2017, prodávající: obec Záblatí, kupující: FO, prodáváný pozemek: p. č. 715 o výměře 922 m2 a pozemek p. č. 716 o výměře 1439 m2 v k. ú. Řepešín za kupní cenu: 236.100,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: v čl. II.
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 1807-000192 ze dne 03.07.2018
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN – právní účinky zápisu: 03.07.2018, zrušený stav: pozemek p. č. 715 o výměře 922 m2, zahrada a pozemek p. č. 716 o výměře 1.439 m2, trvalý travní porost
- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: UD č. 1807-000193 ze dne 03.07.2018
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV ČSOB 2018/96, kreditní obrat ve výši: 236.100,00 Kč ze dne 03.07.2018 – UD č. 18-801-00834 ze dne 03.07.2018 (3639/3111)

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

- Usnesení ZO č. 16/38/18 – ZO schvaluje prodej obecního auta Mitsubischi L 200 2,5 TDI Pisk-Up, RZ 6C45431 panu L.K. za cenu 135.000,00 Kč
- Smlouva o prodeji ze dne 28.03.2018, předmět prodeje: motorové vozidlo Mitsubischi L 200 Pisk-Up, rok výroby: 2002, STAV TACHOMETRU: 194.170,00 Km, SPZ: 6C4 5431, VIN: MMBJNK7402D60551, kupní cena: 130.000,00 Kč, zaplacení: hotově
- Předpis pohledávky: UD č. 1803-000236 ze dne 28.03.2018, 130.000,00 Kč (646)
- Inkaso kupní ceny: PPD č. 197 ze dne 28.03.2018 – UD č. 1803-000239 ze dne 22.03.2018 (par. 3639/3113)
- Vyřazení z majetkové evidence: UD č. 1803-000237 ze dne 28.03.2018

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 10167/17/LCD, banka: Česká spořitelna, a. s., projekt: Stavební úpravy obj. č. p. 11 v Záblatí, I. etapa, úvěrová částka: 3.500.000,00 Kč, čerpání úvěru do: 31.12.2017, splácení úvěru v r. 2018: měsíční splátky ve výši: 27.700,00 Kč, poslední splátka: 1/2027 ve výši 29.800,00 Kč

- ---
- Splátky v roce 2019: 335.100,00 Kč
- ---
- Smlouva o úvěru č. 99016199514, banka: KB, a. s., projekt: Spolufinancování investiční akce Kanalizace a ČOV v obci Hlásná Lhota a ČOV v obci Řepešín, úvěrová částka: 4.000.000,00 Kč, splácení jistiny a úhrada úroků:
- První splátka – termín splátky: 30.09.2017, výše splátky: 30.000,00 Kč
- 2. - 133. splátka – každý poslední den kalendářního měsíce od 31.10.2017 do 30. 09.2028, výše splátky: 30.000,00 Kč
- Poslední splátka – termín splátky: 31.10.2028, výše splátky: 10.000,00 Kč
- Splátky v roce 2019: 360.000,00 Kč
- ---

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 10196/17/LCD ze dne 02.10.2017, banka: Česká spořitelna, a. s., projekt: "Oprava LC cesty U Palase", úvěrová částka: 1.798.293,00 Kč, čerpání úvěru do: 31.12.2017, splácení úvěru v r. 2018: jedinou splátkou v plné výši dne 31.12.2018
- Splátka úvěru:
- – BV ČS, a.s. č. 8, debetní obrat ve výši 1.000.000,00 Kč ze dne 10.08.2018 – UD č. 18-801-01016 ze dne 10.08.2018 (8124)
- – BV ČS, a.s. č. 2018/117, debetní obrat ve výši 788.393,00 Kč ze dne 13.08.2018 – UD č. 18-801-01020 ze dne 13.08.2018 (8124)

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Obec v pozici "povinná"
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330037296/004 ze dne 16.06.2018, Oprávněná: E.ON Distribuce, a.s., Povinná: obec Záblatí, zatížený pozemek p. č. 308 v k. ú. Albrechtovice, cena a platební podmínky: VB se zřizuje úplatně - jednorázová náhrada za zřízení VB ve výši 5.000,00 Kč (bez DPH), doložka v souladu s ust. § 41 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- Schválení smlouvy: usn. ZO č. 7/38/18 ze dne 31.05.2018
- Návrh na vklad - právní účinky zápisu ke dni 28.06.2018
- a) Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na vlastním pozemku) - UD č. 1806-000201 ze dne 16.06.2018
- b) VFA č. 18-002-00069 ze dne 16.06.2018, dodavatel: obec Záblatí, označení dodávky: za zřízení věcného břemene, náhrada ve výši: 5.000,00 Kč bez DPH, 6.050,00 Kč vč. DPH
- b) Inkaso pohledávky – BV č. 2018/109, obrat ze dne 31.07.2018, 6.050,00 Kč – UD č. 18-801-00960 ze dne 31.07.2018 (par. 3639/pol. 2119)
- Pozemek je již veden na AU pro pozemky zatížené VB.

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o napojení budoucích uživatelů na místní kanalizaci v majetku obce Záblatí ze dne 21.02.2018 – stavebníci za umožnění připojení uhradí na účet obce částku 5.000,00 Kč (Řepešín čp. 38)
- PPD č. 135 ze dne 21.02.2018, za připojení do kanalizace, celkem přijato: 5.000,00 Kč – UD č. 1802-000042 ze dne 21.02.2018

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Název zakázky: „Pietní místo hřbitov Záblatí“ – spolufinancováno z dotace kraje
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách obce Záblatí, účinnost: 01.01.2017 – kontrola postupu podle odst. 7 Zadávání zakázek III. kategorie: VÝBĚROVÉ ŘÍZENÍ od 500.001 do 6.000.000,00 Kč
- Typ řízení: VZMR
- Druh veřejné zakázky: stavební práce
- Popis zakázky: „Pietní místo hřbitov Záblatí“
- Předpokládaná hodnota VZMR: 520.655,85 Kč bez DPH dle PD
- Výzva k podání nabídky ze dne 15.06.2018 – zaslání výzvy doloženo podacími lístky (4 x) ze dne 18.06.2018
- – doba realizace: 7/2018 – 10/2018
- – kritéria pro hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena
- – lhůta pro podání nabídek: 04.07.2018, 12:00
- – otvírání obálek: 04.07.2018 za účasti starosty a místostarosty ve 13:00 hod.
- Jmenování členů komise pro otvírání obálek s nabídkami ze dne 04.07.2018
- Písemné prohlášení o nepodjatosti ze dne 04.07.2018

- Nabídky uchazečů 3 x + 1 x omluva ( na obálkách vyznačen datum a hodina přijetí – osobně)
- Protokol o otvírání obálek ze dne 04.07.2018
- Protokol o posouzení a hodnocení kvalifikace uchazečů ze dne 22.05.2017
- Protokol o jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 04.07.2018 – nejuvhodnější nabídka s nejnižší nabídkovou cenou 597.223,00 Kč SURA a CO s. r. o., stavební a obchodní společnost Ktiš 6
- Usnesení ZO č. 6/39/18 ze dne 17.07.2018 – ZO souhlasí s doporučením výběrové komise a pověřuje starostu obce k podpisu smlouvy s vítěznou firmou SURA a CO s. r. o.
- Oznámení zadavatele o výběru nejuvhodnější nabídky ze dne 18.07.2018

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: "Výstavba a opravy vodních nádrží – Řepešín"
- Přezkoumání pouze schválení seznamu firem, které budou osloveny: Zápis z 40. zasedání ZO Záblatí ze dne 11.09.2018 - usnesení č. 8/40/18 "Obecní zastupitelstvo souhlasí s vypsáním VŘ na stavební zakázku Výstavba a opravy vodních nádrží – Řepešín. VŘ provede na základě smlouvy firma UNIVERSAL SOULRTIONS s.r.o., Písek. Vyzvány budou firmy: VKB stavby s.r.o., Buk, HYDROKOV a.s. Třeboň, STRABAG a.s. Prachatice, AUBÖCK s.r.o., Boršov nad Vltavou, RENO Šumava a.s., Vlachovo Březí

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

- Směrnice Fondu rozvoje a obnovy vodovodu a kanalizace obce Záblatí ze dne 29.12.2011
- Dodatek ke směrnici ze dne 15.03.2012, usnesení ZO č. 14 - příjmy fondu budou tvořeny z vodného 3,00 Kč/1m<sup>3</sup> a ze stočného 3,00 Kč /1 m<sup>3</sup>
- Tvorba fondu:
- část z celkové výše z vodného 3 Kč/m<sup>3</sup> (20.116 m<sup>3</sup> x 3 Kč = 60.348,00 Kč)
- část z celkové výše stočného za rok 2017: 18.684,00 m<sup>3</sup> x 3 Kč = 56.052,00 Kč
- CELKEM PŘEVOD DO FONDU: 116.400,00 Kč
- 
- Čerpání fondu:
- na rekonstrukci a opravy vodovodního a kanalizačního řadu v majetku obce a jeho rozšíření, které budou vyšší než 15.000,00 Kč
- Převod peněžních prostředků z běžného účtu na bankovní účet účelového fondu.