

Obec Žernovník



SCHVÁLENÝ ZAVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon	724186140
fax	
e-mail	zernovnik@zernovnik.cz
WWW stránky	www.zernovnik.cz

Doplňující údaje organizace

Rozvahový den:	31.12.2019	
Okamžik sestavení účetní závěrky:	31.12.2019	
Organizační struktura obce:	Starosta obce Místostarosta obce Členové zastupitelstva	Ing. Tomáš Dudek Mgr. Šárka Novotná Mgr. Lucie Hofírková Josef Zvěřina Ing. Tomáš Bartoš
	Finanční výbor: předseda Členové:	Ing. Tomáš Bartoš Ing. Roman Bartoš Mgr. Lucie Hofírková Josef Zvěřina
	Kontrolní výbor: předseda Členové	Ing. Roman Bartoš Mgr. Lucie Hofírková František Škrabal Jitka Pavlů
	Zaměstnanec: Účetní	

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 PŘÍJMU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	3 461 000,00	3 551 700,00	3 567 831,75
Nedaňové příjmy	2 760 000,00	2 786 000,00	3 013 764,85
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery		282 300,00	469 880,00
Příjmy celkem	6 221 000,00	6 620 000,00	7 051 476,60

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	770 000,00	817 700,00	818 241,67
0000	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	10 000,00	10 000,00	21 752,79
0000	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	62 000,00	62 000,00	73 430,12
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	640 000,00	683 000,00	683 660,22
0000	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	200 000,00	200 000,00	114 950,00
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	1 500 000,00	1 500 000,00	1 538 136,18
0000	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond			886,20
0000	1340	Poplatek za provoz, shrom,... a odstr. kom. odpadu	110 000,00	110 000,00	117 415,00
0000	1341	Poplatek ze psů	7 000,00	7 000,00	8 200,00
0000	1361	Správní poplatky			100,00
0000	1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	12 000,00	12 000,00	18 373,44
0000	1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.			92,41
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	150 000,00	150 000,00	172 593,72
0000	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		29 000,00	29 000,00
0000	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu		65 400,00	65 400,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		38 900,00	38 880,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		85 000,00	85 000,00
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů		64 000,00	64 000,00
0000	Bez ODPA		3 461 000,00	3 834 000,00	3 850 111,75
1031	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 000 000,00	2 000 000,00	2 170 716,00
1031	Pěstební činnost		2 000 000,00	2 000 000,00	2 170 716,00
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	706 000,00	706 000,00	660 944,00
2310	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			8 544,00
2310	Pitná voda		706 000,00	706 000,00	669 488,00
3392	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků			4 762,00
3392	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	20 000,00	20 000,00	
3392	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	3 000,00	3 000,00	15 176,00
3392	Zájmová činnost v kultuře		23 000,00	23 000,00	19 938,00
3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemků			61 784,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.				61 784,00
3725	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	21 000,00	35 000,00	35 470,00
3725	Využívání a zneškodňování komun.odpadů		21 000,00	35 000,00	35 470,00
5512	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí			500,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část				500,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	22 000,00	55 868,85
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		10 000,00	22 000,00	55 868,85
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			187 600,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				187 600,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			6 221 000,00	6 620 000,00	7 051 476,60

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	5 589 600,00	5 859 600,00	4 964 118,33
Kapitálové výdaje	150 000,00	279 000,00	179 018,00
Výdaje celkem	5 739 600,00	6 138 600,00	5 143 136,33

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1031	5021	Ostatní osobní výdaje	80 000,00	80 000,00	53 378,00
1031	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		37 000,00	37 000,00
1031	5139	Nákup materiálu j.n.	200 000,00	163 000,00	121 572,30
1031	5156	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	700,00
1031	5162	Služby elektronických komunikací	2 000,00	4 800,00	4 706,07
1031	5169	Nákup ostatních služeb	1 700 000,00	1 738 900,00	1 584 886,57
1031	5171	Opravy a udržování	13 000,00	10 200,00	
1031	Pěstební činnost		2 000 000,00	2 038 900,00	1 802 242,94
2212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		10 500,00	10 422,00
2212	5171	Opravy a udržování	25 000,00	14 500,00	
2212	Silnice		25 000,00	25 000,00	10 422,00
2219	5171	Opravy a udržování	500 000,00	500 000,00	490 529,75
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací		500 000,00	500 000,00	490 529,75
2292	5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	12 200,00	12 200,00	12 200,00
2292	Dopravní obslužnost veřejnými službami		12 200,00	12 200,00	12 200,00
2310	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	50 000,00	50 000,00	47 365,00
2310	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	13 000,00	13 000,00	11 799,00
2310	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	5 000,00	5 000,00	4 263,00
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		35 600,00	35 603,00
2310	5139	Nákup materiálu j.n.	25 000,00	24 800,00	24 712,20
2310	5154	Elektrická energie	35 000,00	35 000,00	21 218,00
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	2 000,00	650,00
2310	5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	6 952,18
2310	5163	Služby peněžních ústavů	20 000,00		
2310	5165	Nájemné za půdu	20 000,00	17 900,00	9 283,00
2310	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	60 600,00	60 537,20
2310	5171	Opravy a udržování	3 900,00		
2310	5182	Převody vlastní pokladně			
2310	6121	Budovy, haly a stavby	50 000,00		
2310	Pitná voda		253 900,00	253 900,00	222 382,58
2321	5156	Pohonné hmoty a maziva		200,00	150,00
2321	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	49 800,00	6 773,80
2321	6121	Budovy, haly a stavby	100 000,00	100 000,00	
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly		150 000,00	150 000,00	6 923,80
3314	5021	Ostatní osobní výdaje	4 800,00	4 800,00	4 740,00
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	3 200,00	4 800,00	4 797,00
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	7 000,00	5 100,00	
3314	5139	Nákup materiálu j.n.		300,00	215,00
3314	Činnosti knihovnické		15 000,00	15 000,00	9 752,00
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	3 600,00	4 200,00	4 200,00
3319	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů			
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	1 400,00	800,00	
3319	Ostatní záležitosti kultury		5 000,00	5 000,00	4 200,00
3326	5021	Ostatní osobní výdaje		2 400,00	2 400,00

3326	5139	Nákup materiálu j.n.	9 000,00	6 600,00	
3326	5154	Elektrická energie	1 000,00	1 000,00	418,00
3326	5171	Opravy a udržování	90 000,00	90 000,00	11 587,00
3326	Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo		100 000,00	100 000,00	14 405,00
3341	5169	Nákup ostatních služeb		600,00	540,00
3341	5171	Opravy a udržování	10 000,00	75 500,00	75 468,40
3341	Rozhlas a televize		10 000,00	76 100,00	76 008,40
3392	5021	Ostatní osobní výdaje		1 300,00	1 294,00
3392	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		66 000,00	65 911,00
3392	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	5 786,00
3392	5169	Nákup ostatních služeb	400 000,00	197 300,00	12 416,00
3392	5175	Pohoštění	15 000,00	15 000,00	11 150,00
3392	5194	Věcné dary	20 000,00	20 000,00	5 061,00
3392	Zájmová činnost v kultuře		440 000,00	304 600,00	101 618,00
3399	5021	Ostatní osobní výdaje		500,00	500,00
3399	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	1 500,00	349,00
3399	5175	Pohoštění	1 000,00	1 000,00	
3399	5194	Věcné dary	7 000,00	7 000,00	8 766,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.		10 000,00	10 000,00	9 615,00
3419	5194	Věcné dary	4 500,00	4 500,00	
3419	Ostatní sportovní činnost		4 500,00	4 500,00	
3421	5139	Nákup materiálu j.n.			545,00
3421	5169	Nákup ostatních služeb	30 000,00	30 000,00	6 470,00
3421	Využití volného času dětí a mládeže		30 000,00	30 000,00	7 015,00
3631	5139	Nákup materiálu j.n.		600,00	884,00
3631	5154	Elektrická energie	30 000,00	51 600,00	51 599,00
3631	5171	Opravy a udržování	100 000,00	77 800,00	2 666,00
3631	Veřejné osvětlení		130 000,00	130 000,00	55 149,00
3635	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	
3635	Územní plánování		5 000,00	5 000,00	
3639	5156	Pohonné hmoty a maziva		200,00	200,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	350 000,00	116 700,00	3 638,00
3639	5189	Jistoty			
3639	5219	Ostatní neinv. transfery podnikatelským subjektům		5 000,00	5 000,00
3639	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.		228 100,00	228 003,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.		350 000,00	350 000,00	236 841,00
3721	5169	Nákup ostatních služeb	25 000,00	25 000,00	13 840,00
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů		25 000,00	25 000,00	13 840,00
3722	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	120 000,00	118 993,19
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		100 000,00	120 000,00	118 993,19
3723	5169	Nákup ostatních služeb	25 000,00	31 700,00	31 680,82
3723	Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)		25 000,00	31 700,00	31 680,82
3725	5169	Nákup ostatních služeb			
3725	Využívání a zneškodňování komun.odpadů				
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	2 000,00		
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		113 700,00	113 696,59
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	6 000,00	16 800,00	16 758,00
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	4 000,00	4 000,00	3 931,00
3745	5169	Nákup ostatních služeb	38 000,00	900,00	861,52
3745	5171	Opravy a udržování		7 100,00	7 060,00
3745	6122	Stroje, přístroje a zařízení		138 000,00	138 108,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		50 000,00	280 500,00	280 415,11
4349	5321	Neinvestiční transfery obcím			
4349	Ost.soc.péče a pomoc ostatním skup.obyvateľstva				
4379	5321	Neinvestiční transfery obcím		28 000,00	28 000,00
4379	5901	Nespecifikované rezervy	6 000,00		

4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence		6 000,00	28 000,00	28 000,00
5212	5901	Nespecifikované rezervy	100 000,00		
5212	Ochrana obyvatelstva		100 000,00		
5213	5903	Rezerva na krizová opatření		100 000,00	
5213	Krizová opatření			100 000,00	
5311	5169	Nákup ostatních služeb		4 000,00	1 750,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek			4 000,00	1 750,00
5512	5021	Ostatní osobní výdaje	13 000,00	30 000,00	29 850,00
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		6 100,00	6 174,00
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	7 000,00	13 600,00	13 523,00
5512	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	3 855,00
5512	5153	Plyn	18 000,00	18 000,00	12 476,80
5512	5154	Elektrická energie	10 000,00	10 000,00	7 734,00
5512	5163	Služby peněžních ústavů	14 000,00	14 000,00	8 588,00
5512	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	10 056,00
5512	5171	Opravy a udržování	2 000,00	32 000,00	33 469,00
5512	5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	8 534,00
5512	6122	Stroje, přístroje a zařízení		41 000,00	40 910,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		80 000,00	180 700,00	175 169,80
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	349 000,00	374 800,00	374 792,00
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan			
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	31 000,00	33 700,00	33 674,00
6112	Zastupitelstva obcí		380 000,00	408 500,00	408 466,00
6117	5019	Ostatní platy		800,00	830,00
6117	5021	Ostatní osobní výdaje		12 500,00	12 430,00
6117	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		300,00	282,00
6117	5139	Nákup materiálu j.n.		1 400,00	1 395,00
6117	5173	Cestovné		300,00	302,00
6117	5175	Pohoštění		800,00	820,00
6117	5901	Nespecifikované rezervy		12 900,00	
6117	Volby do Evropského parlamentu			29 000,00	16 059,00
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	120 000,00	120 000,00	108 830,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	90 000,00	90 000,00	88 676,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	30 000,00	30 000,00	26 665,00
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	11 000,00	11 000,00	9 639,00
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 000,00	1 000,00	826,00
6171	5134	Prádlo, oděv a obuv		2 200,00	2 108,00
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	15 000,00	4 651,00
6171	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	1 106,00
6171	5153	Plyn	20 000,00	20 000,00	11 318,20
6171	5154	Elektrická energie	15 000,00	15 000,00	8 700,00
6171	5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	667,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	15 000,00	15 000,00	10 738,31
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	20 000,00	33 000,00	33 007,55
6171	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	110 000,00	109 168,38
6171	5173	Cestovné	2 000,00	2 000,00	
6171	5175	Pohoštění	1 000,00	6 000,00	5 685,00
6171	5182	Převody vlastní pokladně			
6171	5901	Nespecifikované rezervy	116 000,00	10 900,00	
6171	Činnost místní správy		560 000,00	485 100,00	421 785,44
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	6 500,00	6 461,00
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		5 000,00	6 500,00	6 461,00
6320	5163	Služby peněžních ústavů	18 000,00	18 000,00	12 572,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		18 000,00	18 000,00	12 572,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			187 600,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				187 600,00

6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	150 000,00	254 000,00	246 266,00
6399	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	200 000,00	137 400,00	114 950,00
6399	Ostatní finanční operace		350 000,00	391 400,00	361 216,00
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ		20 000,00	19 823,50
6402	Finanční vypořádání minulých let			20 000,00	19 823,50
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			5 739 600,00	6 138 600,00	5 143 136,33
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			481 400,00	481 400,00	1 908 340,27

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	481 400,00-	481 400,00-	1 952 867,27-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			44 527,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		481 400,00-	481 400,00-	1 908 340,27-

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	9 705 371,59	1 952 867,27	11 658 238,86	1 952 867,27-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	9 705 371,59	1 952 867,27	11 658 238,86	1 952 867,27-
Pokladna			6 135,00	
ČSOB - BÚ	3 555 242,81			
ČNB	60 664,48			
Stav.spoření	801 321,28			
Stav.spoření	396 275,64			
ČSOB – spořicí	4 732 644,54			
KB – BÚ	68 394,51	J&TBanka		
1 021 858,27				
J&TBanka	1 021 837,33			

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			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	13 542,86		13 542,86
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	82 038,00		82 038,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150 000,00		150 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	32 891 404,32		32 891 404,32
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 103 070,00	179 018,00	2 282 088,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	815 626,00	260 253,19	1 075 879,19
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	107 882,00		107 882,00
- nákup DHM – robotický vysavač, malotraktor Vari			
- nákup DDHM – nádoby na posyp, dřevěné lavičky-park, nůžky, rosič			
STIHL půdní jamkovač,křovinořez,motorová pila,čerpadlo,mobilní telefon,			
rozdělovač PO,kovový zahradní domek, domek KARIBU, lavičky+venkovní			
odpadní koše			

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			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	13 427,00-	115,86-	13 542,86-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	82 038,00-		82 038,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	22 804,00-	5 008,00-	27 812,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	6 390 193,00-	861 083,00-	7 251 276,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	595 851,00-	166 945,00-	762 796,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	815 626,00-	260 253,19-	1 075 879,19-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	7 690,00-	9 204,00-	16 894,00-
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám			
Opravné položky k poskytnutým návr.fin.výpomocem dlouhodobým			
Opravné položky k dlouhod.pohl.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k dlouhod. pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám		18 707,20-	18 707,20-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	440,00-	20,00	420,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	18 731,00-	82 192,90-	100 923,90-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
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		85 000,00	85 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			187 600,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		64 000,00	64 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		28 000,00	28 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			187 600,00

- investiční dotace z JMK na Techniku pro údržbu veřejného prostranství - 64 000,00 Kč
- neinvestiční dotace z JMK na Techniku pro údržbu veřejného prostranství – 85 000,00 Kč - finanční příspěvek pro Město Blansko na spolufinancování sos. služeb – 28 000,00 Kč

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	38 900,00	x	38 880,00	x
29014	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	38 880,00
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	38 900,00	x	0,00
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		38 900,00	38 900,00	38 880,00	38 880,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	6 700,00	x	6 612,00
98008	Volby prezidenta		0,00	6 700,00	0,00	6 612,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	13 300,00	x	13 211,50
98187	Účel. dot. na výdaje při volbách do zast.obcí		0,00	13 300,00	0,00	13 211,50
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	29 000,00	x	29 000,00	x
98348	5019	Ostatní platy	x	800,00	x	830,00
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	12 500,00	x	12 430,00
98348	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	300,00	x	282,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 400,00	x	1 395,00
98348	5173	Cestovné	x	300,00	x	302,00
98348	5175	Pohoštění	x	800,00	x	820,00
98348	5901	Nespecifikované rezervy	x	12 900,00	x	0,00
98348	Volby do Evropského parlamentu		29 000,00	29 000,00	29 000,00	16 059,00

- dotace na hospodaření v lesích – 38 880,00 Kč, čerpáno 38 880,00 Kč

- dotacen na volby do Evropského parlamentu 29 000,00 Kč, čerpáno 16 059,- Kč

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

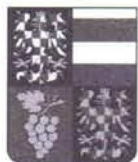
viz. příloha č. 1

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

Obec nemá zřízenou žádnou právnickou osobu.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Jitka Pavlů
Osoba odpovědná za rozpočet Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Jitka Pavlů
Statutární zástupce Podpisový záznam statutárního zástupce	Ing. Tomáš Dudek



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

SpZn.: S - JMK 93738/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce ŽERNOVNÍK, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 6. – 7. května 2020. 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:

dílčí přezkoumání: Obecní úřad Žernovník
Žernovník 2, 679 21 Černá Hora

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

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. listopadu 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- Kontrolou inventurního soupisu účtu 311 – Odběratelé, sestaveného k 31. 12. 2019, bylo zjištěno, že obec Žernovnik eviduje na účtu 311.0001 - Odběratelé les pohledávky v celkové výši 733.122,- Kč. Na tomto účtu jsou mimo jiné evidovány i pohledávky z roku 2018 za prodej dřeva v celkové částce 158.281,- Kč (Wood Řepka 29.403,- Kč se splatností 16. 3. 2018, Koláček Malhostovice 29.777,- Kč - splatnost 14. 11. 2018, Mystery stav 99.101,- Kč - splatnost 25. 9. 2018). Zbývající pohledávky jsou z roku 2019, mezi kterými opět figuruje firma Koláček Malhostovice s pohledávkou v celkové výši 55.876,- Kč se splatností 9. 8. 2019 a firma Mystery stav s pohledávkou v celkové výši 315.222,- Kč (4 faktury se splatností v 8 a 12. měsíci roku 2019). Obec nedoložila, jakým způsobem dochází k vymáhání pohledávek, dle sdělení starosty obce probíhá upomínání dlužníků pouze telefonicky. **Tento postup není v souladu s § 38 odst. 7 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy obec trvale nesleduje, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a zabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.**

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

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na zasedání zastupitelstva dne 13. 12. 2017 byly pod bodem č. 6 projednány odměny neuvolněných zastupitelů obce Žernovnik s účinností od 1. 1. 2018. Zastupitelstvo obce schválilo návrh usnesení č. 6 v tomto znění: "Zastupitelstvo obce Žernovnik 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. **Odměny neuvolněných členů zastupitelstva v novém volebním období již byly schváleny a vyplaceny v souladu se zákonnými předpisy. Napraveno.**
- Obec Žernovnik uzavřela dne 9. 4. 2018 Smlouvu o dílo na akci: "Oprava chodníků a infrastruktury Žernovnik 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. **K nedostatku bylo přijato opatření k dodržování zákonné lhůty zveřejnění na profilu zadavatele. Kontrolou bylo zjištěno, že přílohy ke Smlouvě o dílo ze dne 9. 4. 2018 včetně Dodatku č. 1 uzavřeného dne 12. 12. 2018 k výše uvedené smlouvě o dílo, byly dodatečně zveřejněny na profilu zadavatele dne 17. 1. 2019. Plnění přijatého opatření nebylo možné ověřit, jelikož v kontrolovaném období 1 - 12/2019 nebyla uzavřena smlouva o dílo nad 500 tis. bez DPH. Napraveno.**
- 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 Žernovnik 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, taktéž v roce 2019 byla provedena úprava rozpočtu rozpočtovými opatřeními až po schválení v příslušném orgánu obce (ověřeno na rozpočtovém opatření 2 a 3/2019. Napraveno.**

- 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. **K tomuto nedostatku bylo přijato nápravné opatření spočívající v dodržování příslušného ustanovení zákona č. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek, týkající se zveřejňování na profilu zadavatele. Plnění tohoto opatření, nebylo možné ověřit, jelikož v kontrolovaném období r. 2019 nebyla uzavřena smlouva o dílo nad 500 tis. bez DPH. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žernovník za rok 2019

byly zjištěny chyby a nedostatky

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

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

- Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky.

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 2019 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 15,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 12. května 2020

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 12. května 2020. 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

Ing. T.

.....
podpis starosty obce

Jitka Pavlů

.....
účetní

J. P.

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření č. 1 - 7/2019
- Rozpočtová opatření roku 2019, č. 2, 3, 7
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu na rok 2019 - 2022
- Schválený střednědobý výhled obce Žernovník na rok 2019 - 2022
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2018
- Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpis k základnímu běžnému účtu obce vedenému u ČSOB, a.s., (č. BV 9/2019)
- Inventarizační zpráva k výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2019 ze dne 15. 1. 2020
- Inventurní soupis účtů 231, 311, 314, 315, 321, 459, 469
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Žernovník za rok 2019, sestavené ke dni 30. 9. 2019
- Pokladní kniha za měsíc září 2019
- Pokladní deník za 12/2019
- Pokladní doklady za měsíc září 2019
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady týkající se čerpání dotace (ÚZ 374)
- Výpis z účtu za období 1. 12. - 31. 12. 2019 (ČSOB)
- Výpis z účtu poř. č. 12 ze dne 31. 12. 2019 (ČNB)
- Výpis z účtu stavebního spoření za rok 2019 (Wustenrot stavení spořitelna a.s.)
- Výpis z účtu spořicího účtu pro podnikatele č. výpisu 2019/12 - ČSOB)
- Výpis z účtu poř. č. 12 za období 1. 12. - 31. 12. 2019 (KB)
- Smlouva o finančním daru ze dne 24. 4. 2019 (Pekárny Blansko a.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2018 (evidence prací v obecním lese a pod.), vč. Výkazu práce za měsíc září r. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. JMK058108/19/ORR ze dne 8. 7. 2019 (investiční a neinvestiční finanční podpora na akci: Technika pro údržbu veřejných prostranství 2019)
- Smlouva o dílo ze dne 19. 6. 2019 (Zpracování projektu v rámci jednostupňové PD, inženýrské činnosti, zajištění územního rozhodnutí a stavebního povolení ke stavbě přírodní ČOV)
- Usnesení z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 18. 12. 2019
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 1. 2. 2019, 11. 6. 2019, 26. 7. 2019 a 20. 9. 2019
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 20. 3. 2019
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 12. 6. 2019
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 25. 9. 2019