



Pozvánka

na veřejné zasedání
zastupitelstva obce Žernovník, které se uskuteční

ve středu 12. 6. 2019 v 19:00 hod.

v budově obecního úřadu

Program:

1. Zahájení, schválení programu
2. Závěrečný účet obce Žernovník za rok 2018, přezkum hospodaření, roční uzávěrka.
3. Smlouva o dílo se společností ConWe s.r.o. - zpracování projektu ke stavbě přírodní ČOV
4. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK
5. Rozpočtové opatření 2/2019
6. Různé
7. Diskuse
8. Usnesení, závěr

Ing. Tomáš Dudek
starosta obce Žernovník

Vyvěšeno a zveřejněno dálkovým přístupem dne: 28. 5. 2019





Obec Žernovník



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

(v Kč)

sestavený ke dni 15.05.2019

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00637289
název	Obec Žernovník
ulice, č.p.	č.p. 2
obec	Žernovník
PSČ, pošta	679 21

Kontaktní údaje

telefon	776 803 287
fax	
e-mail	pavlu.brto@seznam.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Rozvahový den:	31.12.2018	
Okamžik sestavení účetní závěrky:	20.01.2019	
Organizační struktura obce:	Starosta obce	ing. Tomáš Dudek
	Místostarosta obce	Mgr. Šárka Novotná
	Členové zastupitelstva	Mgr. Lucie Hofírková
		Josef Zvěřina
		Bc. Tomáš Bartoš
Finanční výbor: předseda		Bc. Romáš Bartoš
Členové:		Ing. Roman Bartoš
Kontrolní výbor: předseda		Mgr. Lucie Hofírková
Členové		Josef Zvěřina
Stavební komise: předseda		Ing. Roman Bartoš
Členové		Mgr. Lucie Hofírková
		Mgr. Lucie Hofírková
		Josef Zvěřina
Zaměstnanec:		Bc. Tomáš Bartoš
Účetní		František Škrabal
		Jitka Pavlů

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody





VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje



I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 625 000,00	2 625 000,00	3 292 122,05
Nedaňové příjmy	1 153 200,00	2 278 000,00	3 202 717,67
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	60 900,00	466 700,00	843 587,00
Příjmy celkem	3 839 100,00	5 369 700,00	7 338 426,72

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	500 000,00	658 800,00	704 580,86
0000 1112 Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	10 000,00	10 000,00	16 001,04
0000 1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	50 000,00	50 000,00	63 182,58
0000 1121 Daň z příjmů právnických osob	520 000,00	520 000,00	579 966,04
0000 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	350 000,00	191 200,00	191 140,00
0000 1211 Daň z přidané hodnoty	900 000,00	900 000,00	1 428 642,28
0000 1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu			5 446,20
0000 1340 Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	110 000,00	110 000,00	108 527,00
0000 1341 Poplatek ze psů	7 000,00	7 000,00	8 900,00
0000 1381 Daň z hazardních her	8 000,00	8 000,00	16 626,12
0000 1382 Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.			10,87
0000 1511 Daň z nemovitých věcí	170 000,00	170 000,00	169 099,06
0000 4111 Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		56 300,00	56 237,00
0000 4112 Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	60 900,00	60 900,00	60 900,00
0000 4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		99 500,00	99 450,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		250 000,00	250 000,00
0000 4216 Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu			
0000 Bez ODP	2 685 900,00	3 091 700,00	3 758 709,05
1031 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	500 000,00	1 624 800,00	2 144 725,98
1031 Pěstební činnost	500 000,00	1 624 800,00	2 144 725,98
2219 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků			3 580,00
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací			3 580,00
2310 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	599 200,00	599 200,00	623 415,70
2310 2141 Příjmy z úroků (část)			73,39
2310 Pitná voda	599 200,00	599 200,00	623 489,09
3392 2132 Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí		23 000,00	24 218,00
3392 2321 Přijaté neinvestiční dary	23 000,00		
3392 Zájmová činnost v kultuře	23 000,00	23 000,00	24 218,00
3639 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků			400,00
3639 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			11 200,00
3639 2131 Příjmy z pronájmu pozemků			25 179,00
3639 2132 Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí			600,00
3639 2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů			300 000,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.			337 379,00
3725 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	21 000,00	21 000,00	15 602,50
3725 Využívání a zneškodňování komun.odpadů	21 000,00	21 000,00	15 602,50
6171 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků			1 210,00
6171 2132 Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí			400,00
6171 Činnost místní správy			1 610,00
6310 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků			
6310 2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	52 113,10
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	10 000,00	10 000,00	52 113,10
6330 4133 Převody z vlastních rezerv. fondů (jiných než OSS)			
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů			377 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			377 000,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	3 839 100,00	5 369 700,00	7 338 426,72

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 879 300,00	6 605 900,00	6 296 765,22
Kapitálové výdaje	4 850 000,00	3 004 000,00	2 577 880,09
Výdaje celkem	7 729 300,00	9 609 900,00	8 874 645,31

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby				Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1031	5021	Ostatní osobní výdaje		40 000,00	60 000,00	63 694,00
1031	5139	Nákup materiálu j.n.		56 000,00	142 000,00	141 087,00
1031	5156	Pohonné hmoty a maziva		4 000,00	2 000,00	751,00
1031	5162	Služby elektronických komunikací				498,99
1031	5169	Nákup ostatních služeb		395 000,00	1 487 500,00	1 488 355,93
1031	5171	Opravy a udržování		5 000,00	5 000,00	2 365,00
1031	6142	Nadlimitní věcná břemena			60 000,00	59 736,00
1031	Pěstební činnost			500 000,00	1 756 500,00	1 756 487,92
1037	5169	Nákup ostatních služeb				
1037	Celospolečenské funkce lesů					
2212	5171	Opravy a udržování		25 000,00	25 000,00	2 269,00
2212	Silnice			25 000,00	25 000,00	2 269,00
2219	5171	Opravy a udržování			2 207 700,00	2 207 613,20
2219	6121	Budovy, haly a stavby		4 000 000,00	381 700,00	
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací			4 000 000,00	2 589 400,00	2 207 613,20
2292	5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost		12 200,00	12 200,00	12 150,00
2292	Dopravní obslužnost veřejnými službami			12 200,00	12 200,00	12 150,00
2310	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		80 000,00	80 000,00	43 854,00
2310	5021	Ostatní osobní výdaje				4 606,00
2310	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		18 000,00	18 000,00	12 117,00
2310	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		8 000,00	8 000,00	4 361,00
2310	5132	Ochranné pomůcky		1 000,00	1 000,00	
2310	5139	Nákup materiálu j.n.		20 000,00	20 000,00	24 758,00
2310	5151	Studená voda				
2310	5154	Elektrická energie		30 000,00	30 000,00	29 939,51
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva		3 000,00	3 000,00	1 031,00
2310	5162	Služby elektronických komunikací		12 000,00	12 000,00	7 986,83
2310	5163	Služby peněžních ústavů			12 000,00	18 484,00
2310	5165	Nájemné za půdu			27 000,00	32 256,00
2310	5169	Nákup ostatních služeb		30 000,00	50 000,00	43 038,00
2310	5171	Opravy a udržování			17 100,00	16 085,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby		50 000,00	294 900,00	250 876,60
2310	Pitná voda			252 000,00	573 000,00	489 392,94
2321	5169	Nákup ostatních služeb		20 000,00	4 000,00	3 940,00
2321	5171	Opravy a udržování		30 000,00		
2321	6121	Budovy, haly a stavby		100 000,00	1 079 100,00	1 079 001,49
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly			150 000,00	1 083 100,00	1 082 941,49
3314	5021	Ostatní osobní výdaje		5 000,00	5 000,00	4 792,00
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		5 000,00	5 000,00	2 569,00
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek				
3314	5169	Nákup ostatních služeb		4 000,00	4 000,00	
3314	5172	Programové vybavení			15 600,00	15 530,00
3314	Činnosti knihovnické			14 000,00	29 600,00	22 891,00
3319	5021	Ostatní osobní výdaje		4 200,00	4 200,00	4 148,00
3319	5139	Nákup materiálu j.n.		800,00	800,00	
3319	Ostatní záležitosti kultury			5 000,00	5 000,00	4 148,00
3326	5021	Ostatní osobní výdaje			5 100,00	5 100,00
3326	5139	Nákup materiálu j.n.		5 000,00	8 400,00	8 337,00
3326	5154	Elektrická energie		1 500,00	2 000,00	453,44
3326	5169	Nákup ostatních služeb			800,00	800,00
3326	5171	Opravy a udržování		8 500,00	200,00	
3326	Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo			15 000,00	16 500,00	14 690,44
3341	5169	Nákup ostatních služeb		1 000,00	1 000,00	540,00



Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3341	5171	Opravy a udržování	9 000,00	9 000,00	
3341	Rozhlas a televize		10 000,00	10 000,00	540,00
3392	5021	Ostatní osobní výdaje	2 000,00	2 000,00	
3392	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	5 000,00	2 349,00
3392	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	13 000,00	11 871,00
3392	5175	Pohoštění	3 000,00	10 000,00	12 891,00
3392	5194	Věcné dary	5 000,00	11 200,00	14 007,00
3392	Zájmová činnost v kultuře		40 000,00	41 200,00	41 118,00
3399	5021	Ostatní osobní výdaje		600,00	588,00
3399	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00	996,00
3399	5175	Pohoštění		900,00	894,00
3399	5194	Věcné dary	9 000,00	9 000,00	8 771,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.		10 000,00	11 500,00	11 249,00
3412	6121	Budovy, haly a stavby			
3412	Sportovní zařízení v majetku obce				
3419	5139	Nákup materiálu j.n.	1 500,00	1 500,00	
3419	5194	Věcné dary	3 000,00	3 000,00	
3419	Ostatní tělovýchovná činnost		4 500,00	4 500,00	
3421	5139	Nákup materiálu j.n.	3 000,00	3 000,00	
3421	5169	Nákup ostatních služeb	6 000,00	6 000,00	3 750,00
3421	5194	Věcné dary	1 000,00	1 000,00	
3421	Využití volného času dětí a mládeže		10 000,00	10 000,00	3 750,00
3631	5154	Elektrická energie	20 000,00	25 200,00	26 158,94
3631	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	9 015,00
3631	Veřejné osvětlení		30 000,00	35 200,00	35 173,94
3635	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	
3635	Územní plánování		5 000,00	5 000,00	
3639	5169	Nákup ostatních služeb	22 000,00	22 000,00	6 812,27
3639	5901	Nespecifikované rezervy	200 000,00	200 000,00	
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.		222 000,00	222 000,00	6 812,27
3721	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	24 900,00	24 836,00
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů		20 000,00	24 900,00	24 836,00
3722	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	110 000,00	105 609,40
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		100 000,00	110 000,00	105 609,40
3723	5169	Nákup ostatních služeb	30 000,00	30 000,00	24 119,60
3723	Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)		30 000,00	30 000,00	24 119,60
3745	5021	Ostatní osobní výdaje		2 100,00	2 068,00
3745	5134	Prádlo, oděv a obuv		300,00	249,00
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	5 500,00	5 209,00
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	6 000,00	6 000,00	3 700,00
3745	5169	Nákup ostatních služeb	6 000,00	34 000,00	33 450,00
3745	5171	Opravy a udržování	15 000,00	9 100,00	200,00
3745	5175	Pohoštění	1 000,00	1 000,00	
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		30 000,00	58 000,00	44 876,00
4379	5901	Nespecifikované rezervy	6 000,00	6 000,00	
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence		6 000,00	6 000,00	
5212	5901	Nespecifikované rezervy	100 000,00	100 000,00	
5212	Ochrana obyvatelstva		100 000,00	100 000,00	
5311	5169	Nákup ostatních služeb		5 800,00	5 750,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek			5 800,00	5 750,00
5512	5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	8 000,00	
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	50 000,00	2 076,00
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	4 000,00	16 000,00	21 405,00
5512	5151	Studená voda	3 000,00	3 000,00	780,00
5512	5153	Plyn	20 000,00	20 000,00	16 200,00
5512	5154	Elektrická energie	15 000,00	15 000,00	9 903,80
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	2 000,00	300,00
5512	5162	Služby elektronických komunikací		1 100,00	1 089,00
5512	5163	Služby peněžních ústavů	14 000,00	14 000,00	13 145,00
5512	5169	Nákup ostatních služeb	8 000,00	8 000,00	4 629,00





Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5512	5171	Opravy a udržování	44 000,00	35 100,00	14 297,50
5512	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)			50,00
5512	5194	Věcné dary		7 500,00	7 350,00
5512	6121	Budovy, haly a stavby	700 000,00	1 188 300,00	1 188 266,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		880 000,00	1 368 000,00	1 279 491,30
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	275 000,00	403 600,00	403 565,00
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan			
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	25 000,00	28 900,00	28 825,00
6112	Zastupitelstva obcí		300 000,00	432 500,00	432 390,00
6115	5019	Ostatní platy		800,00	776,00
6115	5021	Ostatní osobní výdaje		12 500,00	12 410,00
6115	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		200,00	264,00
6115	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		1 000,00	1 000,00
6115	5139	Nákup materiálu j.n.		1 200,00	1 250,50
6115	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		300,00	308,00
6115	5175	Pohoštění		800,00	780,00
6115	5901	Nespecifikované rezervy		13 200,00	
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel			30 000,00	16 788,50
6117	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.			
6117	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan			
6117	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění			
6117	Volby do Evropského parlamentu				
6118	5019	Ostatní platy		5 100,00	5 096,00
6118	5021	Ostatní osobní výdaje		10 800,00	10 778,00
6118	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		1 700,00	1 732,00
6118	5139	Nákup materiálu j.n.			
6118	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		500,00	459,00
6118	5175	Pohoštění		1 600,00	1 560,00
6118	5194	Věcné dary	25 000,00		
6118	5901	Nespecifikované rezervy		6 600,00	
6118	Volba prezidenta republiky		25 000,00	26 300,00	19 625,00
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	120 000,00	120 000,00	110 944,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	100 000,00	100 000,00	88 442,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	30 000,00	30 000,00	29 419,00
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	10 000,00	10 000,00	10 589,00
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 500,00	1 500,00	483,00
6171	5051	Mzdové náhrady			
6171	5132	Ochranné pomůcky	500,00	500,00	
6171	5134	Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	38,00
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	10 000,00	2 723,70
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	10 086,80
6171	5151	Studená voda	1 500,00	1 500,00	546,00
6171	5153	Plyn	20 000,00	20 000,00	12 986,00
6171	5154	Elektrická energie	15 000,00	15 000,00	16 712,31
6171	5161	Poštovní služby	1 500,00	1 500,00	861,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	15 501,92
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	14 000,00	19 000,00	18 760,10
6171	5169	Nákup ostatních služeb	150 000,00	141 800,00	83 805,38
6171	5171	Opravy a udržování		2 400,00	2 355,50
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		800,00	794,00
6171	5175	Pohoštění	1 000,00	1 000,00	4 951,00
6171	5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně			
6171	5901	Nespecifikované rezervy	50 000,00	13 900,00	
6171	Činnost místní správy		550 000,00	513 900,00	409 998,71
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	6 100,00	6 021,60
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		5 000,00	6 100,00	6 021,60
6320	5163	Služby peněžních ústavů	18 000,00	18 000,00	7 433,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		18 000,00	18 000,00	7 433,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			377 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				377 000,00





Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	350 000,00	248 900,00	227 762,00
6399	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům		191 200,00	191 140,00
6399	Ostatní finanční operace		350 000,00	440 100,00	418 902,00
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	10 600,00	10 600,00	10 577,00
6402	Finanční vypořádání minulých let		10 600,00	10 600,00	10 577,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			7 729 300,00	9 609 900,00	8 874 645,31
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			3 890 200,00-	4 240 200,00-	1 536 218,59-



III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	3 890 200,00	4 240 200,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124		
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		2 008 021,92
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		8 778,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		3 890 200,00	4 240 200,00
			1 536 218,59

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	9 224 790,26	480 581,33	9 705 371,59	480 581,33-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	9 224 790,26	480 581,33	9 705 371,59	480 581,33-
Pokladna			50 662,00	
Běžný účet KB	84 420,31			
ČNB	115 117,48			
Stavební spoření	778 602,89			
Stavební spoření	385 354,70			
ČSOB	4 425 073,49			
CSOB spořicí	1 892 358,25			
J&T bank	1 012 232,61			
J&T bank	1 012 211,86			

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	13 542,86		13 542,86
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	66 508,00	15 530,00	82 038,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150 000,00		150 000,00
- digitalizace kroniky – 15 530,- Kč			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	30 663 252,44	2 228 151,88	32 891 404,32
- rekonstrukce požární nádrže – 1 188266,00			
- rekonstrukce-vodovodní síť - 249876,60			
- rekonstrukce-kanal.síť - 790009,28			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 103 070,00		2 103 070,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	867 173,30	51 547,30-	815 626,00
Zařazeno: v hodnotě 5 799,70 Kč-odpad.košé venk.,vlajka,volební zástěna			
Vyřazeno : v hodnotě 57 347,00 Kč – videokamera,přív.vozík,džber.stříkačka,voleb.zástěna			
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	57 472,00	50 410,00	107 882,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 272 265,14		4 272 265,14
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	370 270,00		370 270,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé	2 000 000,00	2 000 000,00-	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	12 727,00-	700,00-	13 427,00-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	66 508,00-	15 530,00-	82 038,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	17 796,00-	5 008,00-	22 804,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	5 575 611,00-	814 582,00-	6 390 193,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	435 407,00-	160 444,00-	595 851,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	867 173,30-	51 547,30	815 626,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		7 690,00-	7 690,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	340,00-	100,00-	440,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům		18 731,00-	18 731,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám		9 353,60-	9 353,60-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů - dotace na opravu chodníků		250 000,00	250 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			377 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			377 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	99 500,00	x	99 450,00	x
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	99 500,00	x	99 450,00
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		99 500,00	99 500,00	99 450,00	99 450,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR -dotace na volbu prezidenta	26 300,00	x	26 237,00	x
98008	5019	Ostatní platy	x	5 100,00	x	5 096,00
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	10 800,00	x	10 778,00
98008	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	1 700,00	x	1 732,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	0,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	500,00	x	459,00
98008	5175	Pohoštění	x	1 600,00	x	1 560,00
98008	5194	Věcné dary	x	0,00	x	0,00
98008	5901	Nespecifikované rezervy	x	31 600,00	x	0,00
98008	Volby prezidenta		26 300,00	51 300,00	26 237,00	19 625,00
98071	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	10 600,00	x	10 577,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		0,00	10 600,00	0,00	10 577,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR - dotace na volby do obec.zatupitelstev	30 000,00	x	30 000,00	x
98187	5019	Ostatní platy	x	800,00	x	776,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	12 500,00	x	12 410,00
98187	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	200,00	x	264,00
98187	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	1 000,00	x	1 000,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 200,00	x	1 250,50
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	300,00	x	308,00
98187	5175	Pohoštění	x	800,00	x	780,00
98187	5901	Nespecifikované rezervy	x	13 200,00	x	0,00
98187	Účel. dot. na výdaje při volbách do zast.obcí		30 000,00	30 000,00	30 000,00	16 788,50

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

Obec nemá zřízené právnické osoby



XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Jitka Pavlů

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Jitka Pavlů

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

ing. Tomáš Dudek

Podpisový záznam statutárního
zástupce



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 66300/2018 OKP
Č.j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce ŽERNOVNÍK, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. května 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Žernovník
Žernovník 2, 679 21 Černá Hora

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Tomáš Dudek - starosta
Jitka Pavlů - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 11. září 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Na zasedání zastupitelstva dne 13. 12. 2017 byly pod bodem č. 6 projednány odměny neuvolněných zastupitelů obce Žernovník s účinností od 1. 1. 2018. Zastupitelstvo obce schválilo návrh usnesení č. 6 v tomto znění: "Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje výši odměn za výkon neuvolněných členů zastupitelstva obce, a to ve výši: starosta 10.950,- Kč/měsíc, místostarosta 5.245,- Kč/měsíc, člen zastupitelstva (jmenovitě) 4.015,- Kč/měsíc." Odměny byly poskytnuty měsíčně za období leden - říjen roku 2018. **Usnesení zastupitelstva obce nebylo v souladu s § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích**, který stanoví, že v případě souběhu výkonu více funkcí může být neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytnuta odměna až do výše souhrnu odměn za tři různé funkce. Do tohoto souhrnu lze zahrnout pouze odměny za výkon funkce člena rady obce, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva obce, předsedy nebo člena komise rady obce anebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu obce. **Pokud zastupitelstvo obce nerozhodne o poskytnutí odměny podle věty první, náleží neuvolněnému členovi zastupitelstva obce odměna za funkci, za kterou mu náleží nejvyšší odměna schválená zastupitelstvem obce.**
- Účetním dokladem č. 00000008 ze dne 15. 8. 2018 byl upraven schválený rozpočet obce na straně příjmů a výdajů ve výši 250.000,- Kč. Navýšení objemu rozpočtu bylo schváleno zastupitelstvem obce až po provedení změny rozpočtu dne 12. 9. 2018 (bod č. 4 usnesení č. 4 Zápisu z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník ze dne 12. 9. 2018). **Rozpočet obce byl upraven rozpočtovým opatřením č. 8 bez předchozího rozhodnutí zastupitelstva obce, což je v rozporu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Žernovník uzavřela dne 9. 4. 2018 Smlouvu o dílo na akci: "Oprava chodníků a infrastruktury Žernovník 2018" se zhotovitelem H3 Inženýrské stavby, spol. s r.o., Blansko. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 4.035.077,28 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 30. 4. 2018, což není v souladu se zákonem, který stanovuje povinnost zveřejnění do 15 dnů od jejího uzavření. Nedílnou součástí smlouvy jsou přílohy na stranách č. 1 - 48, které nebyly zveřejněny na profilu zadavatele. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek,** protože veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, **a to do 15 dnů od jejich uzavření.**

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Dne 12. 12. 2018 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na akci: "Oprava chodníků a infrastruktury Žernovník 2018" se zhotovitelem H3 Inženýrské stavby, spol. s r.o., Blansko. Cena díla byla dodatkem sjednána na částku celkem 3.292.511,57 Kč bez DPH. Uvedený Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 17. 1. 2019, což není v souladu se zákonem, který stanovuje povinnost zveřejnění do 15 dnů od jejího uzavření. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek,** protože veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, **a to do 15 dnů od jejich uzavření.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Účetním dokladem č. 0000008 ze dne 15. 8. 2018 byl upraven schválený rozpočet obce na straně příjmů a výdajů ve výši 250.000,- Kč. Navýšení objemu rozpočtu bylo schváleno zastupitelstvem obce až po provedení změny rozpočtu dne 12. 9. 2018 (bod č. 4 usnesení č. 4 Zápisu z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník ze dne 12. 9. 2018). Rozpočet obce byl upraven rozpočtovým opatřením č. 8 bez předchozího rozhodnutí zastupitelstva obce, což je v rozporu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **V období říjen - prosinec roku 2018 byla schválena dvě rozpočtová opatření, která byla pořízena do výkazu Fin 2 - 12 M až po schválení orgánem obce. Bylo přijato opatření k nápravě, jehož kontrola bude provedena při přezkoumání hospodaření za rok 2019.**
- Na zasedání zastupitelstva dne 13. 12. 2017 byly pod bodem č. 6 projednány odměny neuvolněných zastupitelů obce Žernovník s účinností od 1. 1. 2018. Zastupitelstvo obce schválilo návrh usnesení č. 6 v tomto znění: "Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje výši odměn za výkon neuvolněných členů zastupitelstva obce, a to ve výši: starosta 10.950,- Kč/měsíc, místostarosta 5.245,- Kč/měsíc, člen zastupitelstva (jmenovitě) 4.015,- Kč/měsíc. Odměny byly poskytnuty měsíčně za období leden - říjen roku 2018." Usnesení zastupitelstva obce nebylo v souladu s § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, který stanoví, že v případě souběhu výkonu více funkcí může být neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytnuta odměna až do výše souhrnu odměn za tři různé funkce. Do tohoto souhrnu lze zahrnout pouze odměny za výkon funkce člena rady obce, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva obce, předsedy nebo člena komise rady obce anebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu obce. Pokud zastupitelstvo obce nerozhodne o poskytnutí odměny podle věty první, náleží neuvolněnému členovi zastupitelstva obce odměna za funkci, za kterou mu náleží nejvyšší odměna schválená zastupitelstvem obce. **Bylo přijato opatření, kdy odměny neuvolněných členů zastupitelstva v novém volebním období již byly schváleny v souladu se zákonnými předpisy.**
- Obec Žernovník uzavřela dne 9. 4. 2018 Smlouvu o dílo na akci: "Oprava chodníků a infrastruktury Žernovník 2018" se zhotovitelem H3 Inženýrské stavby, spol. s r.o., Blansko. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 4.035.077,28 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 30. 4. 2018, což není v souladu se zákonem, který stanovuje povinnost zveřejnění do 15 dnů od jejího uzavření. Nedílnou součástí smlouvy jsou přílohy na stranách č. 1 - 48, které nebyly zveřejněny na profilu zadavatele. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek, protože veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **Bylo přijato opatření k dodržování zákonné lhůty zveřejnění na profilu zadavatele. Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo zjištěno, že přílohy ke Smlouvě o dílo ze dne 9. 4. 2018 nebyly k datu konečného přezkoumání za rok 2018 zveřejněny a opět nebyl zveřejněn Dodatek č. 1 uzavřený dne 12. 12. 2018 k výše uvedené Smlouvě o dílo ze dne 9. 4. 2018 viz oddíl A této zprávy. Nenapraveno.**
- Obec Žernovník (nájemce) uzavřela v roce 2011 nájemní smlouvu č. 144/434 na pronájem pozemků ve vlastnictví podniku Lesy České republiky, s. p., Hradec Králové za účelem provedení a provozování stavby "Vodovod Žernovník - posílení vodních zdrojů". Dále dne 2. 5. 2018 byla uzavřena Dohoda o narovnání mezi obcí Žernovník a podnikem Lesy České republiky, s. p. z důvodu vzájemně nevyjasněných změn výměry

pronajatých pozemků po dokončení stavby posílení vodních zdrojů. Na základě této dohody nebyl vyhotoven předpis nájemného z pozemků ve výši 6.472,- Kč užívaného vodního díla Vodovod Žernovník - posílení vodních zdrojů. Účetní jednotka neúčtovala podvojnými zápisy o vzniklém závazku obce vyplývajícím z uzavřené Dohody o narovnání mezi obcí Žernovník a státním podnikem Lesy České republiky. Nebylo respektováno ustanovení § 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Účetním dokladem č. 144044 dne 31. 12. 2018 byl zaúčtován předpis závazku, kterým obec vyrovnává nájemné za roky 2016 a 2018. Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žernovník za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

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

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

- *V případě souběhu výkonu více funkcí u neuvolněného člena zastupitelstva obce byla odměna poskytnuta v nesprávné výši. (překročení působnosti)*
- *Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. (porušení povinnosti)*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

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

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 11,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,33 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Žernovník k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žernovník, dne 6. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 krajskému úřadu, 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 krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

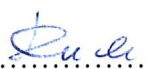
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Žernovník. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Tomáš Dudek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBECNÍ ÚŘAD ŽERNOVNÍK
Žernovník 2
679 21 Černá Hora 1

Jitka Pavlů

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření k 9/2018
- Rozpočtová opatření č. 1 -12/2018
- Schválený rozpočet obce Žernovník na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu na rok 2019 - 2021
- Schválený střednědobý výhled obce Žernovník na rok 2019 - 2021
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2017
- Závěrečný účet obce za rok 2017
- Výpis z účtu stavebního spoření za rok 2018 č. 23167196/7970 ze dne 31. 12. 2018
- Protokol o předání a převzetí stavby Oprava chodníků Žernovník 2018 ze dne 19. 11. 2018 (zhotovitel H 3 Inženýrské stavby, spol s r. o., Blansko)
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních č. 1 - 18 dle stavu k 31. 12. 2018
- Plán inventur rok 2018
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Žernovník za měsíc říjen - prosinec 2018
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Žernovník za měsíc leden - září 2018
- Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2018
- Pokladní kniha za měsíc listopad a prosinec 2018
- Pokladní kniha za měsíc září roku 2018
- Účetní doklady
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 10. 2014 (evidence prací v obecním lese a pod.)
- Smlouva č. 051113/18/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 2. 7. 2018 (akce Žernovník - oprava chodníků 2018)
- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 144/434 uzavřené dne 21. 12. 2011 ze dne 21. 8. 2018 (Lesy České republiky, s. p. - pronajímatel)
- Pachtovní smlouva zemědělský pacht č. 20181 ze dne 15. 8. 2018 (13,75 ha)
- Dodatek č. 1 ze dne 12. 12. 2018 ke Smlouvě o dílo (H3 Inženýrské stavby, spol. s r.o. - oprava chodníků a infrastruktury Žernovník 2018)
- Smlouva o dílo ze dne 9. 4. 2018 (H3 Inženýrské stavby, spol. s r.o. - oprava chodníků a infrastruktury Žernovník 2018)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 11. 7. 2018 (GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem)
- Dohoda o narovnání ze dne 2. 5. 2018 (Lesy České republiky, s. p. - parc. č. 1417/82, 1417/1, 446/5)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Oprava chodníků a infrastruktury Žernovník 2018 :
 - - výzva k podání nabídky ze dne 2. 2. 2018
 - - rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 14. 2. 2018
 - - seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 28. 2. 2018
 - - protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 3. 2018
 - - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 3. 2018
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 11
- Účetní odpisy rok 2018
- Zápis z ustavujícího veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník ze dne 1. 11. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 14. 2. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 14. 3. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 30. 5. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 15. 8. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník ze dne 13. 12. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 27. 11. 2018 a 12. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 7.2. 2018 a 30. 5. 2018
- Zápis z kontrolního výboru ze dne 13. 7. 2018 a 29. 12. 2018