



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 65473/2017/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Světce, IČO 00666921

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

13. prosince 2017 jako dílčí přezkoumání
26. března 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Světce 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 18.07.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 541/2017/OEKO-PŘ dne 19.07.2017 a 103/2018/OEKO dne 29.01.2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zdeněk Sviták - starosta

Hana Klusáčková - účetní

Jaroslav Krátký - místostarosta

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 26.03.2017.

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. 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: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního deníku s účtem 518 Ostatní služby bylo zjištěno, že obsahem tohoto účtu jsou náklady, které nejsou ostatní službou, např.

- oprava elektroinstalace v budově obecního hostince - DFA č. 20170002 ze dne 05.04.2017, oprava elektroinstalace v budově obecního hostince, 38.644,00 Kč - předpis - úč. dokl. č. 50039 ze dne 05.04.2017 (518) - správně účet 511 Opravy a udržování*
- spotřeba elektřiny na ČOV - DFA č. 9108662004 ze dne 14.08.2017, odběr elektřiny ČOV, celkem k úhradě: 8.000,00 Kč - předpis - úč. dokl. č. 50070 ze dne 31.07.2017 (518) - správně účet 502 Spotřeba energie.*

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: K napravení chyb byly předloženy opravné účetní doklady (UD):

UD č. 90028 ze dne 27.12.2017:

- přeúčtování nákladů za opravu elektroinstalace v budově obecního hostince ve výši 38.644,00 Kč z účtu 518 na účet 511 Opravy a udržování*
- přeúčtování spotřeby elektřiny na ČOV ve výši 8.000,00 Kč z účtu 518 Ostatní služby na účet nákladů za opravu 502 Spotřeba energie*

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 85 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec převedla (koupila) hmotný nemovitý majetek na základě Kupní smlouvy ze dne 24.05.2017, a to podíl 1/20 pozemků p.č. 50/38 a p. č. 118/8. Přezkoumáním bylo zjištěno:

1. Zastupitelstvo obce rozhodlo pouze o nákupu podílu 1/20 pozemku p. č. 50/38 (zápis z jednání ZO ze dne 30.12.2016, usn. č. 1/16). Nelze proto mít za to, že povinnost předchozího schválení byla splněna pro nákup pozemku p. č. 118/8 v k. ú. Světce.

2. Nebyla schválena podstatná náležitost kupní smlouvy, a to za jakou cenu mají být pozemky nakoupeny.

3. Kupní smlouva je opatřena doložkou (čl. VII.), kde je uvedeno, že nákup podílů 1/20 pozemků p.č. 50/38 a p. č. 118/8 byl schválen ZO na zasedání dne 25.01.2017, usn. č. 1/1. Uvedeným usnesením č. 1/1 nebylo však dne 25.01.2017 rozhodnuto o nákupu pozemků, ale o nákupu uniforem pro hasiče.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: K napravení chyby bylo doloženo:

Usnesení ZO č. 5/2017 ze dne 25.10.2017 - revokace usn. ZO č. 1/2017 ze dne 25.01.2017 – "ZO schvaluje nákup podílu ve výši 1/20 pozemku p. č. 50/38 a podílu 1/20 na p. č. 118/8, vše v k.ú. Světce a dále schvaluje návrh kupní smlouvy na výše uvedené pozemky"

Kupní smlouva ze dne 24.05.2017, jejíž návrh byl schválen obsahuje kupní cenu ve výši 693,00 Kč i doložku dle § 41 zákona o obcích v čl. VII. za odst. 3

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 43

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek podal krajskému úřadu jako přezkoumávajícímu orgánu písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků. V podané informaci je mimo jiné uvedeno, že zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29.03.2017, při projednávání závěrečného účtu obce za rok 2016, přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání obce za rok 2016. Přezkoumáním příslušného zápisu z jednání ZO ze dne 29.03.2017 bylo zjištěno, že neobsahuje usnesení ani zmínku o tom, že by byla přijata nějaká nápravná opatření.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 28.02.2017 byl uzavřen dodatek č. 1, kterým byla změněna podstatná náležitost původní Smlouvy o pronájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 01.03.2016, na kterou se vztahovala povinnost zveřejnit záměr. Dodatkem č. 1 se podstatným způsobem změnil již existující závazek nájemce, tj. snížení měsíčního nájemného o 3.000,00 Kč (původní měsíční nájemné 6.000,00 Kč). Záměr měl být zveřejněn, neboť se nepochybně jedná o podstatnou změnu existujícího smluvního vztahu (povinnost zveřejnit záměr i při „podstatné“ změně smlouvy potvrzuje i judikatura Nejvyššího soudu, konkrétně rozsudek ze dne 8. 4. 2009, sp. zn. 28 Cdo 3297/2008). Zveřejnění záměru změny smlouvy nebylo doloženo a dodatek č. 1 ani neobsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kterou by bylo potvrzeno, že byla splněna povinnost zveřejnění.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

- **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:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů/Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec poskytla dlouhodobou půjčku na základě smlouvy. Za rok 2017 bylo splaceno celkem 36.000,00 Kč. Úroky za rok 2017 byly vyčísleny ve výši 8.320,00 Kč a zaúčtovány na účet 662 Úroky. Tento příjem nebyl zatříděn na příslušnou položku rozpočtové skladby 2141 Příjmy z úroků – k 31.12.2017 je u této položky vykázán zůstatek ve výši 2.585,27 Kč (paragraf 6310).

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:

Přezkoumáním inventarizace účtu 021 Stavby bylo zjištěno:

Účet 021 dosud neobsahuje žádné místní komunikace (jejich existence je zřejmá i z předloženého pasportu místních komunikací z roku 1996)

Na účtu 021 je nesprávně evidován bezdrátový rozhlas v pořizovací hodnotě 198.162,50 Kč

Zároveň bylo zjištěno, že syntetické účty nejsou členěny podle závazných analytik, tak aby obsah odpovídal Příloze – G. Doplňující informacím k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy v tomto členění:

1. „G.1. Bytové domy a bytové jednotky“,
2. „G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu“,
3. „G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky“,
4. „G.4. Komunikace a veřejné osvětlení“,
5. „G.5. Jiné inženýrské sítě“ a
6. „G.6. Ostatní stavby“.

Účet 022 Samostatné hmotné movité věci obsahu nesprávně majetek, který není samostatnou hmotnou movitou věcí, neboť se jedná o součást stavby (inv. č. 2290 topná tělesa v budově OÚ, inv. č. 22120 – rozvaděč, inv. č. 22100 – panely FW, 22110 – měnič k budově ČOV) nebo se jednalo o výměnu nefunkčního majetku (inv. č. 2290 – výměna bojleru)

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
ÚC nezřídil žádné peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nesdružuje žádné 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
ÚC nepřijal do rozpočtu tyto prostředky.
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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří s majetkem státu.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
ÚC neručí za závazky těchto osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. 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
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
ÚC není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

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:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z KN obce Světce prokazující stav ke dni 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že obec v roce 2012 uzavřela (dne 18. 12. 2012) dvě smlouvy o zřízení věcného břemene, ty nejsou sledovány v analytické evidenci pozemků s věcným břemenem.

Kontrolou výpisu z KN prokazující stav evidovaný k 31.12.2017 bylo zjištěno, že pozemky zatížené věcným břemenem stále nejsou evidovány na analytických účtech pro pozemky zatížené VB (p. č. 78, 50/30 a 1069/9, 1069/6 na základě Smluv o zřízení VB ze dne 08.04.2013 (právní účinky ke dni 22.04.2013).

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o pronájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 01.03.2016 a pachtovní smlouva ze dne 01.01.2016 neobsahuje doložku osvědčující platnost právního jednání o zveřejnění záměru obce pronajmout předmětnou nemovitost.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: Nebylo přijato

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Smlouva o pronájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 01.03. 016 a Pachtovní smlouva ze dne 01.01.2016 neobsahuje doložku osvědčující platnost právního jednání o zveřejnění záměru obce pronajmout předmětnou nemovitost.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok. (překročení působnosti)
 - Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. (porušení povinnosti)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

⇒ 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 druhové třídění rozpočtové skladby.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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 4,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: **0 Kč**


60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **2 205 791,23 Kč**

Světce, dne 26.03.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného 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 Světce o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 26.03.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 26.03.2018 starosta obce Zdeněk Sviták.

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.

Zdeněk Sviták

.....
starosta obce

Obec
SVĚTCE
378 21 Křižkova Řečice
okres Jihlava, kraj Středočeský


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění:
- Internetové stránky: od 12.12.2016, dosud
- Úřední deska - od 12.12.2016, dosud

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 13/11 ze dne 26.11.2014
- - pravomoc starosty schvalovat RO ve výdajích do 100.000 Kč nad rámec závazného ukazatele
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne: 08.06.2017 – zveřejněno na internetu dne: 15.06.2017
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne: 26.06.2017 – zveřejněno na internetu dne: 03.07.2017
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne: 30.08.2017 – zveřejněno na internetu dne: 06.09.2017
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne: 08.11.2017 – zveřejněno na internetu dne: 13.11.2017
- RO č. 5 a č. 6 – schváleno v ZO dne: 22.11.2017, usn. č. 5/2017 – zveřejněno na internetu dne: 30.11.2017
- RO č. 7 schváleno v ZO dne: 20.12.2017, usn. č. 13/2017 – zveřejněno na internetu 27.12.2017

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 až 2020 (bez data):
- zveřejněn na internetu od 24.03.2016, schválen ZO dne 23.03.2016, usn. č. 2/3
-
- **DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY:**
- 462 0720 Půjčka občanovi H. : PS k 01.01.2017: 227.500,00 Kč, obraty k 31.08.2017: 24.000,00 Kč, zůstatek k 31.08.2017: 203.500,00 Kč - roční splátka: 36.000,00 Kč (smluvně 18.000,00 Kč)
- 462 0740 Půjčka občanovi T.: PS: k 01.01.2017: 59.305,66 Kč, obraty k 31.08.2017: 0 Kč, zůstatek k 31.08.2017: 59.305,66 Kč
- **DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:**
- 451 0200 Dlouhodobý úvěr - PS k 01.01.2017: obraty k 31.08.2017: zůstatek k 31.08.2017 - roční splátka: 31.000,00 Kč

Schválený rozpočet

- Schválení rozpočtu na rok 2017 usnesením ZO č. 2 dne: 30.12.2016
- Závazné ukazatele: přebytkový rozpočet ve výši: P: 2.370.400,00 Kč, V: 2.043.000,00 Kč, přebytek ve výši: 327.400,00 Kč - použit na úhradu dlouhodobého úvěru ve výši: 379.600,00 Kč, zbytek úvěru uhrazen z prostředků z minulých let (pol. 8115): 52.200,00 Kč- schválen na paragrafy a položky rozpočtové skladby
- Zveřejnění:
- Internetové stránky: od 31.12.2016, dosud
- Úřední deska - oznámení

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) - zveřejnění:
- Internetové stránky: od 13.03.2016, dosud
- Úřední deska: od 29.03.2016, dosud
- Schválení závěrečného účtu - usnesení ZO č. 1/3 ze dne 29.03.2017, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zveřejnění schváleného ZÚ:
- Internetové stránky: 29.03.2017 (absence Zprávy o výsledku PH obce Světce za rok 2016)

Bankovní výpis

- Smlouva o půjčce ze dne 27.10.2010, výše půjčky: 400.000,00 Kč, první splátka: 10.11.2010, poslední splátka: nejpozději 10.11.2020 + úrok 4% p.a.
- č. 24, kreditní obrat ze dne 21.08.2017 ve výši: 3.000,00 Kč - úč. dokl. č. 20103 ze dne 21.08.2017, splátka půjčky od občana H. (nad rámec smluvního ujednání, dle kterého činí měsíční splátky: 1.500,00 Kč)
- výpočet úroků - doloženo tabulkami od 10.11.2010 do 31.12.2016, vyčíslený úrok k 31.12.2016 činí:

Bankovní výpis

- Výpis z úvěrového účtu č. 10 - debetní obrat ve výši 2.869.000,00 Kč - mimořádná splátka jistiny

Faktura

- Zálohová faktura č. 720109 ze dne 15.11.2017, označení dodávky: záloha na provedení díla "Oprava krovu a střechy tanečního sálu obecního hostince", cena celkem k úhradě: 250.000,00 Kč

- úhrada závazku - BV č. 32, debetní obrat ve výši 250.000,00 Kč ze dne 15.11.2017 - ke dni PH nezaúčtováno
-
- DFA č. 20170002 ze dne 05.04.2017, oprava elektroinstalace v budově obecního hostince, 38.644,00 Kč
- předpis - úč. dokl. č. 50039 ze dne 05.04.2017 (518)
- úhrada faktury - BV č. 11 ze dne 11.04.2017, 38.644,00 Kč - úč. dokl. č. 20046 ze dne 11.04.2017 (par. 2142/pol. 5169)
-
- DFA č. 2017356 ze dne 20.09.2017, oprava a údržba ČOV, 34.098,00 Kč
- předpis - úč. dokl. č. 50081 ze dne 15.09.2017 (511)
- úhrada faktury - BV č. 29 ze dne 17.10.2017, 34.098,00 Kč - úč. dokl. č. 20130 ze dne 17.10.2017 (par. 2321/pol. 5169)
-
- DFA č. 16043 ze dne 28.02.2017, doplatek záj. faktury - smaltované cedule, 7.855,00 Kč (již proplacena záloha ve výši 7.855,00 Kč)
- předpis - úč. dokl. č. 50037 ze dne 28.02.2017 (558)
- úhrada faktury - BV č. 10 ze dne 05.04.2017, 7.855,00 Kč - úč. dokl. č. 20043 ze dne 05.04.17.10.2017 (par. 6171/pol. 5137)
- zařazení do majetku - úč. dokl. č. 90004 ze dne 05.04.2017
-
- DFA č. 9108662004 ze dne 14.08.2017, odběr elektřiny ČOV, celkem k úhradě: 8.000,00 Kč
- předpis - úč. dokl. č. 50070 ze dne 31.07.2017 (518)
- úhrada faktury - BV č. 24 ze dne 28.08.2017, 8.000,00 Kč - úč. dokl. č. 20107 ze dne 28.08.2017.10.2017 (par. 2321/pol. 5154)
- zařazení do majetku - úč. dokl. č. 90004 ze dne 05.04.2017

Hlavní kniha

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2017
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.12.2017
- Plán inventur ze dne 30.12.2017, včetně podpisových vzorů členů inv. komis
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20.01.2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ze ZO ze dne 26.11.2014 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům, usn. č. 2/11
- Výplatní lístky zastupitelů za 10/2017

Příloha rozvahy

- k 31.08.2017

Rozvaha

- k 31.08.2017

Účetní doklad

- UD č. 90038 ze dne 31.12.2017 – zaúčtování úroků z půjčky občanovi za rok 2017 a zaúčtování splátky jistiny

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Příloha k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2017 - nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 01.02.2017
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2016 ze dne 23.02.2017
- Zápis kontrolního výboru č. 2 o provedené kontrole ze dne 05.12.2016
- Zápis finančního výboru č. 2 o provedené kontrole ze dne 04.12.2016
-
- Schválení účetní závěrky - usn. ZO č. 1/2017 ze dne 29.03.2017

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 29.03.2017
-
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období - úč. doklad č. 90009 ze dne 01.06.2017, zisk ve výši: 3.000.872,01 Kč

Účtový rozvrh

- za rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: „Oprava krovu a střechy tanečního sálu obecního hostince“
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2017 - č. sml. SDO/OREG/544/17 ze dne 25.09.2017
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: „Oprava krovu a střechy tanečního sálu obecního hostince, 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: 710, povinnost dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace ve výši 215.000,00 Kč činí max. 50% z celkových užitelných 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 60% 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 akci ukončených 11.12.2017 a déle musí být vyúčtování podáno nejpozději do 10.01.2018.
-
- Dotační dopis ze dne 21.07.2017, UZ: 710, Příjem transferu: pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 710, Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 710, Paragraf: xxxx
- Příjem transferu: BV č. 32 ze dne 16.11.2017 - úč. dokl. č. 20141 ze dne 16.11.2017 (374, UZ:710, pol. 4122), 215.000,00 Kč – opr. UD č. 90023 ze dne 31.12.2017
-
- Čerpání dotace a vlastní výdaje:
- Zálohová faktura č. 720109 ze dne 15.11.2017, označení dodávky: záloha na provedení díla "Oprava krovu a střechy tanečního sálu obecního hostince", cena celkem k úhradě: 250.000,00 Kč
- úhrada závazku - BV č. 32, debetní obrat ve výši 250.000,00 Kč ze dne 15.11.2017 – UD č. 20140 ze dne 16.11.2017 - opr. UD č. 90024 ze dne 01.12.2017
- DFA č. 720146 ze dne 20.12.2017, dodavatel: STAVIKOM MLÁDEK s. r.o. Praha, označení dodávky: Oprava krovu a střechy tanečního sálu obecního hostince, celkem k úhradě: 451.838,00 Kč -250.000,00 Kč (záloha) – UD č. 50116 ze dne 27.12.2017
- Zápis o předání – převzetí díla ze dne 20.12.2017
- UD č. 90033 ze dne 31.12.2017 - dohadný účet
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci k 19.2.2018

Smlouvy nájemní

- Žádost p. V o možnosti snížení nájmu hospody z důvodu nízkých příjmů ze dne 03.02.2017
- Usnesení ZO č. 3/2 ze dne 24.02.2017 – schválení snížení nájmu o 50 % – nájemné od 01.03.2017 ve výši 3.000,00 Kč
- Dodatek č. 1 ze dne 28.02.2017, snížení měsíčního nájemného o 3.000,00 Kč (původně 6.000,00 Kč)

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

- Nákup pozemku od fyzické osoby na základě smlouvy:
- Usnesení ZO č. 1/1 ze dne 25.01.2017
- Usnesení ZO č. 5/2017 ze dne 25.10.2017 – revokace usn. ZO č. 1/2017 ze dne 25.01.2017 – "ZO schvaluje nákup podílu ve výši 1/20 pozemku p. č. 50/3/8 a podílu 1/20 na p. č. 118/8, vše v k.ú. Světce a dále schvaluje návrh kupní smlouvy na výše uvedené pozemky"

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemku ze dne 24.05.2017, právní účinky zápisu ke dni 26.05.2017, prodávající: FO, kupující: obec Světce, prodáváný pozemek: p. č. 50/38, trvalý travní porost – spol. podíl: 1/20 a p. č. 118/8, vodní plocha – spol. podíl 1/20 v k. ú. Světce, kupní cena: 693,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: čl. VII. za odst. 3
- Informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 26.05.2017
- Předpis závazku dle kupní smlouvy: UD č. 90006 ze dne 26.05.2017, 693,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 17, debtní obrat ve výši 693,00 Kč ze dne 12.06.2017 – UD č. 20075 ze dne 12.06.2017
- Zařazení pozemků ke dni návrhu na vklad: UD č. 90006 ze dne 26.05.2017, 1.693,00 Kč (včetně správního poplatku ve výši 1.000,00 Kč – VPD a UD č. 10194 ze dne 26.05.2017)

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

- Nákup pozemku:
- Zápis ze ZO ze dne 30.12.2016, usn. č. 1/16 - souhlas s nákupem pozemků (ale uveden pouze pozemek p.č. 50/38)
- Kupní smlouva ze dne 24.05.2017, prodávající: FO, kupující: obec Světce, převáděná nemovitost: pozemek p. č. 50/38 a p. č. 118/8, a to podíl 1/20 v k. ú. Světce, kupní cena: 693,00 Kč, právní účinky: 26.05.2017, doložka v VII. - "ZO rozhodlo o nákupu nemovitostí - spoluvlastnického podílu ve výši 1/20 na p. č. 50/38 a p. č. 118/8 v k.ú. Světce na svém zasedání dne 25.01.2017, us. č. 1/1 z roku 2017
- a) Předpis závazku dle kupní smlouvy - úč. dokl. č. 90005 ze dne 26.04.2017, 693,00 Kč
- b) Úhrada závazku - Bv č. 17 ze dne 12.06.2017 - úč. dokl. č. 20075 ze dne 12.06.2017
- c) Zařazení pozemku ke dni návrhu na vklad - 90006 ze dne 26.05.2017 ve výši: 1.693,00 Kč (včetně kolku - VPD č. 10194 ze dne 26.05.2017, 1.000,00 Kč

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0391220499 ze dne 15.07.2015, výše úvěru: 3.675.000,00 Kč (na základě sjednocení dvou úvěrů), účel úvěru:
- a) financování koupě nemovitosti (hospoda)
- b) splacení nesplaceného zůstatku úvěru poskytnutého bankou na základě smlouvy o úvěru č. 258-188-2005 ze dne 22.11.2005 (refinancovaný úvěr),
- úroky z úvěru: úroková sazba pevná po celou dobu trvání závazku až do dne konečné splatnosti: 0,75% ročně, splacení úvěru: měsíční splátky ve výši: 31.000,00 Kč splatnými vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce - 1. splátka: 20.09.2015, poslední splátka: ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru dne: 20.06.2025 (den konečné splatnosti)
-
- BV č. 26, obrat ze dne 20.09.2017, splátka jistiny ve výši 31.000,00 Kč - úč. dokl. č. 20118 ze dne 20.09.2017
- Usnesení ZO č. 3/10 ze dne 25.10.2017 - schválení mimořádné splátky úvěru
- Výpis z úvěrového účtu č. 10 - debtní obrat ve výši 2.869.000,00 Kč ze dne 26.10.2017 - mimořádná splátka jistiny
- Konečný zůstatek: 0,00 Kč

Smlouvy o půjčce

- ze dne 27.10.2010, zapůjčitel: obec Světce, vydlužitel: FO, předmět půjčky: 400.000,00 Kč, účel: rekonstrukce rodinného domu č.p. 16 ve Světcích, úrok: 4% p.a., splátky: ve výši 1.500,00 Kč měsíčně, splatnost: nejpozději do: 10.11.2020
- Dodatek č. 1 ze dne 31.08.2017 ke smlouvě o půjčce - smlouva se mění v tom smyslu, že měsíční splátky se zvyšují na 3.000,00 Kč splatných vždy k 25. dni v měsíci
- PS k 01.01.2017: 227.500,00 Kč, k 31.10.2017: splacena jistina ve výši: 30.000,00 Kč, úroky: 7.030,00 Kč
- AU 462 0720 - k 31.10.2017 splacena jistina ve výši: 134.092,00 Kč + úroky: 68.408,00 Kč = 202.500,00 Kč
- UD č. 90038 ze dne 31.12.2017 – zaúčtování úroků z půjčky občanovi za rok 2017 a zaúčtování splátky jistiny

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici "povinná"
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZP-014330041356/001 ze dne 10.07.2017, Oprávněná: E.ON Distribuce, a.s., Povinná: obec Světce, zatížený pozemek p. č. 1106/1 v k. ú. Světce, cena a platební podmínky: VB se zřizuje úplatně - jednorázová náhrada za zřízení VB ve výši 500,00 Kč, doložka v souladu s ust. § 41 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – čl. VII. smlouvy
- Schválení smlouvy: usn. ZO č. 1/06 ze dne 28.06.2017

- Návrh na vklad – právní účinky zápisu ke dni 01.09.2017
- a) VFA č. 11700034 ze dne 16.10.2017, dodavatel: obec Světce, označení dodávky: za zřízení věcného břemene, náhrada ve výši: 500,00 Kč bez DPH + 105,00 Kč DPH
- b) Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na vlastním pozemku) – UD č. 80034 ze dne 30.09.2017
- c) Inkaso pohledávky – BV č. 31, obrat ze dne 07.11.2017, 605,00 Kč – UD č. 20137 ze dne 07.11.2017 (par. 3639/pol. 2119)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název zakázky: "Oprava krovu a střechy tanečního sálu obecního hostince" - VZMR, stavební práce
- Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Světce ze dne 19.12.2014
- Výzva k podání nabídky ze dne 20.07.2017 - doba plnění: 10/2017 – max. do 31.12.2017, kritérium hodnocení: nejnižší nabídková cena, lhůta pro podání nabídek: do 30.08.2017 do 18:00, otvírání obálek: 30.08.2017
- Dodejka 3 x ze dne 26.07.2017
- Obálky s nabídkami - 3 x
- Protokol o otevírání obálek ze dne 30.08.2017 - (3 x)
- Zápis o hodnocení nabídek ze dne 30.08.2017, vč. čestného prohlášení komise o nepodjatosti - 1. místo: STAVIKOM MLÁDEK s.r.o., Praha, provozovna Deštná, nabídková cena: 451.838,00 Kč bez DPH
- Usnesení ZO č. 11/08 ze dne 30.08.2017 - schválení výběru nabídky od firmy Stavikom Mládek s.r.o.
- Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 30.08.2017 - 3 x dodejka
- Smlouva o dílo ze dne 22.09.2017, zhotovitel: STAVIKOM MLÁDEK s.r.o., předmět smlouvy: oprava krovu a střechy tanečního sálu obecního hostince, celková cena bez DPH: 451.838,00 Kč, doba provedení díla: do 31.12.2017

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

- Došla na Kú JČK dne 11.04.2017, lhůta k odeslání zprávy: 31.12.2017