

Obec Vyskytná n. Jihlavou

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00286893
název	Obec Vyskytná n. Jihlavou
ulice, č.p.	Vyskytná nad Jihlavou 67
obec	Vyskytná nad Jihlavou
PSČ, pošta	58841

Kontaktní údaje

telefon	567276128
fax	567276128
e-mail	obecvyskytnanjihl@quick.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

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	11 487 000,00	13 898 405,02	13 898 405,02
Nedaňové příjmy	2 891 300,00	3 030 282,45	3 030 282,45
Kapitálové příjmy	50 000,00	32 880,00	32 880,00
Přijaté transfery	196 700,00	2 328 954,10	2 328 954,10
Příjmy celkem	14 625 000,00	19 290 521,57	19 290 521,57
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	2 300 000,00	3 052 371,76	3 052 371,76
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	350 000,00	301 990,21	301 990,21
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	230 000,00	281 284,55	281 284,55
111 Daně z příjmů fyzických osob	2 880 000,00	3 635 646,52	3 635 646,52
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 300 000,00	2 352 654,74	2 352 654,74
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	139 270,00	139 270,00	139 270,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 439 270,00	2 491 924,74	2 491 924,74
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	5 319 270,00	6 127 571,26	6 127 571,26
1211 Daň z přidané hodnoty	4 800 000,00	6 353 243,10	6 353 243,10
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 800 000,00	6 353 243,10	6 353 243,10
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 800 000,00	6 353 243,10	6 353 243,10
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	10 000,00	5 395,00	5 395,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	10 000,00	5 395,00	5 395,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	550 000,00	459 923,00	459 923,00
1341 Poplatek ze psů	50 730,00	44 762,00	44 762,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	2 000,00	1 850,00	1 850,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	607 730,00	511 535,00	511 535,00
1361 Správní poplatky	3 000,00	3 350,00	3 350,00
136 Správní poplatky	3 000,00	3 350,00	3 350,00
1381 Daň z hazardních her	32 000,00	74 116,01	74 116,01
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	15 000,00	46,98	46,98
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněží.plně.v ob.haz.her	47 000,00	74 162,99	74 162,99
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	667 730,00	594 442,99	594 442,99
1511 Daň z nemovitostí	700 000,00	823 147,67	823 147,67
151 Daně z majetku	700 000,00	823 147,67	823 147,67
15 Majetkové daně	700 000,00	823 147,67	823 147,67
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	11 487 000,00	13 898 405,02	13 898 405,02
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 520 000,00	2 246 916,61	2 246 916,61
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)		180,00	180,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 520 000,00	2 247 096,61	2 247 096,61
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	183 000,00	169 440,16	169 440,16
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	520 000,00	397 133,72	397 133,72
213 Příjmy z pronájmu majetku	703 000,00	566 573,88	566 573,88
2141 Příjmy z úroků (část)	300,00	431,98	431,98
214 Výnosy z finančního majetku	300,00	431,98	431,98
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 223 300,00	2 814 102,47	2 814 102,47
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	150 000,00		
221 Přijaté sankční platby	150 000,00		
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	150 000,00		
2321 Přijaté neinvestiční dary	15 000,00	3 000,00	3 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	503 000,00	213 179,98	213 179,98
232 Ostatní nedaňové příjmy	518 000,00	216 179,98	216 179,98
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	518 000,00	216 179,98	216 179,98
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 891 300,00	3 030 282,45	3 030 282,45

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	32 880,00	32 880,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	50 000,00	32 880,00	32 880,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	50 000,00	32 880,00	32 880,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	50 000,00	32 880,00	32 880,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		14 428 300,00	16 961 567,47	16 961 567,47
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	20 000,00	38 789,30	38 789,30
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	176 700,00	176 700,00	176 700,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		257 310,80	257 310,80
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	196 700,00	472 800,10	472 800,10
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		12 254,00	12 254,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		12 254,00	12 254,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 687 000,00	1 687 000,00
413	Převody z vlastních fondů		1 687 000,00	1 687 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	196 700,00	2 172 054,10	2 172 054,10
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		156 900,00	156 900,00
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		156 900,00	156 900,00
42	Investiční přijaté transfery		156 900,00	156 900,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	196 700,00	2 328 954,10	2 328 954,10
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		14 625 000,00	19 290 521,57	19 290 521,57

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	11 072 000,00	13 873 570,82	13 873 599,82
Kapitálové výdaje	8 053 000,00	1 299 037,00	1 299 037,00
Výdaje celkem	19 125 000,00	15 172 607,82	15 172 636,82
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	830 000,00	906 670,00	906 670,00
501 Platy	830 000,00	906 670,00	906 670,00
5021 Ostatní osobní výdaje	160 838,00	175 138,00	175 138,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	670 000,00	865 426,00	865 426,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	830 838,00	1 040 564,00	1 040 564,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	330 000,00	353 284,00	353 284,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	130 000,00	134 815,00	134 815,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	6 500,00	3 823,00	3 823,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	466 500,00	491 922,00	491 922,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 127 338,00	2 439 156,00	2 439 156,00
5132 Ochranné pomůcky	1 000,00	999,00	999,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	3 000,00		
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	8 000,00	6 660,00	6 660,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	142 000,00	374 540,30	374 540,30
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	173 903,00	398 312,83	398 312,83
513 Nákup materiálu	327 903,00	780 512,13	780 512,13
5153 Plyn	176 000,00	99 202,00	99 202,00
5154 Elektrická energie	607 000,00	646 951,00	646 980,00
5155 Pevná paliva		4 800,00	4 800,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	84 000,00	86 217,00	86 217,00
515 Nákup vody, paliv a energie	867 000,00	837 170,00	837 199,00
5161 Služby pošt	10 366,00	10 399,00	10 399,00
5162 Služby elektronických komunikací	25 000,00	22 419,19	22 419,19
5163 Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 640,30	12 640,30
5164 Nájemné	45 000,00	12 218,00	12 218,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	19 610,00	19 610,00
5167 Služby školení a vzdělávání	15 000,00	13 932,00	13 932,00
5168 Služby zpracování dat	27 000,00	74 302,22	74 302,22
5169 Nákup ostatních služeb	2 556 972,00	1 909 065,91	1 909 065,91
516 Nákup služeb	2 706 338,00	2 074 586,62	2 074 586,62
5171 Opravy a udržování	3 526 000,00	4 176 883,81	4 176 883,81
5172 Programové vybavení		42 350,00	42 350,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	35 539,00	33 966,00	33 966,00
5175 Pohoštění	6 372,00	6 980,00	6 980,00
517 Ostatní nákupy	3 567 911,00	4 260 179,81	4 260 179,81
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	80 000,00	83 299,98	83 299,98
5194 Věcné dary	10 000,00	18 101,00	18 101,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	90 000,00	101 400,98	101 400,98
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	7 559 152,00	8 053 849,54	8 053 878,54
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	12 710,00	12 595,80	12 595,80
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	174 800,00	131 381,00	131 381,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	187 510,00	143 976,80	143 976,80
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	187 510,00	143 976,80	143 976,80
5321 Neinvestiční transfery obcím		10 800,00	10 800,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně		10 800,00	10 800,00
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	610 000,00	818 196,68	818 196,68
5336 Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		234 510,80	234 510,80
533 Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	610 000,00	1 052 707,48	1 052 707,48

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5348	Převody do vlastní pokladny		1 687 000,00	1 687 000,00
534	Převody vlastním fondům		1 687 000,00	1 687 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	430 730,00	325 647,00	325 647,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	139 270,00	139 270,00	139 270,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	570 000,00	464 917,00	464 917,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 180 000,00	3 215 424,48	3 215 424,48
5492	Dary obyvatelstvu	18 000,00	21 164,00	21 164,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	18 000,00	21 164,00	21 164,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	18 000,00	21 164,00	21 164,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	11 072 000,00	13 873 570,82	13 873 599,82
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		72 600,00	72 600,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		72 600,00	72 600,00
6121	Budovy, haly a stavby	7 953 000,00	1 146 537,00	1 146 537,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	100 000,00	79 900,00	79 900,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	8 053 000,00	1 226 437,00	1 226 437,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	8 053 000,00	1 299 037,00	1 299 037,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	8 053 000,00	1 299 037,00	1 299 037,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		19 125 000,00	15 172 607,82	15 172 636,82
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		4 500 000,00-	4 117 913,75	4 117 884,75

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	4 500 000,00	4 117 913,75-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	4 500 000,00	4 117 913,75-	4 117 884,75-

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	7 160 324,99	4 064 365,75	11 224 690,74	4 064 365,75-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	7 160 324,99	4 064 365,75	11 224 690,74	4 064 365,75-
Pokladna		53 519,00	53 519,00	53 519,00-

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			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	357 957,40	42 350,00	400 307,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	663 457,40		663 457,40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	76 173 769,38	16 844 849,61	93 018 618,99
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	4 773 709,70	79 900,00	4 853 609,70
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 348 820,00	331 121,80	2 679 941,80
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	9 513 088,63	1 170,78-	9 511 917,85
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		72 600,00	72 600,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 033 154,96	15 788 000,34-	2 245 154,62
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			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	25 598,00		25 598,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	357 957,40-	42 350,00-	400 307,40-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	583 829,35-	46 455,18-	630 284,53-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	17 973 038,90-	1 520 695,00-	19 493 733,90-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 133 159,15-	288 904,00-	2 422 063,15-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 348 820,00-	331 121,80-	2 679 941,80-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	36 287,60	27 121,60-	9 166,00
Materiál na cestě			

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		12 254,00	12 254,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 687 000,00	1 687 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		156 900,00	156 900,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		10 800,00	10 800,00

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	22 800,00	x	22 800,00	x
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B	22 800,00	0,00	22 800,00	0,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	234 510,80	x	234 510,80	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	234 510,80	x	234 510,80
33063			234 510,80	234 510,80	234 510,80	234 510,80
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	19 018,00	x	19 018,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	13 838,00	x	13 838,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 403,00	x	2 403,00
98008	5161	Poštovní služby	x	366,00	x	366,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	539,00	x	539,00
98008	5175	Pohoštění	x	1 872,00	x	1 872,00
98008		Volba prezidenta	19 018,00	19 018,00	19 018,00	19 018,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	10 228,70-	x	19 771,30	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	16 430,00	x	16 430,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	364,00	x	364,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 957,30	x	1 957,30
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	84,00	x	84,00

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)
98187	5175	Pohoštění	x	936,00	x	936,00
98187		Dotace na volby	10 228,70-	19 771,30	19 771,30	19 771,30

IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Miroslava Frühaufová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Miroslava Frühaufová

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Mgr. Hana Provázková

VYVĚŠENO: 26.6.2019

SEJMUTO :

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyskytná nad Jihlavou

se sídlem Vyskytná nad Jihlavou 67, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou, IČO: 00286893
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. listopadu 2018 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 13. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání a dne 9. května 2019 jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 9. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vyskytná nad Jihlavou
Vyskytná nad Jihlavou 67
588 41 Vyskytná nad Jihlavou

Přezkoumání vykonali:

- | | |
|---|--------------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_2 | RNDr. Arnoštka Ženčáková |
| - kontrolor:
pověření číslo 20185003813_8 | Ing. Libor Hartmann |
| - kontrolor:
pověření číslo 20185001860 | Ing. Bc. Josef Šenk |

Podklady předložily:

Mgr. Hana Provázková - starostka
Miroslava Frühaufová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 přezkoumání hospodaření obce Vyskytná nad Jihlavou **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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

§ 29 odst. 1 - Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Obec vlastní pozemky evidované na 9 listech vlastnictví (mimo lesní družstvo). V majetkové evidenci jsou vedeny pouze pozemky evidované na 4 listech vlastnictví. Pozemky vedené na ostatních listech vlastnictví nejsou v majetku obce evidovány. Jedná se např. o listy vlastnictví č. 125 v k.ú. Bílý Kámen nebo 141 v k.ú. Ježená.

Obec vykazuje na oprávkových účtech 081 a 082 ke dni 31.12.2018 zůstatek v souhrnné výši 21 915 797,05 Kč. V majetkové evidenci je stav opravek vykázán ve výši 21 319 986 Kč. Rozdíl ve výši 595 811,05 Kč nebyl ničím doložen.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 18.12.2017 rozpočet na rok 2018, který byl v zákonném termínu zveřejněn na internetových stránkách obce. Kontrolou úřední desky bylo zjištěno, že ke dni kontroly není zveřejněna informace, kde na internetových stránkách je schválený rozpočet zveřejněn a kde je k nahlédnutí v listinné podobě.

napraveno

Obec uzavřela dne 24.05.2018 smlouvu o dílo na stavební práce na akci "Opravy MK 2018" a dále dne 14.08.2018 uzavřela dva dodatky k této smlouvě o zvýšení ceny díla. Tyto dodatky nebyly ke dni kontroly zveřejněny na profilu zadavatele, přičemž na profilu zadavatele musí zadavatel smlouvu o dílo včetně dodatků zveřejnit do 15 dnů od podpisu.

nenapraveno

Obec nezveřejnila ke dni kontroly na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu za plnění smlouvy o dílo na Opravy MK 2018. Poslední úhrada faktury proběhla dne 24.08.2018, zákonný termín 90 dnů tedy nebyl dodržen.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vyskytná nad Jihlavou 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 neprůkaznosti vedení účetnictví

- Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (neprůkazné)

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 2018 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	2,28 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,98 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	10,32 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,76 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,02 %
Ukazatel likvidity	12,69

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- V průběhu roku 2018 se nesešel kontrolní výbor obce. Upozorňujeme na nečinnost uvedeného výboru.

Vyskytná nad Jihlavou 9. května 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

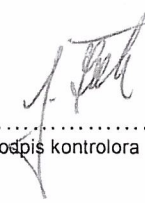
RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

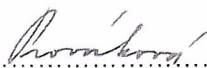
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením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

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Vyskytná nad Jihlavou s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 9. května 2019.

Hana Provázková

.....
starostka



.....
podpis starostky



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vyskytná nad Jihlavou	Hana Provázková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vyskytná nad Jihlavou byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 01.12.2017 do 19.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.12.2017

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 01.12.2017 do 19.12.2017

Rozpočet - na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole a Mateřské škole Vyskytná nad Jihlavou ze dne 05.01.2018

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 12.04.2018 do 01.05.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 02.05.2018 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 03.05.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka

- obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 02.05.2018

- Základní školy a Mateřské školy Vyskytná nad Jihlavou za rok 2017 schválená radou obce dne 11.06.2018 včetně vypořádání hospodářského výsledku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.11.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.11.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 30.11.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.11.2018

Účetní deník - pro rok 2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018

Faktura č. 4181030056 (v KDF č. 42) za nádoby na posyp v hodnotě 28 613,96 Kč vč. DPH ze dne 08.02.2018, uhrazená dne 21.02.2018

Faktura č. 180100034 (v KDF č. 128) za zahradní traktor v hodnotě 79 900 Kč vč. DPH ze dne 16.05.2018, uhrazená dne 23.05.2018

Bankovní výpisy - ČNB a KB za listopad 2018

Pokladní kniha - pro rok 2018

Pokladní doklady - č. 4069 - 4085 za březen 2018

Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2018 (vodné a stočné, nájmy)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky za leden až listopad 2018

Mzdová agenda - přehled mezd za listopad 2018

Odměňování členů zastupitelstva - za listopad 2018

Smlouva o dílo ze dne 24.05.2018 na stavbu „Opravy MK 2018“, cena díla 974 227,87 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 05.02.2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 29.06.2018

Dodatek č. 1 ze dne 14.08.2018 ke smlouvě o dílo ze dne 24.05.2018 o zvýšení ceny díla o 57 774,48 Kč vč. DPH

Dodatek č. 2 ze dne 14.08.2018 ke smlouvě o dílo ze dne 24.05.2018 o zvýšení ceny díla o 16 884,34 Kč vč. DPH

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 23.10.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24.10.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 25.06.2018, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 07.06.2018 do 25.06.2018

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 12.11.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12.11.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 24.09.2018, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 07.06.2018 do 25.06.2018

Dodatek č. 2 ze dne 23.01.2018 k nájemní smlouvě na pronájem zemědělských pozemků ze dne 22.12.2011 (zvýšení nájemného), schválený radou obce dne 22.01.2018

- Dodatek č. 3 ze dne 22.01.2018 k nájemní smlouvě na pronájem zemědělských pozemků ze dne 22.12.2011 (zvýšení nájemného), schválený radou obce dne 22.01.2018

Smlouva o věcném břemení ze dne 26.06.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 01.08.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 25.06.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.01.2018 na knihovna - půjčování a evidence knih

- ze dne 21.03.2018 na pozimní úklid - zametání chodníků, úklid zastávek

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Opravy MK 2018":

- výzva ze dne 20.03.2018

- 2x nabídka

- protokol o otevírání nabídek ze dne 16.04.2018

- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16.04.2018

- rozhodnutí zadavatele - usnesení zastupitelstva obce ze dne 02.05.2018

- faktura č. 1177 na částku 113 773,90 Kč vč. DPH ze dne 23.06.2018

- faktura č. 1178 na částku 57 774,50 Kč vč. DPH ze dne 23.06.2018

- faktura č. 1167 na částku 167 948 Kč vč. DPH ze dne 17.06.2018

- faktura č. 1237 na částku 692 506 Kč vč. DPH ze dne 24.07.2018, uhrazená dne 22.08 a 24.08.2018

- faktura č. 1238 na částku 16 884 Kč vč. DPH ze dne 12.07.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18.12.2017, ze dne 29.01., 26.03., 02.05., 28.05., 25.06., 24.09., 31.10. a 26.11.2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 22.01., 12.02., 19.03., 16.04., 14.05., 21.05., 11.06., 16.07., 13.08., 10.09., 01.10. a 27.11.2018

Zápis finančního výboru ze dne 14.06.2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018

Hlavní kniha - sestavená ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31.12.2018 (d.č. 1001-1422)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31.12.2018 (d.č. 3001-3134)

Faktura - č. 18/40 (v KDF č. 1406) za provedené práce na akci Zhotovení nové střechy kaple v Jiříně ve výši 659 190 Kč vč. DPH ze dne 19.12.2018, dodavatel Břetislav Kocián, IČO: 68594224, uhrazená dne 27.12.2018 ve výši 359 189, 85 Kč (výpis č. 228 - KB), uhrazená dne 28.12.2018 ve výši 300 000 Kč (výpis č. 229 - KB)

Faktura č. 20180166 (v KDF č. 1414) za provedený servis systému VISO/VOX Vyskytná nad Jihlavou ve výši 21 355 Kč vč. DPH ze dne 28.12.2018, dodavatel VoiceSys s.r.o., IČO: 04646606, uhrazená dne 07.01.2019 (výpis č. 3 - KB)

Bankovní výpisy - č.21 (ČNB), č.230(KB) ke dni 31.12.2018

Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2018 (nájem)

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31.12.2018

Plán inventur na rok 2018 ze dne 30.11.2018

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provedení ze dne 30.11.2018

Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 10.01.2019

Mzdová agenda - přehled mezd za prosinec 2018

Směnná smlouva ze dne 14.03.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18.04.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 23.10.2017, záměr směny zveřejněný na úřední desce od 04.10.2017 do 23.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV01959.0024 ve výši 29 900 Kč na akci „Nápojení studny Bílý Kámen“ ze dne 07.06.2017

- Žádost o dotaci ze dne 23.03.2017

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 27.09.2018

- Smlouva o dílo ze dne 20.10.2017 na projektové práce „Nápojení studny Bílý Kámen“, cena díla 80 465 Kč vč. DPH, zhotovitel ENVIRO-EKOANALYTIKA, s.r.o., IČO: 49446690

- Faktura d.č. 2018-200652 ze dne 19.09.2018 ve výši 80 465 Kč vč. DPH, uhrazena dne 25.09.2018 (výpis č. 166 - KB)

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova Vysočiny ID ZZ02340.0413 ve výši 127 000 Kč na akci „Snížení doby dozvuku tělocvičny ZŠ“ ze dne 25.09.2018

- Žádost o dotaci ze dne 28.06.2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 27.12.2018

- Smlouva o dílo ze dne 20.07.2018 na dodání a instalaci systému na snížení dozvuku, včetně vnitřního osvětlení tělocvičny ZŠ ve Vyskytné nad Jihlavou, cena díla 176 853 Kč vč. DPH, zhotovitel Tomáš Batrla, IČO: 63440687

- Faktura d.č. 201829 ze dne 10.10.2018 ve výši 176 853 Kč vč. DPH, uhrazena dne 17.10.2018 (výpis č. 181 - KB)

- Faktura d.č. 18FVO33 ze dne 12.11.2018 ve výši 83 805 Kč vč. DPH na dodání a instalaci vnitřního osvětlení tělocvičny ZŠ, dodavatel Radek Mátl, IČO: 69659397, uhrazena dne 21.11.2018 (výpis č. 205 - KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19.12.2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 03.12, 19.12.2018

Výsledky externích kontrol - Protokol o výsledcích veřejnoprávní kontroly hospodaření v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Vyskytná nad Jihlavou ze dne 07.03.2018

Zápis finančního výboru ze dne 18.12.2018