Zlínský kraj Krajský úřad

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Ostrožská Nová Ves
Záhumení 1022
687 22 Ostrožská Nová Ves

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
6. dubna 2023	Věra Burešová	KUZL 133/2023	KUSP 39648/2022 EKO

Zpráva č. 204/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Nová Ves, IČO: 00291200 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **4. 11. 2022 - 9. 11. 2022** (dílčí přezkoumání)
3. 4. 2023 - 6. 4. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 12. 7. 2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 6. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Ostrožská Nová Ves,
Záhumení 1022
687 22 Ostrožská Nová Ves

Přezkoumání vykonaly: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová
kontrolor Ivana Šebestová

Obec zastupovaly: starostka Ing. Jaroslava Bedřichová
účetní Petra Machová
účetní Bc. Andrea Jančářová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Územní samosprávný celek **zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2022** (v celkových příjmech 69.937.000,- Kč, výdajích 107.251.000,- Kč, financování 37.314.000,- Kč) před jeho schválením na svých internetových stránkách a na úřední desce od 16. 11. 2021 do 7. 12. 2021 **v souladu s § 11 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.** **Zveřejněný návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.**
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec schválila rozpočet na rok 2022 před 1. lednem rozpočtového roku, její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria **dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.**
Rozpočtová opatření	**Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části, rozpočtová opatření byla schválena:** • **rozpočtové opatření č. 1** usnesením rady obce dne 22. 2. 2022, ZO vzalo na vědomí dne 3. 5. 2022 • **rozpočtové opatření č. 2** usnesením rady dne 4. 4. 2022 • **rozpočtové opatření č. 3** usnesením zastupitelstva dne 3. 5. 2022 • **rozpočtové opatření č. 4** usnesením zastupitelstva dne 14. 6. 2022 • **rozpočtové opatření č. 5** usnesením rady dne 22. 8. 2022, ZO vzalo na vědomí dne 6. 9. 2022 • **rozpočtové opatření č. 6** usnesením rady obce dne 12. 9. 2022 • **rozpočtové opatření č. 7** usnesením rady dne 26. 9. 2022 • **rozpočtové opatření č. 8** usnesením rady obce č. 97/2022 ze dne 10. 10. 2022 • **rozpočtové opatření č. 9** usnesením zastupitelstva obce č. ZO2/2022 ze dne 13. 12. 2022 • **rozpočtové opatření č. 10** usnesením rady obce č. RO4/2022 ze dne 19. 12. 2022 • **rozpočtové opatření č. 11** usnesením rady obce č. RO5/2022 ze dne 30. 12. 2022 Rozpočtová opatření č. 6, 7 a 8 vzalo na vědomí zastupitelstvo obce usnesením č. ZO2/2022/8 – 11 ze dne 13. 12. 2022, rozpočtové opatření 10 a 11 usnesením č. ZO3/2023/7 a 8 ze dne 7. 3. 2023. **Provedené změny byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 11 v souladu s § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.** **Schválená rozpočtová opatření** byla do 30 dnů po schválení zveřejněna **v souladu s odst. 5 § 16 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.** Bylo provedeno šest změn rozpisu rozpočtu, při kterých nedošlo ke změně závazných ukazatelů. **Příjmy byly k 31. 12. 2022 navýšeny** v rámci úprav rozpočtu celkem **o+19.852.900,- Kč,** z toho k nejvyššímu navýšení došlo u daňových příjmů a dotací, a to o +13.301.900,- Kč a u příjmů z podílů na zisku a dividend o +6.223.000,- Kč.

Výdaje sníženy o -21.022.000,- Kč, k nejvyššímu snížení výdajů došlo u OdPa 6171 – činnost místní zprávy o -9.539.000,- Kč, u silnic OdPa 2212 o -4.800.000,- Kč, u ostatních záležitostí komunikací OdPa 2212 o -3.000.000,- Kč, u sportovních zařízení ve vlastnictví obce OdPa 3412 o -3.367.000,- Kč a u odvádění a čištění odpadních vod OdPa 2321 o -2.050.000,- Kč.

Schválený rozpočet

Obec Ostrožská Nová Ves vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu **v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby **v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb.**

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO17/2021/10 ze dne 7. 12. 2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 69.937.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 107.251.000,- Kč. Schodek ve výši 37.314.000,- Kč a úhrady splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 4.167.000,- Kč budou hrazeny z přebytku hospodaření minulých let ve výši 41.441.000,- Kč (pol. 8115) a z opravných položek k peněžním operacím Sazka (pol. 8901) ve výši 40.000,- Kč.
Počáteční stavy účtů k 1. 1. 2022 celkem 64.669.594,45 Kč.

Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace, u výdajů odvětvové členění rozpočtové skladby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Základní škola Ostrožská Nová Ves a Mateřská škola Ostrožská Nová Ves, příspěvkové organizace předložily návrhy rozpočtů pro rok 2022. Náklady i výnosy PO ZŠ ve výši 26.495.000,- Kč, PO MŠ ve výši 15.141.000,- Kč.

Dne 7. 12. 2022 byl schválen rozpočet obce na rok 2022, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkových organizací PO ZŠ ve výši 3.700.000,- Kč a PO MŠ ve výši 2.100.000,- Kč - zaneseno do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M na OdPa 3111 pol. 5331 a OdPa 3113, pol. 5331).

Dne 14. 12. 2021 byly příspěvkové organizace seznámeny s výší schváleného příspěvku zřizovatele – **PO ZŠ** ve výši 3.700.000,- Kč a investiční dotaci na zabezpečení školy a docházkový systém ve výši 800.000,- Kč a **PO MŠ** ve výši 2.100.000,- Kč.

Příspěvek zřizovatele pro MŠ ani ZŠ nebyl v kontrolovaném období předmětem úprav. K 31. 12. 2022 byly příspěvky zřizovatele na provoz poskytnuty ve schválené výši.

V souladu s § 102 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů byly usneseními rady obce schváleny:

- **usnesením RO81/2022/5a ze dne 22. 2. 2022 účetní závěrka základní školy k 31. 12. 2021,** a převod hospodářského výsledku ve výši 17.486,67 Kč do rezervního fondu.
- **usnesením RO81/2022/5b ze dne 22. 2. 2022 účetní závěrka mateřské školy k 31. 12. 2021** a převod hospodářského výsledku ve výši 14.091,63 Kč do rezervního fondu.

Hospodaření organizačních složek

- **Hospodaření Sportovního centra**

Centrum není samostatnou účetní jednotkou, jeho hospodaření je součástí hospodaření obce. Rozpočet centra je součástí rozpočtu obce. Centru jsou dle potřeby poskytovány z rozpočtu obce finanční zálohy v hotovosti. Průběh hospodaření vede centrum v peněžním deníku v členění podle rozpočtové skladby. Hospodaření se svěřeným majetkem a s peněžními prostředky zřizovatel pravidelně kontroluje.
Příjmy na rok 2022 byly schváleny ve výši 238.000,- Kč, plnění 185.664,- Kč, tj. 78,01 % SR, na činnost sportovního zařízení byly schváleny výdaje v celkové výši 4.660.000,- Kč (OdPa 3412), v kontrolovaném období byl rozpočet OS upravován, **došlo ke snížení výdajů o -3.367.000,- Kč, k 31. 12 2022 lnění 465.606,42 Kč, tj. 36 % SR.**

- **Hospodaření Památkových domků**

Rozpočet organizační složky je součástí rozpočtu zřizovatele, organizační složka hospodaří s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele formou provozní zálohy. Se souhlasem zřizovatele může přijímat peněžní prostředky od fyzických a právnických osob včetně peněžních prostředků poskytnutých ze zahraničí. Peněžní průběh svého hospodaření vede v peněžním deníku v plném členění podle rozpočtové skladby. V rámci hospodaření s peněžními prostředky je povinna dodržovat rozpočtovou kázeň – provozní zálohu od zřizovatele využít na zabezpečení účelu a předmětu zřízení. Nevyčerpanou provozní zálohu je povinna vrátit do rozpočtu zřizovatele v jím stanoveném termínu, nejpozději před koncem kalendářního roku.

Usnesením Rady obce č. RO55/2017/5c ze dne 26. 1. 2017 byly schváleny ceny na krátkodobý pronájem nebytových prostor Památkových domků **následovně:**

- členové FS Novovešťan a zaměstnanci obce 500,- Kč/den
- ostatní občané 1.000,- Kč/den

Příjmy z činnosti Památkových domků byly na OdPa 3326 pol. 2132 rozpočtovány ve výši 150.000,- Kč, navýšení příjmů o +51.000,- Kč, plnění příjmů ve výši 200.115,- Kč, tj. 99,56 % SR.

Výdaje byly v rámci rozpočtu na rok 2022 schváleny ve výši 374.000,- Kč, snížení o -32.000,- Kč, **plnění k 31. 12. 2022 č. ve výši 242.787,22 Kč, tj. 70,99 % SR.**

Střednědobý výhled rozpočtu

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem **v souladu s ustanovením § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován **na období 2021 – 2022** (schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO7/2019 ze dne 3. 12. 2019) **a 2022 – 2023** (schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO12/2020/11 ze dne 8. 12. 2020) **v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobé výhledy rozpočtu na období 2021 – 2022 a 2022 - 2023 na svých internetových stránkách **v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 8. 4. 2021 do 2. 5. 2021 **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Po skončení kalendářního roku byly údaje o ročním hospodaření ÚSC souhrnně zpracovány do závěrečného účtu. **Závěrečný účet obce za rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO19/2022/9 dne 3. 5. 2022,** jeho projednání bylo uzavřeno vyjádřením souladu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad usnesením č. ZO19/2022/10 **v souladu s § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.** Součástí závěrečného účtu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření od 6. 5. 2022 **v souladu s odst. 8 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis

Obec předložila v kontrolovaném období roku 2022 bankovní výpisy následujících bankovních účtů:

- **č. 2428721/0100 u Komerční banky,** výpisy č. 1 až 51, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 108001 až 108051 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu
- **č. 1541357349/0800** u České spořitelny, výpisy č. 001 až 232, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 105001 až 105232 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu
- **č. 94-211721/0710 u ČNB,** výpisy č. 1 až 35, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 107501 až 107535 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu
- **č. 165412273/0300 u ČSOB**, výpisy č. 2022/1 až 197, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 109001 až 109197 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu
- **č. 165412708/0300 u ČSOB,** výpisy 2022/1 až 55, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 109901 až 109955 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu
- **č. 27-6685430237/0100 u KB,** výpisy č. 1 až 29, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 158801 až 158829 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu
- **č. 35-1346671527/0100 u KB, úvěrový účet,** výpisy denní 1 až 4 a výpis periodický č. 4
- **č. 308336328/0300 u ČSOB (spořicí) u ČSOB,** výpisy č. 2022/1 až 2022/12, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 107001 až 107012 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Ke kontrole byly předloženy dohody uzavřené:

- **s pokladní obce** dne 2. 1. 1995 aktualizovaná dne 1. 3. 2012 dle nového zákoníku práce za hmotnou odpovědnost v pokladně.
- **vedoucí knihovny** dne 2. 1. 2003 aktualizovaná dne 1. 3. 2012 za hotovost v pokladně knihovny
- **s odborným referentem obce** dne 2. 1. 2018 za hotovost, ceniny a zboží

Evidence majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2022 v celkové výši 1.839.459,80 Kč na účtech:

- **013 - Software ve výši 420 502,50 Kč,** v roce 2022 bez pohybu. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 073.
- **018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 109.651,10 Kč.**

Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 115.951,10 Kč, **vyřazení** z majetku provedeno v celkové výši 6.300,- (vyřazení IČ 40012 MISYS -katastr). Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 078.

- **019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 1 309 306,20 Kč,** v roce 2022 bez pohybu. Oprávky v celkové výši 1.084.917,- Kč zaúčtovány na účtu 079.

Zůstatky na uvedených účtech byly předmětem inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové výši 587.788.328,44 Kč na účtech:

- **031 - Pozemky ve výši 27.698.417,60 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 27.833.966,90 Kč, **přírůstek** zaúčtován v celkové výši 19.509,- Kč - bezúplatný převod pozemku p. č. 5311 ve výši 21,- Kč, na základě směnné smlouvy bez doplatku pozemky p. č. 3038 o výměře 47 m2 a p. č. 3039 o výměře 197 m2, celková cena 4.392,- Kč, na základě směnné smlouvy bez doplatku pozemky p. č. 5671 o výměře 50 m2, p. č. 5243 o výměře 16 m2, p. č. 5669/2 o výměře 14 m2, p. č. 5677/2 o výměře 161 m2, p. č. 5677/3 o výměře 56 m2, celková cena 15.096,- Kč. **Vyřazení** z majetku provedeno v celkové výši 155.058,30 Kč - pozemky p. č. 2234, 823/2 o výměře 491 m2, 5237/2 o výměře 160 m2, 3023/4 o výměře 244 m2, 449/1 o výměře 46 m2, blíže viz smlouvy o převodu majetku.
- **021 - Stavby ve výši 511.334.760,93 Kč,** stav k 1. 1. 2022 ve výši 489.719.915,12 Kč, **zařazení** do majetku provedeno v celkové výši 21.614.845,81 Kč - doloženo doklady o zařazení č. 714, 725 až 732 a doklady o TZ č. 17 až 19. Oprávky v celkové výši 148.658.037,- Kč zaúčtovány na účtu 081.
- **022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši 22.271.992,30 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 20.933.475,52 Kč, **zařazení do majetku** provedeno v celkové výši 1.714.786,88 Kč - např. čerpadla, 2 elektrovozidla, aj., ověřeno na protokoly o zařazení. **Vyřazení majetku z evidence** provedeno v celkové výši 376.270,- Kč (doloženo u dokladu o vyřazení č. 191 na částku 111.560,40 Kč a č. 196 na celkovou částku 264.709,70 Kč). Oprávky v celkové výši 12.167.138,54 Kč zaúčtovány na účtu 082.
- **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 9.115.818,47 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 9.043.510,98 Kč. **Nově pořízený majetek** v celkové výši 585.160,89 Kč, **vyřazení z evidence** provedeno v celkové výši 512.853,40 Kč. Zařazení a vyřazení majetku bylo doloženo číslovanými doklady o zařazení a doklady o vyřazení. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 088.
- **042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 17.287.339,14 Kč,** nedokončené investice. Účet je analyticky členěn dle jednotlivých nedokončených investic (např. AU 0004 MK Květná 3.825.116,87 Kč, AU 0005 MK Zahradní 3.670.965,36 Kč, AU 0006 MK Mírová 8.133.772,36 Kč, aj.)
- **052 - Poskytnuté zálohy na DHM ve výši 80.000,- Kč** - záloha na kolumbárium, doložena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 220805, z účtu uhrazena dne 13. 12. 2022.

V podrozvahové evidenci obec eviduje na účtech:

- **902 - Jiný DDM -** židle, taburety v celkové výši **279.872,10 Kč,** v roce 2022 bez pohybu.

- **909 - Ostatní majetek** svěřený majetek PO ZŠ a PO MŠ, losy SAZKA v celkové výši **98.285.790,30 Kč** (losy 127.230,- Kč, MŠ 23.457.454,02 Kč a ZŠ 74.701.106,28 Kč)

Zůstatky na výše uvedených účtech byly předmětem inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2022 vykázány v celkové výši 930.324,03 Kč na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky. Účet byl analyticky rozčleněn na:

- **půjčky fyzickým osobám z rozpočtu** (AU 0100), zůstatek ve výši **213.451,45 Kč.** Jedná se o zůstatek j**edné půjčky fyzické osobě,** smlouva byla podepsána v roce 2006. Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 222.224,06 Kč, v roce 2022 bylo uhrazeno celkem 8.772,61 Kč, částka byla součástí vykázaného zůstatku ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 2460
- **půjčky z FRB** (AU 0211), zůstatek 12 půjček v celkové výši **703.872,58 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 1.111.394,31 Kč., finanční prostředky v kontrolovaném období nebyly čerpány, splátky jistin z půjček z FRB byly provedeny v celkové výši 407.521,73 Kč (částka byla součástí vykázaného zůstatku ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 2460, blíže viz peněžní fondy.
- **závazek ze složené provozní kauce Sazce** (AU 0400), zůstatek **ve výši 13.000,- Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 10.000,- Kč, zaúčtováno v kontrolovaném období 3.000,- Kč, zůstatek 13.000,- Kč, ověřeno na vyhotovené potvrzení závazku SAZKY a. s. ze dne 3. 1. 2023.

Zůstatek na účtu byl předmětem provedené inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkové výši 3.622.470,77 Kč na účtech:

- **311 - Odběratelé ve výši 451.409,86 Kč,** nedoplatky neuhrazených 28 vystavených faktur za celkem 158.858,28 Kč (AU 0000), neuhrazené stočné 292.551,58 Kč, nejstarší pohledávka z roku 2013, obec pohledávky vymáhá na základě písemného souhlasu o uznání závazku (AU 0002). Opravné položky ve výši 90.790,12 Kč byly vykázány na účtu 194.
- **314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 861.759,92 Kč** - zálohové faktury el. energie a plynu
- **315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 22.617,- Kč,** nedoplatky za hrobová místa v celkové výši 5.617,- Kč, poplatky za popelnice ve výši 17.000,- Kč (z roku 2011 částka 4.900,- Kč - 1 osoba, rok 2013 celkem 3.000,- Kč - 1 osoba, rok 2014 celkem 4.800,- Kč - 2 osoby a rok 2015 celkem 4.500,- Kč - 2 osoby). Opravné položky ve výši 17.000,- Kč byly vykázány na účtu 192.
- **335 - Pohledávky za zaměstnanci ve výši 4.200,- Kč,** podíl 14 zaměstnanců na stravenky
- **343 - DPH ve výši 51.594,- Kč,** doloženo daňovým přiznáním
- **346 - Pohledávky za vybranými ústředními vl. institucemi ve výši 5.827,99 Kč**, doplatek ze SR na volby do ZO ÚSC, doloženo žádostí o doplatek ze dne 23. 1. 2023.
- **388 - Dohadné účty aktivní ve výši 2.217.062,- Kč -** dohad finančních prostředků ze SR na elektrovozidla na základě rozhodnutí č. 5220300038 ze dne 13. 9. 2022 ve výši 400.000,- Kč a z MMR na obnovu místní komunikace ul. Spojovací ve výši 1.817.062,- Kč - pokyn k platbě ze dne 11. 10. 2021.

- **377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 8.000,- Kč** - zůstatek půjčky poskytnuté paní Monice Š. Smlouva byla uzavřena v roce 2011 na částku 10.000,- Kč. V kontrolovaném období nebyla uhrazena splátka půjčky.

V podrozvahové evidenci obec eviduje na účtu **905 - Vyřazené pohledávky** zůstatek ve výši **106 243,70 Kč,** evidovány vyřazené pohledávky**,** v roce 2022 bez pohybu.

Zůstatky na výše uvedených účtech byly předmětem inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Evidence poplatků

Obec dle § 1 zákona č. 565/1990 Sb., o místních, poplatcích v platném znění, zavedla místní poplatky:

- **za užívání veřejného prostranství.** Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství.** Za rok 2022 obec vybrala celkem 62.500,- Kč, zaúčtováno ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343.
- **z pobytu.** Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 2/2019 o místním poplatku z pobytu.** Za rok 2022 obec vybrala celkem 472.900,- Kč, zaúčtováno ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1342.
- **poplatek ze psů.** Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 3/2019 o místním poplatku ze psů.** Sazba poplatku byla stanovena v čl. 4 ve výši 100,- Kč/rok za jednoho psa, za druhého a každého dalšího psa téhož držitele ve výši 150,- Kč/rok, za psa, jehož držitelem je osoba starší 65 let 50,- Kč/rok, za druhého a každého dalšího psa téhož držitele, kterým je osoba starší 65 let 60,- Kč/rok. Splatnost poplatku byla v čl. 5 stanovena do 30. 6. příslušného kalendářního roku. Vyhláška v čl. 6 stanovila i rozsah osvobození od poplatku. Ve výkazu FIN 2-12 M bylo zaúčtováno na pol. 1341 celkem 34.722,- Kč, obec o místním poplatku ze psů neúčtuje na účtu 315, ale přímo na účet 606.
- **Poplatek za provozování, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu byl** od 1. 1. 2016 **zrušen.**

Zůstatek na účtu 606 - Výnosy z místních poplatků byl vykázán v celkové výši 570.122,- Kč - předpis za poplatek ze psů 34.722,- Kč, za pobyt 472.900,- Kč a z veřejného prostranství 62.500,- Kč.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky vykazovala obec k 31. 12. 2022 v celkové výši 12.499.879,18 Kč na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. Zůstatek byl ověřen na bankovní výpis k 31. 12. 2022 zřízeného úvěrového účtu **č. 35-1346671527/0100** u Komerční banky. Stav účtu k 1. 1. 2022 byl ve výši 16.666.559,18 Kč, splátky jistiny v celkové výši 4.166.680,- Kč (4 x 1.041.670,- Kč), částka souhlasila na vykázaný zůstatek na pol. 8124 ve výkazu FIN 2-12M, blíže popsáno viz smlouvy o úvěru.

Zůstatek na účtu byl předmětem provedené inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 4.646.989,20 Kč na účtech:

- **321 - Dodavatelé ve výši 125.244,08 Kč**, neuhrazených 13 dodavatelských faktur, ověřeno na KDF

- **324 - Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 593.019,60 Kč,** přeplatky stočného 80.056,25 Kč, zálohy SIPO 512.963,35,- Kč
- **331 - Zaměstnanci ve výši 12.225,- Kč,** ověřeno na rekapitulaci srážek za 12/2022 - obědy 4.200,- Kč, doplatek mzdy 8.025,- Kč
- **333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům ve výši 501.196,- Kč,** ověřeno na rekapitulaci srážek za 12/2022 - penzijní připojištění 3.300,- Kč, mzdy 497.896,- Kč
- **336 - Sociální zabezpečení ve výši 150.715,- Kč,** ověřeno na rekapitulaci mzdových prostředků za 12/2022
- **337 - Zdravotní pojištění ve výši 81.838,- Kč,** ověřeno na rekapitulaci mzdových prostředků za 12/2022
- **342 - Jiné daně a poplatky ve výši 45.858,- Kč,** ověřeno na rekapitulaci mzdových prostředků za 12/2022
- **374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1.845.262,- Kč** - vratka dotace ze SR na volby 28.200,- Kč, ověřeno na avizo ze dne 23. 1. 2023, z MMR na akci Obnova místní komunikace ul. Spojovací 1.817.062,- Kč, připsáno na účet obce u ČNB dne 18. 10. 2021.
- **383 - Výdaje příštích období ve výši 1.167.631,52 Kč,** 20 dodavatelských faktur, které obec obdržela v lednu a týkaly se účetního období 2022 na celkovou částku 1.146.631,52 Kč a 210 ks stravenek za 100,- Kč/ks.
- **389 - Dohadné účty pasivní ve výši 124.000,- Kč** - dohad spotřeby plynu

Zůstatky na výše uvedených účtech byly předmětem inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022.

Faktura

Byla provedena kontrola **dodavatelských faktur č. 220302 až 220400.** Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny průvodkou k došlé faktuře s účtovým předpisem a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění.

Hlavní kniha

Hlavní kniha účetnictví byla předložena za období 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec měla vypracovanou Směrnici pro provedení inventarizace ze dne 15. 11. 2011, v platnosti i pro rok 2022.

Kontrole bylo předloženo:

- plán inventur ze dne 21. 11. 2022, schválený RO dne 21. 11. 2022
- složení jedné ÚIK a devíti IK
- protokoly o proškolení předsedů a členů inventurních komisí vč. podpisového záznamu ze dne 13. 12. 2022, ze dne 2. 1. 2023, ze dne 5. 1. 2023, ze dne 6. 1. 2023, ze dne 7. 1. 2023, ze dne 9. 1.2023, ze dne 13. 1. 2023, ze dne 16. 1. 2023 a ze dne 26. 1. 2023. Protokoly byly založeny u jednotlivých inventarizačních zápisů za jednotlivá střediska.
- seznam inventurních soupisů
- inventarizační zápisy vyhotovené za jednotlivá střediska
- protokoly o zařazení a vyřazení majetku
- inventurní soupisy majetku, ke kterým byly připojeny přílohy (např. saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku, kopie bankovních výpisů aj.).

- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023, jejíž součástí bylo srovnání fyzického stavu majetku se stavem účetním - bez zjištění inventarizačních rozdílů a nebylo uloženo žádné opatření.

Namátkově byly ke kontrole vybrány soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci účtů 236, 321, 311, 315, 231, 469, 374, 90x - uvedené stavy na soupisech k 31. 12. 2022 souhlasily se zůstatky uvedenými v rozvaze.

Kniha došlých faktur

Zpracována programem Gordic, obsahovala potřebné náležitosti. V kontrolovaném období roku 2022 byly zaevidovány dodavatelské faktury pod č. 220001 - 220856, **ke konci účetního období nebyly uhrazeny dodavatelské faktury** zaevidované pod č. 847 až 856 **v celkové výši 125.244,08 Kč,** částka odpovídala zůstatku vykázanému na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur

Obsahovala předepsané náležitosti, zpracována programem Gordic, v kontrolovaném období roku 2022 byly vystaveny a zaevidovány odběratelské faktury pod č. 320001 až 320486. **Ke konci účetního období nebyly uhrazeny odběratelské faktury na celkovou částku 158.858,28 Kč,** nedoplatek byl **součástí účtu 311 - Odběratelé** (AU 0000).

Odměňování členů zastupitelstva

Pro volební období 2018 - 2022 bylo zvoleno 17 členů zastupitelstva a k 1. 1. 2018 bylo v obci hlášeno 3.492 obyvatel.
Usnesením ZO č. ZO8/2020/5 a 6 ze **dne 28. 1. 2020 byla schválena výše měsíční odměny neuvolněným členům ZO:**

- pro neuvolněného místostarostu 35.795,- Kč
- pro člena RO 7.954,- Kč,
- pro předsedu výboru nebo komise 3.978,- Kč,
- pro člena výboru nebo komise 3.314,- Kč,
- pro člena ZO 1.989,- Kč
- Usnesením ZO č. ZO11/2020/22 ze dne 17. 9. 2020 schválilo ZO fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce, za jedno zasedání výboru ZO, kterého se zúčastní a za provedení kontroly hospodaření ZŠ a MŠ, které se zúčastní na základě pověření RO, odměnu ve výši 1.000,- Kč.

Pro volební období 2022 - 2026 bylo zvoleno 17 členů zastupitelstva a k 1. 1. 2022 bylo v obci hlášeno 3.411 obyvatel.
Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 3. 11. 2022 byl schválen počet členů RO (5), schválení počtu dlouhodobě uvolněných členů ZO (funkce starosty), proběhla volba starosty, místostarosty (2 členové) a dalších členů RO, byl zřízen finanční a kontrolní výbor, proběhla volba předsedů a členů kontrolního a finančního výboru.
Usnesením ZO č. ZO1/2022/22 ze dne 3. 11. 2022 stanovilo ZO výši měsíčních odměn neuvolněným členům ZO od 3. 11. 2022:

- pro neuvolněného místostarostu 35.795,- Kč
- pro člena RO 7.954,- Kč,
- pro předsedu výboru nebo komise 3.978,- Kč,
- pro člena výboru nebo komise 3.314,- Kč,
- pro člena ZO 1.989,- Kč
- odměna ve výši 1.300,- Kč fyzickým osobám, které nejsou členy ZO za jedno zasedání výboru ZO, kterého se zúčastní.

Kontrola byla provedena na mzdové listy členů ZO, kteří byly znovu zvoleni a pokračovali ve funkcích, u členů ZO, kteří již pro nové volební období nebyly zvoleni a ukončili činnost, u nově zvolených členů ZO a nečlenů ZO (členů

výborů nebo komisí) **os. č. 386, 388, 487, 560, 25, 490, 558, 486, 301, 561, 392, 428, 22, 494, 304, 200, 563, 200, 492, 562, 203, 559, 302, 480, 390, 389, 488, 489 a 34 za období 1 až 12/2022.** Stanovené odměny nepřekročily maximální objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb., ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb. **Kontrolou předložených mzdových listů uvolněných a neuvolněných členů ZO nebyly zjištěny nedostatky.**

V přezkoumávajícím období roku 2022 **nebyla vyplacena mimořádná odměna** členům zastupitelstva obce.

Usnesením zastupitelstva obce **dne 6. 12. 2018 byl vydán souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem ZO os. č. 392.**
Dne 21. 2. 2022 byla uzavřena Dohoda o provedení práce na sjednaný pracovní úkol - příprava podkladů do Profilu a kalendáře. Práce započne 21. 2. 2022 a bude ukončena dne 31. 10. 2022. Odměna sjednána ve výši 4.705,- Kč. Dle mzdového listu byla částka vyplacena ve výplatě za říjen 2022 ve výši 4.705,- Kč hrubého.

Pokladní doklad

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly zpracovány v programu Gordic, číslovány samostatnou číselnou řadou zvlášť pro příjmy a zvlášť pro výdaje, zakládány samostatně.

Kontrola **výdajových pokladních dokladů u číselné řady 550** byla provedena za měsíc **září 2022 (d. č. 550182 až 231) a u číselné řady 520 za září 2022, (d. č. 520144 až 520157)** v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními účetními doklady, zápisy v pokladním deníku a na jejich zaúčtování. Bez nedostatků.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deníky obecní pokladny 1 a 2 byly vedeny programem Gordic, zvlášť pro příjmy a zvlášť pro výdaje, obsahovaly předepsané náležitosti, byly uzavírány zpravidla dvakrát do měsíce, zůstatky byly propočítány a převáděny ve správné výši.
Příjmové pokladní knihy **knihovny a Sportovního centra** byly vedeny ručně, obsahovaly předepsané náležitosti. Odvody hotovosti prováděny při ukončení měsíce na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800.

Zůstatek pokladní hotovosti v pokladnách byl k 31. 12. 2022 vykázán v nulové výši, ve stejné výši byl vykázán i na rozvahovém účtu 261 - Pokladna, ověření bylo provedeno na zůstatky:

- **příjmové pokladny** (AU 0301, vedena v budově OÚ), **nulový zůstatek,** poslední zápis ze dne 28. 12. 2022 VPD 500763 – odvod pokladní hotovosti ve výši 68.694,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – výpis č. 012
- **příjmové pokladny** (AU 0303, vedena v budově pošty za OÚ), **nulový zůstatek,** poslední zápis ze dne 23. 12. 2022 – VPD 510286 – odvod pokladní hotovosti ve výši 13.498,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – ověřeno na výpis č. 012.
- **výdajové pokladny** (AU 0304), **zůstatek v nulové výši,** poslední zápis ze dne 30. 12. 2022 VPD č. 520252 – poštovné ve výši 1.389,- Kč.
- **výdajové pokladny** (AU 0302), **zůstatek v nulové výši,** poslední zápis VPD č. 5502399 ze dne 28. 12. 2022 čisticí prostředky v hodnotě 525,- Kč.
- **pokladny knihovny** (AU 0390)**, zůstatek 0,- Kč,** poslední zápis ze dne 21. 12. 2022 – odvod pokladní hotovosti ve výši 1.056,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – ověřeno na výpis z účtu

č. 012

- **pokladny pro Sportovní centrum** (AU 0360)**, nulový zůstatek,** poslední zápis ze dne 30. 12. 2022, VPD č. 225 – odvod pokladní hotovosti ve výši 11°.700,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – doloženo pokladním dokladem ČS, a. s, ověřeno na výpis č. 012
- **pokladny Sazka Partners,** (AU 0100), **zůstatek v nulové výši,** odvod pokladní hotovosti ve výši 80.225,- Kč dne 23. 12. 2022 na účet obce u ČSOB č. 165412273/0300 – ověřeno na výpis č. 2022/195. Účtování účetních případů tykajících se Sazky Partners je uvedeno v Dodatku č. 2 Směrnice k obstarávání služeb pro společnost SAZKA.

Příloha rozvahy Předložena se stavem k 31. 12. 2022. Obsahovala vysvětlení a doplňující informace dle ustanovení § 7 odst. 3) až 5) a § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Do CSÚIS odesláno dne 20. 2. 2023.

Rozvaha Sestavená dne 21. 2. 2023 **se stavem k 31. 12. 2022,** do CSÚIS odesláno dne 20. 2. 2023.
Počáteční zůstatky účtů, jimiž se otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno. Aktiva v celkové výši 433.090.996,46 Kč (netto) se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 171.556.064,61 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám.

Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12 2022 vykázán na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek v celkové výši 14.088.948,80 Kč, v roce 2022 bez pohybu**. Jednalo se o:**

- **24.000,- Kč - podíl ve společnosti OTR Buchlovice,** doloženo Notářským zápisem č. NZ 132/2014, N146/2014 – Rozhodnutí valné hromady společnosti s ručením omezeným s obchodní firmou OTR, s. r. o Buchlovice, vyhotoveným dne 12. 6. 2014.
- **2.600.000,- Kč** - 100.000,- Kč + 2.500.000,- Kč, **vklad do společnosti Sirnaté lázně O. N. Ves,** doloženo notářským zápisem ze dne 14. 3. 2001 - rozdělení obchodního podílu ve výši 200.000,- Kč na dvě části 100.000,- Kč + 100.000,- Kč, a notářským zápisem ze dne 22. 7. 2003 – usnesení o zvýšení základního kapitálu společnosti 5.000.000,- Kč. Obec O. N. Ves přebírá závazek ke zvýšení vkladu ve výši 2.500.000,- Kč).
- **268.500,- Kč - obchodní podíl OTR.** Smlouva o převodu části obchodního podílu v obchodní společnosti OTR, s. r. o. byla uzavřena dne 20. 11. 2008.
- **7.554.000,- Kč** - **7.554 ks akcií SVK** evidovaných ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/ks, doloženo hromadnou akcí ze dne 6. 10. 2003,
- **1.394.310,80 Kč - nepeněžní vklady do SVK,** doloženo smlouvou o upsání akcií ze dne 19. 8. 2014, **upsáno 969 ks akcií 1.022.805,- Kč** - nepeněžní vklad do společnosti SVK. Prohlášení vkladatele (obec O. N. Ves) o vnesení nepeněžitého vkladu do společnosti SVK bylo podepsáno dne 21. 6. 2018, schváleno ZO dne 6. 3. 2018. Vkladatel prohlašuje, že vkládá do společnosti nepeněžní vklad - vodovodní řady s příslušenstvím - Vodovod Polní a Vodovod Školní. Ocenění nepeněžitého vkladu bylo ve výši 665.000,- Kč na základě znaleckého posudku ze dne 6. 12. 2017. Dne 21. 6. 2018 byla podepsána smlouva o **upsání akcií - 665 ks** ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč za jednu akcii. Emisní kurs jedné akcie bude splacen nepeněžním vkladem. Vyčíslená celková zůstatková cena převáděného majetku činí celkem 1.022.805,- Kč (ověřeno na evidenční

karty DHM inv. číslo 20338 (808.371,- Kč) a č. 20330 (214.434,- Kč).

- **1.225.333,- Kč - nepeněžní vklad do SVK,** doloženo smlouvou o upsání akcií ze dne 10. 8. 2006, **upsáno 1.913 ks akcií.**
  Celkový počet upsaných akcií do SVK ve výši 11.101 ks byl ověřen na Sdělení SVK ze dne 5. 1. 2023 o počtu akcií v akciové společnosti.

Uvedený zůstatek na účtu byl předmětem inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 73.562.321,86 Kč na účtech:

- **231 - ZBÚ v celkové výši 72.328.374,11 Kč**. Zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:
  - ✓ **č. 2428721/0100** u Komerční banky (AU 0100) ve výši **923.800,58 Kč** byl ověřen na výpis č. 51
  - ✓ **č. 1541357349/0800** u České spořitelny (AU 0200) ve výši **7.579.311,34 Kč** byl ověřen na výpis č. 232
  - ✓ **č. 165412273/0300** u ČSOB (AU 0300) ve výši **6.648.038,50 Kč** byl ověřen na výpis č. 2022/197
  - ✓ **č. 94-211721/0710** u ČNB (AU 400) ve výši **431.100,67 Kč** byl ověřen na výpis č. 35
  - ✓ **č. 308336328/0300** u ČSOB (spořicí AU 0600) ve výši **56.746.123,02 Kč** byl ověřen na výpis č. 2022/12 ze dne 31. 12 2022. Smlouva o spořicím účtu pro podnikatele byla podepsána dne 25. 5. 2022. Dne 31. 5. 2022 byla na účet převedena ze ZBÚ částka 56.000.000,- Kč, dne 10. 6. 2022 částka 5.000.000,- Kč a připsány úroky v celkové výši 746.123,02 Kč. Ze spořicího účtu bylo převedeno na ZBÚ obce v kontrolovaném období celkem 5.000.000,- Kč.
- **236 - Běžné účty fondů ve výši 1.190.547,75 Kč.** Zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:
  - ✓ **č. 165412708/0300** u ČSOB (FRB AU 0200) ve výši **1.131.474,28 Kč** byl ověřen na výpis č. 2022/55
  - ✓ **č. 27-6685430237/0100** u KB (SF AU 0100) ve výši **59.073,47 Kč** byl ověřen na výpis č. 29.
- **263 - Ceniny ve výši 43.400,- Kč,** 434 ks stravenek za 100,- Kč/ks
- **261 - Pokladna ve výši 0,- Kč,** bez rozdílu na vykázané zůstatky v pokladních denících, blíže popsáno viz Pokladní deník.

Zůstatky na výše uvedených účtech byly předmětem inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 6. 2. 2023 a zaslán do CÚIS dne 3. 2. 2023, předložen za období 12/2022, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 514/2021 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2022. Od 1. 7. 2022 byla provedena změna výše uvedené vyhlášky vyhláškou č. 160/2022 s účinností od 1. 7. 2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2022:

Daňové příjmy 67.065.878,31
Nedaňové příjmy 13.890.296,66
Kapitálové příjmy……..110.616,-
Přijaté dotace 91.061.374,15
Příjmy celkem 172.128.165,12
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138)……..84.128.355,12
Příjmy celkem po konsolidaci……..|87.999.810,12

Běžné výdaje 121.876.890,16
Kapitálové výdaje 37.263.253,15
Výdaje celkem.....159.140.143,31
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348)……..84.128.355,-
Výdaje celkem po konsolidaci……..75.011.788,31

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....12.988.021,81
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2022.....64.669.594,45
-uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostř……..-4.166.680,-
+ operace z peněž. účtů nemaj char. Vl. sekt. (8901)……..27.985,60
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2022.....73.518.921,86 Kč
byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2022:
ZBÚ u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 ve výši 7.579.311,34 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 012, **běžného účtu u ČSOB č. 165412273/0300 ve výši6.648.038,50 Kč** – ověřen na výpis č. 197, **spořícího účtu u ČSOB č. 308336328/0300 ve výši 56.746.123,02 Kč -** zůstatek ověřen na výpis č. 2022/12**, běžného účtu u KB a. s č. 2428721/0100 ve výši923.800,58 Kč** – ověřeno na periodický výpis č. 51**, účtu u ČNB č. 94-211721/0710 ve výši 431.100,67 Kč –** ověřeno na bankovní výpis č. 35**, zůstatkem účtu sociálního fondu u KB, a. s. č. 27-6685430237 ve výši 59.073,47 Kč** – ověřeno na periodický výpis č. 12 a **účtu FRB u ČSOB č. 165412708/0300 ve výši1.131.474,28 Kč719.456,35 Kč – přijaté splátky půjček poskytnutých občanům ze SFRB Olomouc** – zůstatek ověřen na výpis ČSOB č. 2021/56**.**

Výkaz zisku a ztráty

Sestavený dne 21. 2. 2023 za období 12/2022, do CSÚIS odeslán dne 20. 2. 2023. **Náklady** vykázány v celkové výši 52.167.336,70 Kč, **výnosy** v celkové výši 82.633.277,02 Kč. Obec účtovala o nákladech a výnosech pouze v hlavní činnosti.

K 31. 12. 2022 byl vykázán výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 30.922.890,32 Kč, **běžného účetního období v celkové výši 30.465.940,32 Kč**, částka byla shodná s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze. Daň z příjmu ve výši 456.950,- Kč byla zaúčtována na účtu 591 a ve výkazu FIN 2 - 12 M na pol. 1122.

Hospodářský výsledek obce z roku 2021 ve výši 31.093.765,71 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období (doloženo předkontačním dokladem č. 103027 ze dne 3. 5. 2022). Na tomto účtu obec eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 188.017.248,87 Kč

K 31. 12. 2022 byla provedena kontrola vazby výnosových účtů u SU na položky rozpočtové skladby: SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 682 (pol. 1121, 1122), SU 684 (pol. 1211), SU 686 (pol. 1511), SU 605 (pol. 1361), SU 688 (pol. 1334, 1356, 1381, 1382) - nebyly zjištěny rozdíly.

Na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku byl vykázán zůstatek ve výši 12.972.085,40 Kč. Celkový součet obratů oprávkových účtů vykázaných na účtech 079 (32.064,- Kč), 081 (11.672.607,- Kč) a 082 (1.267.414,40 Kč) tj. celkem 12.972.085,40 Kč. Na účtu 082 byla na str. MD zaúčtována částka 376.270,10 Kč (vyřazení majetku - z inventur roku 2021). Zůstatek byl ověřen i na měsíčně vyhotovené sestavy - Ostrý účetní odpis (všechny předměty).
Plán účetních odpisů za rok 2022 byl vyhotoven - odpisy dle plánu ve výši 12.895.834,- Kč

Zůstatek vykázaný na účtu 554 - Prodané pozemky ve výši 155.058,30 Kč odpovídal částce zaúčtované v obratech DAL účtu 031

Na účet 557 - Náklady z vyřazených pohledávek byl zaúčtován odpis pohledávky z důvodu nevymahatelnosti dluhu z roku 2011, 2012, 2015 až 2017 **v celkové výši 8.281,70 Kč,** doloženo předkontačním dokladem č. 103063 ze dne 10. 10. 2022. Odpis byl schválen RO usnesením RO96/2022/5d.

Na účtu 558 - Náklady z DDM byl vykázán zůstatek ve výši 524.235,69 Kč, v obratech MD účtu 031 zaúčtováno celkem 585.160,89 Kč, rozdílová částka ve výši 60.925,20 Kč se týkala přesunu majetku.

Na účtu 642 - Jiné pokuty a penále byl vykázán zůstatek v celkové výši 45.683,- Kč. Na účet obce u KB byly připsány dne 15. 9. 2022 částka ve výši 10.557,- Kč, dne 7. 12. 2022 částka 19.363,- Kč a dne 20. 12. 2022 částka 15.763,- Kč. - připsáno na základě informací o provedeném převodu od správce daně - Celního úřadu pro Zlínský kraj.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Rozvaha ZŠ k 31. 12. 2022

Sestavená 7. 2. 2023 programem Gordic za období 12/2022, obsahovala předepsané náležitosti.

Aktiva vykázaná v celkové výši 62.382.840,06 Kč byla rovna pasívům.

Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 74.701.106,28 Kč, stálá aktiva netto ve výši 52.159.136,31 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 22.541.969,97 Kč, z toho:

- *korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána v celkové výši 333.078,89 Kč na účtu 018.*
- *korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 22.208.891,08 Kč, a to na účtu 021 ve výši 13.079.559,- Kč, 022 ve výši 782.341,60 Kč a 028 ve výši 8.346.990,48 Kč.*

Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 10.223.703,75 Kč, z toho:

- ***Zásoby ve výši 38.561,59 Kč*** na účtu 112

Krátkodobé pohledávky v celkové výši 383.290,33 Kč na účtech:

311 – Odběratelé 4.998,- Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 141.274,- Kč
335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 15.210,- Kč
381 – Náklady příštích období ve výši 24.592,20 Kč
385 – Příjmy příštích období ve výši 33.619,- Kč
388 – Dohadné účty aktivní 163.597,13 Kč

Krátkodobý finanční majetek vykázán ve výši 9.801.851,83 Kč na účtech:

241 – Běžný účet ve výši 9.422.399,33 Kč
243 – Běžný účet FKSP ve výši 362.815,50 Kč
263 – Ceniny ve výši 209,- Kč

261 – Pokladna – vykázán zůstatek ve výši 16.428,- Kč

Pasiva vykázána v celkové výši 62.382.840,06 Kč, z toho:
Vlastní kapitál 58.352.577,43 Kč na účtu:
401 – Jmění účetní jednotky ve výši 51.934.533,31 Kč
408 – Opravy předcházejících účetních období – 74.344,10 Kč

Fondy účetní jednotky v celkové výši 6.449.327,87 Kč na účtech:
411 – Fond odměn ve výši 140.000,- Kč
412 – FKSP ve výši 448.241,50 Kč
413 - Rezervní fond tvořený ze zlepš. HV ve výši 548.483,90 Kč
414 – Rezervní fond ve výši 2.412.827,92 Kč
416 – Fond reprodukce majetku, fond investic 2.899.774,55 Kč

Výsledek hospodaření ve výši 43.060,35 Kč = výsledek hospodaření běžného účetního období

Cizí zdroje v celkové výši 4.030.262,63 Kč, z toho:
Krátkodobé závazky na účtech:
321 – Dodavatelé ve výši 82.576,63 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 167.860,- Kč
331 – Zaměstnanci ve výši 2.119.182,- Kč
336 – Sociální zabezpečení 805.417,- Kč
337 - Zdravotní pojištění 347.394,- Kč
342 – Ostatní daně, popl. a jiná obdob. Peněž. Plnění ve výši 287.108,- Kč
383 – Výdaje příštích období ve výši 29.820,- Kč
389 – Dohadné účty pasivní 190.905,- Kč

Rozvaha MŠ k 31. 12. 2022
Sestavená 18. 2. 2023 programem ACE Účto za období 12/2022, obsahovala předepsané náležitosti.
Aktiva vykázaná v celkové výši 14.456.636,36 Kč byla rovna pasívům.
Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 23.457.454,02 Kč, stálá aktiva netto ve výši 10.744.247,94 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 12.713.206,08 Kč, z toho:

- *korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána v celkové výši 105.739,- Kč na účtu 018.*
- *korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 12.607.467,08 Kč, a to na účtu 021 ve výši 8.519.659,- Kč, 022 ve výši 1.064.752,40 Kč a 028 ve výši 3.023.055,68 Kč.*

Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši.
Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 3.712.388.42 Kč, z toho:

- ***Zásoby ve výši 126.925,43 Kč*** na účtu 112

Krátkodobé pohledávky v celkové výši 143.173,38 Kč na účtech:
311 – Odběratelé 45.220,- Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 20.703,61 Kč
335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 5.000,- Kč
381 – Náklady příštích období ve výši 9.589,77 Kč
385 – Příjmy příštích období ve výši 62.660,- Kč

Krátkodobý finanční majetek vykázán ve výši 3.442.289,61 Kč na účtech:
241 – Běžný účet ve výši 3.336.908,31 Kč
243 – Běžný účet FKSP ve výši 48.642,30 Kč
261 – Pokladna – vykázán zůstatek ve výši 56.739,- Kč

Pasiva vykázána v celkové výši 14.456.636,36 Kč, z toho:
Vlastní kapitál 12.944.442,13 Kč na účtu:
401 – Jmění účetní jednotky ve výši 10.645.322,79 K4
408 – Opravy předcházejících účetních období – 1.307,- Kč

Fondy účetní jednotky v celkové výši 2.089.114,76 Kč na účtech:
411 – Fond odměn ve výši 140.000,- Kč
412 – FKSP ve výši 36.860,30 Kč
413 - Rezervní fond tvořený ze zlepš. HV ve výši 157.598,62 Kč
414 – Rezervní fond ve výši 18.826,62 Kč
416 – Fond reprodukce majetku, fond investic 1.735.829,22 Kč

Výsledek hospodaření ve výši 211.311,58 Kč = výsledek hospodaření běžného účetního období

Cizí zdroje v celkové výši 1.512.194,23 Kč, z toho:
Krátkodobé závazky na účtech:
321 – Dodavatelé ve výši 46.323,23 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 30.918,- Kč
331 – Zaměstnanci ve výši 854.522,- Kč
336 – Sociální zabezpečení 323.155,- Kč
337 - Zdravotní pojištění 139.383,- Kč
342 – Ostatní daně, popl. a jiná obdob. Peněž. Plnění ve výši 100.001,- Kč
383 – Výdaje příštích období ve výši 3.900,- Kč
389 – Dohadné účty pasivní 13.992,- Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výkaz zisku a ztráty ZŠ k 31. 12. 2022
Předložen za období 12/2022, zpracován dne 10. 2. 2023 programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti. Byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18 zákona 563/1991 Sb., v platném znění, § 3 výše uvedeného zákona jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Hlavní činnost
Náklady celkem……29.883.034,69 Kč
Výnosy celkem……29.885.707,04 Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……..2.672,35 Kč

Nejvyšší náklady vykázány na účtu 521 – mzdové náklady ve výši 18.076.964,- Kč, tj. 60,49 % celkových nákladů.
Nejvyšší výnosy vykázány na účtu 627 – výnosy vybraných místních institucí z transferů ve výši 29.171.590,59 Kč, tj. 97,61 % celkových výnosů.

Vedlejší činnost
Náklady celkem……..107.363,- Kč
Výnosy celkem……147.751,- Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……40.388,- Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl k 31. 12. 2022 vykázán v rozvaze pod písm. C jako vlastní kapitál, bod III, odst. 1.

Výkaz zisku a ztráty MŠ k 31. 12. 2022
Předložen za období 12/2022, zpracován dne 18. 2. 2023 programem ACE Úcto, obsahoval předepsané náležitosti. Byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18

zákona 563/1991 Sb., v platném znění, § 3 výše uvedeného zákona jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Hlavní činnost
Náklady celkem……16.078.107,42 Kč
Výnosy celkem……16.206.868,- Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……..128.760,58 Kč

Nejvyšší náklady vykázány na účtu 521 – mzdové náklady ve výši 8.701.927,- Kč, tj. 54,12 % celkových nákladů.
Nejvyšší výnosy vykázány na účtu 627 – výnosy vybraných místních institucí z transferů ve výši 13.628.164,- Kč, tj. 84 % celkových výnosů.

Vedlejší činnost
Náklady celkem……282.904,- Kč
Výnosy celkem……365.455,- Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……..82.551,- Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období byl k 31. 12. 2022 vykázán v rozvaze pod písm. C jako vlastní kapitál, bod III, odst. 1.

Nejvyšší náklady vykázány na účtu 501 – Spotřeba materiálu ve výši 211.410,- Kč, tj. 74,73 % celkových nákladů.
Nejvyšší výnosy vykázány na účtu 602 – výnosy z prodeje služeb ve výši 365.455,- Kč, tj. 100 % celkových výnosů.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec zřídila s účinností od 1. 1. 2002 a 1. 1. 2003 na dobu neurčitou příspěvkové organizace:

- **Základní školu Ostrožská Nová Ves, okres Uherské Hradiště**, jejíž součástí je i školní družina a školní klub,
- **Mateřská školu, Ostrožská Nová Ves, okres Uherské Hradiště**, jejíž součástí je i školní jídelna

Usnesením zastupitelstva obce č. 18 ze dne 22. 6. 2010 byl schválen dodatek č. 2 ke zřizovací listině Základní škola Ostrožská Nová Ves, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace – v Článku II (Předmět činnosti) se v odstavci 9 doplnilo písmeno j) hostinská činnost.

Odpisové plány PO ZŠ a PO MŠ na rok 2022 schválila rada obce dne 24. 1. 2022 usnesením č. RO79/2022/5a 5b

Organizační složky obce
Usnesením ZO č. 3 ze dne 27. 3. 2007 a v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů zřídila obec Ostrožská Nová Ves

- **Sportovní centrum v Ostrožské Nové Vsi, organizační složku obce**, a to na základě Zřizovací listiny vydané dne 27. 3. 2007, centrum

je zřízeno na dobu neurčitou.

Dne 14. 9. 2021 vstoupil v platnost **Dodatek č. 1/2021, schválený usnesením zastupitelstva obce č ZO16/2021 ze dne 14. 9. 2021,** jehož předmětem je úprava ZL následovně: 4L. IV Vedení centra - pracovníci organizační složky

jsou osoby jmenované radou obce. Ostatní ujednání výše uvedené Zřizovací listiny zůstávají i nadále v platnosti beze změn.

Na základě usnesení č. 16 ze dne 26. 3. 2013 a v souladu se § 35 a odst. 1, § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, §§ 24 – 26 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění vydalo dne 26. 3. 2013 zastupitelstvo obce Zřizovací listinu organizační složky obce:

- **Památkové domky Ostrožská Nová Ves,** organizační složka je zřízena na dobu neurčitou.

Účelem zřízení organizační složky je rozvoj nejrůznějších kulturních, společenských a vzdělávacích aktivit pro širokou veřejnost s cílem nabídnout kvalitní možnost využití volného času. V kontrolovaném období v platnosti beze změn.

Usnesením zastupitelstva obce č. ZO12/2020/22 ze dne 8. 12. 2020 na základě § 84 odst. 2 písm. d) zákona 128/2000 Sb., v platném znění a § 24 a násl. Zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění schválilo zastupitelstvo obce Zřizovací listinu organizační složky obce:

- **Víceúčelové hřiště Ostrožská Nová Ves,** organizační složka je zřízena na dobu neurčitou.

Účelem jejího zřízení je zajistit veřejnosti, základní škole, zájmovým sdružením i jiným subjektům možnost sportovního vyžití, zajistit správu a provoz objektu hřiště a organizovat sportovní a podobné akce pro veřejnost. Organizační složka hospodaří jménem svého zřizovatele a není účetní jednotkou, svěřený majetek je majetkem zřizovatele. Hospodaření organizační složky: rozpočet OS je součástí rozpočtu zřizovatele. Zřizovací listina je platná a účinná dnem schválení zastupitelstvem obce. Usnesením rady obce č. RO53/2020/5bbyl jmenován vedoucí organizační složky obce Víceúčelového hřiště Ostrožská Nová Ves.

Dne 15. 9. 2021 vstoupil v platnost **Dodatek č. 1/2021, který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO16/2021 ze dne 14. 9. 2021.** Předmětem je úprava výše uvedené Zřizovací listiny, a to čl. III – Osoba oprávněná jednat za organizační složku – pracovníci organizací složky jsou osoby jmenované radou obce. Ostatní ujednání výše uvedené Zřizovací listiny zůstávají i nadále v platnosti beze změn.

V kontrolovaném období nebyly výše uvedené zřizovací listiny příspěvkových organizací a organizačních složek předmětem změn.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období roku 2022 uzavřela jako dárce např.:

- **dne 7. 4. 2022** Darovací smlouvu na **20.000,- Kč,** z účtu obce uhrazeno 6. 5. 2022
- **dne 20. 7. 2022** Darovací smlouvu na **3.000,- Kč,** z účtu obce uhrazeno15. 9. 2022

Dále rada obce dne 22. 8. 2022 schválila finanční dar ve výši 1.000,- Kč rodičům žáků 1. třídy, kteří nastoupili školní docházku v roce 2022/2023 do ZŠ Ostr. Nová Ves.

Dne 6. 6. 2022 schválila finanční dar do výše 2.000,- Kč na příměstský tábor.

Dohody o provedení práce

Obec uzavřela v roce 2022 s 65 zaměstnanci Dohody o provedení práce (DPP). Jednalo se o nahodilé činnosti např. na **přípravu kalendáře,** doručování dopisů, přípravu podkladů pro jednání RO a ZO, přípravu dětí na recitaci při obřadech SPOZ 1, přípravu podkladů do Profilu, doručování Profilu, údržba hřbitova a Parku, úklid v obci, správce IC aj.

Kontrolovány byly DPP uzavřené např. na:

- **přípravu kalendáře.** DPP uzavřena dne 1. 10. 2022 se zaměstnancem os. č. 56, práce od 1. 10. 2022 do 15. 11. 2022, odměna stanovena ve výši 3.000,- Kč. Dle mzdového listu byla odměna vyplacena ve výplatě za listopad ve výši 3.000,- Kč hrubého.
- **zpěv při obřadech SPOZ.** DPP uzavřena dne 13. 5. 2022 se zaměstnancem os. č. 61, práce od 13. 5. 2022 do 30. 11. 2022, odměna stanovena ve výši 1.882,- Kč. Dle mzdového listu byla odměna vyplacena ve výplatě za listopad ve výši 1882,- Kč hrubého.
- **ozvučení při divadelních představení.** DPP uzavřena dne 17. 10. 2022 se zaměstnancem os. č. 243, práce od 17. 10. 2022 do 31. 12. 2022, odměna stanovena ve výši 300,- Kč/hod. Dle mzdového listu byla odměna vyplacena ve výplatě za říjen ve výši 3.600,- Kč hrubého, listopad ve výši 1.500,- Kč hrubého, za prosinec ve výši 900,- Kč hrubého.
- **úklid v obci.** DPP uzavřena dne 30. 6. 2022 se zaměstnancem os. č. 503, práce od 1. 7. 2022 do 31. 8. 2022, odměna stanovena ve výši 115,- Kč/hod. Dle mzdového listu byla odměna vyplacena ve výplatě za červenec 9.890,- Kč hrubého a srpen 9.890,- Kč hrubého.
- **doručování Profiu - 390 ks.** DPP uzavřena dne 25. 4. 2022 se zaměstnancem os. č. 483, práce od 25. 4. 2022 do 26. 4. 2022, odměna stanovena ve výši 1.376,- Kč. Dle mzdového listu byla odměna vyplacena ve výplatě za duben 1.376,- Kč hrubého.

Předložené dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Výše poskytovaných finančních částek, které budou vyplaceny na základě žádostí a uzavřených veřejnoprávních smluv byly **schváleny ZO:**

- dne 17. 2. 2022 v celkové výši 1.189.069,- Kč
- dne 3. 5. 2022 v celkové výši 853.000,- Kč

radou obce:

- dne 10. 1. 2022 ve výši 15.000,- Kč
- dne 7. 3. 2022 ve výši 8.000,- Kč
- dne 21. 3. 2022 ve výši 299.500,- Kč
- dne 21. 4. 2022 ve výši 50.000,- Kč
- dne 4. 4. 2022 ve výši 1.000,- Kč, schváleno poskytnutí daru ve výši 20.000,- Kč
- dne 9. 5. 2022 ve výši 10.000,- Kč
- dne 23. 5. 2022 ve výši 13.000,- Kč, schváleno poskytnutí daru ve výši 3.000,- Kč
- dne 6. 6. 2022 ve výši 45.000,- Kč
- dne 22. 8. 2022 ve výši 3.000,- Kč
- dne 26. 9. 2022 schváleno poskytnutí nepeněžního daru ve výši 3.000,- Kč
- dne 24. 10. 2022 ve výši 33.000,- Kč
- dne 21. 11. 2022 schválen nepeněžní dar ve výši 3.000,- Kč

Celkem byly do 31. 12. 2022 schváleny finanční prostředky poskytnuté na uzavřené veřejnoprávní smlouvy ve výši 2.519.569,- Kč a schválení darů v celkové výši 29.000,- Kč tj. celkem 2.548.569,- Kč vč. nepeněžních darů ve výši 6.000,- Kč

V kontrolovaném období bylo uzavřeno 28 veřejnoprávních smluv na 2.519.569,- Kč a 2 darovací smlouvy na celkem 23.000,- Kč. Vyúčtování finančních prostředků bylo ve smlouvách stanoveno do 30. 11. 2022. Veřejnoprávní smlouvy byly opatřeny doložkou o schválení v orgánech obce.

Finanční prostředky z veřejnoprávních smluv **byly v roce 2022 vyplaceny** v celkové výši 2.519.569,- Kč a z darovacích smluv ve výši 23.000,- Kč **tj. celkem 2.542.569,- Kč.**

Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zaúčtováno na:

- **na pol. 5221 čerpání ve výši 20.000,- Kč**
  - ✓ VPS 1/2022 - 15.000,- Kč,
  - ✓ VPS 2/2022 - 2.000,- Kč
  - ✓ VPS 25/2022 - 3.000,- Kč
- **na pol. 5222 čerpání ve výši 1.058.500,- Kč**
  - ✓ VPS 6/2022 - 6.000,- Kč,
  - ✓ VPS 9/2022 - 10.000,- Kč
  - ✓ VPS 8/2022 - 5.000,- Kč,
  - ✓ VPS 12/2022 - 49.500,- Kč,
  - ✓ VPS 14/2022 - 50.000,- Kč,
  - ✓ VPS 21/2022 - 330.000,- Kč,
  - ✓ VPS 20/2022 - 373.000,- Kč,
  - ✓ VPS 15/2022 - 30.000,- Kč
  - ✓ VPS 18/2022 - 1.000,- Kč
  - ✓ VPS 23/2022 - 10.000,- Kč
  - ✓ VPS 17/2022 - 50.000,- Kč
  - ✓ VPS 10/2022 - 50.000,- Kč
  - ✓ VPS 16/2022 - 5.000,- Kč
  - ✓ VPS 11/2022 - 50.000,- Kč
  - ✓ VPS 28/2022 - 33.000,- Kč
  - ✓ darovací smlouva - 3.000,- Kč
  - ✓ darovací smlouva - 3.000,- Kč
- **na pol. 5223 čerpání ve výši 80.000,- Kč**
  - ✓ VPS 13/2022 - 50.000,- Kč
  - ✓ VPS 24/2022 - 10.000,- Kč
  - ✓ darovací smlouva - 20.000,- Kč
- **na pol. 6322 čerpání ve výši 1.234.069,- Kč**
  - ✓ VPS 2/2022 - 289.069,- Kč
  - ✓ VPS 3/2022 - 900.000,- Kč
  - ✓ VPS 26/2022 - 45.000,- Kč
- **na pol. 6323 čerpání ve výši 150.000,- Kč**
  - ✓ VPS 22/2022 - 150.000,- Kč

Schválené dotace byly poskytnuty bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 – ověřeno na bankovní výpisy účtu.

Veřejnoprávní smlouvy č. 1, 2, 20, 21, 22/2022 na poskytnutí dotací nad 50.000,- Kč byly zveřejněny na úřední desce v souladu s odst. 1 § 10d zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec dotace:

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2022 podle zákona 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu** pro rok 2022 ve výši **213.902,87 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98043 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíz Ministerstva financí ČR č. j. MF – 10484/2022/1201-14 ze dne 7. 4. 2022 a MF-21979/20221201-28 ze dne 24. 8. 2022, *na účet obce u ČNB přijata část ve výši 206.153,38 Kč dne 20. 4. 2022 - výpis č. 8, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 3/2022 schváleného usnesením zastupitelstva obce dne 3. 5. 2022,* doplatek ve výši 7.749,49 Kč *připsán účet obce u ČNB přijat dne 20. 7. 2022 - výpis č. 17, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 5/2022 schváleného usnesením rady obce dne 22. 8. 2022.*

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 96.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111) dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí z Ministerstva financí ČR o poskytnutí dotace č. j., *na účet obce u ČNB přijata dne 1. 9. 2022 – výpis č. 23, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 62022 schváleným usnesením rady obce dne 12. 9. 2022*
  Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98187 na OdPa 6115 v celkové výši 101.827,99 Kč.
  Dotace byla čerpána na:
  - ✓ **nákup 3 ks tonerů pro volební okrsky 1 – 3 v hodnotě 3.000,- Kč –** doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 22. 9. 2022 Tomášem Margetíkem, Ostrožská Nová Ves na 7.242,- Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 12. 10. 2022 – ověřeno na výpis z účtu č. 2022/155,* **z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky**
  - ✓ **výdaje na nákup kancelářských potřeb v hodnotě 691,52 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. FD3022144886 vystavenou dne 14. 9. 2022 dodavatelem OFFICEO s. r. o., Hostivice, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 27. 9. 2022 – ověřeno na výpis z účtu č. 2022/147*
  - ✓ **nákup hygienických potřeb v hodnotě 1.728,97 Kč -** doloženo dodavatelskou fakturou č. FD3022144887 vystavenou dne 14. 9. 2022 dodavatelem OFFICEO s. r. o., Hostivice, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 27. 9. 2022 – ověřeno na výpis z účtu č. 2022/147*
  - ✓ **výdaje na školení – účelový seminář „Zpracování voleb v aplikaci EOB-Volby“ ve výši 1.210,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2022701300 vystavenou dne 20. 9. 2022 společností GORDIC s. r. o., Jihlava, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 30. 9. 2022 – ověřeno na výpis z účtu č. 2022/148*
  - ✓ **výdaje na nastavení aplikace na zpracování voleb v aplikaci EOB-Volby – příprava volebních seznamů, ve výši 12.644,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2022701300 vystavenou dne 24. 10. 2022 společností GORDIC s. r. o., Jihlava, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 27. 10. 2022 – ověřeno na výpis z účtu č. 2022/164*

- ✓ **výdaje na občerstvení 27 členů volební komise ve výši 6.480,- Kč –** doloženy dodavatelskou fakturou č. 22FV00120 vystavenou dne 24. 9. 2022 společností MAON Hotels s. r. o., Ostrožská Nová Ves na celkovou částku ve výši 15.988,- Kč, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 12. 10. 2022 – ověřeno na výpis z účtu č. 2022/155,* **z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky.**
- ✓ **výdaje na odměny 27 členů OVK v celkové výši 51.600,- Kč** – 3 x předseda 2.200,- Kč, 3 x místopředseda 2.100,- Kč, 3 x zapisovatelka 2.100,- Kč a 18 x člen volební komise 1.800,- Kč,
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 24.473,- Kč,** tj. 2.666 ks x 9,18 Kč, provedeno a vyplaceno na základě tří dohod o provedení práce uzavřených dne 14. 9. 2022

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 výši 28.200,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), 2022, *na účet obce u ČNB č. 94-2217721/0710 dne 15. 11. 2022 - výpis č. 33 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 9/2022 - schváleno usnesením zastupitelstva obce č. ZO2/2022 ze dne 13. 12. 2022.*
  Dotace nebyla čerpána.

  Finanční vypořádání neinvestičních dotací bylo provedeno dne 23. 1. 2023, byla zpracována **žádost o doplatek ze státního rozpočtu ve výši 5.827,99 Kč na volby na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí a vratka dotace na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR ve výši 28.200 Kč -** provedena z účtu obce u ČSOB. č. 1565412273/0300 na účet kraje č. 20095-718661/0710 dne 23. 1. 2023.

  Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb z 30. 8. 2018, směrnicí MF č. j. MF-27047/2018/1203 ze dne 22. 2. 2019 a Směrnicí č. j. MF-1034/2022/1203-34 z 6. 9. 2022.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 854.928,- Kč** (přijetí zaúčtováno **na pol. 4112)**, celková výše příspěvku 1.139.000,- Kč byla vypočtena na základě Přílohy OBCE č. 2 – Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím. Dotace je Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, výdaje státního rozpočtu uskutečněné v době rozpočtového provizoria (do 10. 3. 2022) se stávají výdaji schváleného rozpočtu na rok 2022, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na rok 2022.*

- **investiční dotaci na realizaci projektu „Cyklostezka Uherský Ostroh – Ostrožská Nová ves“ ve výši 4.884.981,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17969 na pol. 4216 jako nástroj 107, zdroj 5 – prostředky poskytnuté z EU), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí

dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj pod č. j. 36913/2022-55/1, *na účet obce u ČNB č. 94-211721/0710 přijata dne 29. 11. 2022 – ověřeno na výpis z účtu č. 31, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2022 schváleného usnesením ZO č. ZO20/2022 ze dne 14. 6. 2022*

- **investiční přijatý transfer od města Uherský Ostroh na pokrytí nákladů na „Cyklostezku Uherský Ostroh – Ostrožská Nová Ves" hrazených z vlastních zdrojů ve výši 570.035,28 Kč.** Transfer byl poskytnut na základě Smlouvy o vzájemné spolupráci za účelem realizace projektu „Rekonstrukce cyklostezky Ostrožská Nová Ves – Uh. Ostroh"**.** Podíl je vypočítán z ceny jednotlivých úseků rekonstrukce cyklostezky a byl uhrazen na základě dodavatelské faktury vystavené obcí Ostrožská Nová Ves pod č. 320445 dne 12. 12. 2022, *transfer byl přijat na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349 dne 23. 12. 2022 – ověřeno na výpis č. 227, schválen v rámci rozpočtu obce usnesením zastupitelstva obce č. ZO17/2021/10 ze dne 7. 12. 2021.*

Smlouvy nájemní Uzavřeny např.:

- **dne 11. 1. 2022** uzavřena smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání **- pronájem 3 místností o celkové výměře 62,10 m2 na adrese Dědina 161.** Doba nájmu sjednána na dobu určitou od 11. 1. 2022 do 30. 6. 2022. Nájemné sjednáno v pevné částce 1.000,- Kč/měsíc, neuplatňuje se DPH. Náklady za služby budou nájemci účtovány dle skutečné spotřeby. Dne 27. 6. 2022 uzavřen dodatek č. 1/2022, kterým se měnila doba nájmu na základě rozhodnutí RO ze dne 20. 6. 2022 do 30. 6. 2023. Záměr zveřejněn na úřední desce od 8. 12. 2021 do 27. 12. 2021, uzavření smlouvy schváleno RO dne 10. 1. 2022.
  Obec vystavila faktury č. 320091, 320121, 320194, 320239 320245, 320159, 320273, 320379, 320298, 320351, 320411 a 320446 na celkovou částku 24.107,- Kč, společností nebyly uhrazeny faktury č. 320245 na částku 12.430,- Kč, č. 320273 na částku 1.000,- Kč a č. 320446 na částku 1.000,- Kč, jsou součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 - Odběratelé.

- **dne 29. 4. 2022** uzavřena smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání **- pronájem místnosti č. 9 a 10 o výměře 44,10 m2, č. 8 o výměře 5,62 m2, č. 6 o výměře 1,44 m2 a id. 1/2 prostorů chodby - místnosti č. 3 a 4 tj. 16,4 m2 na adrese Dědina 787.** Doba nájmu sjednána na dobu neurčitou od 1. 5. 2022. Nájemné sjednáno v pevné částce 1.844,- Kč/měsíc, Za spotřebovaný zemní plyn budou měsíční zálohy a vyúčtování přefakturovány nájemci na základě faktury od dodavatele zemního plynu. Záměr zveřejněn na úřední desce od 28. 3. 2022 do 13. 4. 2022, uzavření smlouvy schváleno RO dne 20. 4. 2022.
  Za nájemné bylo uhrazeno v roce 2022 celkem 14.752,- Kč (8 x 1.844,- Kč) a vystavené faktury č. 320272, 315, 316 a 380 na celkovou částku 30.156,80 Kč za spotřebu plynu.

Smlouvy o dílo V kontrolovaném období byly uzavřeny např.

- **dne 24. 1. 2022** Smlouva o dílo **na údržbu zeleně, cena díla 240.000,- Kč.**
- **dne 23. 2. 2022** Smlouva o dílo č. 2056/22 **na opravu potrubí ul. Mírová, Zahradní, Květná, Sadová, cena díla 4.620.869,60 Kč**

vč. DPH. Dne 4. 4. 2022 vyhotoven **Dodatek č. 1,** kterým se mění cena díla na 3.797.400,50 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek od 28. 2. 2022. Dodatek zveřejněn od 8. 4. 2022.

- **dne 22. 3. 2022** Smlouva o dílo č. 760309 27720 5 686 **na cyklostezku Uherský Ostroh - Ostrožská Nová Ves, cena díla 7.260.128,- Kč vč. DPH,** na profilu zadavatele zveřejněna od 22. 3. 2022.
- **dne 25. 4. 2022** Smlouva o dílo **na rozšíření hřbitova, cena díla 1.726.474,49 vč. DPH,** zveřejněna na profilu zadavatele od 25. 4. 2022. Dne 20. 10. 2022 byl uzavřen **Dodatek č. 1**, kterým se mění termín plnění - prodloužení a cena navýšena o vícepráce na 1.934.002,58 Kč vč. DPH. Dodatek zveřejněn od 31. 10. 2022.
- **dne 28. 4. 2022** Smlouva o dílo **na rekonstrukci ulic Mírová, Zahradní, Květná, cena díla 17.519.411,08 Kč vč. DPH**, zveřejněna na profilu zadavatele od 29. 4. 2022.
- **dne 15. 6.. 2022** Smlouva o dílo **na rekonstrukci chodníku Kunovská, cena díla 1.498.929,20 Kč vč. DPH,** zveřejněna na profilu zadavatele od 15. 6. 2022.
- **dne 28. 6. 2022** Smlouva o dílo **na rekonstrukci technologie ČS GOLF, cena díla 810.095,- Kč vč. DPH,** uveřejněna na profilu zadavatele od 28. 6. 2022.
- **dne 29. 7.2022** Smlouva o dílo č. 060522 **na prodloužení kanalizace ul. U Ráje, cena díla 1.025.840,49 Kč vč. DPH.** Dne 18. 10. 2022 uzavřen **Dodatek č. 1,** kterým se mění termín plnění - dokončení stavby. Smlouva na profilu zadavatele zveřejněna dne 2. 8. 2022. Dodatek zveřejněn dne 31. 10. 2022.
- **dne 2. 8. 2022** Smlouva o dílo č. 084/MCPP/22 **na opravu a výstavbu MK Krajiny, cena díla 7.132.497,57 Kč vč. DPH.** Dne 31. 10. 2022 uzavřen **Dodatek č. 1,** kterým se mění termín plnění - dokončení stavby. Smlouva na profilu zadavatele zveřejněna od 2. 8. 2022. Dodatek zveřejněn od 31. 10. 2022.

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

K 31. 12. 2022 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 110.616,- Kč na OdPa 6171 pol. 3111 – Příjmy z prodeje pozemků.

- **Dne 23. 9. 2022** byla uzavřena Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 449 - ostatní plocha, zeleň, GP č. 2268-326/2022 nově označené jako p. č. 449/2 o výměře 86 m2 **za cenu 110.616,- Kč,** *úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS a. s. č. 1541357349 dne 27. 9. 2022. Záměr o prodeji byl zveřejněn na úřední desce od 3. 8. 2022 do 19. 8. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2022, do katastru nemovitostí byl proveden dne 25. 10. 2022 s právními účinky k 3. 10. 2022.*

Směnné smlouvy

- **Dne 1. 4. 2022** uzavřela obec **Směnnou smlouvu bez doplatku,** předmětem smlouvy je směna pozemků ve vlastnictví obce nově p. č. 823/2 o výměře 491 m2 a nově p. č. 5237/2 o výměře 160 m2 za pozemek p. č. 5671 o výměře 50 m2 a nově vzniklý pozemek p. č. 5243/2 o výměře 16 m2, nově p. č. 5669/2 o výměře 14 m2, nově p. č. 5677/2 o výměře 161 m2, nově p. č. 5677/3 o výměře 56 m2. *Záměr na směnu pozemků byl zveřejněn od 11. 1. 2021 do 27. 1. 2021, směna pozemků bez doplatku byla schválena usnesením zastupitelstva obce dne 2. 3. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 25. 5. 2022 s právními účinky k 5. 4. 2022.*

- **Dne 27. 7. 2022** uzavřela obec **Směnnou smlouvu bez doplatku,** předmětem smlouvy je směna pozemků ve vlastnictví obce nově p. č. 3023/4 o výměře 244 m2 za pozemek p. č. 3038 o výměře 47 m2 a p. č. 3039 o výměře 197 m2. *Záměr na směnu pozemků byl zveřejněn od 1. 3. 2022 do 17. 3. 2022, směna pozemků bez doplatku byla schválena usnesením zastupitelstva obce dne 3. 5. 2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 1. 9. 2022 s právními účinky k 10. 8. 2022.*

Smlouva o bezúplatném převodu

- **Dne 12. 9. 2022** byla uzavřena **Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BUH/1605/2022-BUHM.** ČR převádí pozemek p. č. 5311 - ostatní plocha, ostatní komunikace. *Bezúplatné nabytí podílu o velikosti id. 3/8 na pozemku bylo odsouhlaseno ZO dne 6. 9. 2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 4. 10. 2022 s právními účink k 12. 9. 2022.*

Smlouvy o přijetí úvěru

Úvěr byl poskytnut na základě Smlouvy o úvěru reg. č. 99014908314 uzavřené dne 3. 6. 2016 u KB a. s. ve výši 50.000.000,- Kč na financování projektu „Areál obecního úřadu Ostrožská Nová Ves."
Splátky byly stanoveny jako čtvrtletní ve výši 1.041.670,- Kč, první splátka bude provedena k 31. 3. 2018, poslední splátka ve výši 1.041.510,- Kč bude uhrazena k 31. 12. 2029.

V kontrolovaném období bylo uhrazeno na splátkách 4.166.680,- Kč v souladu se smlouvou – uhrazené splátky vykázány na pol. 8124 výkazu FIN 2 - 12 M za 12/2022.

K 31. 12. 2022 činila výše nesplaceného úvěru 12.499.879,18 Kč – ověřeno na výpis č. 4 z úvěrového účtu zřízeného u KB a. s. pod č. 35-1346671527.

Zajištění úvěru: Smlouvou o zástavě nemovitosti uzavřenou dne 3. 6. 2016, předmětem zástavy je pozemek parc. č. 275 a 278 ve výhradním vlastnictví zástavce Obce Ostrožská Nová Ves, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 6. 6. 2016 na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. 10000577803, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 28. 6. 2016 s právními účinky k 6. 6. 2016.

Uzavření smlouvy schváleno: usnesením zastupitelstva obce č. 10 ze dne 11. 5. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

Uzavřeny např.:

- **Dne 28. 4. 2022 byla podepsána Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330065028/002 - ADS** (obec povinná) na pozemku p. č. 5233, smlouva schválena dne 4. 4. 2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 10. 6. 2022, a to s právními účinky k 17. 5. 2022. Věcné břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou úplatu 2.000,- Kč + DPH.

- **Dne 9. 5. 2022 byla podepsána Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330067154/001 - ADS** (obec povinná) na pozemku p. č. 2199, smlouva schválena radou dne 20. 4. 2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 16. 6. 2022, a to s právními účinky k 26. 5. 2022. Věcné břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou

úplatu 2.000,- Kč + DPH.

- **Dne 9. 5. 2022 byla podepsána Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330067153/001 - ADS** (obec povinná) na pozemku p. č. 118, 121, smlouva schválena radou dne 20. 4. 2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 17. 6. 2022, a to s právními účinky k 26. 5. 2022. Věcné břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou úplatu 2.000,- Kč + DPH.

- **Dne 24. 5. 2022 byla podepsána Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330064392/001 - ADS** (obec povinná) na pozemku p. č. 2358, smlouva schválena radou dne 9. 5. 2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 7. 7. 2022, a to s právními účinky k 13. 6. 2022. Věcné břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou úplatu 1.000,- Kč + DPH.

- **Dne 24. 5. 2022 byla podepsána Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330071784/001 - ADS** (obec povinná) na pozemku p. č. 5096, smlouva schválena radou dne 9. 5. 2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 7. 7. 2022, a to s právními účinky k 13. 6. 2022. Věcné břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou úplatu 1.000,- Kč + DPH.

- **Dne 6. 12. 2022 byla podepsána Smlouva č. OT-001040023390/002-ADSG o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene** (obec budoucí povinná na pozemku p. č. 2358, smlouva schválena radou dne 5. 12. 2022. Věcné břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou úplatu 2.000,- Kč + DPH.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 1. 12. 2022 byla uzavřena Smlouva o výpůjčce části nemovité věci za účelem zřízení veřejného místa zpětného odběru odpadních pneumatik (obec půjčitel). Půjčitel přenechává vypůjčiteli k dočasnému bezúplatnému užívání veřejného místa zpětného odběru (MZO) vymezené v Příloze č. 3 Smlouvy. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s platností dnem jejího podpisu zástupci obou stran. Záměr byl zveřejněn na úřední desce od 2. 11. 2022 do 18. 11. 2022. Výpůjčka byla schválena RO dne 21. 11. 2022 usnesením č. RO2/2022/6b.

Smlouvy ostatní

Uzavřeny např:

- **dne 17. 1. 2022** Kupní smlouva č. 3900220004 od 7. 1. 2022 do 16. 12. 2022 na celoroční odběr kameniva.
- **dne 1. 4. 2022** Kupní smlouva č. 1501942276 na kameniva.
- **dne 24. 8. 2022** Příkazní smlouva č. nSIPO 06-220/2022 na obstarávání inkasa (SIPO)
- **dne 1. 11. 2022** Kupní smlouva na nákup 2 ks nových vozidel Selvo S2.DCH,kat.L7E za celkovou cenu 1.070.850,- Kč tj. 535.425,- Kč/ks, do majetku zařazeno pod IČ 20405 a 20406. Obec dne 15. 11. 2022 uhradila dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 220712 a 220713 na částky 535.425,- Kč. Kupní smlouva byla v RO schválena dne 24. 10. 2022.

Smlouvy zástavní

Dne 3. 6. 2016 byla uzavřena Smlouva o zástavě nemovitostí č. 10000577803 mezi Komerční bankou, a. s. a obcí (zástavce). V uzavřené smlouvě k zajištění dluhů bylo mimo jiné uvedeno:

- Dluhy A:
  - ✓ b) budoucí dluh (i)1 dluh do výše **50.000.000,- Kč**, řádná konečná

splatnost 31. 12. 2029 (právní důvod - smlouva o úvěru)
- ✓ c) dluhy do výše 50.000,- Kč vzniklé do 30. 6. 2030.

- Dluhy B:
  - ✓ budoucí peněžité dluhy do výše 50.000.000,- Kč vzniklé do 30. 6. 2030.
  - ✓ Předmět zástavy: **pozemky p. č. 275 a p. č. 278.**

  Do katastru nemovitostí byl vklad proveden dne 28. 6. 2016, a to s právními účinky k 6. 6. 2016 (Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4688/2016-711).
  Hodnota zastavených pozemků v celkové výši 138.110,- Kč.

Celková hodnota zastaveného majetku k 31. 12. 2022 je ve výši 50.138.110,- Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Blíže popsáno viz uzavřené smlouvy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla vybrána dokumentace **k výběrovému řízení - rekonstrukce chodníku ul. Kunovská.**
Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na stavební práce.

Výzva k podání nabídek byla vyhotovena 27. 4. 2022. Předpokládaná hodnota VZ 1.730.000,- Kč vč. DPH a hodnotícím kritériem nejnižší celková výše nabídkové ceny vč. DPH.

Výzvou k předložení nabídek bylo osloveno 5 dodavatelů. Ve stanovené lhůtě zadavatel obdržel nabídky od 3 uchazečů. Posuzovány byly všechny doručené nabídky.

Hodnotící komisí bylo doporučeno zadavateli rozhodnout o výběru nabídky a zadat práce firmě **EKOSTAV - STAVBY CZ s. r. o., Seifertova 1397, 686 03 Staré Město** s nabídkovou cenou 1.498.929,20 Kč vč. DPH - doloženo Zprávou o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 5. 2022.

Rada obce dne 23. 5. 2022 usnesením RO88/2022/3a, 3b schválila rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky na stavební práce.

S vybraným uchazečem byla dne 15. 6. 2022 uzavřena **Smlouva o dílo** na rekonstrukci chodníku Kunovská **za cenu 1.498.929,20 Kč vč. DPH,** zveřejněna byla ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele od 15. 6. 2022.

V roce 2022 obec obdržela a zaevidovala dodavatelskou fakturu v KDF pod č. 220612 na částku 1.498.929,20 Kč, uhrazena z účtu obce dne 12. 10. 2022.

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

Ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky, nemusela být přezkoumávajícímu orgánu předána písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byl předložen soubor vnitřních směrnic vyhotovených v předchozích letech, v kontrolovaném období roku 2022 nebyly aktualizovány **mimo přílohy č. 1 ke Směrnici o cestovních náhradách a dodatků č. 22 a 23 ke vnitřní směrnici:**

- **Vnitřní směrnici** ze dne 13. 10. 2003, účinnost od 1. 1. 2003, v ZO schválena dne 14. 10. 2003. vč. Dodatků č. 1 až 23.
- **Pravidla tvorby a použití sociálního fondu,** Statut sociálního fondu, účinnost od 1. 1. 2020, v ZO schváleno dne 17. 9. 2019.
- **Směrnici o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.,** ze dne 18. 6. 2007, účinná od 1. 1. 2007, schválena v ZO dne 19. 6. 2007 vč. Dodatku č. 1 ze dne 1. 6. 2019 s účinností od 1. 1. 2019.
- **Směrnici o poskytování cestovních náhrad,** v ZO schválena dne 12. 5. 2020 s účinností dnem 1. 6. 2020. Rada obce usnesením č. RO78/2022/5b schválila výši stravného za každý den pracovní cesty od 1. 1. 2022. V Příloze č. 1 ze dne 10. 1. 2022 byly uvedeny sazby základních náhrad za používání silničních motorových vozidel, výše průměrných cen PHM a výše stravného pro rok 2022.
- **Směrnici k obstarávání služeb pro společnost SAZKA,** účinnost od 5. 2. 2018, schváleno RO dne 20. 3. 2018 vč. Dodatků č. 1 ze dne 25. 9. 2018 a č 2 ze dne 1. 1. 2019
- **Směrnici o schvalování účetní závěrky** obce účinnost od 1. 1. 2014, v ZO schválena dne 27. 3. 2014.
- **Směrnici - Odepisování dlouhodobého majetku**, účinnost od 16. 11. 2011, vč. dodatkem č. 1 ze dne 5. 1. 2015. ÚSC stanovil rovnoměrný měsíční způsob odepisování.
- **Směrnici č. 1/2018 k příspěvku na rekonstrukci,** demolici s následnou výstavbou nového rodinného domu či výstavbu nového rodinného domu v již zasíťovaném území. Ve směrnici v č. IV jsou stanoveny výše nenávratného finančního příspěvku: kategorie 1 (rekonstrukce) 150.000,- Kč, kategorie 2 (demolice + výstavba) 250.000,- Kč, kategorie 3 (výstavba) 80.000,- Kč. Schváleno ZO dne 4. 9. 2018.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Byl předložen Zápis z projednání výsledků kontroly účetní evidence Základní školy v Ostrožské Nové Vsi za období 1 – 12/2021. Předmětem kontroly byly pokladní doklady D 1 – D 200, faktury F 1 – F 393, hlavní knihy, účetní deník, rozpočet, faktury přijaté FKSP, bankovní výpisy, mzdy, faktury vydané, interní doklady a zálohové faktury.

Závěr: při předložení dokladů nebylo zjištěno neúčelné použití finančních prostředků, které nesouvisí s činností ZŠ. Drobné nedostatky administrativního charakteru byly objasněny. Byl doporučen přesnější popis účelu a uložení nakoupeného zboží, předmětů, materiálu u faktur a pokladních dokladů. Je nutné i nadále důsledně dbát na dodržování související platné legislativy.

Obec v souladu s § 9 odst. 1) zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedla kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky u své příspěvkové organizace.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy **zápisy rady obce č. 78 – 97 a 1 - 5**.
Rada obce se scházela ke svým schůzím podle potřeby, její schůze byly neveřejné v souladu s odst. 1) § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Rada obce byla při zasedání schopna se usnášet, byla přítomna nadpoloviční většina všech jejích členů v souladu s odst. 2) § 101 výše citovaného zákona.

Ze schůzí rady obce byly pořízeny zápisy, které byly opatřeny podpisy starostky, zapisovatele a ověřovatelů, v zápise byla uvedena přítomnost přítomných členů (doložena prezenční listina). Součástí zápisu byl schválený pořad schůze rady obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 3) § 101 výše citovaného zákona.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V kontrolovaném období byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce **ze dne 7. 12. 2021** v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2022, **ze dne 17. 2. 2022, 3. 5. 2022, 14. 6. 2022, 6. 9. 2022, 3. 11. 2022 a 13. 12. 2022.**
Jednání zastupitelstva obce byla svolána v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny **v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona**, o průběhu zasedání byly pořízeny zápisy podepsané starostkou, zapisovatelkou a určenými ověřovateli. V zápisech byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený program jednání, průběh a výsledek hlasování včetně přijatých usnesení **v souladu s odst. 1) § 95 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění.**

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec zřizovala peněžní fondy:

- **Sociální fond**
- **Fond rozvoje bydlení**

➢ **Sociální fond**

Hospodaření fondu se řídilo Pravidly tvorby a použití sociálního fondu, účinnost od 1. 1. 2020. Pravidla byla schválena ZO dne 17. 9. 2019. Dle čl. 2 je fond tvořen převody prostředků z rozpočtu obce během roku do SF, přebytky hospodaření SF z minulých let a je tvořen v účetnictví obce pololetně. Použití sociálního fondu (na stravování, na dovolenou, na odměny a dary při výročích), pravidla pro použití a hospodaření s fondem byla stanovena v čl. 3 až 7, byla v platnosti beze změny i pro rok 2022.

Rozpočet soc. fondu na rok 2022 byl zaúčtován ve výkazu FIN 2 - 12 M na OdPa 6330 pol. 5342 ve výši 120 000,- Kč, výsledek od počátku roku do 31. 12. 2022 byl zaúčtován ve výši 120.000,- Kč. **Příděl do fondu** byl proveden **dne 14. 1. 2022 ve výši 60.000,- Kč,** ověřeno na bankovní výpis č. 2 a **dne 1. 7. 2022 ve výši 60.000,- Kč,** ověřeno na výpis denní č. 14.

Pro potřeby fondu **byl řízen u Komerční banky samostatný účet č. 27-668540237/0100, zůstatek k 31. 12. 2022 byl vykázán ve výši 59.073,47 Kč,** ověřen na denní výpis č. 29 a periodický výpis č. 12.

Pohyby na účtu (SU AU 236 0100) **k 31. 12. 2022 dle bankovních výpisů:**
stav k 1. 1. 2022.....78.800,78 Kč
+ příděl do fondu.....120.000,- Kč
+ připsané úroky.....10,69 Kč
- příspěvek na stravenky ve výši.....69.600,- Kč
- příspěvek na rekreace, výročí.....70.000,- Kč
- poplatky za vedení účtu.....138,- Kč
= zůstatek.....59.073,47 Kč

Doklady týkající se čerpání finančních prostředků ze sociálního fondu byly zakládány v samostatné složce.

- **Fond rozvoje bydlení**

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19. 12. 2013 schválilo zřízení Fondu bydlení. Zřizovací listina fondu upravovala příjmy a výdaje fondu, výběrová řízení, smlouvy o půjčce, podmínky pro čerpání prostředků fondu aj.

Dne 7. 3. 2022 rada obce schválila vyhlášení výběrového řízení pro zájemce o poskytnutí úvěru z FRB pro rok 2022 s fixní úrokovou sazbou 3 % a objem finančních prostředků ve výši 800.000,- Kč, na úřední desce zveřejněno od 16. 3. 2022 do 7. 4. 2022. Příjem žádostí byl stanoven do 7. 4. 2022.
V roce 2022 nebyly uzavřeny smlouvy.

Pro potřeby fondu **byl zřízen u ČSOB bankovní účet č. 165412708/0300 - zůstatek k 31. 12. 2022 byl vykázán ve výši 1.131.474,28 Kč,** ověřen na výpis č. 2022/55.

Pohyby na účtu (SU AU 236 0200) **k 31. 12. 2022 dle bankovních výpisů:**
stav k 1. 1. 2022..... 719.456,35 Kč
+ úhrady jistin.....407.521,73 Kč
+ úhr. úroků z půjček + úrok z prodlení
a připsané úroky.....19.755,60 Kč
- úhrady poplatků bance, výnosy DPH, základ.....15.259,40 Kč
= zůstatek.....1.131.474,28 Kč

Splátky jistiny zaúčtovány ve výkazu FIN 2 - 12M na pol. 2460 v celkové výši 416.294,34 Kč vč. splátky půjčky z rozpočtu ve výši 8.772,61 Kč.

Byla provedena kontrola vazby účtů 236, 469 na účet 419 k 31. 12. 2022:
zůstatek bankovního účtu 236 v celkové výši.....1.190.547,75 Kč
+ dlouhodobá pohledávka na účtu 469 0211.....703.872,58 Kč
= celkem.....1.894.420,33 Kč, částka odpovídala zůstatku na účtu 419.

Finanční a kontrolní výbor

Obec zřídila dle § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění kontrolní a finanční výbor. Jejich činnost v roce 2022 byla doložena zápisy:

- **finančního výboru** ze dne 15. 2. 2022, dne 26. 4. 2022, dne 7. 6. 2022, dne 30. 8. 2022 a ze dne 6. 12. 2022
- **kontrolního výboru** č. 13 ze dne 14. 2. 2022, č. 14 ze dne 25. 4. 2022, č. 15 ze dne 8. 6. 2022 a č. 16 ze dne 29. 8. 2022

Pravidla rozpočtové odpovědnosti

Konsolidované příjmy:
v roce 2022.....87.999.810,12 Kč
v roce 2021.....73.945.937,69 Kč
v roce 2020.....69.728.830,91 Kč
v roce 2019.....69.998.245,99 Kč
celkem 301.672.824,71 Kč : 4 = **75.418.206,18 Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.**

Na účtu 451 byl vykázán zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši 12.499.879,18 Kč, na ostatních účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 452, 453, 456 a 457 byla vykázána nulová hodnota.

Výše dluhu (dluh/konsolidované příjmy)
12.499.879,18 Kč : **75.418.206,18 Kč** = 0,166 x 100 = **16,57 %.**

Dle výše uvedeného byl ověřen poměr dluhu obce Ostrožská Nová Ves k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Výsledkem je zjištění, **že dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Účetní závěrka 2021

Účetní závěrka obce Ostrožská Nová Ves sestavená k 31. 12. 2021 byla schválena usnesením ZO č. ZO19/2022/11 ze dne 3. 5. 2022, doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021, protokol obsahoval náležitosti v souladu s vyhl.220/2013 Sb., přílohou účetní závěrky - rozvaha, příloha rozvahy, výkaz zisku a ztrát, inventarizační zpráva.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Obec neručí za závazky.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Nová Ves za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Nová Ves za rok 2022

neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Nová Ves za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,55 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**5,78 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**8,29 %**

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

Ostrožská Nová Ves dne 6. dubna 2023

Věra Burešová ……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

Ivana Šebestová ……..
kontrolor

podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Jaroslava Bedřichová, starostka obce Ostrožská Nová Ves, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 6. dubna 2023

Ing. Jaroslava Bedřichová
starostka

……..
podpis

1 x obdrží: Obec Ostrožská Nová Ves
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní