

Obec Vyskeř**5063**

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00276286	
název	Obec Vyskeř	5063
ulice, č.p.	Vyskeř č.p. 50	
obec	Vyskeř	
PSČ, pošta	512 64 VYSKEŘ	

Kontaktní údaje

telefon	481 329 211
fax	
e-mail	vysker@craj.cz
WWW stránky	www.vysker.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	5 051 500,00	6 332 590,00	6 601 785,96
Nedaňové příjmy	938 602,00	1 158 073,00	877 786,25
Kapitálové příjmy		20 600,00	20 600,00
Přijaté transfery	480 000,00	122 650,00	122 650,10
Příjmy celkem	6 470 102,00	7 633 913,00	7 622 822,31

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 000 000,00	1 335 000,00	1 362 976,95
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	15 000,00	15 000,00	37 999,81
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	100 000,00	100 000,00	128 278,40
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 115 000,00	1 450 000,00	1 529 255,16
1121 Daň z příjmů právnických osob	950 000,00	1 070 000,00	1 194 299,67
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		211 090,00	211 090,00
112 Daně z příjmů právnických osob	950 000,00	1 281 090,00	1 405 389,67
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	2 065 000,00	2 731 090,00	2 934 644,83
1211 Daň z přidané hodnoty	2 100 000,00	2 670 000,00	2 686 946,91
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 100 000,00	2 670 000,00	2 686 946,91
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 100 000,00	2 670 000,00	2 686 946,91
1337 Poplatek za komunální odpad	300 000,00	300 000,00	299 710,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	300 000,00	300 000,00	299 710,00
1341 Poplatek ze psů	6 500,00	6 500,00	5 400,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	45 000,00	73 000,00	73 897,00
1344 Poplatek ze vstupného	15 000,00	15 000,00	13 930,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	66 500,00	94 500,00	93 227,00
1361 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	1 940,00
136 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	1 940,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	15 000,00	32 000,00	32 260,61
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	15 000,00	32 000,00	32 260,61
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	386 500,00	431 500,00	427 137,61
1511 Daň z nemovitostí	500 000,00	500 000,00	553 056,61
151 Daně z majetku	500 000,00	500 000,00	553 056,61
15 Majetkové daně	500 000,00	500 000,00	553 056,61
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	5 051 500,00	6 332 590,00	6 601 785,96
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	360 884,00	400 734,00	208 354,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	7 000,00	13 000,00	23 215,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	367 884,00	413 734,00	231 569,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	71 186,00	71 186,00	86 700,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	498 932,00	498 932,00	385 346,01
213 Příjmy z pronájmu majetku	570 118,00	570 118,00	472 046,01
2141 Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	500,04
214 Výnosy z finančního majetku	500,00	500,00	500,04
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	938 502,00	984 352,00	704 115,05
2226 Příjmy z fin.vyp.min. let mezi obcemi		166 666,00	166 666,50
222 Příj.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		166 666,00	166 666,50
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		166 666,00	166 666,50
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	100,00	7 055,00	7 004,70

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
232	Ostatní nedaňové příjmy	100,00	7 055,00	7 004,70
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	100,00	7 055,00	7 004,70
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	938 602,00	1 158 073,00	877 786,25
3111	Příjmy z prodeje pozemků		20 600,00	20 600,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		20 600,00	20 600,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.přijmů		20 600,00	20 600,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		20 600,00	20 600,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		5 990 102,00	7 511 263,00	7 500 172,21
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		33 000,00	33 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	80 000,00	85 200,00	85 200,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	400 000,00		
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	480 000,00	118 200,00	118 200,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		4 450,00	4 450,10
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		4 450,00	4 450,10
41	Neinvestiční přijaté transfery	480 000,00	122 650,00	122 650,10
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	480 000,00	122 650,00	122 650,10
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		6 470 102,00	7 633 913,00	7 622 822,31

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	5 200 102,00	4 890 204,00	4 573 801,48
Kapitálové výdaje	1 270 000,00	1 519 690,00	1 382 906,52
Výdaje celkem	6 470 102,00	6 409 894,00	5 956 708,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	532 000,00	482 000,00	475 704,00
501	Platy	532 000,00	482 000,00	475 704,00
5021	Ostatní osobní výdaje	73 000,00	87 675,00	84 925,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	755 000,00	782 000,00	781 426,00
5029	Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené	6 000,00	6 000,00	4 391,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	834 000,00	875 675,00	870 742,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	224 000,00	249 000,00	248 037,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	152 500,00	113 500,00	112 836,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	376 500,00	362 500,00	360 873,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 742 500,00	1 720 175,00	1 707 319,00
5132	Ochranné pomůcky	4 000,00	4 000,00	3 522,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	5 000,00	2 994,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	304 975,00	281 245,78
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	20 000,00	25 456,00	13 480,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	224 000,00	137 995,00	143 315,60
513	Nákup materiálu	458 000,00	477 426,00	444 557,38
5151	Studená voda	28 000,00	40 062,00	43 128,00
5154	Elektrická energie	171 900,00	177 035,00	162 310,00
5155	Pevná paliva		25 844,00	25 844,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	25 000,00	25 000,00	25 619,00
515	Nákup vody, paliv a energie	224 900,00	267 941,00	256 901,00
5161	Služby pošt	7 000,00	7 000,00	5 174,00
5162	Služby elektronických komunikací	20 000,00	20 000,00	20 545,29
5163	Služby peněžních ústavů	40 000,00	38 506,00	38 127,40
5164	Nájemné	4 000,00	4 000,00	3 670,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	35 000,00	35 000,00	8 500,00
5167	Služby školení a vzdělávání	27 000,00	15 000,00	11 248,00
5169	Nákup ostatních služeb	628 193,00	844 635,00	714 961,71
516	Nákup služeb	761 193,00	964 141,00	802 226,40
5171	Opravy a udržování	1 656 000,00	845 454,00	802 251,70
5173	Cestovné	38 000,00	38 000,00	44 437,00
5175	Pohoštění	30 000,00	30 820,00	23 359,00
517	Ostatní nákupy	1 724 000,00	914 274,00	870 047,70
5194	Věcné dary	18 000,00	18 000,00	15 003,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	18 000,00	18 000,00	15 003,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 186 093,00	2 641 782,00	2 388 735,48
5222	Neinv.transf.občanským sdružením		8 000,00	8 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	12 000,00	13 154,00	13 154,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	12 000,00	21 154,00	21 154,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	12 000,00	21 154,00	21 154,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	99 800,00	101 294,00	101 294,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	36 630,00	36 630,00	36 630,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	41 000,00	76 000,00	76 000,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	177 430,00	213 924,00	213 924,00
5361	Nákup kolků	1 000,00	1 000,00	500,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	31 079,00	31 079,00	31 079,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		211 090,00	211 090,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	32 079,00	243 169,00	242 669,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	209 509,00	457 093,00	456 593,00
5901	Nespecifikované rezervy	50 000,00		
5903	Rezerva na krizová opatření		50 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	50 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	50 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	5 200 102,00	4 890 204,00	4 573 801,48
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	
6121	Budovy, haly a stavby	400 000,00	564 147,00	527 363,92
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	400 000,00	564 147,00	527 363,92
61	Investiční nákupy a související výdaje	500 000,00	664 147,00	527 363,92
6349	Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územní úr.	770 000,00	855 543,00	855 542,60
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	770 000,00	855 543,00	855 542,60
63	Investiční transfery	770 000,00	855 543,00	855 542,60
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	1 270 000,00	1 519 690,00	1 382 906,52
Výdaje celkem (třída 5+6)		6 470 102,00	6 409 894,00	5 956 708,00

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	1 224 019,00	1 666 114,31
--	---------------------	---------------------

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	1 224 019,00-	1 702 003,31-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		35 889,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 224 019,00-	1 666 114,31-

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	12 228 901,18	1 702 003,31	13 930 904,49	1 702 003,31-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	12 228 901,18	1 702 003,31	13 930 904,49	1 702 003,31-
Pokladna				

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			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	29 270,00		29 270,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	51 187 296,28	172 056,12	51 359 352,40
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 125 191,00	49 900,00-	2 075 291,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 509 426,08	115 729,58	1 625 155,66
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 048 919,26	7 576,70	5 056 495,96
Kulturní předměty	273 807,00		273 807,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 311 314,30		2 311 314,30
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	963 579,00	220 000,00	1 183 579,00
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
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	29 270,00-		29 270,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	11 030 396,00-	708 088,00-	11 738 484,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	513 076,00-	86 171,00-	599 247,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 509 426,08-	115 729,58-	1 625 155,66-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	8 231,09	8 231,09-	
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	378 363,59	49 731,79-	328 631,80
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2226	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		166 666,00	166 666,50
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		4 450,00	4 450,10
5321	Neinvestiční transfery obcím	99 800,00	101 294,00	101 294,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	36 630,00	36 630,00	36 630,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	41 000,00	76 000,00	76 000,00
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	770 000,00	855 543,00	855 542,60

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

<i>UZ</i>	<i>Položka</i>	<i>text</i>	<i>Rozpočet upr. (Příjmy)</i>	<i>Rozpočet upr. (Výdaje)</i>	<i>Skutečnost (Příjmy)</i>	<i>Skutečnost (Výdaje)</i>
90002	5171	Opravy a udržování	x	400 000,00	x	400 000,00
90002			0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	33 000,00	x	33 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	12 195,00	x	12 195,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	355,00	x	355,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	19 630,00	x	0,00
98348	5175	Pohoštění	x	820,00	x	820,00
98348			33 000,00	33 000,00	33 000,00	13 370,00

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

Stav běžných účtů k 31.12.2019 13,930.904,-49 Kč

USNESENÍ

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce Vyskeř a závěrečný účet obce Vyskeř za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyskeř za rok 2019 s vyjádřením:

bez výhrad

Vyvěšeno na úřední desce dne: **11.5.2020**

Sejmuto z úřední desky dne:

Připomínky k návrhu Závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při projednávání na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne **27.5.2020**.

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyskeř, IČ00276286, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Vyskeř za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19.2.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14.8.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.02.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Daniela Erban, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0231/19/Erb dne 19.2.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.2.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan Kozák - starosta,
Ludmila Brzobohatá – 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.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 závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 24.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Daniela Erban

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Erban

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyskeř a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Jan Kozák.

Jan Kozák
starosta obce



..... Jan Kozák 31.3.2020
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“) dne 23.5.2018 na roky 2019-2021, který byl aktualizován ZO dne 26.6.2019 usn. č. 4/2019 bod 3 na období 2020 - 2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 7.5. do 23.5.2018 (resp. od 10.6. do 26.6.2019), schválený výhled pak od 25.5.2018 (resp. od 26.6.2019). Výhled předpokládá stejný objem celkových příjmů i výdajů ve všech letech (údaje v tis. Kč): příjmy – 5 882, výdaje – 5 000, financování 882.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2019 byl schválen ještě v roce 2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 30.11. do 17.12.2018.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen jako vyrovnaný ZO dne 17.12.2018 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	6 470 102 Kč
Výdaje	6 470 102 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Na úřední desce je zveřejněn od 17.12.2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2019 byla schválena 4 rozpočtová opatření (dále jen „RO“):

1. RO schváleno ZO dne 27.3.2019, usn. č. 2/2019 bod 1, zveřejněno od 28.3.2019,
2. RO schváleno ZO dne 26.6.2019, usn. č. 4/2019, bod 4, zveřejněno od 27.6.2019,
3. RO schváleno ZO dne 16.10.2019, usn. č. 6/2019, bod 1, zveřejněno 24.10.2019,
4. RO schváleno dne 18.12.2019, usn. č. 7/2019, bod 4, zveřejněno 19.12.2019.

Rekapitulace	Rozpočet	Po změnách	Změna
Příjmy	6 470 102	7 633 913	1 163 811
Výdaje	6 470 102	6 409 894	- 60 208
Financování	0	1 224 019	1 244 019

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v ZO dne 26.6.2019 usn. č. 4/2019 bod 1, s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 31.5. do 26.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 26.6.2019.

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 26.6.2019 usn. č. 4/2019 bod 2 schválilo účetní závěrku obce Vyskeř k 31.12.2018, doloženo protokolem ze dne 26.6.2019.

Inventarizace

Kontrole byly doloženy následující dokumenty vztahující se k provedené inventarizaci:

Volba inventarizační komise proběhla na zasedání ZO dne 18.12.2019 usn. č. 7/2019, bod 5.

Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2019.

Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků – směrnice č. 3 ze dne 8.4.2009, podle které provádí účetní jednotka inventarizaci podle neplatné vyhlášky č. 505/2002 Sb.

Zpráva inventarizační komise ze dne 20.1.2020.

Protokoly o vyřazení jsou zaúčtovány k 31.12.2019, inventarizační rozdíly účetní jednotka nevykazuje.

Účetní jednotka by měla volit vhodnější formát vedení inventury, tak aby splňovala podmínky stanovené vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění.

Bankovní výpis

V roce 2019 obec používala 2 běžné účty se stavy k 31.12.2019:

- účet č. 6423581/0100 13 712 038,58 Kč, BV 12,

- účet č. 94-56715451/0710 218 865,91 Kč, BV 26.

Stavy peněžních prostředků podle výpisů z banky souhlasily na stav na účtu 231 ve výkazu Rozvaha a výkazu FIN 2-12 M, řádek 6010 v celkovém objemu 13 930 904,49 Kč.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrole předložena Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce ze dne 2.1.2012, v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce, v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrole předložena hlavní kniha (předvaha) za 01-12/2019.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých je vedena v PC a slouží jako kniha závazků. V kontrolovaném období do 31.12.2019 bylo přijato a evidováno celkem 209 dodavatelských faktur (číselná řada 19-001-00XXX) v celkovém objemu 2 405 369 Kč. K 31.12.2019 byly všechny přijaté faktury uhrazeny, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze a s inventurním soupisem k výše uvedenému datu. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci červnu (ev. č. 83-91, 93, 94, BV 6) a prosinci (ev. č. 186-209, BV 12).

Účetní jednotka by měla ve svých směrniciích stanovit postup, jak účtovat v případě časového rozlišení, aby naplnila §22 odstavec (6) písmeno a) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 569/1991 Sb. O účetnictví, v platném znění a poskytnutých záloh z dodavatelko-odběratelského vztahu tj. § 22 odstavec (1) písmeno d) téže Vyhlášky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2019 vystavila 14 faktur (číselná řada 19-002-000XX) v celkovém objemu 87 652 Kč, neuhrazené faktury ve výši 24 000 Kč (ev. č. 10 roku 2019 a ev. č. 6 z roku 2018 oboje po splatnosti). Celkové saldo účtu 311 Odběratelé činí 205 242,84 Kč – jedná se o poplatky za psi/komunální odpady, nájemné za penzion a vodné a stočné. Kontrolou

ověřeno zaúčtování a úhrada všech zaplacených faktur. Účetní jednotka na tyto platby po splatnosti netvoří opravné položky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 5.11.2018 schválilo ZO v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., v platném znění, o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, odměny neuvolněným zastupitelům obce (v členění neuvolněný místostarosta, předseda výboru, člen ZO) a to s účinností od 5.11.2018, starosta je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn. Kontrolou výplatních lístků uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy finančního výboru za rok 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

K datu 1.1.2018 obec evidovala 392 obyvatel.

Pokladní kniha

Pokladna je vedena ručně, doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.12.2019 bylo evidováno 345 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Příjmové doklady byly používány bez předtištěných pořadových čísel, přiložené stvrzenky byly s předtiskem.

Kontrolou pokladních dokladů za období červen 2019 (ev. č. 132/19 - 157/19) a prosinec 2019 (ev. č. 308/19 - 345/19) nebyly zjištěny nedostatky, doklady byly řádně podepsány odpovědnými osobami. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 ve výši 33 241 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna ve výkaze Rozvaha a inventurní soupis. Pokladní limit stanoven na 70 tis. Kč.

Příloha Rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 06/2019 a 12/2019. Obec v části D.2 a D.3 uvedla výměru lesních pozemků a ocenění lesních porostů.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30.6.2019 a 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 49 922 108,66 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky ke krátkodobým pohledávkám.

V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech (mimo navýšení účtu 028 DDHM o 115 tis. Kč - zařízení obchodu, stojan pro info mapu a naučná tabule, PC). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.6.2019 na 52,37 % (3 526 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 33,16% (2 233 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 293 tis. Kč.

Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) k 31.12.2019 je následující:

Rekapitulace	Rozpočet	Po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	6 470 102	7 633 913	7 622 822,31	99,85
Výdaje	6 470 102	6 409 894	5 956 708	92,93
Saldo PaV	0	1 224 019	1 666 114,31	XXX

Podle výkazu FIN 2 - 12M sestaveného k 12/2019 skončilo hospodaření obce kladným výsledkem 1 666 tis. Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2019 z něhož je patrné, že obec neprovozuje hospodářskou činnost, a který obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem 6 334 059,08 Kč

Výnosy celkem 7 990 540,81 Kč.

Výsledek hospodaření - zisk 1 656 481,73 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavené k 31.12.2019.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

- Darovací smlouva uzavřená dne 18.2.2019 mezi obcí (dárce) a MR Český ráj, IČ 69155950 (obdarovaný) na poskytnutí daru ve výši 6 000 Kč na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji, schváleno ZO dne 13.2.2019 usn. č. 1/2019, bod 4. Finanční plnění proběhlo ke dni 4.4.2019, dokladem č. 19-004-00100.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byly ověřeny:

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 18.2.2019 mezi obcí (poskytovatel) a obcí Olešnice, IČ 00275964, na zajištění spolufinancování úhrady elektrických energií, nutných k zajištění provozu příspěvkové organizace Mateřské školy v Olešnici ve výši 90 000 Kč, vyúčtování dotace do 31.12.2019 - předloženo. Smlouva uzavřena na základě žádosti ze dne 28.1.2019, schváleno ZO dne 13.2.2019 usn. č. 1/2019 bod 13. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 13.3.2019. Finanční plnění proběhlo 20.2.2019, dokladem č. 19-004-00051.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Vyskeř ze dne 16.6.2019, uzavřená mezi obcí a VHS Turnov, IČ 49295934, na realizaci akce "Vyskeř - zokruhování vodovodu". Celková výše dotace činí 474 000 Kč. Smlouva byla schválena ZO dne 29.5.2019 usn. č. 3/2019 bod 4. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 26.6.2019. Finanční plnění proběhlo dne 1.8.2019, dokladem č. 19-004-00238.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111, účelový znak 98348 33 000 Kč

- obec přijala dne 2.5.2019 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 13 370 Kč (§ 6117). Účet 374 vykazoval hodnotu ve výši 19 630 Kč – jedná se o vratku Libereckému kraji.

pol. 4112 85 200 Kč

- dotace na souhrnný dotační vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019.

pol. 4122 4 450,10 Kč

- doplatek dotace na dovybavení prodejny.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Vyskeř (objednatel) a Bc. Matějem Severou, MBA (zhotovitel), na akci dodání pasportu místních komunikací v celkové hodnotě 37 900 Kč.

Finanční plnění proběhlo na základě faktury VS 2019-0039, zaplacená 19.7.2019, zaúčtováno dokladem č. 19-0004-00106

Smlouva o zřízení věcného břemene

Obec Vyskeř (povinná) a ČEZ Distribuce a.s. (oprávněná), uzavřeli dne 18.10.2019 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-4008943 SoVB 003, úplata ve výši 1 000 Kč, přijata na účet obce dne 21.12.2019, zaúčtována doklad 19-003-00338. Vklad do Katastru nemovitostí řešen až v průběhu roku 2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období nerealizovala žádnou veřejnou zakázku, proběhla pouze tři poptávkové řízení na akce – Zřízení místa pasivního odpočinku ve Skalanech, Oprava cesty k čp. E8 v k. ú. Vyskeř a Rekonstrukci parku u hasičárny.

"Zřízení místa pasivního odpočinku ve Skalanech" - výběr ze tří dodavatelů, nejnižší nabídku podal Ing. Miroslav Eliášek, Vyskeř, IČ 08113793 s nabídkovou cenou 149 761,70 Kč včetně DPH. O realizaci zakázky rozhodlo ZO na svém zasedání dne 29.5.2019. Výše ceny nezakládá povinnost zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let.

Účetní jednotka by měla lépe specifikovat vybraná ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášek č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a Českých účetních standardů vše v platném znění.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhla externí kontrola od Finančního úřadu pro Liberecký kraj. Zpráva o daňové kontrole č.j. 1522176/19/2600-31472-507921 ze dne 20.12.2019. Předmět kontroly kontrola a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně u projektu Údržba a obnova stávajících kulturních prvků venkovské krajiny. Výsledek kontroly platební výměr na částku 21 133 Kč.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 13.2., 27.3., 29.5., 26.6., 21.8., 16.10., 18.12.2019 a jeden zápis ZO z roku 2018 ze dne 17.12.2018, kde byl schválen rozpočet na rok 2019.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru (3 zápisy) a finančního výboru (1 zápis).