

Usnesení

z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 27.3. 2013

Číslo:

1. Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje navržený program veřejného zasedání dle pozvánky beze změn - příloha č. 1
2. Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje rozpočtové opatření č. 6 / 2012 - příloha č. 2
3. Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje poskytnutí finančního příspěvku českému svazu včelařů o.s., okresní organizaci Blansko, základní organizaci Rájec a okolí ve výši 2 500,- Kč na rok 2013
4. Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje zápis do kroniky za rok 2012
5. Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje závěrečný účet obce za rok 2012 s výhradou a schvaluje navržené nápravné opatření – příloha č. 3
6. Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení práva odpovídající věcnému břemenu pro E.ON Distribuce, a.s. na stavbu pod názvem „Žernovník – úprava DS, Hnilička“ za úplatu 1000,- Kč
7. Zastupitelstvo obce Žernovník schvaluje smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení práva odpovídající věcnému břemenu pro Jihomoravský kraj na stavbu pod názvem „Žernovník – Lokalita Boří- kompletní síť pro novou zástavbu“

Mgr. David Kopal
místostarosta obce

Josef Zvěřina
starosta obce

Vyvěšeno a zveřejněno v elektronické podobě umožňující dálkový přístup dne: 28.3. 2013
Sňato dne: 12.4. 2013



Pozvánka

na veřejné zasedání
zastupitelstva obce Žernovník, které se uskuteční

ve středu 27.3.2013 v 19:00 hod.

v budově obecního úřadu

Program:

1. Zahájení
2. Rozpočtové opatření č. 6 / 2012
3. Příspěvek Českému svazu včelařů Rájec a okolí
4. Zápis do kroniky za rok 2012
5. Závěrečný účet obce Žernovník za rok 2012, nápravné opatření
6. Různé
7. Diskuse
8. Usnesení a závěr

Josef Zvěřina
starosta obce Žernovník

Vyvěšeno a zveřejněno dálkovým přístupem dne 12.3. 2013

Sňato dne: 27.3. 2013





Závěrečný účet za rok 2012

(v Kč)

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Doplňující údaje organizace

- **Starosta:** Zvěřina Josef
- **Místostarosta:** Mgr. Kopal David
- **Členové zastupitelstva:** Ing. Novotný Tomáš, Matušková Soňa, Hnilička Pavel
- **Náhradník člena zastupitelstva:** Jůzová Jana
- **Finanční výbor:** Ing. Novotný Tomáš, Ing. Bartoš Roman, Ing. Novotný Vladimír
- **Kontrolní výbor:** Hnilička Pavel, Jůzová Jana, Hofírková Jiřina
- **Stavební komise:** Mgr. Kopal David, Matušková Soňa, Ing. Bartoš Roman
- **Hospodářská komise:** Zvěřina Josef, Škrabal František, Matal Petr
- **Kulturní komise:** Matušková Soňa, Mgr. Novotná Šárka, Mgr. Kopalová Andrea, Hofírek Pavel, Plachý Luboš
- **Účetní:** Pavlů Jitka

Obsah závěrečného účtu

- Plnění rozpočtu příjmů
- Plnění rozpočtu výdajů
- Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- Stavy a obraty na bankovních účtech
- Peněžní fondy - informativně
- Majetek
- Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 713 000,00	1 818 900,00	1 811 721,23
Nedaňové příjmy	322 000,00	1 565 300,00	1 525 178,91
Kapitálové příjmy		36 000,00	35 924,00
Přijaté transfery	60 100,00	401 900,00	401 728,28
Příjmy celkem	2 095 100,00	3 822 100,00	3 774 552,42

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	250 000,00	322 000,00	321 291,77
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	150 000,00	176 300,00	176 219,89
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	30 000,00	35 500,00	35 423,74
111	Daně z příjmů fyzických osob	430 000,00	533 800,00	532 935,40
1121	Daň z příjmů právnických osob	340 000,00	358 200,00	358 171,28
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce		43 600,00	43 510,00
112	Daně z příjmů právnických osob	340 000,00	401 800,00	401 681,28
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	770 000,00	935 600,00	934 616,68
1211	Daň z přidané hodnoty	700 000,00	712 000,00	711 760,00
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	700 000,00	712 000,00	711 760,00
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	700 000,00	712 000,00	711 760,00
1337	Popl.za provoz syst.shr. ... komunálních odpadů	106 000,00		
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	106 000,00		
1341	Poplatek ze psů	8 000,00	5 500,00	5 480,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	2 000,00	2 000,00	
1344	Poplatek ze vstupného	2 000,00	2 000,00	
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	12 000,00	9 500,00	5 480,00
1351	Odvod výtěžku z provozování loterií		6 600,00	5 015,93
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		6 600,00	5 015,93
1361	Správní poplatky		200,00	200,00
136	Správní poplatky		200,00	200,00
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	118 000,00	16 300,00	10 695,93
1511	Daň z nemovitostí	125 000,00	155 000,00	154 648,62
151	Daně z majetku	125 000,00	155 000,00	154 648,62
15	Majetkové daně	125 000,00	155 000,00	154 648,62
1	Daňové příjmy (součet za třídu 1)	1 713 000,00	1 818 900,00	1 811 721,23
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	200 000,00	1 357 600,00	1 322 148,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti		5 700,00	5 635,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	200 000,00	1 363 300,00	1 327 783,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků		26 500,00	25 679,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	27 000,00	33 400,00	31 594,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	27 000,00	59 900,00	57 273,00
2141	Příjmy z úroků (část)	90 000,00	134 100,00	134 055,41
214	Výnosy z finančního majetku	90 000,00	134 100,00	134 055,41
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	317 000,00	1 557 300,00	1 519 111,41
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	5 000,00	8 000,00	6 067,50

232	Ostatní nedaňové příjmy	5 000,00	8 000,00	6 067,50
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	5 000,00	8 000,00	6 067,50
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	322 000,00	1 565 300,00	1 525 178,91
3111	Příjmy z prodeje pozemků		36 000,00	35 924,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		36 000,00	35 924,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		36 000,00	35 924,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		36 000,00	35 924,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		2 035 000,00	3 420 200,00	3 372 824,14
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		20 000,00	20 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	60 100,00	60 100,00	60 100,00
4113	Neinv.příj.transf.ze státních fondů		29 600,00	29 543,89
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	60 100,00	109 700,00	109 643,89
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		42 100,00	42 040,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		42 100,00	42 040,00
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti		190 100,00	190 044,39
413	Převody z vlastních fondů		190 100,00	190 044,39
41	Neinvestiční přijaté transfery	60 100,00	341 900,00	341 728,28
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		60 000,00	60 000,00
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		60 000,00	60 000,00
42	Investiční přijaté transfery		60 000,00	60 000,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	60 100,00	401 900,00	401 728,28
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		2 095 100,00	3 822 100,00	3 774 552,42

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 362 000,00	3 285 100,00	1 867 376,85
Kapitálové výdaje	3 500 000,00	3 429 900,00	173 903,00
Výdaje celkem	4 862 000,00	6 715 000,00	2 041 279,85

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru		27 600,00	27 562,00
5019	Ostatní platy		600,00	648,00
501	Platy		28 200,00	28 210,00
5021	Ostatní osobní výdaje	97 500,00	166 900,00	160 044,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	215 000,00	237 000,00	235 343,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	312 500,00	403 900,00	395 387,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.		11 700,00	11 625,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	15 000,00	21 300,00	20 709,00
5039	Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem		300,00	220,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	15 000,00	33 300,00	32 554,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	327 500,00	465 400,00	456 151,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	10 500,00	7 500,00	6 505,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	74 500,00	162 500,00	127 927,00
513	Nákup materiálu	85 000,00	170 000,00	134 432,00
5151	Studená voda	5 000,00	5 000,00	
5153	Plyn	35 000,00	35 000,00	27 470,95

5154	Elektrická energie	86 000,00	241 000,00	160 255,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	6 700,00	4 072,00
515	Nákup vody, paliv a energie	134 000,00	287 700,00	191 797,95
5161	Služby pošt	2 000,00	2 000,00	1 055,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	27 500,00	27 500,00	14 078,50
5163	Služby peněžních ústavů	22 200,00	26 500,00	23 520,00
5165	Nájemné za půdu		3 800,00	3 776,00
5169	Nákup ostatních služeb	522 300,00	845 700,00	669 683,40
516	Nákup služeb	574 000,00	905 500,00	712 112,90
5171	Opravy a udržování	85 000,00	159 600,00	108 544,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		400,00	360,00
5175	Pohoštění	6 000,00	7 800,00	4 242,00
517	Ostatní nákupy	91 000,00	167 800,00	113 146,00
5191	Zaplacené sankce		500,00	500,00
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	11 300,00	11 300,00	11 300,00
5194	Věcné dary	13 000,00	12 800,00	13 340,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	24 300,00	24 600,00	25 140,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	908 300,00	1 555 600,00	1 176 628,85
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		2 000,00	2 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		2 000,00	2 000,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		2 000,00	2 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		134 300,00	134 059,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		11 400,00	11 350,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně		145 700,00	145 409,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO		500,00	500,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím		500,00	500,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		85 700,00	85 512,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi	1 200,00	1 200,00	1 176,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 200,00	86 900,00	86 688,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 200,00	233 100,00	232 597,00
5901	Nespecifikované rezervy	125 000,00	1 029 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	125 000,00	1 029 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	125 000,00	1 029 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	1 362 000,00	3 285 100,00	1 867 376,85
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		146 600,00	
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		146 600,00	
6121	Budovy, haly a stavby	3 500 000,00	3 180 200,00	130 823,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení		103 100,00	43 080,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	3 500 000,00	3 283 300,00	173 903,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	3 500 000,00	3 429 900,00	173 903,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	3 500 000,00	3 429 900,00	173 903,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		4 862 000,00	6 715 000,00	2 041 279,85
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 766 900,00-	2 892 900,00-	1 733 272,57

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	2 766 900,00	2 766 900,00	1 858 700,57-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	2 766 900,00	2 766 900,00	1 858 700,57-

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	11 283 287,33	1 858 700,57	13 141 987,90	1 858 700,57-
Vkladový výdajový účet	X			
Běžné účty peněžních fondů	11 283 287,33	1 858 700,57	13 141 987,90	1 858 700,57-
Běžné účty celkem				
Bankovní účty k limitům OS	X			X
Příjmový účet	X			

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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	39 960,00		39 960,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	240 000,00		240 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	11 782 968,23	55 008,00	11 837 976,23
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	807 745,00	43 080,00	850 825,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	709 471,65	20 653,00-	688 818,65
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 270 397,07	40 143,69-	4 230 253,38
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 329 190,00	103 325,00	1 432 515,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	39 960,00-		39 960,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	38 000,00-	7 600,00-	45 600,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	3 230 923,00-	228 879,00-	3 459 802,00-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	148 443,00-	52 801,00-	201 244,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	709 471,65-	20 653,00	688 818,65-

Materiál			
Materiál na skladě	250,00	250,00-	
Opravné položky k pohledávkám			
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám z ručení		1 465,00-	1 465,00-
Opravné položky k odběratelům	22 776,80-	4 158,90-	26 935,70-

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		42 100,00	42 040,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		60 000,00	60 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		134 300,00	134 059,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		11 400,00	11 350,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	1 200,00	1 200,00	1 176,00

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)
89021	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	23 700,00	x	23 635,10	x
89021			23 700,00	0,00	23 635,10	0,00
89447	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	5 900,00	x	5 908,79	x
89447			5 900,00	0,00	5 908,79	0,00
98005	5366	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi	x	1 200,00	x	1 176,00
98005		Neinvestiční přijaté transfery	0,00	1 200,00	0,00	1 176,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	1 000,00	x	1 000,00	x
98008	5901	Nespecifikované rezervy	x	1 000,00	x	0,00
98008		Volby prezidenta	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	19 000,00	x	19 000,00	x
98193	5019	Ostatní platy	x	600,00	x	648,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	7 600,00	x	7 623,00
98193	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	300,00	x	220,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 400,00	x	2 360,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	400,00	x	360,00
98193	5175	Pohoštění	x	600,00	x	640,00
98193	5901	Nespecifikované rezervy	x	7 100,00	x	0,00
98193		Volby do KÚ JMK a Senátu ČR	19 000,00	19 000,00	19 000,00	11 851,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Příloha č. 1

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

Obec nemá zřízené žádné příspěvkové organizace.

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

Josef Zvěřina

Podpisový záznam statutárního zástupce

--

Vyvěšeno na úřední desce a zveřejněno dálkovým přístupem dne: 28.3. 2013

Sňato dne: 12.4. 2013



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 70169/2012 OKP
Č. j.: JMK 70169/2012

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

obce ŽERNOVNÍK, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. listopadu 2012 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. února 2013. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Žernovnick
Žernovnick 2, 679 21 Černá Hora

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková
Ing. Lenka Léťalová
Ladislav Kabeš

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jitka Pavlů - účetní
Josef Zvěřina - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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

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

- Usnesením zastupitelstva č. 11 ze dne 29. 12. 2010 byla schválena výše odměn zastupitelů dle vykonávaných funkcí. Kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2012 bylo zjištěno, že výše odměny vyplácená zastupitelce, která je současně předsedou komise a členkou další komise není v souladu s usnesením zastupitelstva č. 11 ze dne 29. 12. 2010 (vypláceno o 713,- Kč více). **Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly uložené zastupitelstvem. Bylo porušeno ustanovení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

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:

- *Předložený účtový rozvrh na rok 2011 neobsahoval veškeré účty (např. účet 081 - oprávky ke stavbám, 082 - oprávky k samostatným movitým věcem), na kterých obec v roce 2011 účtovala, což je v rozporu s ustanovením § 78 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, kdy na základě směrné úctové osnovy, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle a případného členění na analytické účty účetní jednotka sestaví účtový rozvrh, v němž uvede syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaiúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů. **Účtový rozvrh roku 2012 již obsahoval veškeré účty, na kterých obec účtuje. Napraveno.***

- Dle inventurního soupisu účtu 311.0002 - Odběratelé vodné a stočné r. 2006 - 2010 bylo zjištěno, že obec eviduje pohledávky více než 90 dnů po splatnosti, a to v celkové výši 76.751,- Kč. K těmto pohledávkám nebyly vytvořeny opravné položky, jak stanoví § 65 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. V případě pohledávek se tvoří opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. **K výše uvedenému nedostatku bylo přijato následující nápravné opatření "Budou vytvořeny opravné položky k pohledávkám, které jsou po splatnosti déle jak 90 dnů." Kontrolou bylo zjištěno, že ke dni 30. 9. 2012 nebylo o opravných položkách za rok 2011 účtováno. Při konečném přezkoumání bylo ověřeno, že byly vytvořeny opravné položky k neuhrazeným pohledávkám k účtu 311.0002, a to účetním dokladem č. 144066 ze dne 31. 12. 2012. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

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

- Obec uzavřela dne 13. 8. 2012 pracovní smlouvu na výkon správce obecního majetku. V bodě VI této smlouvy je uvedena výše mzdy bez uvedení platové třídy a stupně, nebo zda se jedná o smluvní plat. Pracovní smlouva - platový výměr neobsahuje náležitosti stanovené v § 136 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. **Pracovní smlouva na výkon správce obecního majetku byla doplněna v části bodu VI. smlouvy a je v souladu s výše uvedeným ustanovením zákoníku práce. Napraveno.**
- Usnesením zastupitelstva č. 11 ze dne 29. 12. 2010 byla schválena výše odměn zastupitelů dle vykonávaných funkcí. Kontrolou mzdových listů za období 1 - 9/2012 bylo zjištěno, že výše odměny vyplácená zastupitelce, která je současně předsedou komise a členkou další komise není v souladu s usnesením zastupitelstva č. 11 ze dne 29. 12. 2010 (vypláceno o 713,- Kč více). Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly uložené zastupitelstvem. Bylo porušeno ustanovení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **Dle informace pana starosty došlo k ústní dohodě s výše uvedenou zastupitelkou, která bude neoprávněně vyplácenou odměnu postupně splácet. Předpis pohledávky byl učiněn účetním dokladem č. 166012 ze dne 31. 12. 2012.**
- Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 28. 12. 2011 rozpočtový výhled na období 2012 - 2015. Tento rozpočtový výhled neobsahuje na straně výdajů celkový objem výdajů, ale pouze investiční výdaje a jednorázové opravy. Rozpočtový výhled nebyl zpracován v souladu s ustanovením § 3 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **Na zasedání zastupitelstva obce dne 19. 12. 2012 byl schválen aktualizovaný rozpočtový výhled až do roku 2017, který již obsahoval veškeré náležitosti. Napraveno.**
- Účetním dokladem č. 166006 ze dne 30. 6. 2012 byly zúčtovány mzdy za měsíc červen 2012 ve výši 26.765,- Kč. Tyto mzdy zahrnují částku 4.106,- Kč za práce provedené na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr. Tyto dohody nebyly

*předloženy, proto nelze výše uvedený účetní doklad považovat za průkazný ve smyslu ustanovení § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Při konečném přezkoumání byly předloženy dohody o provedení práce, které prokazují oprávněnost zaúčtování vyplacených mezd. Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtová opatření č. 5 a 6*
- *Rozpočtový výhled obce Žernovník na období 2013 - 2017*
- *Inventurní závěr k výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2012*
- *Příkaz a plán k provedení inventarizace majetku obce Žernovník ke dni 31. 12. 2012*
- *Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2012*
- *Inventurní soupis účtu 018, 019, 021, 022, 03, 042, 314, 315, 231, 321, 331, 335, 336, 342, 343, 374, 381, 194, 403*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2012*
- *Pokladní doklady č. 133133 - 133231*
- *Darovací smlouva ze dne 21. 11. 2012 (p.č. 2/28, 2/33, 236, 2/37 v k.ú. Žernovník u Černé Hory)*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 28. 12. 2011 (odečítání stavu domácích vodoměrů, správa místního vodovodu a kanalizace, údržba a dohled nad provozem vodojemů, atd.)*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 28. 12. 2012 (zadávání, evidence, odsouhlasení a fakturace pěstebních a těžebních prací v obecním lese atd.)*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 28. 12. 2011 (správa obecního vodovodu)*
- *Finanční vypořádání dotací poskytnutých obci v roce 2012 z rozpočtu Evropské unie ze dne 4. 2. 2012*
- *Finanční vypořádání dotací poskytnutých obci v roce 2012 ze státního rozpočtu ze dne 4. 2. 2012*
- *Vyúčtování účelové dotace na zajištění výdajů v souvislosti s konáním společných voleb do krajských zastupitelstev 12. a 13. října 2012*
- *Zveřejněný záměr obce Žernovník darovat pozemky p. č. 2/28, 2/33, 2/36, 2/37 v k.ú. Žernovník ze dne 3. 9. 2012*
- *Směrnice č. 7 Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, vč. dohadných položek*
- *Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 17. 10. 2012*
- *Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žernovník konaného dne 19. 12. 2012*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žernovník za rok 2012

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

- *Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce.*

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 2012 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 5,84 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Kontrolní skupina upozorňuje na ustanovení § 95 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že zápis ze zasedání zastupitelstva obce je nutno pořídit do 10 dnů po skončení zasedání, musí být uložen na obecním úřadu k nahlédnutí. Při konečném přezkoumání bylo zjištěno, že zasedání zastupitelstva se konalo např. 19. 12. 2012 a zápis byl vyhotoven dne 17. 1. 2013. Tento postup je tedy v rozporu s uvedeným ustanovením zákona o obcích.*
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví provedenou zákonem č. 239/2012 Sb., s účinností od 1. 9. 2012, kterou dochází k významné změně pro obce, dobrovolné svazky obcí a jejich příspěvkové organizace. Změnami příslušných zákonů došlo k zavedení povinnosti schvalování účetních závěrek sestavených již za rok 2012. Účetní závěrku obce schvaluje zastupitelstvo obce a účetní závěrku příspěvkové organizace schvaluje rada obce. V obcích, které nemají zvolenou radu, je vyhrazeno schvalování účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací zastupitelstvu obce. Bližší požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek upraví prováděcí právní předpis.*

Žernovník, dne 14. února 2013

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Účetní obce Žernovník pan Jitka Pavlů a starosta obce paní Josef Zvěřina prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Jitka Pavlů

.....
účetní obce

.....
podpis obce

Josef Zvěřina

.....
starosta

.....
podpis starosta

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný účetní obce Žernovník prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal účetní obce Žernovník dne 14. února 2013.

Jitka Pavlů

.....
účetní obce

.....
podpis obce

Příloha č. 2

Přijaté a poskytnuté dotace a příspěvky

V roce 2012 obec obržela investiční dotaci na nákup požární stříkačky ve výši 60 000,--. Dotace bude čerpat v roce 2013.
Dále příspěvek z JMK na hospodaření v lesích 42040,- Kč , a dotaci se SZIF ve výši 29 543,89 Kč na založení lesního porostu.
Dotaci na volby do krajských zastupitelstev a Senátu ČR ve výši 19 000,- Kč dotace byla čerpána ve výši 11 851,- Kč
Dotaci na volby prezidenta republiky ve výši 1000,- Kč, dotace nebyla čerpána.
Obec poskytla příspěvek na neiv.náklady ZŠ Černá Hora ve výši 134 059,- Kč.
a příspěvek Svazku Černohorsko ve výši 11 350,- Kč

Informace o majetku obce

Obec v roce 2012 snížila hodnotu drobného dlouhodobého majetku o 3 450,-Kč,snížení se týkalo uplatnění odpočtu DPH u křovinořezu zakoupeného v roce 2011, dále byla z evidence vyřazena motorová pila.
V obci bylo provedeno technické zhodnocení veřejného osvětlení ve výši 55 008,- Kč, nakoupeny zpomalovací pásy a soubor dopravního značení ve výši 43 080,-Kč.
V roce 2012 byly prodány pozemky p.č. 562/49 a 562/48 za 35 924,- Kč a darovány pozemky JMK ve výši 28 665,-Kč
Nedokončené investice se navýšili o Projekt Rozhledna Žernovník,a to zpracování návrhu na zhotovení info-brožur, ve výši 34 965,- Kč. Byly zpracovány projekty na rozšíření vodovodu Žernovník-posílení vodních zdrojů, změna ochranného pásma ve výši 106 000,- Kč.

Výsledek přezkoumání hospodaření obce Žernovník za rok 2012, zpráva o přijatých nápravných opatřeních a jejich plnění

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

Usnesením zastupitelstva č. 11 ze dne 29. 12. 2010 byla schválena výše odměn zastupitelů dle vykonávaných funkcí. Kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2012 bylo zjištěno, že výše odměny vyplácená zastupitelce, která je současně předsedou komise a členkou další komise není v souladu s usnesením zastupitelstva č. 11 ze dne 29. 12. 2010 (vypláceno o 713,- Kč více). **Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly uložené zastupitelstvem. Bylo porušeno ustanovení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

Opatření k nápravě a jeho plnění:

Neoprávněně vyplácená část mzdy, která je v rozporu s usnesením zastupitelstva obce byla vrácena zpět do pokladny v měsíci lednu 2013. Již v prosinci 2012 byly zastupitelstvem nově schváleny mzdy tak, aby obsahovaly i jmenovitě výplatu odměn za člena výboru a člena komise, které nebyly v usnesení č.11 ze dne 29.12. 2010 uvedeny.

Za splnění opatření zodpovídá: účetní a starosta

Tuto zprávu zasíláme jako písemnou informaci o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žernovník za rok 2012 ze dne 14.2.2013 a současně jako zprávu o plnění přijatých opatření dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Schválení nápravných opatření a platnost této zprávy potvrzují svým podpisem:

Josef Zvěřina

starosta obce Žernovník

V Žernovníku dne: 28.3. 2013