

Závěrečný účet Obce Kaliště za rok 2023, IČ: 00286061

Příjmy

	Par.	Pol.	Skutečnost
Daň z příjmů fyz. osob placená plátcí		1111	647 448,15 Kč
Daň z příjmů fyz. osob placená poplatníkem		1112	54 398,83 Kč
Daň z příjmů fyz.osob vybíraná srážkou		1113	157 022,34 Kč
Daň z příjmů právnických osob		1121	1 137 748,79 Kč
Daň z příjmů právnických osob za obec		1122	15 390,00 Kč
Daň z přidané hodnoty		1211	2 050 054,23 Kč
Poplatek za likvidaci komunálního odpadu		1345	236 100,00 Kč
Ostatní odvody jinde neuvedené		1359	3 490,00 Kč
Poplatek ze psů		1341	5 600,00 Kč
Správní poplatky		1361	850,00 Kč
Daň z hazardních her		1381	29 036,65 Kč
Zrušený odvod z loterií		1382	0,35 Kč
Daň z nemovitostí		1511	206 196,90 Kč
Dotace ze SR		4111	25 909,00 Kč
Dotace ze SR - samospráva, žáci		4112	74 900,00 Kč
Neinvestiční dotace ze státních fondů		4113	- Kč
Ost.NI př.transfer.ze státního rozp.		4116	- Kč
Neinvestiční dotace od kraje		4122	200 000,00 Kč
Ostatní př.transfery ze státního rozpočtu		4216	56 660,19 Kč
Převody mezi účty - konsolidační položka		4134	- Kč
Lesní hospodářství - prodej dřeva	1032	2111	549 320,69 Kč
Sankční platby	1069	2212	252,00 Kč
Pitná voda - vodné, stočné	2310	2111	244 630,00 Kč
Příjmy z pronájmu KD	3319	2132	17 800,00 Kč
Pronájem bytů	3612	2132	266 716,00 Kč
Pronájem plynovodu	3633	2139	64 053,00 Kč
Prodej pozemků	3639	3111	33 650,00 Kč
Věcná břemena	3639	2119	5 100,00 Kč
Platby od EKO-KOM - separace	3722	2324	52 341,67 Kč
příjmy z poskytování služeb	6171	2111	- Kč
příjmy z prodeje zboží	6171	2112	200,00 Kč
příjmy z pronájmu ost.nemovitostí	6171	2132	400,00 Kč
Příjmy z pronájmu pozemků	6171	2131	20 807,00 Kč
Přijaté neinvestiční dary	6171	2321	- Kč
Přijaté pojistné náhrady	6171	2322	- Kč
Úroky z BÚ	6310	2141	422,21 Kč
Příjmy celkem			6 156 497,97 Kč
Konsolidace příjmů			- Kč
Příjmy po konsolidaci			6 156 497,97 Kč

Výdaje

	Par.	Pol.	Rozdíl
Pěstební činnost - materiál	1031	5139	65 550,00 Kč
Pěstební činnost - pojištění	1031	5163	- Kč
Pěstební činnost - služby	1031	5169	137 577,00 Kč
Těžební činnost - služby	1032	5169	- Kč
Místní komunikace - opravy a udržování	2219	5171	93 040,50 Kč
Vodní hosp.-majetek	2310	5137	- Kč

Vodní hosp.-osobní výdaje	2310	5021	- Kč
Vodní hosp. - materiál	2310	5139	5 819,50 Kč
Vodní hosp. - el. energie	2310	5154	38 566,78 Kč
Vodní hosp. - PHM	2310	5156	- Kč
Vodní hosp. - rozbory	2310	5166	30 948,00 Kč
Vodní hosp. - služby	2310	5169	35 571,00 Kč
Vodní hosp. - opravy a udržování	2310	5171	190 704,04 Kč
Vodní hosp. - daně a poplatky	2310	5362	12 234,00 Kč
Kanalizace - informace	2321	5166	- Kč
Kanalizace - služby	2321	5169	- Kč
Kanalizace - opravy	2321	5171	- Kč
ZŠ - dotace ZŠ Počátky	3113	5321	- Kč
ZŠ - speciální se zdr.postižením-transfery	3114	5321	- Kč
Předškolní zařízení-opravy a udržování	3111	5171	- Kč
Předškolní zařízení-dotace obce	3111	5331	480 000,00 Kč
Neinvestiční transfery zřízeným PO	3111	5336	- Kč
Ostatní osobní výdaje	3319	5021	- Kč
KD - nákup drobného hm.dlouhodob.majetku	3319	5137	- Kč
KD - materiál	3319	5139	22 922,00 Kč
KD - plyn	3319	5153	18 656,73 Kč
KD - elektrická energie	3319	5154	61 324,03 Kč
KD - služby	3319	5169	- Kč
KD - opravy a udržování	3319	5171	- Kč
Byty-nákup drobného hm.dlouhodob.majetku	3612	5137	12 780,00 Kč
Byty - materiál	3612	5139	29 508,00 Kč
Byty - plyn	3612	5153	77 799,70 Kč
Byty - elektrická energie	3612	5154	7 977,69 Kč
Byty - informace	3612	5166	- Kč
Byty - služby	3612	5169	92 123,00 Kč
Byty - opravy a udržování	3612	5171	2 011 319,00 Kč
Byty - zařízení	3612	6122	50 000,00 Kč
Veřejné osvětlení - elektrická energie	3631	5154	63 533,97 Kč
Veřejné osvětlení - opravy a udržování	3631	5171	42 217,00 Kč
Inženýrské sítě - opravy a udržování	3633	5171	- Kč
Komunální služby -pozemky	3639	6130	- Kč
Odpady - svoz	3722	5169	306 377,87 Kč
Vzhled obce, zeleň - OOV	3745	5021	208 820,00 Kč
Vzhled obce, zeleň - materiál	3745	5139	29 867,00 Kč
Vzhled obce, zeleň - PHM	3745	5156	9 186,00 Kč
Vzhled obce, zeleň - služby	3745	5169	30 000,00 Kč
Vzhled obce,zeleň-opravy a udržování	3745	5171	940 541,39 Kč
SDH - drobný dlouhodobý hmotný majetek	5512	5137	- Kč
SDH - materiál	5512	5139	- Kč
SDH - plyn	5512	5153	- Kč
SDH - elektrická energie	5512	5154	- Kč
SDH - PHM	5512	5156	400,00 Kč
SDH-ostatní osobní výdaje	5512	5021	- Kč
SDH - opravy a udržování	5512	5171	- Kč
SDH - Stroje a zařízení	5512	6122	- Kč
Zastupitelstvo obce - odměny	6112	5023	757 182,00 Kč
Volby do zastupitelstev-odměny	6115	5021	17 676,00 Kč
Volby do parlamentu ČR-materiál	6114	5139	5 211,00 Kč
Volby do parlamentu ČR-poštovné	6114	5161	442,00 Kč
Volby do parlamentu ČR-operativní servis	6114	5168	- Kč
Volby do parlamentu ČR	6114	5169	- Kč
Volby do parlamentu ČR-stravenky	6114	5175	2 580,00 Kč

Místní správa-plat účetní	6171	5011	289 814,00 Kč
Místní správa - OOV	6171	5021	118 396,00 Kč
Místní správa - soc.pojištění	6171	5031	71 877,00 Kč
Místní správa - zdravotní pojištění	6171	5032	96 487,00 Kč
Místní správa - odborná literatura	6171	5136	- Kč
Místní správa - drobný dlouhodobý hmotný majetek	6171	5137	57 412,57 Kč
Nákup zboží	6171	5138	- Kč
Místní správa - materiál	6171	5139	307 949,10 Kč
Místní správa-plyn	6171	5153	34 258,07 Kč
Místní správa - elektrická energie	6171	5154	24 883,67 Kč
Místní správa - poštovné	6171	5161	2 661,00 Kč
Místní správa - telefony	6171	5162	6 780,23 Kč
Místní správa - služby peněžních ústavů	6171	5163	106 193,00 Kč
Místní správa - služby	6171	5169	383 248,32 Kč
Místní správa - opravy a udržování	6171	5171	640 854,47 Kč
Místní správa - cestovné	6171	5173	- Kč
Místní správa - pohoštění	6171	5175	15 665,00 Kč
Místní správa-dary	6171	5194	- Kč
Místní správa-dotace církvím	6171	5223	- Kč
Místní správa - příspěvky SMO	6171	5229	3 744,32 Kč
Místní správa - neinvestiční transfery nezisk.org	6171	5240	- Kč
Místní správa-neinvestiční transfery SR	6171	5311	- Kč
Místní správa-neinv.transfery obcím	6171	5321	- Kč
Místní správa - příspěvek mikroregionu Třešťstko	6171	5329	3 360,00 Kč
Budovy,haly a stavby	6171	6121	- Kč
Místní správa - platby daní a poplatků	6171	6122	- Kč
Pozemky	6171	6130	- Kč
Služby peněžních ústavů	6310	5163	125,00 Kč
Převody mezi účty - konsolidační položka	6330	5341	- Kč
Daň z příjmů právnických osob za obec	6399	5365	15 390,00 Kč
Vratky transférů	6402	5364	9 400,00 Kč
Platby daní a poplatků	6402	5362	113 339,00 Kč
Výdaje celkem			8 190 292,95 Kč
Konsolidace výdajů			- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci			8 190 292,95 Kč

Financování

Financování - zůstatek na BÚ	2 033 794,98 Kč
Financování celkem	2 033 794,98 Kč

Zůstatek peněžních prostředků k 31. 12. 2021-hlavní činnost	5 996 289,16 Kč
Zůstatek peněžních prostředků k 31. 12. 2021-hosp. činnost	845 742,99 Kč
celkem	6 842 032,15 Kč

Sestavila účetní obce, správce rozpočtu: Čekalová

V Kališti dne : 14. 6. 2024

Vyvěšeno: 17. 6. 2024

Sejmuto: 30. 6. 2025



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA OBCE KALIŠTĚ

Stav majetku k 31. 12. 2022

obec Kaliště, IČ: 00286061

Aktiva

Dlouhodobý nehmotný majetek	232 758,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	8 101 444,09 Kč
Zásoby	- Kč
Pohledávky	86 226,00 Kč
Finanční majetek	- Kč
Prostředky rozpočtového hospodaření-stavy na účtech	7 017 793,15 Kč

Aktiva celkem 15 438 221,24 Kč

Pasiva

Jmění účetní jednotky	10 935 637,15 Kč
Výsledek hospodaření	4 237 954,31 Kč
Krátkodobé závazky	264 629,78 Kč
Půjčky	- Kč

Pasiva celkem 15 438 221,24 Kč

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Mateřská škola Kaliště, příspěvková organizace

		doplňková			
Hlavní činnost	náklady	3 205 577,30 Kč	činnost	náklady:	103 214,00 Kč
	výnosy	3 228 005,54 Kč		výnosy:	105 410,00 Kč

Z toho:

Neinvestiční příspěvek od obce	480 000,00 Kč
Od ministerstva školství	2 255 421,00 Kč

Fondy

Rezervní fond:	353 547,88 Kč	
Zřizovatel:	- Kč	
Výsledek hospodaření:	22 428,24 Kč	2 196,00 Kč

celkový výsledek hospodaře 24 624,24 Kč

Výsledkem hospodaření MŠ Kaliště byl zisk, který byl vložen do rezervního fondu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 6.5.2024, v závěru zprávy bylo konstatováno, že byly shledány chyby a nedostatky, a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele změny a dodatky veřejné zakázky na revitalizaci rybníků včas, bylo zveřejněno až 25.9.2023 - již nelze napravit.

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem - toto napraveno a zveřejněno 16.5.2024.

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený DHM." Toto bylo ihned napraveno, veškeré výdaje týkající se půdní vestavby byly přeúčtovány z účtu 511 - Opravy a udržování na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví, účet 08 - Oprávky ke stavbám. Toto bylo napraveno programátorem (systémová chyba)

Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku obce Kaliště za rok 2023

Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku PO MŠ Kaliště za rok 2023

Zastupitelstvo obce schvaluje závěrečný účet obce Kaliště za rok 2023

jehož součástí je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

V Kališti dne 14.6.2024

Vyvěšeno: 17.6.2024

Sejmuto: 30.6.2025



**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, REGIONÁLNÍCH RAD A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ**

sestavený k 31. 12. 2023
v Kč na dvě desetinná místa

Rok	Měsíc	IČ:
2023	12	00286061

Název a sídlo vykazující jednotky: OBEC KALIŠTĚ, Kaliště 4, 588 51 Batelov

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000					
0000	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	500 000,00	647 448,15	647 448,15
0000	1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	45 000,00	54 398,83	54 398,83
0000	1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	100 000,00	157 022,34	157 022,34
0000	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	730 000,00	1 137 748,79	1 137 748,79
0000	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	0,00	15 390,00	15 390,00
0000	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	1 620 000,00	2 050 054,23	2 050 054,23
0000	1341	Příjem z poplatku ze psů	6 000,00	5 600,00	5 600,00
0000	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci	220 000,00	236 100,00	236 100,00
0000	1359	Příjem z odvodů z vybraných činností a služeb jinde neuvedených	0,00	3 490,00	3 490,00
0000	1361	Příjem ze správních poplatků	200,00	850,00	850,00
0000	1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	23 000,00	29 036,65	29 036,65
0000	1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů	0,00	0,35	0,35
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	190 000,00	206 196,90	206 196,90
0000	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	25 909,00	25 909,00
0000	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	74 900,00	74 900,00	74 900,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	200 000,00	200 000,00
0000	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	56 660,16	56 660,19
0000	****		3 509 100,00	4 900 805,40	4 900 805,43
1032		Podpora ostatních produkčních činností			
1032	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	1 000 000,00	549 320,69	549 320,69
1032	****		1 000 000,00	549 320,69	549 320,69
1069		Ostatní správa v zemědělství			
1069	2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	0,00	252,00	252,00

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
1069	****		0,00	252,00	252,00
2310	Pitná voda				
2310	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	150 000,00	244 630,00	244 630,00
2310	****		150 000,00	244 630,00	244 630,00
3319	Ostatní záležitosti kultury				
3319	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	2 000,00	17 800,00	17 800,00
3319	****		2 000,00	17 800,00	17 800,00
3612	Bytové hospodářství				
3612	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	230 000,00	266 716,00	266 716,00
3612	****		230 000,00	266 716,00	266 716,00
3633	Výstavba a údržba místních inženýrských sítí				
3633	2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	64 000,00	64 053,00	64 053,00
3633	****		64 000,00	64 053,00	64 053,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené				
3639	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	5 100,00	5 100,00
3639	3111	Příjem z prodeje pozemků	0,00	33 650,00	33 650,00
3639	****		0,00	38 750,00	38 750,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů				
3722	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	45 000,00	52 341,67	52 341,67
3722	****		45 000,00	52 341,67	52 341,67
6171	Činnost místní správy				
6171	2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	0,00	200,00	200,00
6171	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	22 600,00	20 807,00	20 807,00
6171	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	2 000,00	400,00	400,00
6171	****		24 600,00	21 407,00	21 407,00
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací				
6310	2141	Příjem z úroků	1 000,00	422,21	422,21
6310	****		1 000,00	422,21	422,21
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	628 000,00
6330	****		0,00	0,00	628 000,00
Celkem			5 025 700,00	6 156 497,97	6 784 498,00

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
1031	Pěstební činnost			
1031	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	65 550,00	65 550,00
1031	5169 Nákup ostatních služeb	0,00	137 577,00	137 577,00
1031	****	0,00	203 127,00	203 127,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací			
2219	5171 Opravy a udržování	300 000,00	93 040,50	93 040,50
2219	****	300 000,00	93 040,50	93 040,50
2310	Pitná voda			
2310	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 819,50	5 819,50
2310	5154 Elektrická energie	30 000,00	38 566,78	38 566,78
2310	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	40 000,00	30 948,00	30 948,00
2310	5169 Nákup ostatních služeb	0,00	35 571,00	35 571,00
2310	5171 Opravy a udržování	90 000,00	190 704,04	190 704,04
2310	5362 Platby daní státnímu rozpočtu	35 000,00	12 234,00	12 234,00
2310	****	200 000,00	313 843,32	313 843,32
3111	Mateřské školy			
3111	5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	480 000,00	480 000,00	480 000,00
3111	****	480 000,00	480 000,00	480 000,00
3319	Ostatní záležitosti kultury			
3319	5021 Ostatní osobní výdaje	10 000,00	0,00	0,00
3319	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	22 922,00	22 922,00
3319	5153 Plyn	50 000,00	18 656,73	18 656,73
3319	5154 Elektrická energie	80 000,00	61 324,03	61 324,03
3319	5171 Opravy a udržování	10 000,00	0,00	0,00
3319	****	200 000,00	102 902,76	102 902,76
3612	Bytové hospodářství			
3612	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	12 780,00	12 780,00
3612	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	29 508,00	29 508,00
3612	5153 Plyn	60 000,00	77 799,70	77 799,70
3612	5154 Elektrická energie	10 000,00	7 977,69	7 977,69
3612	5169 Nákup ostatních služeb	0,00	92 123,00	92 123,00
3612	5171 Opravy a udržování	20 000,00	2 011 319,00	2 011 319,00
3612	6122 Stroje, přístroje a zařízení	0,00	50 000,00	50 000,00
3612	****	100 000,00	2 281 507,39	2 281 507,39
3631	Veřejné osvětlení			
3631	5154 Elektrická energie	60 000,00	63 533,97	63 533,97
3631	5171 Opravy a udržování	190 000,00	42 217,00	42 217,00
3631	****	250 000,00	105 750,97	105 750,97
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů			
3722	5169 Nákup ostatních služeb	300 000,00	306 377,87	306 377,87

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3722	****	300 000,00	306 377,87	306 377,87
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň			
3745	5021 Ostatní osobní výdaje	150 000,00	208 820,00	208 820,00
3745	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	29 867,00	29 867,00
3745	5156 Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	9 186,00	9 186,00
3745	5169 Nákup ostatních služeb	0,00	30 000,00	30 000,00
3745	5171 Opravy a udržování	300 000,00	940 541,39	940 541,39
3745	****	500 000,00	1 218 414,39	1 218 414,39
5512	Požární ochrana - dobrovolná část			
5512	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	0,00	0,00
5512	5156 Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	400,00	400,00
5512	****	30 000,00	400,00	400,00
6112	Zastupitelstva obcí			
6112	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	765 000,00	757 182,00	757 182,00
6112	****	765 000,00	757 182,00	757 182,00
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků			
6115	5021 Ostatní osobní výdaje	0,00	17 676,00	17 676,00
6115	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	5 211,00	5 211,00
6115	5161 Poštovní služby	0,00	442,00	442,00
6115	5175 Pohoštění	0,00	2 580,00	2 580,00
6115	****	0,00	25 909,00	25 909,00
6171	Činnost místní správy			
6171	5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	280 000,00	289 814,00	289 814,00
6171	5021 Ostatní osobní výdaje	90 000,00	118 396,00	118 396,00
6171	5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	80 000,00	71 877,00	71 877,00
6171	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	96 487,00	96 487,00
6171	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	57 412,57	57 412,57
6171	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	500 000,00	307 949,10	307 949,10
6171	5153 Plyn	80 000,00	34 258,07	34 258,07
6171	5154 Elektrická energie	80 000,00	24 883,67	24 883,67
6171	5161 Poštovní služby	3 000,00	2 661,00	2 661,00
6171	5162 Služby elektronických komunikací	7 000,00	6 780,23	6 780,23
6171	5163 Služby peněžních ústavů	60 000,00	106 193,00	106 193,00
6171	5169 Nákup ostatních služeb	400 000,00	383 248,32	383 248,32
6171	5171 Opravy a udržování	828 600,00	640 854,47	640 854,47
6171	5175 Pohoštění	20 000,00	15 665,00	15 665,00
6171	5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	8 000,00	3 744,32	3 744,32
6171	5329 Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	3 400,00	3 360,00	3 360,00
6171	****	2 500 000,00	2 163 583,75	2 163 583,75

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací			
6310	5163 Služby peněžních ústavů	120,00	125,00	125,00
6310	****	120,00	125,00	125,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			
6330	5348 Převody do vlastní pokladny	0,00	0,00	628 000,00
6330	****	0,00	0,00	628 000,00
6399	Ostatní finanční operace			
6399	5362 Platby daní státnímu rozpočtu	0,00	113 339,00	113 339,00
6399	5365 Platby daní krajům, obcím a státním fondům	0,00	15 390,00	15 390,00
6399	****	0,00	128 729,00	128 729,00
6402	Finanční vypořádání			
6402	5364 Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	0,00	9 400,00	9 400,00
6402	****	0,00	9 400,00	9 400,00
Celkem		5 625 120,00	8 190 292,95	8 818 292,95

III. Financování - třída 8

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA	8115	599 420,00	2 033 794,98	2 595 830,70
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů	8215	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	-562 035,75
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	599 420,00	2 033 794,98	2 033 794,95

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	3 434 200,00	4 543 336,24	4 543 336,24
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	1 516 600,00	1 222 042,57	1 222 042,57
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	33 650,00	33 650,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	74 900,00	357 469,16	985 469,19
Příjmy celkem	4050	5 025 700,00	6 156 497,97	6 784 498,00
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	628 000,00
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	200 000,00	200 000,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	4130	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	0,00	0,00	628 000,00
4137 - Neinv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - příjmy	4145	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00
4251 - Inv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - příjmy	4182	0,00	0,00	0,00
ZJ024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191	0,00	0,00	0,00
ZJ025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192	0,00	0,00	0,00
ZJ028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00
ZJ029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	5 025 700,00	6 156 497,97	6 156 498,00
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	5 625 120,00	8 140 292,95	8 768 292,95
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	50 000,00	50 000,00
Výdaje celkem	4240	5 625 120,00	8 190 292,95	8 818 292,95
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	628 000,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejných rozpočtů územní úrovně	4280	3 400,00	3 360,00	3 360,00
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	4281	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300	0,00	0,00	0,00
5347 - Neinv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - výdaje	4305	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306	0,00	0,00	628 000,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310	0,00	0,00	0,00

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00
6363 - Inv. př. mezi statutár. městy (hl. m. Prahou) a jejich městs. obvody nebo částmi - výdaje	4381	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00
ZJ026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421	0,00	0,00	0,00
ZJ027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422	0,00	0,00	0,00
ZJ035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00
ZJ036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	5 625 120,00	8 190 292,95	8 190 292,95
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	-599 420,00	-2 033 794,98	-2 033 794,95
Třída 8 - Financování	4450	599 420,00	2 033 794,98	2 033 794,95
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	599 420,00	2 033 794,98	2 033 794,95

VI. Stavý a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vyk. období	Změna stavu bank. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	8 586 526,81	5 992 215,11	2 594 311,70
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	8 586 526,81	5 992 215,11	2 594 311,70
Pokladna	6040	97 115,00	95 596,00	1 519,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	71	72	73
ZJ 24 Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
2226 Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7092	0,00	0,00	0,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00
4129 Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00
4229 Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00
ZJ 25 Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
2441 Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00
2449 Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00
ZJ 26 Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
5321 Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00
5329 Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00
5367 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00
6341 Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00
6349 Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00
ZJ 27 Půjčené prostředky poskytnuté obci obci v jiném okrese téhož kraje	7220	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
5641 Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00
5649 Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00
6441 Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00
6449 Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00
ZJ 28 Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00
v tom položky:				
2223 Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	7291	0,00	0,00	0,00
2226 Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7292	0,00	0,00	0,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00
4129 Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00
4229 Ostatní Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky		Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text		r	71	72	73
ZJ	29 Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00
	v tom položky:				
	2441 Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00
	2442 Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00
	2449 Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00
ZJ	35 Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00
	v tom položky:				
	5321 Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00
	5323 Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00
	5329 Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00
	5366 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00
	5367 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00
	6341 Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00
	6342 Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00
	6349 Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00
ZJ	36 Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00
	v tom položky:				
	5641 Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00
	5642 Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00
	5649 Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00
	6441 Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00
	6442 Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00
	6449 Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Položka (příjmy n. zvýšení financov.)	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl
<i>a</i>	<i>b</i>	93	<i>c</i>	<i>d</i>	94	95 = 93 - 94
29524	4216	56 660,19				
29524 celkem		56 660,19			0,00	56 660,19
98008	4111	25 909,00	6115	5021	17 676,00	
98008			6115	5139	5 211,00	
98008			6115	5161	442,00	
98008			6115	5175	2 580,00	
98008			6402	5364	9 400,00	
98008 celkem		25 909,00			35 309,00	-9 400,00
CELKEM		82 569,19			35 309,00	47 260,19

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo pol. zvýš. financování	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo pol. zvýš. financování	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Celkem: 0,00 0,00 0,00

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Celkem: 0,00 0,00 0,00

Odesláno dne	Razítko	Podpis vedoucího vykazující jednotky
Došlo dne		Odpovídající za údaje o rozp.
		Odpovídající za údaje o skut.

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 45764/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště

se sídlem Kaliště 4, 588 51 Batelov, IČO: 00286061
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. srpna 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **25. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **6. května 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kaliště
Kaliště 4
588 51 Batelov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245370483
- kontrolor:
pověření číslo 20235374811

Ing. Simona Burešová

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložili:

Ing. František Szczyrba - starosta
Vladislava Čekalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Kaliště **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

§ 30 odst. 2 - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Kontrolou inventurního soupisu účtu 081 - Oprávky ke stavbám bylo zjištěno, že výše opravek ve výši 11 792 105 Kč, která je uvedena v účetnictví ve výkazu Rozvaha (účet 021 - stavby - korekce) a v Inventurním soupisu účtu 081, neodpovídá skutečnosti, podle dodatečně doložené sestavy z majetkového programu, je stav opravek na účtu 081 vykázán ve výši 10 732 603 Kč, rozdíl je tedy ve výši 1 059 502 Kč.

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 8 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".

Obec uhradila dne 13. 12. 2023 fakturu č. VF2-0029/2023 (KDF č. 2312023159) ze dne 29. 11. 2023 ve výši 1 000 000 Kč vč. DPH za práce "Půdní vestavba bytu v Kališti". Jedná se o investiční akci (výstavba nové půdní vestavby). O této faktuře bylo účtováno na účtu 511 - Opravy a udržování, ale správně měla být tato faktura zaúčtována na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Předmět: 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

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obec uzavřela dne 2. 3. 2023 Dodatky č. 1/2023 ke smlouvám o dílo č. 3202 A a č. 3202 B, zhotovitel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114 na investiční akci "Revitalizace návesního Horního a Dolního rybníka, část A) Revitalizace návesního Horního rybníka a část B) Revitalizace návesního Dolního rybníka", jednalo se o dodatky ke smlouvám ze dne 31. 3. 2022. Obec zveřejnila dodatky na profilu zadavatele až dne 25. 9. 2023, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění.

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Obec uzavřela dne 2. 3. 2023 Dodatky č. 1/2023 ke smlouvám o dílo č. 3202 A a č. 3202 B, zhotovitel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114 na investiční akci "Revitalizace návesního Horního a Dolního rybníka, část A) Revitalizace návesního Horního rybníka a část B) Revitalizace návesního Dolního rybníka", jednalo se o dodatky ke smlouvám o dílo ze dne 31. 3. 2022. Předávací protokol o předání zhotoveného díla ze dne 31. 3. 2023, ke dni kontroly nebyla zveřejněna skutečně uhrazená cena ani z jedné uzavřené smlouvy o dílo.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Dle kontrolního zjištění obec chybně stanovila měsíční odměnu místostarostovi obce za měsíc říjen 2022. Místostarosta za měsíc říjen 2022 obdržel odměnu ve výši 7 630 Kč (správně 7 884 Kč), rozdíl 254 Kč.

napraveno (Informace ze dne 23. 6. 2023, Přehled mezd za měsíc duben 2023)

Dle předložených inventurních soupisů a Rozvahy sestavené ke dni 31. 12. 2022 obec neověřila skutečný stav majetku u oprávkového účtu. Účet 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku vykazoval účetní stav 1 492 861,12 Kč, v majetkové evidenci výše 1 387 504,50 Kč.

napraveno (Informace ze dne 23. 6. 2023 – technická chyba napravena programátorem)

Dle kontrolního zjištění obec vyplatila místostarostovi po skončení mandátu odchodné v nesprávné výši 3násobku dosavadní odměny, nikoliv ve výši 4 násobku dosavadní odměny (dotyčný byl ve funkci více než 3 celé roky). Místostarosta obdržel odchodné ve výši 29 565 Kč (správně 39 420 Kč), rozdíl 9 855 Kč.

napraveno (Informace ze dne 23. 6. 2023, Přehled mezd za měsíc duben 2023)

Při dílčím přezkoumání obce Kaliště za rok 2023 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 2 a odst. 4 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30. 6. 2023 (Fin 2 - 12 M) bylo zjištěno, že např. na § 3745 byl překročen schválený rozpočet po změnách o částku 377 903,28 Kč (schválený rozpočet po změnách 625 956,78 Kč, výsledek od počátku roku 1 003 860,06 Kč). Přestože obec neprovedla rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje, byla například dne 31. 5. 2023 uhrazena faktura č. 2401015 ze dne 30. 4. 2023 (KDF č. 2312023061) dodavatel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114 na částku 201 617,88 Kč vč. DPH (§ 3745 pol. 5171), čímž došlo k překročení uvedeného závazného ukazatele rozpočtu.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2023

byly zjištěny nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. (přestupek)*

Nedostatky, spočívající v neúplnosti a nesprávnosti vedení účetnictví

- *Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (nesprávné, neúplné)*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek". (nesprávné, neúplné)*

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	4,74 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,90 %
Ukazatel likvidity	26,85

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. května 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kaliště	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kaliště byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce od 18. 10. do 2. 12. 2022 a internetových stránkách od 18. 10. 2022 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022, zveřejněn dne 2. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 2. 12. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Kaliště“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022

Rozpočtové opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2022):

- č. 1 dne 30. 5. 2023, zveřejněno dne 30. 5. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 14. 4. do 23. 6. 2023 a internetových stránkách obce od 13. 4. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 6. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 20230001 až 20230055, 00202356 až 0020230057, 2312023058 až 2312023087 - hlavní činnost, faktura č. 202320001 až 202320095, 0202320096 až 0202320145 - hospodářská činnost)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (vydaná faktura č. 2023001 až 2023003 a 312023004 až 312023005, faktura č. 0020230001 a 3312023002 až 3312023038 - tržba kartou a hotově)

Faktury:

- č. 2023-004 ze dne 10. 3. 2023 (KDF č. 20230027) dodavatel Aleš Hamrle - Truhlářství HAJAX IČO 49001132 na částku 50 000 Kč (neplátce DPH) za výrobu a montáž kuchyňské linky, uhrazena dne 24. 3. 2023 výpis č. 057 (ČS), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 022/000454

- č. 230100013 ze dne 30. 4. 2023 (KDF č. 20230052) dodavatel Ing. Milan Beneš IČO 68051107 na částku 142 143 Kč vč. DPH za pěstební práce (zalesnění, vyžínání, stavba oplocenek, sazenice), uhrazena dne 15. 5. 2023 výpis č. 081 (ČS), zaúčtováno na účet 501 a 518

- č. 2401015 ze dne 30. 4. 2023 (KDF č. 2312023061) dodavatel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114 na částku 201 617,88 Kč vč. DPH za provedené víceméně práce na akci "Revitalizace návesního Horního rybníka" - viz zjišťovací protokol č. 1 o provedených pracích za období duben 2023, uhrazena dne 31. 5. 2023 výpis č. 087 (ČS), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (ČNB, ČS - hlavní činnost, ČS - hospodářská činnost)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000205 - hlavní činnost, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000062 - hospodářská činnost)

Pokladní doklady - za měsíc květen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000145 až 23000173 - hlavní činnost)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022, 028, 031, 042) ke dni 30. 6. 2023

Mzdová agenda:

- rekapitulace mezd za měsíc červen 2023

- přehled mezd za měsíce duben a květen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 24. 10. 2022 a dne 13. 4. 2023

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Kaliště“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023

Kupní smlouva na movitou věc (obec jako kupující) ze dne 24. 1. 2023 (prodávající Daniel Č. nar. 1977), předmět koupě kontejner AVIA, kupní cena ve výši 39 000 Kč uhrazena dne 24. 1. 2023 výdajový pokladní doklad č. 23000032, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028/000451

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 21. 3. 2023 (obdarovaný Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s. IČO 26594706), finanční dar ve výši 1 000 Kč (na provoz CZP Jihlava), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2023, dar vyplacen dne 13. 4. 2023 výpis č. 064 (ČS)

Informace o přijatých opatřeních ze dne 23. 6. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 1. 12. 2022

- konaného dne 13. 2., 13. 4., 22. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2022):

- č. 3 dne 23. 10. 2023, zveřejněno dne 23. 10. 2023

- č. 5 dne 20. 12. 2023, zveřejněno dne 20. 12. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 18. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 18. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 18. 4. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 18. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 20230001 až 20230057 a 2312023058 až 2312023183 - hlavní činnost, faktura č. 202320001 až 20230055 a 0202320001 až 0202320193 - hospodářská činnost)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (vydaná faktura č. 4312023004, 5312023005, 6312023006, 7312023007, 8312023008, 9312023009, 1312023011 a 2312023012, 3312023001 až 3312023167 - tržba kartou a hotově)

Faktury:

- č. 23130097 ze dne 14. 8. 2023 (KDF č. 2312023106) dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace IČO 00090450 na částku 47 008,50 Kč vč. DPH za opravu výtluků v obci Kaliště a v místní části Býkovec, uhrazena dne 28. 8. 2023 výpis č. 135 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 2/2023 ze dne 28. 9. 2023 (KDF č. 2312023114) dodavatel Martin Kožiarský IČO 07777485 na částku 250 000 Kč vč. DPH za opravu fasády a zateplení obecního obchodu, uhrazena dne 2. 10. 2023 výpis č. 155 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. VF2-0029/2023 ze dne 29. 11. 2023 (KDF č. 2312023159) dodavatel Stylově s.r.o. IČO 09622543 na částku 1 000 000 Kč vč. DPH za "Půdní vestavba bytu v Kališti", uhrazena dne 13. 12. 2023 výpis č. 206 (ČS), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, ČS - hlavní činnost, ČS - hospodářská činnost)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovním výpisům u ČS - běžná činnost, výpisy č. 177 až 197)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000380 - hlavní činnost, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000129 - hospodářská činnost)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000328 až 23000380)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 4. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 24. 10. 2022 a 13. 4. 2023

Smlouvy o dílo:

- Dodatek č. 1/2023 ke smlouvě o dílo č. 3202 A ze dne 2. 3. 2023, zhotovitel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114, předmět smlouvy "část A - Revitalizace návesního Horního rybníka", dodatek se vztahuje ke smlouvě ze dne 31. 3. 2022, dodatek na navýšení ceny na výši 1 243 607,76 Kč vč. DPH, dokončení díla do 270 dní od zahájení stavebních prací (ujednáno v SoD ze dne 31. 3. 2022), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 9. 2023, předání díla dle předávacího protokolu ze dne 31. 3. 2023, skutečně uhrazená cena nebyla ke dni kontroly zveřejněna

- Dodatek č. 1/2023 ke smlouvě o dílo č. 3202 B ze dne 2. 3. 2023, zhotovitel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114, předmět smlouvy "část B - Revitalizace návesního Dolního rybníka", dodatek se vztahuje ke smlouvě ze dne 31. 3. 2022, dodatek na navýšení ceny na výši 1 199 428,12 Kč vč. DPH, dokončení díla do 270 dní od zahájení stavebních prací (ujednáno v SoD ze dne 31. 3. 2022), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 9. 2023, předání díla dle předávacího protokolu ze dne 31. 3. 2023, skutečně uhrazená cena nebyla ke dni kontroly zveřejněna

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 6. 9., 1. 11. a 6. 12. 2023