



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012TCYY

Sp. zn.: **OEKO-PŘ 48860/2021/vlach**

Č. j: **KUJCK 45415/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Velký Ratmírov, IČO 00666556

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 06.10.2021 a konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 11.03.2022 do 30.03.2022.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání hospodaření **obce Velký Ratmírov za rok 2021** 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 01.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

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. 306/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Jaroslav Podzimek - starosta

Marta Hiršová - 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 – kontrola ÚD č. 610023 ze dne 01.11.2021 - byl učiněn dne 30.03.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

➤ **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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 29 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 261 - Pokladna k 31.12.2021, rozvahy, hlavní knihy a zůstatku v pokladní knize k 31.12.2021 bylo zjištěno, že inventurní soupis obsahuje výčetku pokladní hotovosti, na které byl vyčíslen zůstatek pokladní hotovosti částkou 35.546,00 Kč. Účetní stav vykázaný v rozvaze k 31.12.2021 byl 36.546,00 Kč. Vznikl tak rozdíl 1.000,00 Kč, který ovšem nebyl inventarizační komisí při inventarizaci zjištěn. Inventarizační komise tak neověřila, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

➤ **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

Ustanovení: § 28 odst. 1 - 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval o majetku a neodpisoval ho v souladu s účetními metodami.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Velký Ratmírov byla v roce 2021 příjemcem finanční podpory ve výši 544.500,00 Kč získané z programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2059030121 Podpůrného a garančního rolnického a lesnického fondu, a. s. Podpora byla poskytnuta formou snížení jistiny investičního úvěru, ze kterého obec pořídila movitou věc "traktor CASE IH FARMALL" v ceně pořízení 1.089.000,00 Kč. Úvěr je zajištěn Smlouvou o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 2058030121-2 uzavřené dne 05.12.2021. Na základě této smlouvy bylo vlastnické právo k traktoru převedeno na fond. Zároveň ustanovení bodu 5. 4 smlouvy obsahuje ujednání, že obec bude hmotný majetek po dobu výpůjčky odpisovat. Ustanovení § 28 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, uvádí, že v případě smlouvy o výpůjčce po dobu zajištění závazků převodem práva o majetku účtují a odpisují jej účetní jednotky, které jej používají. Přezkoumáním inventurního soupisu účtu 022 - Samostatné věci movité a soubory hmotných movitých věcí k 31.12.2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka traktor CASE IH FARMALL v ceně pořízení 1.089.000,00 Kč (částka nezahrnuje případné další související pořizovací náklady) v majetku neeviduje.

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetních dokladů v souvislosti s uzavřenou smlouvou č. A/4218/CJHM/2021 o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva uzavřené dne 10.11.2021 a kupní smlouvou č. A/4221/CJHM/2021 uzavřenou dne 03.11.2021 bylo zjištěno, že v obou případech nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem. Návrh na vklad do katastru nemovitostí u pozemku par. č. 1317 v k. ú. Velký Ratmírov nabytého bezúplatným převodem byl ke dni 16.11.2021, pozemek byl zařazen do majetku ÚD č. 610030 až dne 16.12.2021. Návrh na vklad u koupě pozemku parc. č. 53/3 v k. ú. Velký Ratmírov se uskutečnil dne 25.11.2021 a pozemek byl zařazen do majetku až dne 01.12.2021.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 25 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka při ocenění bezúplatně nabytého majetku od vybrané účetní jednotky nenavázala na výši jeho ocenění v účetnictví účetní jednotky, která o něm naposledy účtovala.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka ("nabyvatel") uzavřela dne 10.11.2021 smlouvu č. A/4218/CJHM/2021 o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva s vybranou účetní jednotkou Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových ("převodce"). Předmětem převodu byl pozemek parc. č. 1317 v k. ú. Velký Ratmírov. Součástí smlouvy byl i doklad o ocenění majetku podle § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ocenění pozemku činilo 882,00 Kč. Přezkoumáním zařazení pozemku ÚD č. 610030 ze dne 16.12.2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka zařadila pozemek v částce 2.882,00 Kč, tj. vč. správního poplatku za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí. Účetní jednotka tak porušila ustanovení § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví tím, že při ocenění bezúplatně nabytého majetku od vybrané účetní jednotky nenavázala na výši jeho ocenění v účetnictví.

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
Přezkoumání hospodaření v této oblasti bylo zaměřeno především na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti, kontrolou správnosti zachycení vybraných operací v rozpočtu dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek má zřízen Fond financování rozvoje a obnovy vodovodu a kanalizace obce Velký Ratmírov.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období 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
U územního celku nebyly v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu a rovněž v daném období nedošlo k ukončení činnosti sdružení.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek uzavřel v přezkoumávaném období smlouvu o investičním úvěru poskytnutém od Podpůrného a garančního rolnického a lesnického fondu, a. s., ve výši 1.089.000,00 Kč.
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
V přezkoumávaném období územní celek nenakládal ani nehospořoval s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
Územní celek v roce 2021 přijal finanční podporu ve výši 544.500,00 Kč snížením jistiny investičního úvěru poskytnutého Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s. Dále územní celek v roce 2021 obdržel registraci/rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Oprava MK Velký Ratmírov - Studnice" v rámci programu 11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+. Výše předpokládané dotace činí 2.911.672,00 Kč. Viz přezkoumané písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období územní celek uzavřel smlouvy o převodu nemovitostí podléhající zápisu do katastru nemovitostí. Byla provedena kontrola nahodile vybraných vzorků. Viz přezkoumané písemnosti.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek má uzavřenou smlouvu se Státním pozemkovým úřadem na pronájem pozemků.
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
Územní celek realizoval v roce 2021 veřejnou zakázku malého rozsahu "Oprava MK Velký Ratmírova - Studnice" s předpokládanou hodnotou 3.007.926,00 Kč bez DPH. Tato akce je spolufinancována v rámci programu 11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+, jehož administrátorem je Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. Územní celek při realizaci výběrového řízení postupoval dle pokynů a podmínek poskytovatele dotace.
V rámci tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Viz přezkoumané písemnosti.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek eviduje k 31.12.2021 dlouhodobé pohledávky ve výši 265.600 Kč (akcie ČS) a dlouhodobý závazek ve výši 544.500,00 Kč. Územní celek přijal v roce 2021 úvěr na financování nákupu hmotného majetku. Viz přezkoumané písemnosti.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek uzavřel v přezkoumávaném období nové smlouvy o zřízení věcného břemene. Viz přezkoumané doklady.
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

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o jednotlivých předmětech přezkoumání a okolnostech vztahujících se k nim.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví: Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (neprůkazné)

⇒ **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 neúčtoval o majetku a neodpisoval ho v souladu s účetními metodami.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Účetní jednotka při ocenění bezúplatně nabytého majetku od vybrané účetní jednotky nenavázala na výši jeho ocenění v účetnictví účetní jednotky, která o něm naposledy účtovala.

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	6,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 544.500,00 Kč

60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.908.394,81 Kč

Vyhotovení zprávy: České Budějovice, dne 01.04.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

„podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

.....
Ing. Lada Chlumecká
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je soupis dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- za den předání návrhu zprávy je považován den dodání návrhu zprávy do datového schránky územního celku

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Kompetence schváleny ve směrnici pro vedení účetnictví č. 3/2019 ZO dne 18.12.2018 - rozpočet obce
- Rozpočtové opatření č. 1/2021, starosta obce dne 20.02.2021
- Rozpočtové opatření č. 2/2021, starosta obce dne 25.06.2021
- Rozpočtové opatření č. 3/2021, starosta obce dne 10.09.2021
- zveřejněna na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona. Ověřeno na <https://www.velkyratmirov.cz/obecni-urad/uredni-deska/>. Přístup z internetu dne 06.10.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- schválen ZO dne 17.12.2020 (na §)
- příjmy ve výši 6.008.000,00 Kč, výdaje ve výši 6.809.000,00 Kč, schodek ve výši 801.000,00 Kč kryt z finančních prostředků minulých let
- stav finančních prostředků k 01.01.2021 činil 11.211.416,48 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 01.01.2021 - dosud. Ověřeno na <https://www.velkyratmirov.cz/obecni-urad/uredni-deska/rozpocty-schvaleny-rozpocet-obce-2021-559.html?kshow=3>. Přístup z internetu dne 06.10.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracován na roky 2021 - 2025
- návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - potvrzeno na materiálu
- schválen ZO dne 17.12.2020
- materiál schváleného výhledu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 01.01.2021 - dosud. Ověřeno na https://www.velkyratmirov.cz/obecni-urad/uredni-deska/rozpocty-schvaleny-strednedoby-vyhled-rozpoctu-2020-2025-587.html?kshow=3&hledej=&search-words-type=allWords&kde_hledat=sekce&kateg%5B5%5D=5&sortby=created&cas=all&doba=1&casod=&casdo=&sort=1&order=0&show=1. Přístup z internetu dne 06.10.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020
- materiál návrhu ZÚ zveřejněn na úřední desce (užší rozsah) a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - potvrzeno na materiálu
- projednán ZO dne 29.04.2021 ("bez výhrad")
- schválený materiál ZÚ zveřejněn na internetových stránkách obce dne 09.05.2021 - dosud. Ověřeno na <https://www.velkyratmirov.cz/obecni-urad/uredni-deska/rozpocty-schvaleny-zaverecny-ucet-vratmirov-2020-569.html?kshow=3>. Přístup z internetu dne 06.10.2021

Faktury došlé

- FD č. 2021100 vystavena dne 13.09.2021, dodavatel: Martin Valášek, Plasná, IČO 73481726, za opravu VO dle dodacího listu za částku 2.099,36 Kč
předpis: ÚD č. 710123 ze dne 23.09.2021
úhrada: výpis z BÚ u UniCrediBank č. 4/2021, obrat ve výši 2.099,36 Kč ze dne 23.09.2021, ÚD č. 120126 ze dne 23.09.2021
- FD č. 01418125 vystavena dne 09.04.2021, dodavatel: SWIETELSKY stavební s. r. o., Jindřichův Hradec, IČO 48035599, za strojní čištění MK v obci VR za částku 10.800,00 Kč
předpis: ÚD č. 710052 ze dne 22.04.2021
úhrada: výpis z BÚ u Waldviertler Sparkasse č. 4/2021, obrat ve výši 10.800,00 Kč ze dne 22.04.2021, ÚD č. 150316 ze dne 22.04.2021

- FD č. 2102000125 vystavena dne 26.04.2021, dodavatel: LESCUS Cetkovice, s. r. o., Cetkovice, IČO 60732547, nákup sazenic ve výši 13.800,00 Kč
předpis: ÚD č. 710057 ze dne 26.04.2021
úhrada: výpis z BÚ u Waldviertler Sparkasse č. 5/2021, obrat ve výši 13.800,00 Kč ze dne 06.05.2021, ÚD č. 150333 ze dne 06.05.2021
- FD č. 4105004702 vystavena dne 02.06.2021, dodavatel: E.ON Energie, a. s., Brno, IČO 26078201, vyúčtování plynu s doplatkem ve výši 2.290,03 Kč
předpis: ÚD č. 710071 ze dne 03.06.2021
úhrada: výpis z BÚ u Waldviertler Sparkasse č. 6/2021, obrat ve výši 2.290,03 Kč ze dne 03.06.2021, ÚD č. 150433 ze dne 03.06.2021

Faktury vydané

- FV č. 810013 vystavena dne 22.04.2021, odběratel: EKOPRON - METAL s. r. o., Okrouhlá Radouň, IČO 25161067, prodej železa ve výši 3.800,00 Kč
předpis: ÚD č. 810013 ze dne 20.04.2021
úhrada: výpis z BÚ u Waldviertler Sparkasse č. 5/2021, obrat ve výši 3.800,00 Kč ze dne 07.05.2021, ÚD č. 150343 ze dne 07.05.2021
- FV č. 810019 vystavena dne 03.06.2021, odběratel: obec Lodhéřov, IČO 00666556, za dodávku vody za 05/2021 ve výši 19.550,55 Kč
předpis: ÚD č. 810019 ze dne 31.05.2021
úhrada: výpis z BÚ u Waldviertler Sparkasse ČS č. 7/2021, obrat ve výši 19.550,55 Kč ze dne 02.07.2021, ÚD č. 150515 ze dne 01.07.2021

Hlavní kniha

- za období 09/2021 (analytická rozvaha)
- za období 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 15.12.2021
- Podpisových vzorů členů inventarizační komise ze dne 20.12.2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25.01.2022
- Inventarizace účtů k 31.12.2021: 052, 231, 403, 469, 955, 451, 231, 261, 388, 022
- zjištěné stavy ověřeny na účetní stavy vykázané v hlavní knize k 31.12.2021
- Inventurní soupis účtů:
- 022: inv. č. 25/20, traktor CASE není evidován

Kniha došlých faktur

- za rok 2021
- poř. č. 710001 - č. 710173 v celkovém objemu 3.513.532,63 Kč (konečné PH)
- poř. č. 710001 do č. 710126 v celkové hodnotě 2.795.819,09 Kč

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021
- poř. č. 810001 - č. 810037
- poř. č. 820001 - č. 820012 (zálohové faktury)
- celkový objem ve výši 1.587.385,50 Kč (konečné PH)
- poř. č. 810001 do č. 820010 v celkové hodnotě 981.776,23 Kč (vč. zálohových faktur)

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky za období 09/2021
- os. č. 23, č. 9, č. 25, č. 49

Pokladní doklad

- VPD č. 122 ze dne 31.08.2021, kancelářské potřeby ve výši 100,00 Kč, vč. zaúčtování
- VPD č. 121 ze dne 31.08.2021, materiál les za částku 825,00 Kč, vč. zaúčtování
- VPD č. 120 ze dne 31.08.2021, občerstvení úřad ve výši 140,00 Kč, vč. zaúčtování
- PPD č. 116 ze dne 16.08.2021, za likvidaci odpadních vod ve výši 2.100,00 Kč, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- za období 08/2021, příjmové operace ve výši 8.228,00 Kč, výdajové operace ve výši 5.181,00 Kč
- za období 09/2021, příjmové operace ve výši 1.050,00 Kč, výdajové operace ve výši 30.939,00 Kč
- Zůstatek v pokladním deníku k 30.09.2021 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené k 30.09.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2021
- sestavena k 31.12.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2021
- sestavena k 31.12.2021

Účetní doklad

- účetní doklady v souvislosti s pořízením majetku na úvěr poskytnutý od PGRLF vč. poskytnuté dotace
- ÚD č. 610020 ze dne 14.10.2021
- ÚD č. 610024 ze dne 16.12.2021
- ÚD č. 610029 ze dne 16.12.2021
- ÚD č. 630001 ze dne 30.09.2021
- ÚD č. 710124 ze dne 23.09.2021
- ÚD č. 920036 ze dne 31.12.2021
- ÚD č. 610044 ze dne 31.12.2021
- Technický průkaz zvláštního vozidla - registrace dne 25.10.2021
- Doporučený způsob účtování účetních případů v souvislosti s PGRLF zpracovaný Oddělením výkaznictví Jihočeského kraje ze dne 14.01.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.09.2021
- sestaven k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2021
- sestaven k 31.12.2021

Smlouvy nájemní

- Záměr pronájmu schválen ZO dne 29.05.2021
- Záměr pronájmu části pozemku parc. č. 3/6 v k. ú. Velký Ratmírov zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 31.05.2021 do 15.06.2021
- Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 12.07.2021
- nájemce: fyzická osoba J. K.
- předmět nájmu: část pozemku parc. č. 3/6 v k. ú. Velký Ratmírov, pronajatá část 182 m²
- doba nájmu: do 31.12.2030
- nájemné: 182,00 Kč/rok, splatné do 31.03. daného roku
- Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 06.10.2021
- PPD č. 100 ze dne 12.07.2021, nájemné ve výši 182,00 Kč, vč. zaúčtování

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

- Kupní smlouva č. A/4221/CJHM/2021 uzavřená dne 03.11.2021
- kupující: obec Velký Ratmírov
- prodávající: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha, IČO 69797111
- předmět koupě: pozemek parc. č. 53/3, ostatní plocha, v k. ú. Velký Ratmírov
- kupní cena: 1.000,00 Kč
- nákup schválen ZO dne 26.08.2021
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- předpis: ÚD č. 720016 ze dne 03.11.2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9494/2021-303, právní účinky vkladu ke dni 25.11.2021
- úhrada: výpis z BÚ u UniCredit Bank č. 6/2021, obrat ve výši 1.000,00 Kč ze dne 18.11.2021, ÚD č. 120240 ze dne 18.11.2021
- zařazení do majetku: ÚD č. 610032 ze dne 01.12.2021 (vč. vícenákladů, částka 3.000,00 Kč)

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

- Smlouva č. A/4218/CJHM/2021 o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva uzavřená dne 10.11.2021
- nabyvatel: obec Velký Ratmírov
- převodce: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha, IČO 69797111

- předmět smlouvy: pozemek parc. č. 1317, ostatní plocha, v k. ú. Velký Ratmírov
- bezúplatný převod z důvodu veřejného zájmu
- omezení práva majetek využívat ke komerčním účelům, nelze je pronajímat ani přenechat do pachtu po dobu 10 let
- věcné právo nezczizit převáděný majetek ani zatížit zástavním právem
- převod schválen ZO dne 14.10.2021
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- Doklad o ocenění majetku podle § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- cena pozemku 882,00 Kč
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9244/2021-303, právní účinky vkladu ke dni 16.11.2021
- zařazení do majetku: ÚD č. 610030 ze dne 16.12.2021 (v částce 2.882,00 Kč, tj. včetně poplatku za návrh na vklad do KN)

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2058030121 ze dne 11.02.2021
- smlouva o úvěru schválena ZO dne 25.01.2021
- Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a. s.
- úvěr ve výši 1.089.000,00 Kč
- předmět úvěru: nový traktor CASE IH FARMALL vč. příslušenství
- splatnost: 36 měsíců od vyčerpání úvěru
- zajištění úvěru:
- zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění
- zajišťovacím převodem vlastnického práva

- Smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého fondem v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2059030121 uzavřená dne 11.02.2021
- podpora je poskytnuta v režimu "de minimis", max. 50,00 % celkové výše poskytnutého úvěru
- finanční podpora ve výši 544.500,00 Kč

- Smlouva o budoucí smlouvě o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 2058030121-11 uzavřená dne 11.02.2021
- Smlouva o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 2058030121-2 uzavřená dne 05.12.2021
- Zástavní smlouva k pohledávkám z pojistného plnění č. 2058030121-3 ze dne 13.12.2021

- Sdělení - ukončení čerpání úvěru - splátkový kalendář ze dne 19.10.2021
 - ukončení čerpání úvěru ke dni 14.10.2021
 - 1. splátka ve výši 544.500,00 Kč, splatnost 20.12.2021 - uhrazeno fondem
 - splátky ve výši 49.500,00 Kč/čtvrtletně, poslední splátka 20.09.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZP-014330053036/005-HRD ze dne 29.07.2021
- povinná: obec Velký Ratmírov
- oprávněný: EG.D, a. s., IČO 28085400, Brno
- předmětem smlouvy je umístění distribuční soustavy - STL plynovod a STL přípojka na pozemcích obce parc. č. 1613/20, 3697, 3889 v k. ú. Velký Ratmírov
- jednorázová náhrada je ve výši 10.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 22.07.2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-6560/2021-303, právní účinky vkladu ke dni 16.08.2021
- přeúčtování AU: ÚD č. 610017 ze dne 16.08.2021
- FV č. 810028 vystavena dne 06.10.2021, dle smlouvy o zřízení VB č. ZP-014330053036/005-HRD na částku 12.100,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 810028 ze dne 06.10.2021
úhrada: výpis z BÚ u UniCredit Bank č. 5/2021, obrat ve výši 12.100,00 Kč ze dne 26.10.2021, ÚD č. 120177 ze dne 26.10.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2021 účinná od 11.06.2021
- proveden průzkum trhu
- doručeny 3 nabídky
- schválení dodavatele ZO dne 14.10.2021

- FD č. 20211508 vystavena dne 27.10.2021, dodavatel: SEVAN s. r. o., Obrataň, IČO 28121287, za dodání Traktor Starjet P4/122 za částku 159.900,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 710139 ze dne 27.10.2021
výpis z BÚ u UniCredit Bank č. 6/2021, obrat ve výši 159.900,00 Kč ze dne 04.11.2021, ÚD č. 120190 ze dne 04.11.2021
- zařazení do majetku: ÚD č. 610023 ze dne 01.11.2021 (účet 022)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání nabídky na zakázku "Oprava MK Velký Ratmírov - Studnice" ze dne 23.06.2021
- předpokládaná hodnota zakázky: 3.007.926,00 Kč bez DPH
- spolufinancování z MMR, postup VZMR dle pokynů poskytovatele

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. VS-1/2020 - Zásady tvorby a použití Fondu financování rozvoje a obnovy vodovodu a kanalizace obce Velký Ratmírov ze dne 17.12.2020
- Směrnice pro vedení účetnictví č. 3/2019 ze dne 18.12.2018
- Vnitřní směrnice č. VS-1/2020, kterou se stanovují postupy inventarizace majetku a závazků platná od 01.06.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zasedání ZO konané dne 14.10.2021
 - schválení smlouvy o bezúplatném převodu pozemku parc. č. 1317 v k. ú. Velký Ratmírov od ÚZSVM - bod 6)
 - projednání a schválení nabídky na zahradní traktor - bod 10)
- Zasedání ZO konané dne 16.12.2021
 - pověření k provedení inventarizace - bod 8)
- Zasedání ZO konané dne 26.08.2021
 - schválení nákupu pozemku parc. č. 53/3 - bod 6)
- Zasedání ZO konané dne 29.04.2021
 - schválení účetní závěrky za rok 2019 - bod 7)
 - schválení účetní závěrky za rok 2020 - bod 8)
 - projednání závěrečného účtu za rok 2020 - bod 6)
- Mimořádné zasedání ZO konané dne 25.01.2021
 - schválení smlouvy o investičním úvěru - bod 5)
 - schválení smlouvy o poskytnutí snížení jistiny investiční úvěru - bod 6)
 - schválení smlouvy budoucí o zajišťovacím převodu práva a výpůjčce - bod 7, 8)
- Zasedání ZO konané dne 17.12.2020
 - schválení rozpočtu na rok 2021 - bod 7)
 - schválení SVR na roky 2021 - 2025 - bod 13)
 - schválení vytvoření fondu a rozpočet 2020 - bod 10, 12)
- Zasedání ZO konané dne 22.07.2021
 - schválení smlouvy o zřízení VB - bod 6)
- Mimořádné zasedání ZO konané dne 29.05.2021
 - schválení záměru pronájmu pozemku - bod 11)
- Zasedání ZO konané dne 20.05.2019
 - schválení odměn zastupitelů - bod 5)
- Zasedání ZO konané dne 22.10.2018

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Fond financování rozvoje a obnovy vodovodu a kanalizace obce Velký Ratmírov
- rozpočet na rok 2021 schválen ZO dne 17.12.2020
- příjmy ve výši 200.000,00 Kč, výdaje 0,00 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 01.01.2021 - dosud. Ověřeno na <https://www.velkyratmivov.cz/obecni-urad/uredni-deska/rozpocety-schvaleny-rozpocet-fondu-oprav-a-obnovy-vodovodu-a-kanalizace-obce-2021-558.html?kshow=3>. Přístup z internetu dne 06.10.2021

Dotace ze státního rozpočtu

- Registrace akce v z programu 11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+
- projekt: "Oprava MK Velký Ratmírov - Studnice"
- dotace ze SR ve výši 2.911.672,00 Kč (ÚZ 17508)
- závěrečné vyhodnocení akce: do 28.02.2023

Účetní závěrka obce za rok 2020

- schválena v ZO dne 29.04.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019, 2020
- Přeučtování HV: ÚD č. 610010 ze dne 29.04.2021
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSÚIS dne 12.07.2021