

Městys Žehušice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00236683
název	Městys Žehušice
ulice, č.p.	Hlavní 107
obec	Žehušice
PSČ, pošta	285 75

Kontaktní údaje

telefon	311 249 010
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	11 361 500,00	14 595 961,86	14 595 678,77
Nedaňové příjmy	2 298 200,00	2 448 057,00	2 445 218,59
Kapitálové příjmy	177 000,00	136 575,00	136 575,00
Přijaté transfery	135 400,00	3 363 297,00	5 248 022 00
Příjmy celkem	13 972 100,00	20 543 890,86	22 425 494,36
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj. fyz. osob ze záv. činnosti a fun. pož.	2 500 000,00	3 407 854,00	3 407 853,27
1112 Daň z příjmu fyz. osob ze samost. výděl. činnosti	70 000,00	92 018,00	92 017,70
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál. výnosů	230 000,00	310 617,00	310 616,04
111 Daně z příjmů fyzických osob	2 800 000,00	3 810 489,00	3 810 487,01
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 400 000,00	2 891 967,00	2 891 966,78
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		80 560,00	80 560,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 400 000,00	2 972 527,00	2 972 526,78
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	5 200 000,00	6 783 016,00	6 783 013,79
1211 Daň z přidané hodnoty	4 900 000,00	6 506 576,00	6 506 575,98
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 900 000,00	6 506 576,00	6 506 575,98
122a3 Zvl. daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 900 000,00	6 506 576,00	6 506 575,98
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem. půdního fondu		8 120,00	8 119,50
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		8 120,00	8 119,50
1340 Poplatek za provoz systému shrom. komun. odpadů	450 000,00	462 835,00	462 835,00
1341 Poplatek ze psů	10 500,00	9 500,00	9 500,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	600,00	600,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	461 500,00	472 935,00	472 935,00
1361 Správní poplatky	20 000,00	16 120,00	16 120,00
136 Správní poplatky	20 000,00	16 120,00	16 120,00
1381 Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z techn. her	60 000,00	78 000,00	77 718,99
1382 Zruš. odvod z loter. a podob. her kromě z výher hr. p.		390,86	390,86
138 Daně, poplatky a jiná obd. peněz plně v ob. haz. her	60 000,00	78 390,86	78 109,85
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	541 500,00	575 565,86	575 284,35
1511 Daň z nemovitostí	720 000,00	730 804,00	730 804,65
151 Daně z majetku	720 000,00	730 804,00	730 804,65
15 Majetkové daně	720 000,00	730 804,00	730 804,65
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	11 361 500,00	14 595 961,86	14 595 678,77
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 974 800,00	1 979 008,00	1 977 875,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč. prod.)	10 000,00	2 998,00	2 058,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 984 800,00	1 982 006,00	1 979 933,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	108 000,00	81 908,00	81 907,21
2132 Příjmy z pronájmu ost. nemovit. věcí a jejich částí	73 900,00	67 329,00	67 329,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	181 900,00	149 237,00	149 236,21
2141 Příjmy z úroků (část)	1 500,00	1 500,00	1 358,21
214 Výnosy z finančního majetku	1 500,00	1 500,00	1 358,21
21 Příjmy z vl. činn. a odvody přeb. org. s příj. vzt.	2 168 200,00	2 132 743,00	2 130 527,42
2310 Příjmy z prod. krátk. a drob. dlouhod. majetku		200,00	200,00
231 Příjmy z prod. krátk. a drob. dlouhod. majetku		200,00	200,00
2321 Přijaté neinvestiční dary		18 000,00	18 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	130 000,00	297 114,00	296 491,17
232 Ostatní nedaňové příjmy	130 000,00	315 114,00	314 491,17
23 Příjmy z prod. nekap. maj. a ost. nedaňové příjmy	130 000,00	315 314,00	314 691,17
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 298 200,00	2 448 057,00	2 445 218,59
3111 Příjmy z prodeje pozemků		34 575,00	34 575,00
311 Příjmy z prod. dlouhodob. majetku (kromě drobn.)		34 575,00	34 575,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3122	Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku	177 000,00	102 000,00	102 000,00
312	Ostatní kapitálové příjmy	177 000,00	102 000,00	102 000,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	177 000,00	136 575,00	136 575,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	177 000,00	136 575,00	136 575,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		13 836 700,00	17 180 593,86	17 177 472,36
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		24 868,00	24 868,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	125 400,00	133 400,00	133 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		527 254,00	527 254,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	125 400,00	685 522,00	685 522,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		54 000,00	54 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	10 000,00	64 000,00	64 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 643 725,00
4138	Převody z vlastní pokladny			241 000,00
413	Převody z vlastních fondů			1 884 725,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	135 400,00	749 522,00	2 634 247,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		2 341 000,00	2 341 000,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		2 341 000,00	2 341 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		272 775,00	272 775,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		272 775,00	272 775,00
42	Investiční přijaté transfery		2 613 775,00	2 613 775,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	135 400,00	3 363 297,00	5 248 022,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		13 972 100,00	20 543 890,86	22 425 494,36

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	10 779 500,00	12 475 942,49	14 339 974,73
Kapitálové výdaje	2 917 900,00	5 225 768,49	5 225 738,49
Výdaje celkem	13 697 400,00	17 701 710,98	19 565 713,22
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 450 000,00	1 626 406,00	1 626 406,00
5019 Ostatní platy	5 000,00		
501 Platy	1 455 000,00	1 626 406,00	1 626 406,00
5021 Ostatní osobní výdaje	399 000,00	155 329,00	153 436,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	820 000,00	938 000,00	937 887,00
5026 Odchodné		167 174,00	167 174,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 219 000,00	1 260 503,00	1 258 497,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	480 000,00	550 409,00	550 203,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	190 000,00	228 077,00	228 077,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	8 000,00	6 882,00	6 882,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	1 000,00		
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	679 000,00	785 368,00	785 162,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	3 353 000,00	3 672 277,00	3 670 065,00
5132 Ochranné pomůcky	1 000,00	500,00	245,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	6 320,00	6 320,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	29 000,00	16 800,00	16 306,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	52 500,00	198 511,00	204 796,23
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	174 000,00	620 883,00	610 357,82
513 Nákup materiálu	258 500,00	843 014,00	838 025,05
5141 Úroky vlastní	251 000,00	282 673,00	282 666,84
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	251 000,00	282 673,00	282 666,84
5153 Plyn	153 000,00	167 880,00	167 874,58
5154 Elektrická energie	440 000,00	414 174,00	413 652,39
5156 Pohonné hmoty a maziva	31 000,00	59 500,00	58 859,00
515 Nákup vody, paliv a energie	624 000,00	641 554,00	640 385,97
5161 Služby pošt	12 000,00	12 446,00	12 446,00
5162 Služby elektronických komunikací	25 000,00	11 400,00	11 380,62
5163 Služby peněžních ústavů	130 000,00	142 662,00	141 825,40
5164 Nájemné	30 000,00	6 336,00	6 335,59
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	90 000,00	49 856,00	49 852,00
5167 Služby školení a vzdělávání	10 000,00	29 254,00	29 254,00
5169 Nákup ostatních služeb	2 884 620,00	3 457 036,49	3 455 638,09
516 Nákup služeb	3 181 620,00	3 708 990,49	3 706 731,70
5171 Opravy a udržování	904 000,00	991 408,00	985 820,40
5172 Programové vybavení	5 000,00	20 000,00	19 404,77
5173 Cestovné	115 000,00	89 706,00	89 559,00
5175 Pohoštění	29 000,00	65 542,00	65 300,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	5 000,00	5 000,00	4 519,00
517 Ostatní nákupy	1 058 000,00	1 171 656,00	1 164 603,17
5192 Poskytnuté náhrady		7 927,00	7 927,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	52 000,00	47 584,00	47 584,00
5194 Věcné dary	20 000,00	77 550,00	76 057,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	72 000,00	133 061,00	131 568,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	5 445 120,00	6 780 948,49	6 763 980,73
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	75 880,00	75 838,00	75 838,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	75 880,00	75 838,00	75 838,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	75 880,00	75 838,00	75 838,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	20 500,00	15 957,00	15 957,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	20 500,00	15 957,00	15 957,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 680 000,00	1 690 000,00	1 690 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	2 000,00		
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	1 682 000,00	1 690 000,00	1 690 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 303 314,00
5348	Převody do vlastní pokladny			581 411,00
534	Převody vlastním fondům			1 884 725,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	202 000,00	154 410,00	154 257,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		80 560,00	80 560,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	202 000,00	234 970,00	234 817,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 904 500,00	1 940 927,00	3 825 499,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci		4 952,00	4 592,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu		4 952,00	4 592,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu		4 952,00	4 592,00
5901	Nespecifikované rezervy	1 000,00	1 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	10 779 500,00	12 475 942,49	14 339 974,73
6121	Budovy, haly a stavby	1 917 900,00	4 390 700,49	4 390 670,49
6122	Stroje, přístroje a zařízení	500 000,00	255 068,00	255 068,00
6123	Dopravní prostředky		80 000,00	80 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	2 417 900,00	4 725 768,49	4 725 738,49
61	Investiční nákupy a související výdaje	2 417 900,00	4 725 768,49	4 725 738,49
6341	Investiční transfery obcím	500 000,00	500 000,00	500 000,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	500 000,00	500 000,00	500 000,00
63	Investiční transfery	500 000,00	500 000,00	500 000,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	2 917 900,00	5 225 768,49	5 225 738,49
Výdaje celkem (třída 5+6)		13 697 400,00	17 701 710,98	19 565 713,22
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		274 700,00	2 842 179,88	2 859 781,14

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115	2 543 479,88-	2 561 081,14-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	1 561 000,00	1 561 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 835 700,00-	1 859 700,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	274 700,00-	2 842 179,88-	2 859 781,14-

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	4 425 364,07	2 558 739,14	6 984 103,21	2 558 739,14-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	4 425 364,07	2 558 739,14	6 984 103,21	2 558 739,14-
Pokladna	6 097,00	2 342,00	8 439,00	2 342,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	212 778,20	19 404,77	232 182,97
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	190 000,00		190 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	196 433 453,15		196 433 453,15
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	5 039 760,75	246 738,00	5 286 498,75
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 118 225,93	45 672,30	3 163 898,23
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 527 784,09	5 845,48-	7 521 938,61
Kulturní předměty	136 620,00		136 620,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	479 218,00	4 028 481,90	4 507 699,90
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	28 390,10		28 390,10
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	212 778,20-	19 404,77-	232 182,97-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	51 096,00-	9 528,00-	60 624,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	43 656 808,15-	3 326 883,00-	46 983 691,15-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 500 914,10-	78 998,00-	1 579 912,10-
Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 118 225,93-	45 672,30-	3 163 898,23-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	218 540,90	92 082,15	310 623,05
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	2 980,00-	735,00-	3 715,00-
Opravné položky k poskytnutým návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	39 018,20-	4 277,20	34 741,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledávkám ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		54 000,00	54 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 643 725,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		272 775,00	272 775,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	20 500,00	15 957,00	15 957,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 303 314,00
6341	Investiční transfery obcím	500 000,00	500 000,00	500 000,00

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)
14004	4116	Ostatní neinv přijaté transfery ze st. rozpočtu	7 254,00	x	7 254,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	7 254,00	x	0,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	7 254,00
14004		dotace hasiči	7 254,00	7 254,00	7 254,00	7 254,00
17058	4116	Ostatní neinv přijaté transfery ze st. rozpočtu	520 000,00	x	520 000,00	x
17058	5171	Opravy a udržování	x	520 000,00	x	520 000,00
17058		dotace na opravu lávky	520 000,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00
29992	4216	Ostatní invest. přijaté transf. ze státního rozpočtu	2 341 000,00	x	2 341 000,00	x
29992	6121	Budovy, haly a stavby	x	2 341 000,00	x	2 341 000,00
29992		vodovodní přivaděč	2 341 000,00	2 341 000,00	2 341 000,00	2 341 000,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	58 000,00	x	24 868,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	22 189,00	x	22 189,00
98348	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	x	0,00	x	0,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	473,00	x	473,00
98348	5173	Cestovné	x	736,00	x	736,00
98348	5175	Pohoštění	x	1 470,00	x	1 470,00
98348		Volby do evrop. parlamentu	58 000,00	24 868,00	24 868,00	24 868,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

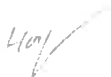
Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodařením s jejich majetkem : MŠ - neinvestiční příspěvek na činnost činil 394.000,-- Kč, ZHV ve výši 119.778,20 Kč
ZŠ - neinvestiční příspěvek na činnost činil 1,296.000,-- Kč, ZHV ve výši 58.839,35 Kč

Razítko účetní jednotky

MĚSTYS ŽEHUŠICE ②
Hlavní 107, 285 75 Žehušice
tel.: 311 249 010
IČO: 00236683, DIČ: CZ00236683

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ilona Hospodková**Osoba odpovědná za rozpočet**

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ilona Hospodková**Statutární zástupce**

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Josef Hruběš

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_072362/2019/KUSK
Čj.: 002885/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

ŽEHUŠICE

IČ: 00236683

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření městyse Žehušice za rok 2019 bylo zahájeno dne 25.11.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2019
- 16.01.2020 - 17.01.2020
- 02.06.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Žehušice
Žehušice 107
285 75 Žehušice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci městyse:

Josef Hrubeš - starosta (od 30.10.2019)
Ilona Hospodková - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 02.06.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem městyse dne 29.5.2017, zveřejněn dne 30.5.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn v termínu 28.11.2018 - 13.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem městyse dne 17.12.2018, zveřejněný 19.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení závazných ukazatelů rozpočtu Mateřská škola Žehušice na rok 2019 ze dne 18.1.2019
- Oznámení závazných ukazatelů rozpočtu Základní škola J.V. Sticha Žehušice na rok 2019 ze dne 18.1.2019
- Oznámení změny závazných ukazatelů rozpočtu Základní škola J.V. Sticha Žehušice na rok 2019 ze dne 29.1.2019 - 5.000,- Kč na akci "Tradiční řemesla našeho regionu"
- Žádost ze dne 12.12.2019 Základní školy J.V. Sticha Žehušice o 5.000,- Kč na vyúčtovanou akci "Tradiční řemesla našeho regionu" (v ZM schváleno 16.12.2019)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem 28.1.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem 25.3.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem 23.4.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem 27.5.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem 24.6.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem 9.9.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem 14.10.2019
 - č. 8 schválené zastupitelstvem 18.11.2019
 - č. 9 schválené zastupitelstvem 16.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 27.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3.6.2019
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23.4.2019 do 8.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 13.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 16.1.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 16.1.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 16.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 12/2019 ze dne 14.1.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019 ze dne 16.1.2020

Faktura

- dodavatelská č.: 200070 - 200150, 200238 - 200317
- odběratelská č.: 100010 - 100017

Bankovní výpis

- č.: 101 - 151, 162, 253 - 297 ČS a.s. bankovní účet 443542319/0800
- č.: 18 - 40 ČNB 94-4310161/0710
- č.: 7 - 12 ČSOB a.s. 124829240/0300
- č.: 12 ČSOB a.s. 186259984/0300
- č.: 24 úvěrový účet ČS a.s. 317569449/0800
- č.: 24 úvěrový účet ČS a.s. 419724489/0800
- č.: 23 úvěrový účet ČS a.s. 437857429/0800
- č.: 15 úvěrový účet ČS a.s. 495062149/0800
- č.: 15 úvěrový účet ČS a.s. 495062149/0800
- č.: 24 úvěrový účet ČS a.s. 395709419/0800
- č.: 24 úvěrový účet ČS a.s. 376558459/0800

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900009, 900021, 900037, 900047, 900048, 900095 - 900098, 900108

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 11/2019

Pokladní doklad

- č.: 889 - 1019, 1605 - 1702

Evidence poplatků

- elektronická evidence poplatku za TKO 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 10, 11, 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny zastupitelů za období 01, 10, 11, 12/2019 (stanovení odměn schváleno zastupitelstvem městyse 5.11.2018)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem městyse 27.5.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020 Mateřská škola Žehušice
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020 Základní škola J.V. Sticha - Punta Žehušice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020 Mateřská škola Žehušice
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020 Základní škola J.V. Sticha - Punta Žehušice

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 12.3.2019 uzavřená s prodávajícím JUDr. O. Skalákem na nákup nákladního automobilu Multicar M-25, rok výroby 1984 za kupní cenu 80.000,- Kč
- Kupní smlouva ze dne 30.4.2019 na nákup traktoru Kubota GR 1600 II, cena 205.095,- Kč včetně DPH, kupující městys Žehušice, prodávající Kostelecký Pardubice, s.r.o. Pardubice
- Dodatek č.1 ze dne 27.9.2019 ke Smlouvě o dílo na rekonstrukci lávky přes Doubravku, zhotovitel Ing. Bareš - PROKON Čáslav IČ: 11032006

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

- Kupní smlouva ze dne 3.6.2019 na prodej pozemku p.č. 2 o výměře 461 m² v k.ú. Žehušice, prodávající městys Žehušice, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Smlouva ze dne 1.2.2019 o nájmu prostoru sloužícího k podnikání v budově č.p. 119 v k.ú. Žehušice, pronajímatel městys Žehušice, nájemce S. Hájková IČ. 07760540

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej pozemku p.č. 2 o výměře 461 m2 v k.ú. Žehušice, zveřejněn 17.4.2019 - 3.5.2019
- Záměr na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 119 v k.ú. Žehušice, zveřejněn 11.1.2019 - 28.1.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6004980/007 ze dne 28.3.2019, povinný městys Žehušice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva S-1850/KUL/2019 ze dne 2.8.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek, neinvestiční dotace v max. výši 35.000,- Kč na modernizaci obecní knihovny
- Registrace akce Ič. 117D8210C1518 vydané dne 15.7.2019 ČR - Ministerstvem pro místní rozvoj, neinvestiční dotace v max. výši 520.000,- Kč na rekonstrukci lávky přes Doubravku
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost (nedatovaná) o finanční podporu z rozpočtových prostředků městyse Žehušice, žadatel zájmové sdružení HORNFORUM - česká hornová společnost J.V.Sticha-Punta, z.s., Ke Křížku 190, Žehušice (městyssem nepotvrzená, nedatován příjem žádosti)
- Smlouva o finanční podporu z rozpočtových prostředků uzavřená dne 3.6.2019 podle ust. § 2302 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník - poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Žehušice ve výši 50.000,- Kč TJ Sokol Žehušice, z.s.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.1.2019 - elektropráce, oprava světel
- ze dne 1.10.2019 - úklid hřbitova
- ze dne 30.10.2019 - sekání trávy
- ze dne 11.11.2019 - úklid úřadu
- ze dne 19.11.2019 - kronika

Smlouvy ostatní

- Dodatek č. 1 ze dne 9.1.2019 ke Smlouvě o spolupráci ze dne 15.8.2018, na poskytnutí investičního finančního příspěvku ve výši 500.000,- Kč na projekční a inženýrské práce, poskytovatel městys Žehušice, příjemce obec Rohozec

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platná od 23.4.2019 (uvedeno chybné číslo zákona) nutno aktualizovat
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad datovaná 1.1.2015 (bez uvedení platnosti a účinnosti)
- Směrnice č. 12/2014 k finanční kontrole ze dne 1.1.2014 - nutno aktualizovat

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2018, 28.1.2019, 27.2.2019, 25.3.2019, 23.4.2019, 27.5.2019, 24.6.2019, 9.9.2019, 14.10.2019, 18.11.2019, 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis č. 1/2019 ze dne 29.8.2019 o provedené kontrole hospodaření příspěvkové organizace Základní škola J.V. Sticha - Punta Žehušice
- Zápis č. 2/2019 ze dne 22.11.2019 o provedené kontrole hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Žehušice

V kontrolovaném období městys Žehušice, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Žehušice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Směrnice č. 1/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platná od 23.4.2019

Čl. 3, bod 1.1., neboť:

Porušení vlastního předpisu městyse tím, že starostka obce dne 5.8.2019 vydala dvě objednávky č. 25 a č. 25A, kterými byla rozdělena veřejná zakázka nad 50.000,- Kč na dvě nižší částky a tím vyřazen ze schvalovacího procesu místostarosta městyse.

Jedná se o objednávku č. 25 objednáno 70 ks Kniha Kutnohorsko z nebe....27.930,- Kč a o objednávku č. 25A objednáno 80 ks Kniha Kutnohorsko z nebe....31.920,- Kč.

Dodávky byly vyfakturovány společností CBS Nakladatelství s.r.o. Zlín

Směrnice č. 1/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platná od 23.4.2019

- porušení vlastního předpisu městyse: "Dodavatele pro veřejné zakázky malého rozsahu na 50.000,- Kč bez DPH, vybírá bez výběrového řízení starostka spolu s místostarostou"

NENAPRAVENO

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 11, neboť:

Dodavatelská faktura č. 320 vystavená dne 14.5.2019 Sdružením historických sídel Čech, Moravy a Slezka, Opletalova 29, Praha 1 na částku 10.761,00 Kč neobsahuje položkový rozpis, ze kterého by bylo zřejmé časové rozvržení a soupis poskytovaných služeb (doprava, stravování, ubytování a pod. služby). Na faktuře je pouze uvedena "Studijní cesta 2019 - Jižní Tyrolsko".

Lze poukázat na skutečnost, že u uvedené cesty nebyla zastupitelstvu městyse podána zpráva o uskutečnění zahraniční služební cesty, nebyla podána zpráva o přínosu cesty pro městys. Je na posouzení zastupitelstva městyse zhodnotit účelnost a hospodárnost vynaložených finančních prostředků vydaných z rozpočtu městyse. Doporučujeme provést rekapitulaci zahraničních cest bývalé paní starostky za minulé volební období, vyčíslit a zkontrolovat, zda účetní doklady, kterými byly služební cesty propláceny, obsahují veškeré náležitosti, jsou průkazné a oprávněné.

NENAPRAVENO

§ 11 a § 33a odst. 1, neboť:

Účetní záznam územního celku nebyl průkazný.

Vyúčtovaný cestovní příkaz bývalé paní starostky za období od 3.6. do 27.6.2019 neobsahuje povinné údaje, kterými by byla doložena oprávněnost a výše vyúčtovaných cestovních náhrad.

Závažné nesprávnosti cestovního příkazu:

- oprávnění k povolení služební cesty bylo datováno až po uskutečnění cesty dne 28.6.2019 podpisovým záznamem paní bývalé starostky (povolení ke služební cestě před uskutečněním nebylo provedeno, odsouhlaseno)

- chybí datum podpisu souhlasu zaměstnance s vysláním na služební cestu

- u služební cesty vykonané ve dnech 5.6. - 9.6.2019 chybí účel cesty, místo jednání je uvedeno Praha, ale nárokováno za toto období bylo zahraniční stravné v plné výši 45 Eur za každý den tj. 5 dní

- u služební cesty vykonané ve dnech 5.6. - 9.6.2019 nebyla uvedena doba strávená mimo území České republiky, nelze tedy ověřit nárok (nebylo průkazným způsobem doloženo) na výši zahraničního stravného v souladu s § 170 odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce

- není uveden vždy účel cesty - na listu vyúčtování služebních cest za období 19.6. - 27.6.2019 je uvedeno 14 služebních cest, ale pouze u 12 je uveden účel cesty

Cestovní příkaz byl vyplacen pokladním dokladem č. 1019 byla dne 28.6.2019 ve výši 11.247,- Kč.

Zastupitelstvo městyse mělo k povolování zahraničních služebních cest stanovit pravidla dle ust. § 84 odst. 2 písm. u) zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

NENAPRAVENO

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Dodatek č.1 ze dne 27.9.2019 ke Smlouvě o dílo na rekonstrukci lávky přes Doubravku, zhotovitel Ing. Bareš

- PROKON Čáslav IČ: 11032006.

NAPRAVENO

Dodatek č.1 zveřejněn 2.6.2020.

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 38 odst. 7, neboť:

Městys nemá zavedenou evidenci pohledávek týkající se příspěvků od občanů, kteří již podepsali sponzorskou smlouvu nebo smlouvu o investičním příspěvku. (Pomocná evidence musí souhlasit na skutečnost a musí být rovněž vedena správně účetně - pohledávka x platba).

NAPRAVENO

Při konečném přezkoumání hospodaření doložen seznam uzavřených smluv o poskytnutí příspěvku, k 31.12.2019 byl zúčtován nespecifikovaný rozdíl 11.000,- Kč

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 72 odst. 2, neboť:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva, který složil slib zastupitele 30.10.2019 byla poskytnuta nesprávně odměna již od 17.10.2019.

NAPRAVENO

Přeplatek odměny vrácen ve mzdách za období 01/2020.

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 10a odst. 3, neboť:

Dotace nebo návratná finanční výpomoc byla poskytnuta bez veřejnoprávní smlouvy. Dotace ve výši 20.000,- Kč zaslaná dne 15.7.2019 na účet zájmového sdružení HORNFORUM - česká hornová společnost J.V.Sticha-Punta, z.s. Ke Křížku 190, Žehušice byla poskytnuta bez uzavření veřejnoprávní smlouvy.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření, v roce 2020 poskytovány příspěvky na základě uzavřených veřejnoprávních smluv dle zákona č. 250/2000 Sb.

§ 10a odst. 3, neboť:

Dotace byla poskytnuta bez veřejnoprávní smlouvy. Jedná se o dotaci ve výši 50.000,- Kč, kterou městys poskytl dne 11.6.2019 TJ Sokol Žehušice, z.s. nesprávně podle ust. § 2302 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., Občanského zákoníku.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření, v roce 2020 poskytovány příspěvky na základě uzavřených veřejnoprávních smluv dle zákona č. 250/2000 Sb.

§ 17 odst. 2, 3 a 5, neboť:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 ani schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněné na internetových stránkách městyse neobsahovaly údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a údaje o hospodaření zřízených příspěvkových organizací.

(2) V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob.

NAPRAVENO

Informace byly do zveřejněného schváleného závěrečného účtu za rok 2018 doplněny.

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

NAPRAVENO

Obdobný nedostatek se neopakuje při schvalování rozpočtu na rok 2020.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Žehušice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 22 215 287,40 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil 22.215.287,40 Kč, což je 119,14 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Žehušice 02.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Žehušice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Josef Hruběš, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Žehušice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

MĚSTYS ŽEHUŠICE ①

Hlavní 107, 285 75 Žehušice
IČO: 00236683, DIČ: CZ00236683

Josef Hruběš
starosta městyse Žehušice


dne 02.06.2020

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Městys Žehušice	Josef Hrubeš

Upozornění:

- **Pohledávky** - Důrazně upozorňujeme na okamžité zavedení evidence smluv na výběr finančních prostředků od občanů včetně evidence úhrady. Zpracovat zpětně od počátku podpisů smluv.
- **Vymáhání pohledávek** - zastupitelstvo městyse by mělo trvale sledovat výši a splatnost pohledávek městyse - částka 22.102,- Kč, kterou dluží městysu společnost ENWOX ENERGY měla být včas vymáhána, v okamžiku kdy bylo zahájeno insolvenční řízení upomínat insolvenčního správce.
- **Nájemní smlouvy** - Upozorňujeme na nutnost přepracování nových nájemních smluv, tak aby jednoznačně obsahovala smluvní ujednání ve věci úhrady a vyúčtování energií - voda, plyn, elektrická energie, dále výměru prostor k užívání včetně prostor společných.
- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na významnou neaktuálnost vnitřních předpisů obce týkajících se zejména vedení účetnictví, a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním obecního úřadu tak, aby bylo možno vždy považovat zejména vedení účetnictví obce za úplné, správné a průkazné.
- Upozorňujeme na povinnost zveřejňovat dokumenty návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu a návrh závěrečného účtu až do dne schválení příslušného dokumentu zastupitelstvem městyse (viz ustanovení § 3 odst. 3, § 11 odst 3 a § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.)
- Upozorňujeme na neaktuálnost platného střednědobého výhledu rozpočtu městyse na roky 2018 - 2022 v části splácení dlouhodobých úvěrů, kdy ve střednědobém výhledu jsou pro rok 2019 i 2020 uvedeny splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 1.516 tis. Kč, rozpočet na rok 2019 obsahuje splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 1.835.700,- Kč, návrh rozpočtu na rok 2020 obsahuje splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 1.956.949,- Kč. Doporučujeme proto neprodleně aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu, jehož součástí bude rozpis jednotlivých úvěrů včetně výše a doby splácení (§ 3 odst.2 zákona č. 250/2000 Sb.).
- Důrazně upozorňujeme na nutnost zavedení řádné evidence o nákupu a výdeji cenin - stravenek.