



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BB4UB

Spisová značka: **OEKO-PŘ 60315/2023/dabe1**

Číslo jednací: KUJCK 23678/2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Žernovice, IČO 00583162**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

01.08.2023 jako dílčí přezkoumání

14.02.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Žernovice za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 24.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 478/2023 dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytly součinnost:

Petra Kleinová - starostka

Gabriela Veselá - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kontrola inventarizace, byl učiněn dne 14.02.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

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

- přezkoumán: Ano

Byl přezkoumán celý rozpočtový proces, tj. sestavení, obsah, schválení a zveřejňování střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, změn rozpočtu a závěrečného účtu – v této oblasti nebyla zjištěna žádná pochybení. Stanovená pravidla hospodaření s finančními prostředky byla dodržena. Konkrétní příjmy a výdaje byly přezkoumány v rámci ostatních předmětů přezkoumání – výběr vzorku k přezkoumání byl proveden na základě odborného úsudku přezkoumávajícího. Přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v Příloze tohoto zápisu.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Územní celek má zřízeny 2 fondy. Fond obnovy a rozvoje vodovodu a Fond obnovy a rozvoje kanalizace, viz písemnosti.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec o podnikatelské činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek nevykazuje dlouhodobé závazky. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Územní celek v kontrolovaném období nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a prostředky ze zahraničí.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
Obec přijala na položce 4122 dotaci od Jihočeského kraje České Budějovice na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023 na realizaci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Žernovice" ve výši 150.000,00 Kč, viz písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Obec uzavřela v přezkoumávaném období dvě smlouvy o převodu nemovitosti, ke kontrole byla vybrána směnná smlouva, viz písemnosti.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec v přezkoumávaném období nehospodařila ani nenakládala s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období byly vyhlášeny dvě veřejné zakázky, jedna na akci: "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Žernovice." (do 500 tis. Kč), viz písemnosti a druhá na stavební práce s názvem "ČOV Žernovice"- zkontrolováno zveřejnění na profilu zadavatele, viz písemnosti.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních systémech (např. kniha došlých faktur, kniha odeslaných faktur). Z celkového počtu došlých a vydaných faktur byl uskutečněn náhodný výběr - viz písemnosti.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V kontrolovaném období byly uzavřeny 2 smlouvy o VB. Ke kontrole byla vybrána: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330084920/001-FIA ze dne 07.06.2023, viz písemnosti.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
V rámci tohoto předmětu byla kontrola zaměřena na správnost, průkaznost a úplnost zachycení vybraných operací v účetnictví dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejících předpisů upravujících účetní oblast.
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.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 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4 231 499,12 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 14.02.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ve lhůtách dle zákona - dne 10.11.2022 do 15.12.2022 – potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření - schváleno usn. 80/11/2022 ze dne 01.11.2022
- - ve výdajích při snižování prostředků na položce a při přesunu prostředků uvnitř paragrafu neomezeně, v ostatních případech do 100.000 Kč na položku
- - v příjmech neomezeně, příjmy do 100.000 Kč může použít na pokrytí výdajů
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 16.01.2023, zveřejněno dne 10.02.2023
- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 14.03.2023, zveřejněno dne 05.04.2023
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 24.04.2023, zveřejněno dne 02.05.2023

Rozpočtová opatření

- RO č. 10 schváleno starostkou obce dne 08.11.2023, zveřejněno dne 05.12.2023
- viz: <https://www.obeczernovice.cz/hospodareni-obce>

- RO č. 11 schváleno na zasedání ZO dne 12.12.2023, zveřejněno dne 09.01.2024
- viz: <https://www.obeczernovice.cz/hospodareni-obce>

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2023 byl schválen na zasedání ZO dne 06.12.2022 jako schodkový
- příjmy ve výši 6.000.000,00 Kč
- výdaje ve výši 13.000.000,00 Kč
- schodek ve výši 7.000.000,00 Kč je kryt přebytkem z minulých let, položka 8115 - ověřeno na výkaz FIN 2-12 M k 30.06.2023
- stav finančních prostředků na běžném účtu vč. fondů k 01.01.2023: 7.122.419,18 Kč
- schválen na položky
- schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracován do roku 2025
- návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona
- dlouhodobé pohledávky nejsou
- dlouhodobé závazky nejsou
- SVR byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 06.12.2022
- schválený SVR zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- za rok 2022
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn dle zákona ode dne 04.04.2023 do dne 10.05.2023 (potvrzeno na materiálu)
- projednán a schválen spolu se Zprávou o výsledku PH za rok 2022 na zasedání ZO dne 09.05.2023, usnesení č. 28/5/2023 s výrokem: "souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad."
- schválený ZÚ spolu se Zprávou o výsledku PH za rok 2022 byl zveřejněn dne 10.05.2023, viz: <https://www.obeczernovice.cz/hospodareni-obce?filesRenderer-objectId=9972007&id=1&action=detail&do=filesRenderer-download>

Bankovní výpis

- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 101 ze dne 30.06.2023 - zůstatek ve výši 4.447.438,29 Kč - odsouhlasen na účetní stav k účtu 231/0100
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 4 ke dni 30.06.2023 - zůstatek ve výši 1.144.097,90 Kč - odsouhlasen na účetní stav k účtu 231/0110
- výpis z účtu obce vedený u ČNB ke dni 30.06.2023 - zůstatek ve výši 327.556,67 Kč - odsouhlasen na účetní stav k účtu 231/0140
- výpis z účtu obce vedený u J&T banka a.s. Praha - zůstatek ve výši 1.124.825,65 Kč - odsouhlasen na účetní stav k účtu 231/0150

Evidence majetku

- nákup majetku:
- na účtu 028 je pořízení majetku celkem v částce 9.983,00 Kč

- faktura - daňový doklad - 29308196 ze dne 09.02.2023, nákup pokladny Fiskal PRO N3, částka k úhradě 6.005,00 Kč + potvrzení o zaplacení dobírky v hotovosti
- VPD č. 13 ze dne 13.02.2023
- účetní doklad č. 330013 ze dne 13.02.2023 - zaúčtování pokladny
- účetní doklad č. 710023 ze dne 13.02.2023 - zaúčtování do majetku obce na účet 028/0000 v částce 5.784,00 Kč

- faktura - daňový doklad č. 300000102 ze dne 31.01.2023, dodavatel: HARPA s.r.o. Brno, zásobník na posypový materiál 50 l, částka k úhradě 4.199,00 Kč
- účetní doklad č. 710011 ze dne 31.01.2023 - předpis + zařazení do majetku obce na účet 028/0000
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 15, obrat ze dne 31.01.2023, odepsaná částka 4.199,00 Kč
- účetní doklad č. 110015 ze dne 31.01.2023 - zaúčtování úhrady

Faktura

- faktura č. 3123149 ze dne 31.10.2023, dodavatel: OTO Elektro s.r.o. Praha, za elektromontážní a zemní práce na akci: "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Žernovice", částka k úhradě 247.793,48 Kč
- účetní doklad č. 710190 ze dne 31.10.2023 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 169, obrat ze dne 13.11.2023, odepsaná částka 247.793,48 Kč
- účetní doklad č. 110169 ze dne 13.11.2023, s UZ 710 zaúčtována částka 148.676,00 Kč

- faktura č. 2023112826 ze dne 21.12.2023, STRABAG a.s., Praha, ČOV Žernovice, částka k úhradě 1.005.595,70 Kč
- účetní doklad č. 710231 ze dne 21.12.2023 - předpis na účet 042/0400
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 195, obrat ze dne 22.12.2023, odepsaná částka 1.005.959,70 Kč
- účetní doklad č. 110195 ze dne 22.12.2023 - úhrada

Faktura

- faktury přijaté:
- faktura - daňový doklad č. 23030012 ze dne 14.06.2023, dodavatel: KVINT Vlachovo Březí spol. s r.o., za opravu komunikací, částka k úhradě 88.824,51 Kč
- účetní doklad č. 710102 ze dne 14.06.2023 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 93, obrat ze dne 14.06.2023, odepsaná částka 88.824,51 Kč
- účetní doklad č. 110093 ze dne 14.06.2023 - zaúčtování úhrady

- faktura - daňový doklad č. 023111 ze dne 13.06.2023, dodavatel: Julius Trča, České Budějovice, renovace parketové podlahy, částka k úhradě 84.259,56 Kč
- účetní doklad č. 710100 ze dne 13.06.2023 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 93, obrat ze dne 14.06.2023, odepsaná částka 84.259,56 Kč
- účetní doklad č. 110093 ze dne 14.06.2023 - zaúčtování úhrady

- faktura - daňový doklad č. 23030013 ze dne 14.06.2023, dodavatel: KVINT Vlachovo Březí spol. s r.o., za opravu povrchů po opravě kanalizace v obci Žernovice, částka k úhradě 58.410,85 Kč
- účetní doklad č. 710103 ze dne 14.06.2023 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 93, obrat ze dne 14.06.2023, odepsaná částka 58.410,85 Kč
- účetní doklad č. 110093 ze dne 14.06.2023 - zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- analytická předvaha sestavena ke dni 30.06.2023

Hlavní kniha

- analytická předvaha sestavena ke dni 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur pro rok 2023 ze dne 12.12.2023
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2023
- Podpisové vzory členů inventarizační a likvidační komise
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 15.01.2024, závěr: "Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly."
- inventurní soupis k účtu: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 132, 231, 244, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 374, 378, 381, 384, 389, 403, 401, 406, 407, 419, 261, 315, 341, 345, 346, 347, 348, 349, 377, 955.
- výpis z KN k datu 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 198 ze dne 31.11.2023
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 8 ze dne 21.11.2023 - uzavření účtu k 21.11.2023
- výpis z účtu obce vedený JT banky ze dne 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u ČNB č. 12 ze dne 29.12.2023
- výpis z účtu obce vedený JT banky č. 5/2023 ze dne 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený JT banky č. 1/2023 termínovaný vklad – účet 244
- výpis z účtu KB a.s. č. 2 za období: 01.12.2023 - 31.12.2023 - účet 244
- výčetka pokladní hotovosti k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- Konečné PH:
- vedena ručně
- od čísla DF 133 ze dne 01.08.2023 do čísla DF 241 došla dne 11.01.2024

Kniha došlých faktur

- vedena ručně
- od čísla DF 1 ze dne 02.01.2023 do čísla DF 132 ze dne 31.07.2023

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně
- v přezkoumávaném období byly vydány 3 faktury od čísla VF 1 ze dne 31.01.2023 do čísla VF 3 ze dne 06.06.2023

Pokladní doklad

- PPD č. 120 ze dne 11.12.2023, výběr hotovosti z BÚ, částka 20.000,00 Kč
- účetní doklad č. 300120 ze dne 11.12.2023

- PPD č. 119 ze dne 06.12.2023, správní poplatek, částka 30,00 Kč
- účetní doklad č. 300119 ze dne 06.12.2023

- PPD č. 118 ze dne 05.12.2023, samovýroba dřeva, částka 1.200,00 Kč
- účetní doklad č. 300118 ze dne 05.12.2023

- PPD č. 117 ze dne 04.12.2023, pronájem sálu, částka 1.000,00 Kč
- účetní doklad č. 300117 ze dne 04.12.2023

- VPD č. 94 ze dne 28.12.2023, převod hotovosti na účet, částka 6.096,00 Kč
- účetní doklad 330094 ze dne 28.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 197, obrat ze dne 28.12.2023, připsaná částka 6.096,00 Kč
- účetní doklad č. 110197 ze dne 28.12.2023

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha na měsíc prosinec 2023
- od čísla dokladu P117 ze dne 04.12.2023 do čísla dokladu P120 a výdajový doklad č. V87 ze dne 09.12.2023 do čísla dokladu V94 ze dne 28.12.2023
- zůstatek ke dni 31.12.2023 je 0 Kč

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2023
- zůstatek pokladní hotovosti k 30.06.2023 odsouhlasen na účetní stav

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.06.2023

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2023

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.06.2023

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.12.2023

Účtový rozvrh

- předložen při dílčím PH za rok 2023

Účtový rozvrh

- předložen při konečném PH za rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.06.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023, číslo smlouvy SDO/OEZI/1833/2023 ze dne 21.06.2023
- poskytovatel: Jihočeský kraj České Budějovice
- příjemce: Obec Žernovice
- neinvestiční dotace na realizaci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Žernovice" ve výši 150.000,00 Kč, UZ 710
- dotace činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 103, obrat ze dne 04.07.2023, přijatá částka 150.000,00 Kč
- účetní doklad č. 110103 ze dne 04.07.2023 - na pol. 4122 s UZ 710
- Konečné PH:
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace POV 2023 - ke dni 24.11.2023 ve výši 150.000,00 Kč, z toho nevyčerpaná část ve výši 1.323,91 Kč byla v souladu se smlouvou vrácena na účet Jih.kraje dne 24.11.2023
- účetní doklad č. 500055 ze dne 24.11.2023 - vyúčtování dotace
- výpis z obce vedený u KB a.s. č. 177, obrat ze dne 24.11.2023, odepsaná částka 1.323,91 Kč - vratka dotace
- účetní doklad č. 110177 ze dne 24.11.2023
- Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 24.11.2023
- celkové náklady činily 247.793,48 Kč
- nevyčerpaná dotace ve výši 1.323,91 Kč

Smlouvy nájemní

- Záměr č. 8/2022 - pronájem prostor sloužících podnikání
- zveřejněno dne 15.12.2022
- svěřeno dne 07.02.2023
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 08.02.2023
- pronajímatel: Obec Žernovice
- nájemce: fyzická osoba MF
- pronájem budovy na adrese Žernovice 102 na parc.č. 84/2 v k.ú. Žernovice - nebytové prostory - provozování hostinské činnosti
- doba nájmu na dobu určitou od 08.02.2023 do 31.12.2023
- nájemné činí 500,00 Kč za každý kalendářní měsíc + záloha 1.000,00 Kč za energie
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 93, příjem částka 1.500,00 Kč ze dne 14.06.2023 - nájem za měsíc červen 2023
- účetní doklad č. 110093 ze dne 14.06.2023

Smlouvy o dílo

- akce: "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Žernovice"
- Smlouva o dílo na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Žernovice" ze dne 31.07.2023
- objednatel: Obec Žernovice
- zhotovitel: OTO ELEKTRO s.r.o. Praha 10
- cena díla: 204.788,00 Kč bez DPH
- cena díla vč. DPH činí 247.793,48 Kč

- Smlouva o dílo ze dne 14.02.2023
- objednatel: Obec Žernovice
- zhotovitel: STRABAG a.s. Praha
- veřejná zakázka na stavební práce s názvem "ČOV Žernovice"
- celková cena za dílo bez DPH 8.869.090,69 Kč
- celková cena za dílo včetně DPH 10.731.599,73 Kč
- zkontrolováno zveřejnění na profilu zadavatele: smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.02.2023
- <https://nen.nipez.cz/profil-y-zadavatele-platne/p:ppz:query=obec%20%C5%BEernovice/detail-profilu/Zernovice/uzavrene-zakazky/detail-zakazky/N006-22-V00031639/vysledek>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- ke dni dílčího PH nebyl uskutečněn převod nemovitostí - zkontrolováno na výkazy platné k 30.06.2023

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Konečné PH: v přezkoumávaném období byla uzavřena jedna směnná smlouva a kupní smlouva
- ke kontrole byla vybrána směnná smlouva:
- Záměr obce č. 2/2023 - schválen na ZO dne 05.09.2023
- záměr směny pozemků: pozemek parc.č. 881/22 ve vlastnictví obce Žernovice za pozemek parc.č. 72/13 ve vlastnictví fyzické osoby M.N.
- vyvěšeno dne 06.09.2023 do dne 29.09.2023
- účetní doklad č. 500041 ze dne 05.09.2023 - přecenění reálnou hodnotou
- Směnná smlouva ze dne 18.10.2023
- smluvní strany: Obec Žernovice a fyzická osoba M.N.
- směna pozemků parcel č. 881/22 za pozemek parc.č. 72/13 v k.ú. Žernovice
- účastníci se dohodli, že dohodnutá cena nemovitostí je shodná, jsou zcela vyrovnáni a nemají vůči sobě žádné další nároky
- doložka dle zákona o obcích je součástí smlouvy v čl. VIII
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN - právní účinky vkladu ke dni 01.11.2023
- účetní doklad č. 500051 ze dne 01.11.2023 - zaúčtování směny pozemků

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330084920/001-FIA ze dne 07.06.2023
- povinná: obec Žernovice
- oprávněná: EG.D, a.s. Brno
- umístění distribuční soustavy na parc.č. 632/7 a 934/5 v k.ú. Žernovice
- sjednává se jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 2.000,00 Kč
- oprávněná se zavazuje ve lhůtě 60 dnů od doručení vyrozumění o provedeném vkladu do KN uhradit uvedenou úplatu, do dne dílčího PH nebyla úhrada provedena
- uzavření smlouvy bylo schváleno v ZO dne 06.06.2023, usnesení č. 36/6/2023
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp.zn. V-2169/2023-306, právní účinky vkladu k 23.06.2023
- účetní doklad č. 500033 ze dne 23.06.2023 - účtování o majetku - z účtu 031/0300 na účet 031/0301 ve výši 219,16 Kč (parcela č. 934/5 je již zatížena VB z minulých let)
- účetní doklad č. 500033 ze dne 23.06.2023 - předpis platby za zřízení VB ve výši 2.000,00 Kč
- Konečné PH:
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 139, obrat ze dne 14.09.2023, připsaná částka 2.000,00 Kč
- účetní doklad č. 110139 ze dne 14.09.2023 - zaúčtování platby za VB ve výši 2.000,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Žernovice"
- Výzva k podání nabídky ze dne 06.06.2023 + krycí list nabídky
- obeslány 3 firmy
- Seznam doručených nabídek ze dne 20.06.2023 - došlé 3 nabídky
- Prezenční listina z otevírání obálek s nabídkami ze dne 04.07.2023
- Protokol z otevírání obálek s nabídkami ze dne 04.07.2023
- výpis z protokolů o otevírání obálek a z posouzení a hodnocení nabídek
- výběr dodavatele schválilo zastupitelstvo dne 04.07.2023, usnesení č. 42/7/2023
- Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky v řízení o veřejné zakázce ze dne 07.07.2023 - zadavatele rozhodl jako nejvhodnější nabídku uchazeče OTO ELEKTRO s.r.o. Praha
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky v řízení o veřejné zakázce ze dne 04.07.2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační směrnice č. 1/2021 o vedení účetnictví, účinná dnem 01.01.2022
- podpisové vzory
- Vnitřní směrnice č. 1/2019 O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Žernovice, účinná dnem 09.01.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2020 O zřízení fondu obnovy a rozvoje kanalizace obce Žernovice, účinná dnem 01.01.2021
- Vnitřní směrnice č. 1/20146 O zřízení fondu obnovy a rozvoje vodovodu obce Žernovice, účinná dnem 01.01.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 05.09.2023 - usnesení č. 53/9/2023 - OZ schvaluje přijetí Záměru č. 2/2023 na směnu pozemku parc.č. 881/22 za pozemek parc.č. 72/13 v k.ú. Žernovice
- ze dne 10.10.2023 - usnesení č. 60/10/2023 - schválení směnné smlouvy na pozemek parc.č. 881/22 za pozemek parc.č. 72/13 v k.ú. Žernovice
- ze dne 12.12.2023 - usnesení č. 84/12/2023 - schválení RO č. 11/2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 06.12.2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023, schválení rozpočtu fondů na rok 2023, schválení rozpočtového výhledu
- ze dne 09.05.2023 - závěrečný účet obce za rok 2022, účetní závěrka za rok 2022
- ze dne 06.06.2023 - smlouva o zřízení VB

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Fond obnovy a rozvoje vodovodu
- návrh rozpočtu fondu byl zveřejněn dne 10.11.2022 do dne 15.12.2022
- rozpočet fondu byl schválen na zasedání ZO dne 06.12.2022
- schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2022

- Fond obnovy a rozvoje kanalizace
- návrh rozpočtu fondu byl zveřejněn dne 10.11.2022 do dne 15.12.2022
- rozpočet fondu byl schválen na zasedání ZO dne 06.12.2022
- schválený rozpočet fondu byl zveřejněn dne 15.12.2022
- rozpočet fondů na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce, viz: <https://www.obeczernovice.cz/file.php?nid=6448&oid=9561638>
- a <https://www.obeczernovice.cz/file.php?nid=6448&oid=9561632>
- Peněžní prostředky fondů jsou vedeny na základním běžném účtu obce, účtuje na účtu 419, k čerpání fondů v roce 2023 nedošlo.

účetní závěrka za rok 2022

- sestavena ke dni 31.12.2022
- schválena na zasedání ZO dne 09.05.2023, usnesení č. 29/5/202
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 09.05.2023
- účetní závěrka zaslána do systému CSUIS dne 16.05.2023
- účetní doklad o přeúčtování hospodářského výsledku ve výši 373.641,74 Kč UD č. 500027 ze dne 09.05.2023