

## Návrh: Závěrečný účet obce Jinošov za rok 2019

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.)

<b>Příjmy za rok 2019 celkem:</b>	<b>5.484.777,68,-Kč</b> z toho:
Daňové příjmy	3.758.702,97,-Kč
Nedaňové příjmy	1.416.525,71,-Kč
Kapitálové příjmy	14.880,00,-Kč
Přijaté dotace	294.669,00,-Kč
Příjmy čerpány na 97,88% upraveného rozpočtu.	
Konsolidace příjmů 627.000,-Kč	

<b>Výdaje za rok 2019 celkem:</b>	<b>4.494.481,12,-Kč</b> z toho:
Běžné výdaje	3.449.354,97,-Kč
Kapitálové výdaje	42.196,95,-Kč
Výdaje čerpány na 89,38 % upraveného rozpočtu.	
Konsolidace výdajů 627.000,-Kč	

Saldo příjmů a výdajů činilo: 990.296,56,-Kč

<b>Financování celkem:</b>	<b>-990.296,56,-</b> z toho:
Změna stavu na bankovních účtech (pol. 8115):	-415.268,56,-Kč
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků: - pol. 8124 (-)	-575.028,00,-Kč

### **Vyúčtování dotací ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.**

Dotace do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem **294.669,-Kč** z toho:

Dotace na volby do Evropského parlamentu

	- pol. 4111 -	13.949,00,-Kč
dotace na výkon st. správy	- pol. 4112 -	65.400,00,-Kč
dotace z POVV	- pol. 4222 -	127.000,00,-Kč
dotace na lesy	- pol. 4116 -	88.320,00,-Kč

Dotace poskytnuté na výkon státní správy, z Programu obnovy venkova Vysočiny a dotace na lesy byly řádně vyúčtovány dle zásad poskytování jednotlivých dotací.

### **Investiční akce:**

Dotace z Programu obnovy venkova Vysočiny byla použita na výstavbu chodníku k cestě p.č.1235 – 2.etapa. Akce není ukončena.

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.**

Přezkoumání hospodaření obce provedla Miluše Procházková – kontrolor KÚ kraje Vysočina dne 27. 5. 2020 v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC.

### **Závěr zprávy:**

Při přezkoumání hospodaření obce Jinošov za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky** – nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

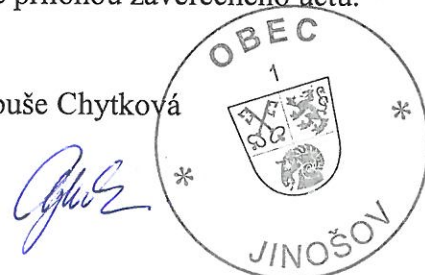
Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 je přílohou závěrečného účtu.

V Jinošově dne 28.5.2020

Vyvěšeno dne: 28.5.2020

Sňato dne:

Zpracovala: Libuše Chytková



**Návrh závěrečného účtu za rok 2019**

dne: 28.5.2020

strana: 1 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****P Ř Í J M Y**

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	834 097,87	640 000,00	130,33	835 700,00	99,81	1 602,13
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená popla	21 843,51	17 000,00	128,49	22 300,00	97,95	456,49
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	82 973,59	56 000,00	148,17	92 300,00	89,90	9 326,41
1121	Daň z příjmů právnických osob	686 639,93	600 000,00	114,44	686 700,00	99,99	60,07
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	24 130,00	40 000,00	60,33	35 980,00	67,07	11 850,00
1211	Daň z přidané hodnoty	1 535 238,38	1 226 000,00	125,22	1 565 600,00	98,06	30 361,62
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí I	1 376,10	15 100,00	9,11	15 100,00	9,11	13 723,90
1339	Ostatní poplatky a odvody v oblasti životní	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
1340	Poplatek za provoz systému shromažďová	127 273,00	127 000,00	100,21	127 300,00	99,98	27,00
1341	Poplatek ze psů	2 550,00	2 800,00	91,07	2 800,00	91,07	250,00
1361	Správní poplatky	3 800,00	10 000,00	38,00	10 000,00	38,00	6 200,00
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně	18 562,70	15 100,00	122,93	18 600,00	99,80	37,30
1511	Daň z nemovitých věcí	415 217,89	430 000,00	96,56	430 000,00	96,56	14 782,11
<b>Třída</b>	<b>1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>3 758 702,97</b>	<b>3 179 000,00</b>	<b>118,24</b>	<b>3 847 380,00</b>	<b>97,70</b>	<b>88 677,03</b>
<b>Třída</b>	<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 152 371,00	517 600,00	222,64	1 157 400,00	99,57	5 029,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	10 050,00	0,00	0,00	10 100,00	99,50	50,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	65 460,00	29 000,00	225,72	65 500,00	99,94	40,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých vě	29 757,00	28 800,00	103,32	30 000,00	99,19	243,00
2141	Příjmy z úroků (část)	992,71	1 000,00	99,27	1 000,00	99,27	7,29
2321	Přijaté neinvestiční dary	52 000,00	0,00	0,00	52 000,00	100,00	0,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	105 895,00	0,00	0,00	106 000,00	99,90	105,00
2328	Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00
<b>Třída</b>	<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>1 416 525,71</b>	<b>576 400,00</b>	<b>245,75</b>	<b>1 424 300,00</b>	<b>99,45</b>	<b>7 774,29</b>
<b>Třída</b>	<b>3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků	14 880,00	10 000,00	148,80	22 000,00	67,64	7 120,00
<b>Třída</b>	<b>3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>14 880,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>148,80</b>	<b>22 000,00</b>	<b>67,64</b>	<b>7 120,00</b>
<b>Třída</b>	<b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	13 949,00	0,00	0,00	29 000,00	48,10	15 051,00
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	65 400,00	60 900,00	107,39	65 400,00	100,00	0,00
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	88 320,00	0,00	0,00	88 320,00	100,00	0,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	127 000,00	0,00	0,00	127 000,00	100,00	0,00
<b>Třída</b>	<b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>294 669,00</b>	<b>60 900,00</b>	<b>483,86</b>	<b>309 720,00</b>	<b>95,14</b>	<b>15 051,00</b>
	<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>5 484 777,68</b>	<b>3 826 300,00</b>	<b>143,34</b>	<b>5 603 400,00</b>	<b>97,88</b>	<b>118 622,32</b>

VYŘEŠENO: 28.5.2020



**Návrh závěrečného účtu za rok 2019**

dne: 28.5.2020

strana: 2 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****VÝDAJE**

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	263 255,00	220 000,00	119,66	279 200,00	94,29	15 945,00
5021	Ostatní osobní výdaje	92 894,00	83 500,00	111,25	93 700,00	99,14	806,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	570 180,00	500 000,00	114,04	595 600,00	95,73	25 420,00
5024	Odstupné	10 192,00	0,00	0,00	10 200,00	99,92	8,00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	67 532,00	55 000,00	122,79	75 000,00	90,04	7 468,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	75 057,00	70 000,00	107,22	76 400,00	98,24	1 343,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 194,00	1 100,00	108,55	1 400,00	85,29	206,00
5123	Podlimitní technické zhodnocení	14 801,00	0,00	0,00	14 900,00	99,34	99,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	6 449,00	6 000,00	107,48	6 500,00	99,22	51,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	95 239,00	0,00	0,00	115 900,00	82,17	20 661,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	202 841,81	80 500,00	251,98	232 000,00	87,43	29 158,19
5141	Úroky vlastní	52 511,40	64 000,00	82,05	64 000,00	82,05	11 488,60
5153	Plyn	61 315,00	80 000,00	76,64	80 000,00	76,64	18 685,00
5154	Elektrická energie	256 113,00	218 000,00	117,48	278 900,00	91,83	22 787,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	1 001,00	3 000,00	33,37	1 100,00	91,00	99,00
5161	Poštovní služby	3 423,00	4 000,00	85,58	4 000,00	85,58	577,00
5162	Služby elektronických komunikací	24 613,16	35 000,00	70,32	35 000,00	70,32	10 386,84
5163	Služby peněžních ústavů	38 200,80	26 400,00	144,70	40 000,00	95,50	1 799,20
5164	Nájemné	5 057,80	6 000,00	84,30	6 000,00	84,30	942,20
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	11 890,00	0,00	0,00	11 900,00	99,92	10,00
5167	Služby školení a vzdělávání	16 408,00	10 000,00	164,08	16 500,00	99,44	92,00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	21 801,50	25 000,00	87,21	25 000,00	87,21	3 198,50
5169	Nákup ostatních služeb	1 354 109,24	1 121 100,00	120,78	1 482 900,00	91,31	128 790,76
5171	Opravy a udržování	72 976,26	179 000,00	40,77	110 100,00	66,28	37 123,74
5172	Programové vybavení	3 630,00	15 000,00	24,20	3 700,00	98,11	70,00
5173	Cestovné	4 470,00	5 000,00	89,40	4 600,00	97,17	130,00
5175	Pohoštění	43 027,00	48 500,00	88,72	53 100,00	81,03	10 073,00
5192	Poskytnuté náhrady	5 345,00	4 000,00	133,63	5 400,00	98,98	55,00
5194	Věcné dary	6 950,00	7 500,00	92,67	8 300,00	83,73	1 350,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	226,00	300,00	75,33	300,00	75,33	74,00
5223	Neinvestiční transfery církvím a nábožensk	35 000,00	55 000,00	63,64	35 000,00	100,00	0,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	3 370,00	4 300,00	78,37	4 300,00	78,37	930,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	7 045,00	10 000,00	70,45	34 200,00	20,60	27 155,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	237,00	0,00	0,00	300,00	79,00	63,00
5492	Dary obyvatelstvu	20 000,00	4 000,00	500,00	20 000,00	100,00	0,00
<b>Třída</b>	<b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>3 449 354,97</b>	<b>2 941 200,00</b>	<b>117,28</b>	<b>3 826 400,00</b>	<b>90,15</b>	<b>377 045,03</b>
<b>Třída</b>	<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
6121	Budovy, haly a stavby	1 002 929,20	310 000,00	323,53	1 159 700,00	86,48	156 770,80
6123	Dopravní prostředky	42 196,95	0,00	0,00	42 200,00	99,99	3,05
<b>Třída</b>	<b>6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>1 045 126,15</b>	<b>310 000,00</b>	<b>337,14</b>	<b>1 201 900,00</b>	<b>86,96</b>	<b>156 773,85</b>
	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>4 494 481,12</b>	<b>3 251 200,00</b>	<b>138,24</b>	<b>5 028 300,00</b>	<b>89,38</b>	<b>533 818,88</b>

VYKĚŠENO: 28.5.2020

**Návrh závěrečného účtu za rok 2019**

dne: 28.5.2020

strana: 3 / 3

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****FINANCOVÁNÍ**

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-415 268,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půjč.prostředků (-)	8124	-575 028,00	-575 100,00	99,99	-575 100,00	99,99
<b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>	<b>8000</b>	<b>-990 296,56</b>	<b>-575 100,00</b>	<b>172,20</b>	<b>-575 100,00</b>	<b>172,20</b>

VYVĚŠENO : 28.5.2020

**Návrh závěrečného účtu za rok 2019**

dne: 28.5.2020

strana: 1 / 1

**DAŇOVÉ PŘÍJMY - vybrané položky**

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	3 184 923,28	2 579 000,00	123,49	3 238 580,00	98,34	53 656,72
Místní popl. (Pol:133x-134x)	136 199,10	144 900,00	94,00	150 200,00	90,68	14 000,90
Správní popl. (Pol:136x)	3 800,00	10 000,00	38,00	10 000,00	38,00	6 200,00
Daň z nemov. (Pol:1511)	415 217,89	430 000,00	96,56	430 000,00	96,56	14 782,11

**Návrh závěrečného účtu za rok 2019**

dne: 28.5.2020

strana: 1 / 2

**Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**

<b>PŘÍJMY</b>						
<b>Paragraf</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>%</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
0000	4 053 371,97	3 239 900,00	125,11	4 157 100,00	97,50	103 728,03
1032 Podpora ostatních produkčních činností	656 607,00	200 000,00	328,30	657 400,00	99,88	793,00
2310 Pitná voda	127 774,00	90 000,00	141,97	127 800,00	99,98	26,00
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	343 760,00	200 000,00	171,88	343 900,00	99,96	140,00
3341 Rozhlas a televize	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	24 313,00	20 000,00	121,57	24 400,00	99,64	87,00
3412 Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	1 740,00	3 000,00	58,00	3 000,00	58,00	1 260,00
3612 Bytové hospodářství	26 256,00	26 400,00	99,45	26 400,00	99,45	144,00
3613 Nebytové hospodářství	3 501,00	2 400,00	145,88	3 600,00	97,25	99,00
3632 Pohřebnictví	1 193,00	3 000,00	39,77	3 000,00	39,77	1 807,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	142 390,00	39 000,00	365,10	149 600,00	95,18	7 210,00
3723 Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a k	23,00	0,00	0,00	100,00	23,00	77,00
6171 Činnost místní správy	102 856,00	1 400,00	7 346,86	103 600,00	99,28	744,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	992,71	1 000,00	99,27	1 000,00	99,27	7,29
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>5 484 777,68</b>	<b>3 826 300,00</b>	<b>143,34</b>	<b>5 603 400,00</b>	<b>97,88</b>	<b>118 622,32</b>

**Návrh závěrečného účtu za rok 2019**

dne: 28.5.2020

strana: 2 / 2

**Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**

VÝDAJE							
Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl	
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,polních a spec.plodin a zvl.veterin	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1032	Podpora ostatních produkčních činností	347 056,00	191 000,00	181,70	349 300,00	99,36	2 244,00
1036	Správa v lesním hospodářství	150 884,25	45 000,00	335,30	160 500,00	94,01	9 615,75
2212	Silnice	241 015,00	175 000,00	137,72	397 600,00	60,62	156 585,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	730 996,20	250 000,00	292,40	731 100,00	99,99	103,80
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	18 513,00	0,00	0,00	18 600,00	99,53	87,00
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě	9 693,00	0,00	0,00	19 400,00	49,96	9 707,00
2310	Pitná voda	138 884,92	152 000,00	91,37	177 000,00	78,47	38 115,08
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	564 197,73	510 000,00	110,63	602 600,00	93,63	38 402,27
3314	Činnosti knihovnické	20 883,00	25 000,00	83,53	21 500,00	97,13	617,00
3319	Ostatní záležitosti kultury	27 971,00	27 000,00	103,60	31 200,00	89,65	3 229,00
3322	Zachování a obnova kulturních památek	35 000,00	55 000,00	63,64	35 000,00	100,00	0,00
3341	Rozhlas a televize	5 885,00	5 600,00	105,09	7 000,00	84,07	1 115,00
3399	Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	66 902,00	83 500,00	80,12	84 300,00	79,36	17 398,00
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	5 427,00	14 000,00	38,76	14 000,00	38,76	8 573,00
3419	Ostatní sportovní činnost	17 050,00	10 500,00	162,38	17 100,00	99,71	50,00
3421	Využití volného času dětí a mládeže	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
3612	Bytové hospodářství	10 600,00	0,00	0,00	21 200,00	50,00	10 600,00
3613	Nebytové hospodářství	13 516,00	10 000,00	135,16	13 600,00	99,38	84,00
3631	Veřejné osvětlení	90 618,26	10 000,00	906,18	91 900,00	98,61	1 281,74
3632	Pohřebnictví	198,00	2 000,00	9,90	2 200,00	9,00	2 002,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	135 375,95	23 300,00	581,01	138 400,00	97,81	3 024,05
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	9 616,48	10 000,00	96,16	10 000,00	96,16	383,52
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	145 249,42	116 300,00	124,89	176 300,00	82,39	31 050,58
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a k	66 923,73	110 000,00	60,84	90 000,00	74,36	23 076,27
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	169 632,50	145 000,00	116,99	203 100,00	83,52	33 467,50
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	26 562,00	3 000,00	885,40	26 700,00	99,48	138,00
6112	Zastupitelstva obcí	621 542,00	550 000,00	113,01	647 000,00	96,07	25 458,00
6117	Volby do Evropského parlamentu	15 387,00	0,00	0,00	15 700,00	98,01	313,00
6171	Činnost místní správy	793 167,88	715 000,00	110,93	885 000,00	89,62	91 832,12
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	11 760,80	11 000,00	106,92	11 800,00	99,67	39,20
6399	Ostatní finanční operace	-1 027,00	0,00	0,00	24 200,00	-4,24	25 227,00
<b>CELKEM VÝDAJE</b>		<b>4 494 481,12</b>	<b>3 251 200,00</b>	<b>138,24</b>	<b>5 028 300,00</b>	<b>89,38</b>	<b>533 818,88</b>

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jinošov**

se sídlem Jinošov 24, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00289540  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. srpna 2019 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 **26. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **27. května 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. května 2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Jinošov  
Jinošov 24  
675 71 Náměšť nad Oslavou

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miluše Procházková**  
pověření číslo 20195084321\_13  
- kontrolor: Lenka Kalinová  
pověření číslo 20195041723\_11

**Podklady předložili:** **Ing. Dalibor Húska, Ph.D. - starosta**  
Libuše Chytková - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 Jinošov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Kontrolou inventurního soupisu účtu č. 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a rozvahy k 31. 12. 2018 byl zůstatek ve výši 33 501 775,54 Kč. Byl zjištěn nesoulad se stavem rozpouštění transferů dle projektů (majetková evidence), který vykazoval zůstatek ve výši 33 067 612,54 Kč. Jednalo se o rozdíl 434 163 Kč. Dále bylo zjištěno, že v roce 2018 obec obdržela investiční dotaci ve výši 105 000 Kč, tato hodnota nebyla zaúčtována dle postupů účtování, ale byla zaúčtována na výnosový účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2019 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2 písm. n) - O výši odměn nerozhodlo zastupitelstvo obce, ale jiný orgán, nebo byla odměna vyplacena bez rozhodnutí zastupitelstva obce.

O výši odměn za výkon funkce starosty jako neuvolněného člena zastupitelstva obce Jinošov bylo rozhodnuto na ustavujícím zasedání dne 31. 10. 2018 a to ve výši 14 600,- Kč hrubého za měsíc, ode dne 1. 11. 2018. Dle předložených mzdových listů od 1. 1. 2019 byla měsíční odměna vyplácena ve výši 15 620,- Kč. Zastupitelstvo obce Jinošov nerozhodlo o navýšení odměny pro pana starostu.

**napraveno**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obcí byla předložena smlouva o dílo č. 551 ze dne 19. 8. 2019 na zakázku "Výstavba chodníků v obci Jinošov" ve výši 648 625,- Kč vč. DPH. Uvedená Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 16. 9. 2019 (zákonná lhůta do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy nebyla dodržena).

**napraveno**

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

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 8 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".

Byla předložena faktura č. 190601 ze dne 7. 6. 2019 ve výši 37 510,- Kč - geodetické práce/vytýčení polohy, dodavatel Mojmir Novotný Třebíč, uhrazena dne 18. 6. 2019 ČS, a.s. Bylo zjištěno, že uvedený výdej byl zaúčtován na neinvestiční položku 5169 - Nákup ostatních služeb a chybně zaúčtován u účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, správně měl být použit nákladový účet 5xx. Uvedený náklad se netýkal investičního záměru.

**napraveno**

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Jinošov za rok 2019**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **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 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	18,88 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	3,79 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,43 %
Ukazatel likvidity	2,53

Komentář:

Dlouhodobé závazky:

Obec k 31. 12. 2019 vykazovala dlouhodobé závazky celkem 3 279 203,- Kč

451 - Dlouhodobé úvěry - 960 526,- Kč

459 - Ostatní dlouhodobé závazky - 2 318 677,- Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>72,29 %</b>
--	----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **72,29 %** a hranice 60 % byla překročena o částku 557 334,49 Kč.

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 27 866,72 Kč, obec je povinna v roce 2020 o tuto částku snížit svůj dluh.

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Obec má uveřejněny smlouvy o dílo na profilu zadavatele:  
Smlouva ze dne 19. 8. 2019 ve výši 648 625,- Kč vč. DPH "Výstavba chodníků v obci Jinošov"  
Smlouva ze dne 11. 9. 2019 ve výši 928 709,- Kč vč. DPH "Zřízení přechodu pro chodce s úpravou autobusových zastávek",  
k uvedeným smlouvám nebyla uveřejněna na profilu zadavatele výše skutečně uhrazené cena za plnění smlouvy.

Jinošov 27. 5. 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-3-

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### Poučení

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

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění

přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Jinošov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. května 2020.

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

Ing. Dalibor Húska, Ph.D. \*  \*

.....

starosta \*  \* podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jinošov	Ing. Dalibor Húska, Ph.D.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jinošov byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2019 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 8. 2018 do 21. 11. 2018, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 21. 11. 2018,

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 26. 11. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2018 do 12. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen ZO dne 12. 12. 2018 zveřejněn od 14. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi ZO dne 21. 11. 2018 a následně dne 26. 6. 2019 - v neomezené výši, např.:

č. 1 dne 1. 3. 2019, zveřejněno od 4. 3. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 13. 3. 2019, zveřejněno od 13. 3. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 9. 6. 2019, zveřejněno od 9. 6. 2019 na internetových stránkách

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 5. 2019 do 26. 6. 2019, schválen ZO dne 26. 6. 2019 s výrokem - s výhradou.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 8. 2019

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 8. 2019

Rozvaha - předložena ke dni 31. 8. 2019

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 8. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2019 (evidovány faktury č. 1 - 156)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2019 (evidovány faktury č. 1 - 94)

Faktura - - Fa č. 201903322 ve výši 4 499,- Kč germicidní svítidlo, dodavatel: HOTchilli Praha), uhrazeno dne 24. 5. 2019 (pokladní doklad č. 19-701-00172),

- Fa č. 19407031 ve výši 2 565,- Kč nádoba na posyp, dodavatel B2B Partner s.r.o. Ostrava, uhrazeno dne 31. 1. 2019 ČS, a.s.,

- Fa č. 190601 ve výši 37 510,- Kč geodetická dokumentace, dodavatel Mojmír Novotný Třebíč, uhrazeno dne 18. 6. 2019 ČS, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2019 (ČSa.s. dva účty a ČNB, úvěrový účet ČS,a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2019

Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 211 - 232 za červenec 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2019 poplatky za odpady - odsouhlaseno na vyhlášku

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 8. 2019, přírůstky u účtů 031, 028, 042

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za srpen 2019

Smlouvy o dílo - č. 551 ze dne 19. 8. 2019 ve výši 648 625,- Kč vč. DPH "Výstavba chodníků v obci Jinošov", zhotovitel Dušan Hort Rapotice

Smlouvy o převodu majetku - ze dne 7. 8. 2019 - obec prodávající (p.č. 300/31 - 93 m2), záměr prodeje byl zveřejněn od 29. 5. 2019, prodej byl schválen ZO dne 26. 6. 2019, právní účinky ke dne 28. 8. 2019 a zápis provede dne 19. 9. 2019, příjem za pozemek dne 26. 8. 2019 bankovní výpis ČS

Darovací smlouva - Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 2. 7. 2019 ve výši 5 000,- Kč - obec dárce, schváleno ZO dne 26. 6. 2019, uhrazeno dne 3. 7. 2019 - bankovní výpis ČS a.s.

Darovací smlouvy - ze dne 22. 5. 2019, obdarovaný: obec Jinošov - "Inženýrské sítě a komunikace pro RD Jinošov" (pozemek pod stavbou, osvětlení, vodovod, kanalizace, vozovka) - viz. Znalecký posudek, schváleno ZO dne 15. 4. 2019, právní účinky ke dne 3. 6. 2019, zápis proveden dne 25. 6. 2019 - inventurní karty byly předloženy, ze dne 22. 5. 2019, obdarovaný: obec Jinošov - "pozemky p.č. 1248/1" - viz. Znalecký posudek, schváleno ZO dne 15. 4. 2019, právní účinky ke dne 3. 6. 2019, zápis proveden dne 25. 6. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny "Obnova venkova Vysočiny 2019" ze dne 8. 4. 2019 ve výši 127 000,- Kč, "Rekonstrukce obecní cesty p.č. 1235 II. etapa - Vybudování chodníků v místě stávající polní cesty" příjem na účet ČS, a.s. dne 9. 5. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 11. a 12. 12. 2018, 20. 2., 15. 4., 26. 6. 2019

Činnost výborů:

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 1. 4. 2019

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 1. 4. 2019

Účetní závěrka - obce za rok 2018 schválena ZO dne 26. 6. 2019

#### **Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena pro starostu ZO dne 26. 6. 2019 - v neomezené výši

č. 10 dne 12. 9. 2019, zveřejněno od 13. 9. 2019 na internetových stránkách

č. 11 dne 7. 10. 2019, zveřejněno od 7. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 12 dne 8. 11. 2019, zveřejněno od 11. 11. 2019 na internetových stránkách

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 1 - 265)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 1 - 209)

Faktura - FV190259 ze dne 17. 12. 2019 na částku 139 787,- Kč - vč. DPH "veřejné osvětlení", dodavatel: Ekosvětlo Třebíč, IČO 29003903, úhrada dne 8. 1. 2020 (ČS)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČS,a.s. dva účty a ČNB, úvěrový účet ČS, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - č. 316 - 338 za prosinec 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 - odpady a poplatky ze psů

Evidence majetku - předložena ke dni dne 31. 12. 2019, přírůstky u účtů 031, 028, 042, 021, 022

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019,

- Plán inventur ze dne 19. 12. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020

- Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2019

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2019

Smlouvy o dílo - ze dne 11. 9. 2019 ve výši 928 709,- Kč vč. DPH "Zřízení přechodu pro chodce s úpravou autobusových zastávek", zhotovitel: Dušan Hort Rapotice, IČO 41549015, uveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 9. 2019, projednáno ZO dne 26. 6. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny ze dne 8. 4. 2019 ve výši 127 000,- Kč - investiční transfer (403) "Rekonstrukce obecní cesty č. p. 1235 II. etapa - vybudování chodníku v místě stávající polní cesty", příjem dotace dne 9. 5. 2019 (ČS), Závěrečná zpráva ze dne 11. 11. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 25. 9. a 16. 12. 2019

Zápisy z jednání výborů:

- finanční výbor ze dne 30. 9. 2019
- kontrolní výbor ze dne 30. 9 a 30. 12. 2019