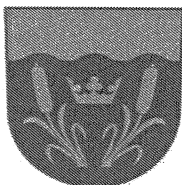


**Obec Žermanice****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2016

**Údaje o organizaci**

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| identifikační číslo | 00494259       |
| název               | Obec Žermanice |
| ulice, č.p.         | č. p. 48       |
| obec                | Žermanice      |
| PSČ, pošta          | 739 37         |

**Kontaktní údaje**

|             |                      |
|-------------|----------------------|
| telefon     | 596421017            |
| fax         | 596421017            |
| e-mail      | ouzermanice@volny.cz |
| WWW stránky | www.obeczermanice.cz |

**Doplňující údaje organizace**

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

**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        | 3 120 600,00        | 3 466 500,00        | 3 325 532,97        |
| Nedaňové příjmy      | 294 400,00          | 341 200,00          | 313 507,48          |
| Kapitálové příjmy    | 1 000 000,00        | 1 000 000,00        | 1 000 000,00        |
| Přijaté transfery    | 192 100,00          | 1 536 690,00        | 1 035 059,27        |
| <b>Příjmy celkem</b> | <b>4 607 100,00</b> | <b>6 344 390,00</b> | <b>5 674 099,72</b> |

| Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby |                                                    |                                                     |  | Schválený rozpočet  | Rozpočet po změnách | Skutečnost          |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 0000                                                                          | 1111                                               | Daň z příjmů fyzických osob ze záv.čin. a fun.pož.  |  | 580 700,00          | 680 700,00          | 690 618,74          |
| 0000                                                                          | 1112                                               | Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ                  |  | 20 000,00           | 20 000,00           | 19 999,59           |
| 0000                                                                          | 1113                                               | Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů         |  | 75 000,00           | 75 000,00           | 76 220,01           |
| 0000                                                                          | 1121                                               | Daň z příjmů právnických osob                       |  | 680 000,00          | 767 900,00          | 767 887,99          |
| 0000                                                                          | 1211                                               | Daň z přidané hodnoty                               |  | 1 240 000,00        | 1 440 000,00        | 1 326 483,95        |
| 0000                                                                          | 1334                                               | Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond  |  | 3 800,00            | 3 800,00            |                     |
| 0000                                                                          | 1340                                               | Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu |  | 190 000,00          | 190 000,00          | 190 959,00          |
| 0000                                                                          | 1341                                               | Poplatek ze psů                                     |  | 11 000,00           | 11 000,00           | 10 630,00           |
| 0000                                                                          | 1351                                               | Odvod loterií a podobných her kromě výh. hrac. př.  |  | 12 000,00           | 17 000,00           | 14 790,08           |
| 0000                                                                          | 1361                                               | Správní poplatky                                    |  | 2 100,00            | 5 100,00            | 4 200,00            |
| 0000                                                                          | 1511                                               | Daň z nemovitých věcí                               |  | 306 000,00          | 256 000,00          | 223 743,61          |
| 0000                                                                          | 4111                                               | Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR  |  |                     | 32 090,00           | 32 090,00           |
| 0000                                                                          | 4112                                               | Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu   |  | 58 100,00           | 58 100,00           | 58 100,00           |
| 0000                                                                          | 4116                                               | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu     |  | 134 000,00          | 978 500,00          | 570 469,27          |
| 0000                                                                          | 4222                                               | Investiční přijaté transfery od krajů               |  |                     | 468 000,00          | 374 400,00          |
| <b>0000</b>                                                                   | <b>Bez ODPA</b>                                    |                                                     |  | <b>3 312 700,00</b> | <b>5 003 190,00</b> | <b>4 360 592,24</b> |
| 3412                                                                          | 2111                                               | Příjmy z poskytování služeb a výrobků               |  | 2 500,00            | 1 600,00            | 1 600,00            |
| <b>3412</b>                                                                   | <b>Sportovní zařízení v majetku obce</b>           |                                                     |  | <b>2 500,00</b>     | <b>1 600,00</b>     | <b>1 600,00</b>     |
| 3613                                                                          | 2132                                               | Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí      |  | 216 000,00          | 166 000,00          | 146 129,00          |
| <b>3613</b>                                                                   | <b>Nebytové hospodářství</b>                       |                                                     |  | <b>216 000,00</b>   | <b>166 000,00</b>   | <b>146 129,00</b>   |
| 3639                                                                          | 2119                                               | Ostatní příjmy z vlastní činnosti                   |  | 5 000,00            | 7 000,00            | 6 000,00            |
| 3639                                                                          | 3112                                               | Příjmy z prodeje ost. nemovitostí a jejich částí    |  | 1 000 000,00        | 1 000 000,00        | 1 000 000,00        |
| <b>3639</b>                                                                   | <b>Komunální služby a územní rozvoj j.n.</b>       |                                                     |  | <b>1 005 000,00</b> | <b>1 007 000,00</b> | <b>1 006 000,00</b> |
| 3725                                                                          | 2324                                               | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady            |  | 35 500,00           | 35 500,00           | 33 590,50           |
| <b>3725</b>                                                                   | <b>Využívání a zneškodňování komun.odpadů</b>      |                                                     |  | <b>35 500,00</b>    | <b>35 500,00</b>    | <b>33 590,50</b>    |
| 3742                                                                          | 2324                                               | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady            |  | 27 600,00           | 27 600,00           | 27 600,00           |
| <b>3742</b>                                                                   | <b>Chráněné části přírody</b>                      |                                                     |  | <b>27 600,00</b>    | <b>27 600,00</b>    | <b>27 600,00</b>    |
| 6171                                                                          | 2111                                               | Příjmy z poskytování služeb a výrobků               |  | 3 300,00            | 3 300,00            | 2 259,00            |
| 6171                                                                          | 2322                                               | Přijaté pojistné náhrady                            |  |                     | 95 700,00           | 95 693,00           |
| <b>6171</b>                                                                   | <b>Činnost místní správy</b>                       |                                                     |  | <b>3 300,00</b>     | <b>99 000,00</b>    | <b>97 952,00</b>    |
| 6310                                                                          | 2141                                               | Příjmy z úroků (část)                               |  | 2 500,00            | 2 500,00            | 635,98              |
| 6310                                                                          | 2142                                               | Příjmy z podílů na zisku a dividend                 |  | 2 000,00            | 2 000,00            |                     |
| <b>6310</b>                                                                   | <b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b> |                                                     |  | <b>4 500,00</b>     | <b>4 500,00</b>     | <b>635,98</b>       |
| 6409                                                                          | 2328                                               | Neidentifikované příjmy                             |  |                     |                     |                     |
| <b>6409</b>                                                                   | <b>Ostatní činnosti j.n.</b>                       |                                                     |  |                     |                     |                     |
| <b>ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>                                               |                                                    |                                                     |  | <b>4 607 100,00</b> | <b>6 344 390,00</b> | <b>5 674 099,72</b> |

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

| Text                 | Schválený rozpočet   | Rozpočet po změnách  | Skutečnost          |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Běžné výdaje         | 5 320 300,00         | 10 027 190,00        | 2 820 323,82        |
| Kapitálové výdaje    | 5 320 000,00         | 2 350 300,00         | 2 347 854,00        |
| <b>Výdaje celkem</b> | <b>10 640 300,00</b> | <b>12 377 490,00</b> | <b>5 168 177,82</b> |

| Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 2212 5139 Nákup materiálu j.n.                                                | 6 300,00           |                     |                   |
| 2212 5169 Nákup ostatních služeb                                              | 30 000,00          | 14 000,00           | 13 431,00         |
| 2212 5171 Opravy a udržování                                                  | 100 000,00         | 3 000,00            | 2 814,00          |
| <b>2212 Silnice</b>                                                           | <b>136 300,00</b>  | <b>17 000,00</b>    | <b>16 245,00</b>  |
| 2219 6121 Budovy, haly a stavby                                               | 250 000,00         |                     |                   |
| 2219 6130 Pozemky                                                             | 70 000,00          | 67 000,00           | 66 550,00         |
| <b>2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací</b>                          | <b>320 000,00</b>  | <b>67 000,00</b>    | <b>66 550,00</b>  |
| 2221 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek                                    | 15 000,00          |                     |                   |
| 2221 5139 Nákup materiálu j.n.                                                | 2 000,00           |                     |                   |
| 2221 5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost                                | 36 000,00          | 36 000,00           | 35 606,00         |
| <b>2221 Provoz veřejné silniční dopravy</b>                                   | <b>53 000,00</b>   | <b>36 000,00</b>    | <b>35 606,00</b>  |
| 2310 6121 Budovy, haly a stavby                                               | 450 000,00         | 234 000,00          | 233 677,00        |
| <b>2310 Pitná voda</b>                                                        | <b>450 000,00</b>  | <b>234 000,00</b>   | <b>233 677,00</b> |
| 2321 6121 Budovy, haly a stavby                                               |                    | 25 300,00           | 25 300,00         |
| <b>2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly</b>                    |                    | <b>25 300,00</b>    | <b>25 300,00</b>  |
| 3314 5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.                    | 27 200,00          | 27 200,00           | 27 200,00         |
| <b>3314 Činnosti knihovnické</b>                                              | <b>27 200,00</b>   | <b>27 200,00</b>    | <b>27 200,00</b>  |
| 3319 5021 Ostatní osobní výdaje                                               | 3 000,00           | 17 000,00           | 17 000,00         |
| 3319 5139 Nákup materiálu j.n.                                                | 3 000,00           | 500,00              | 166,00            |
| 3319 5164 Nájemné                                                             | 4 000,00           |                     |                   |
| 3319 5169 Nákup ostatních služeb                                              | 20 000,00          |                     |                   |
| 3319 5175 Pohoštění                                                           | 5 000,00           | 1 500,00            | 1 441,00          |
| <b>3319 Ostatní záležitosti kultury</b>                                       | <b>35 000,00</b>   | <b>19 000,00</b>    | <b>18 607,00</b>  |
| 3326 5171 Opravy a udržování                                                  | 20 000,00          |                     |                   |
| <b>3326 Pořízení,zachování a obnova hodnot nár.hist.povědo</b>                | <b>20 000,00</b>   |                     |                   |
| 3399 5021 Ostatní osobní výdaje                                               | 9 000,00           | 11 000,00           | 11 000,00         |
| 3399 5041 Odměny za užití duševního vlastnictví                               |                    | 16 600,00           | 16 543,00         |
| 3399 5139 Nákup materiálu j.n.                                                | 20 000,00          | 10 500,00           | 10 124,00         |
| 3399 5169 Nákup ostatních služeb                                              | 21 000,00          | 26 500,00           | 26 225,00         |
| 3399 5175 Pohoštění                                                           | 6 000,00           | 14 500,00           | 14 378,00         |
| 3399 5194 Věcné dary                                                          | 16 000,00          | 21 000,00           | 20 940,00         |
| <b>3399 Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.</b>                 | <b>72 000,00</b>   | <b>100 100,00</b>   | <b>99 210,00</b>  |
| 3412 5021 Ostatní osobní výdaje                                               | 12 000,00          | 12 000,00           | 12 000,00         |
| 3412 5139 Nákup materiálu j.n.                                                | 1 000,00           |                     |                   |
| 3412 5154 Elektrická energie                                                  | 1 000,00           | 1 300,00            | 1 211,00          |
| 3412 5169 Nákup ostatních služeb                                              | 12 100,00          | 14 600,00           | 14 569,00         |
| 3412 5171 Opravy a udržování                                                  |                    |                     |                   |
| <b>3412 Sportovní zařízení v majetku obce</b>                                 | <b>26 100,00</b>   | <b>27 900,00</b>    | <b>27 780,00</b>  |
| 3421 5011 Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.                  |                    | 66 200,00           | 66 014,00         |
| 3421 5021 Ostatní osobní výdaje                                               |                    | 16 800,00           | 16 500,00         |
| 3421 5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan                  |                    | 17 000,00           | 16 504,00         |
| 3421 5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění                          |                    | 6 700,00            | 5 941,00          |
| 3421 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek                                    |                    | 81 700,00           | 80 995,00         |
| 3421 5139 Nákup materiálu j.n.                                                |                    | 39 300,00           | 39 085,20         |
| 3421 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol                  |                    | 6 500,00            | 6 292,00          |
| 3421 5169 Nákup ostatních služeb                                              | 20 000,00          | 21 400,00           | 21 250,00         |
| <b>3421 Využití volného času dětí a mládeže</b>                               | <b>20 000,00</b>   | <b>255 600,00</b>   | <b>252 581,20</b> |
| 3429 5139 Nákup materiálu j.n.                                                | 7 000,00           | 4 000,00            | 3 956,00          |
| 3429 5169 Nákup ostatních služeb                                              | 4 000,00           |                     |                   |
| <b>3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace</b>                                | <b>11 000,00</b>   | <b>4 000,00</b>     | <b>3 956,00</b>   |
| 3613 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek                                    |                    | 3 600,00            | 3 534,00          |
| 3613 5139 Nákup materiálu j.n.                                                | 1 000,00           | 500,00              | 429,00            |
| 3613 5154 Elektrická energie                                                  |                    | 1 200,00            | 1 075,00          |
| 3613 5169 Nákup ostatních služeb                                              | 10 000,00          | 15 200,00           | 15 125,00         |
| 3613 5171 Opravy a udržování                                                  | 10 000,00          |                     |                   |

| Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby |                                                           |                                                    |            | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|--------------------|---------------------|------------|
| 3613                                                                          | <b>6121</b>                                               | Budovy, haly a stavby                              |            | 3 000 000,00       | 79 000,00           | 78 779,00  |
| <b>3613</b>                                                                   | <b>Nebytové hospodářství</b>                              |                                                    |            | 3 021 000,00       | 99 500,00           | 98 942,00  |
| 3631                                                                          | <b>5137</b>                                               | Drobný hmotný dlouhodobý majetek                   |            |                    | 35 000,00           | 34 744,00  |
| 3631                                                                          | <b>5139</b>                                               | Nákup materiálu j.n.                               | 6 000,00   |                    |                     |            |
| 3631                                                                          | <b>5154</b>                                               | Elektrická energie                                 | 43 000,00  | 40 300,00          |                     | 40 263,00  |
| 3631                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 12 000,00  | 12 300,00          |                     | 12 266,00  |
| <b>3631</b>                                                                   | <b>Veřejné osvětlení</b>                                  |                                                    | 61 000,00  | 87 600,00          |                     | 87 273,00  |
| 3639                                                                          | <b>5011</b>                                               | Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m. | 99 600,00  | 54 000,00          |                     | 53 673,00  |
| 3639                                                                          | <b>5031</b>                                               | Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan | 25 000,00  | 14 000,00          |                     | 13 419,00  |
| 3639                                                                          | <b>5032</b>                                               | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění         | 9 000,00   | 5 000,00           |                     | 4 833,00   |
| 3639                                                                          | <b>5132</b>                                               | Ochranné pomůcky                                   | 2 000,00   |                    |                     |            |
| 3639                                                                          | <b>5139</b>                                               | Nákup materiálu j.n.                               | 2 000,00   | 2 000,00           |                     | 1 552,00   |
| 3639                                                                          | <b>5156</b>                                               | Pohonné hmoty a maziva                             | 10 000,00  | 9 000,00           |                     | 8 599,00   |
| 3639                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 5 000,00   | 3 500,00           |                     | 3 225,00   |
| 3639                                                                          | <b>5171</b>                                               | Opravy a udržování                                 | 8 000,00   | 4 500,00           |                     | 4 444,00   |
| 3639                                                                          | <b>5362</b>                                               | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu           |            | 20 000,00          |                     | 20 000,00  |
| 3639                                                                          | <b>6121</b>                                               | Budovy, haly a stavby                              | 50 000,00  |                    |                     |            |
| <b>3639</b>                                                                   | <b>Komunální služby a územní rozvoj j.n.</b>              |                                                    | 210 600,00 | 112 000,00         |                     | 109 745,00 |
| 3721                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 10 000,00  | 21 800,00          |                     | 21 580,00  |
| <b>3721</b>                                                                   | <b>Sběr a svoz nebezpečných odpadů</b>                    |                                                    | 10 000,00  | 21 800,00          |                     | 21 580,00  |
| 3722                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 145 000,00 | 149 000,00         |                     | 148 761,00 |
| <b>3722</b>                                                                   | <b>Sběr a svoz komunálních odpadů</b>                     |                                                    | 145 000,00 | 149 000,00         |                     | 148 761,00 |
| 3723                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 25 300,00  | 42 000,00          |                     | 41 946,00  |
| <b>3723</b>                                                                   | <b>Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)</b> |                                                    | 25 300,00  | 42 000,00          |                     | 41 946,00  |
| 3725                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 43 100,00  | 46 600,00          |                     | 46 405,00  |
| <b>3725</b>                                                                   | <b>Využívání a zneškodňování komun.odpadů</b>             |                                                    | 43 100,00  | 46 600,00          |                     | 46 405,00  |
| 3742                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 27 600,00  | 27 600,00          |                     | 27 600,00  |
| <b>3742</b>                                                                   | <b>Chráněné části přírody</b>                             |                                                    | 27 600,00  | 27 600,00          |                     | 27 600,00  |
| 3745                                                                          | <b>5021</b>                                               | Ostatní osobní výdaje                              | 8 000,00   | 18 000,00          |                     | 17 613,00  |
| 3745                                                                          | <b>5139</b>                                               | Nákup materiálu j.n.                               | 1 500,00   | 4 000,00           |                     | 3 978,00   |
| 3745                                                                          | <b>5169</b>                                               | Nákup ostatních služeb                             | 31 500,00  |                    |                     |            |
| <b>3745</b>                                                                   | <b>Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň</b>                |                                                    | 41 000,00  | 22 000,00          |                     | 21 591,00  |
| 5212                                                                          | <b>5139</b>                                               | Nákup materiálu j.n.                               |            |                    |                     |            |
| <b>5212</b>                                                                   | <b>Ochrana obyvatelstva</b>                               |                                                    |            |                    |                     |            |
| 5511                                                                          | <b>5319</b>                                               | Ostatní neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům   | 25 000,00  | 25 000,00          |                     | 25 000,00  |
| <b>5511</b>                                                                   | <b>Požární ochrana - profesionální část</b>               |                                                    | 25 000,00  | 25 000,00          |                     | 25 000,00  |
| 6112                                                                          | <b>5023</b>                                               | Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů           | 440 000,00 | 430 000,00         |                     | 428 520,00 |
| 6112                                                                          | <b>5032</b>                                               | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění         | 40 000,00  | 40 000,00          |                     | 38 564,00  |
| 6112                                                                          | <b>5175</b>                                               | Pohoštění                                          | 7 000,00   | 4 500,00           |                     | 4 122,00   |
| 6112                                                                          | <b>5194</b>                                               | Věcné dary                                         | 5 600,00   | 5 600,00           |                     | 5 600,00   |
| <b>6112</b>                                                                   | <b>Zastupitelstva obcí</b>                                |                                                    | 492 600,00 | 480 100,00         |                     | 476 806,00 |
| 6115                                                                          | <b>5021</b>                                               | Ostatní osobní výdaje                              |            | 12 000,00          |                     | 11 900,00  |
| 6115                                                                          | <b>5139</b>                                               | Nákup materiálu j.n.                               |            | 500,00             |                     | 353,00     |
| 6115                                                                          | <b>5161</b>                                               | Poštovní služby                                    |            | 1 000,00           |                     | 886,00     |
| 6115                                                                          | <b>5164</b>                                               | Nájemné                                            |            | 5 500,00           |                     | 5 432,00   |
| 6115                                                                          | <b>5173</b>                                               | Cestovné (tuzemské i zahraniční)                   |            | 600,00             |                     | 576,00     |
| 6115                                                                          | <b>5175</b>                                               | Pohoštění                                          |            | 1 700,00           |                     | 1 680,00   |
| <b>6115</b>                                                                   | <b>Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel</b> |                                                    |            | 21 300,00          |                     | 20 827,00  |
| 6171                                                                          | <b>5011</b>                                               | Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m. | 300 000,00 | 293 000,00         |                     | 292 859,00 |
| 6171                                                                          | <b>5021</b>                                               | Ostatní osobní výdaje                              | 30 000,00  | 36 000,00          |                     | 35 330,00  |
| 6171                                                                          | <b>5031</b>                                               | Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan | 80 000,00  | 74 000,00          |                     | 73 220,00  |
| 6171                                                                          | <b>5032</b>                                               | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění         | 30 000,00  | 27 000,00          |                     | 26 358,00  |
| 6171                                                                          | <b>5038</b>                                               | Povinné pojistné na úrazové pojištění              | 2 000,00   | 2 000,00           |                     | 1 579,00   |
| 6171                                                                          | <b>5132</b>                                               | Ochranné pomůcky                                   | 1 000,00   | 100,00             |                     | 24,00      |
| 6171                                                                          | <b>5133</b>                                               | Léky a zdravotnický materiál                       | 2 000,00   |                    |                     |            |
| 6171                                                                          | <b>5136</b>                                               | Knihy, učební pomůcky a tisk                       | 10 000,00  | 6 000,00           |                     | 5 905,90   |
| 6171                                                                          | <b>5137</b>                                               | Drobný hmotný dlouhodobý majetek                   | 40 000,00  | 64 000,00          |                     | 63 838,00  |
| 6171                                                                          | <b>5139</b>                                               | Nákup materiálu j.n.                               | 42 500,00  | 63 000,00          |                     | 62 915,00  |
| 6171                                                                          | <b>5151</b>                                               | Studená voda                                       | 2 000,00   | 2 700,00           |                     | 2 644,00   |
| 6171                                                                          | <b>5153</b>                                               | Plyn                                               | 40 000,00  | 40 400,00          |                     | 40 424,08  |
| 6171                                                                          | <b>5154</b>                                               | Elektrická energie                                 | 15 000,00  | 13 400,00          |                     | 13 319,00  |

| Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby |                                             |                                                    | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| 6171                                                                          | 5161                                        | Poštovní služby                                    | 5 000,00           | 5 000,00            | 4 851,00     |
| 6171                                                                          | 5162                                        | Služby telekomunikací a radiokomunikací            | 45 000,00          | 40 000,00           | 38 696,57    |
| 6171                                                                          | 5163                                        | Služby peněžních ústavů                            | 400,00             | 400,00              | 380,00       |
| 6171                                                                          | 5166                                        | Konzultační, poradenské a právní služby            | 20 000,00          | 8 500,00            | 8 334,00     |
| 6171                                                                          | 5167                                        | Služby školení a vzdělávání                        | 5 000,00           | 2 000,00            | 1 700,00     |
| 6171                                                                          | 5168                                        | Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol | 70 000,00          | 68 500,00           | 68 075,09    |
| 6171                                                                          | 5169                                        | Nákup ostatních služeb                             | 53 000,00          | 37 000,00           | 36 383,86    |
| 6171                                                                          | 5171                                        | Opravy a udržování                                 | 5 100,00           | 444 600,00          | 444 595,00   |
| 6171                                                                          | 5173                                        | Cestovné (tuzemské i zahraniční)                   | 2 000,00           | 1 100,00            | 1 060,00     |
| 6171                                                                          | 5175                                        | Pohoštění                                          | 16 000,00          | 10 000,00           | 9 675,00     |
| 6171                                                                          | 5182                                        | Poskytované zálohy vlastní pokladně                |                    |                     |              |
| 6171                                                                          | 5194                                        | Věcné dary                                         |                    | 800,00              | 800,00       |
| 6171                                                                          | 5321                                        | Neinvestiční transfery obcím                       | 4 400,00           | 4 400,00            | 4 385,72     |
| 6171                                                                          | 5329                                        | Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně     | 24 000,00          | 10 000,00           | 9 535,00     |
| 6171                                                                          | 5365                                        | Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům   | 1 000,00           | 1 000,00            | 1 090,00     |
| 6171                                                                          | 6121                                        | Budovy, haly a stavby                              | 1 500 000,00       | 1 945 000,00        | 1 943 548,00 |
| 6171                                                                          | Činnost místní správy                       |                                                    | 2 345 400,00       | 3 199 900,00        | 3 191 525,22 |
| 6310                                                                          | 5163                                        | Služby peněžních ústavů                            | 9 000,00           | 8 500,00            | 8 282,40     |
| 6310                                                                          | Obecné příjmy a výdaje z finančních operací |                                                    | 9 000,00           | 8 500,00            | 8 282,40     |
| 6320                                                                          | 5163                                        | Služby peněžních ústavů                            | 35 000,00          | 35 200,00           | 35 182,00    |
| 6320                                                                          | Pojištění funkčně nespecifikované           |                                                    | 35 000,00          | 35 200,00           | 35 182,00    |
| 6409                                                                          | 5901                                        | Nespecifikované rezervy                            | 2 978 100,00       | 7 186 290,00        |              |
| 6409                                                                          | Ostatní činnosti j.n.                       |                                                    | 2 978 100,00       | 7 186 290,00        |              |
| ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM                                                      |                                             |                                                    | 10 640 300,00      | 12 377 490,00       | 5 168 177,82 |
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)                                         |                                             |                                                    | 6 033 200,00-      | 6 033 100,00-       | 505 921,90   |

### III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky                                    | Schválený rozpočet  | Rozpočet po změnách | Skutečnost         |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>         |                     |                     |                    |
| 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                | 6 033 200,00        | 6 033 100,00       |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+) | 8117                |                     |                    |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-) | 8118                |                     |                    |
| <b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>           | <b>6 033 200,00</b> | <b>6 033 100,00</b> | <b>505 921,90-</b> |

### 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 ÚSC       | 6 033 145,25           | 505 921,90 | 6 539 067,15           | 505 921,90-                 |
| Běžné účty fondů ÚSC          |                        |            |                        |                             |
| Běžné účty celkem             | 6 033 145,25           | 505 921,90 | 6 539 067,15           | 505 921,90-                 |
| Termínované vklady dlouhodobé |                        |            |                        |                             |
| Termínované vklady krátkodobé |                        |            |                        |                             |

### 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              |                    |                     |            |

Obec nemá zřízeny peněžní fondy.

**VI. MAJETEK**

| Název majetkového účtu                                       | Počáteční stav k 1.1. | Obrat        | Konečný stav  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                           |                       |              |               |
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                           |                       |              |               |
| Software                                                     |                       |              |               |
| Ocenitelná práva                                             |                       |              |               |
| Povolenky na emise a p                                       |                       |              |               |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                           | 88 687,00             |              | 88 687,00     |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                          | 332 102,50            |              | 332 102,50    |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>                  |                       |              |               |
| Stavby                                                       | 7 420 674,48          |              | 7 420 674,48  |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí        | 202 463,80            |              | 202 463,80    |
| Pěstitelské celky trvalých porostů                           |                       |              |               |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                             | 1 059 589,50          | 109 707,00   | 1 169 296,50  |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                            |                       |              |               |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>                |                       |              |               |
| Pozemky                                                      | 1 013 588,30          | 64 510,30    | 1 078 098,60  |
| Kulturní předměty                                            |                       |              |               |
| Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji                 |                       |              |               |
| Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji                   | 993 160,30            | 993 160,30-  |               |
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>           |                       |              |               |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                      |                       |              |               |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                        | 1 565 362,00          | 3 277 164,00 | 4 842 526,00  |
| Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek                       |                       |              |               |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku   |                       |              |               |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku     |                       |              |               |
| <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                           |                       |              |               |
| Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem             |                       |              |               |
| Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem               |                       |              |               |
| Dluhové cenné papíry držené do splatnosti                    |                       |              |               |
| Dlouhodobé půjčky                                            |                       |              |               |
| Termínované vklady dlouhodobé                                |                       |              |               |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek                          | 4 125,00              |              | 4 125,00      |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>             |                       |              |               |
| Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje               |                       |              |               |
| Oprávky k softwaru                                           |                       |              |               |
| Oprávky k ocenitelným právům                                 |                       |              |               |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku           | 88 687,00-            |              | 88 687,00-    |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku          | 312 945,50-           | 2 551,88-    | 315 497,38-   |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>               |                       |              |               |
| Oprávky ke stavbám                                           | 1 800 648,00-         | 195 492,00-  | 1 996 140,00- |
| Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí | 16 165,00-            | 9 624,00-    | 25 789,00-    |
| Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů               |                       |              |               |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku             | 1 059 589,50-         | 109 707,00-  | 1 169 296,50- |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku            |                       |              |               |
| <b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>            |                       |              |               |
| Opravné položky k směnkám a inkasu                           |                       |              |               |
| Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti        |                       |              |               |
| Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým    |                       |              |               |
| Opravné položky k odběratelům                                | 25 000,00-            |              | 25 000,00-    |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů |                       |              |               |
| Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek |                       |              |               |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení          |                       |              |               |
| Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám           |                       |              |               |

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| Významné pohyby majetku v roce 2016:                       |           |
| Nákup pozemku parc. č. 402/30 - orná půda                  | 71 350,00 |
| Prodej pozemku parc. č. 98                                 | 4 030,00  |
| Prodej pozemku parc. č. 319/7                              | 2 809,70  |
| Nákup rozvodné elektro skříně Elplast PER 1/5010           | 3 534,00  |
| Nákup 1 x PC 13 310,- 2 x PC 13 000,- 1 x tiskárna 3 025,- | 42 335,00 |
| PC Dell Vostro 3250 SF W10 Pro                             | 14 359,00 |
| Kopírovací stroj DX-2500N                                  | 39 991,00 |
| Stolek MX DE 12                                            | 6 038,00  |
| Lis na papír Big Shot Starter                              | 3 450,00  |
| Prodej pekárny-Kulturní dům-č.p.69-p.č.st.98               | 41 202,00 |

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

| Položka | Text                                                            | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 4222    | Investiční přijaté transfery od krajů                           |                    | 468 000,00          | 374 400,00 |
| 5321    | Neinvestiční transfery obcím                                    | 4 400,00           | 4 400,00            | 4 385,72   |
| 5329    | Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 24 000,00          | 10 000,00           | 9 535,00   |

Inv. dotace MSK-Program na přípravu proj.dok.-Komunitní dům 374 400,00

## 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) |
|------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 13013                                          | 4116    | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu            | 978 500,00             | x                      | 570 469,27          | x                   |
| 13013                                          | 5011    | Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.         | x                      | 116 700,00             | x                   | 116 382,00          |
| 13013                                          | 5021    | Ostatní osobní výdaje                                      | x                      | 15 800,00              | x                   | 15 672,00           |
| 13013                                          | 5031    | Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan         | x                      | 30 000,00              | x                   | 29 097,00           |
| 13013                                          | 5032    | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění                 | x                      | 11 000,00              | x                   | 10 476,00           |
| 13013                                          | 5137    | Drobný hmotný dlouhodobý majetek                           | x                      | 77 200,00              | x                   | 76 944,00           |
| 13013                                          | 5139    | Nákup materiálu j.n.                                       | x                      | 37 300,00              | x                   | 37 126,00           |
| 13013                                          | 5168    | Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol         | x                      | 6 100,00               | x                   | 5 977,00            |
| 13013                                          | 5169    | Nákup ostatních služeb                                     | x                      | 20 200,00              | x                   | 20 187,00           |
| 13013                                          |         |                                                            | 978 500,00             | 314 300,00             | 570 469,27          | 311 861,00          |
| 98193                                          | 4111    | Neinvestiční přijaté transf. z všeob.pokl.správy SR        | 32 090,00              | x                      | 32 090,00           | x                   |
| 98193                                          | 5021    | Ostatní osobní výdaje                                      | x                      | 12 000,00              | x                   | 11 900,00           |
| 98193                                          | 5139    | Nákup materiálu j.n.                                       | x                      | 500,00                 | x                   | 353,00              |
| 98193                                          | 5161    | Poštovní služby                                            | x                      | 1 000,00               | x                   | 886,00              |
| 98193                                          | 5164    | Nájemné                                                    | x                      | 5 500,00               | x                   | 5 432,00            |
| 98193                                          | 5173    | Cestovné (tuzemské i zahraniční)                           | x                      | 600,00                 | x                   | 576,00              |
| 98193                                          | 5175    | Pohoštění                                                  | x                      | 1 700,00               | x                   | 1 680,00            |
| 98193                                          |         | <b>Volby do zastupitelstev krajů a do Senátu Parlament</b> | <b>32 090,00</b>       | <b>21 300,00</b>       | <b>32 090,00</b>    | <b>20 827,00</b>    |
| Neinv. dotace MPSV-OP Zaměstnanost-Dětský klub |         |                                                            | 504 986,27             |                        |                     |                     |
| Ostatní neinvestiční transfer ze SR (VPP)      |         |                                                            | 65 483,00              |                        |                     |                     |

## IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Přezkoumání hospodaření obce k 31.12.2016 provedl Krajský úřad Moravskoslezského kraje, odbor kontroly a sdílených služeb dne 02.03.2017.

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samostatných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 06.10.2016.

**Závěr:** Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., za rok 2016 nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

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

Obec nemá zřízeny žádné právnické osoby.

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky

**O B E C**  
**739 37 ŽERMANICE**

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jitka Moldříková

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů*Moldříková*

Osoba odpovědná za rozpočet

Ing. Jitka Moldříková

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů*Moldříková*

Statutární zástupce

Mgr. Světlana Šipulová starostka

Podpisový záznam statutárního  
zástupce*S. Šipulová*

EVIDENČNÍ Č. PÍSEMNOSTI : 31/2017

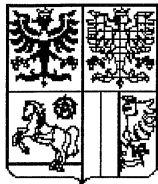
VYVEŠENO DNE : 8.6.2017

SEJMUTO DNE : 31.7.2018

V ELEKTRONICKÉ PODOBĚ NA WWW.OBECZERMANICE.CZ / DOKUMENTY / ROZPOČET

V LISTINNÉ PODOBĚ NA OBECNÍM ÚŘADĚ

SCHVALENO NA ZASEDÁNÍ ZO DNE : 31.5.2017



**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
**MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ**  
 Odbor podpory korporátního řízení a kontroly  
 28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 34790/2017  
 Sp. zn.: KON/11677/2016/Sam  
 113.1 V10  
 Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová  
 Telefon: 595 622 561  
 Fax: 595 622 282  
 E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žermanice, IČ 00494259 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 12. 4. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

| Kontrolní skupina             | Funkce                     | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|-------------------------------|----------------------------|-------------|------------------------|
| Ing. Eliška Švaňová           | kontrolor pověřený řízením | 392/03/2016 | 2736                   |
| Ing. Radka Smyčková Adamusová | kontrolor                  | 398/03/2016 | 2865                   |

dne 2. 3. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Žermanice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 19. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupcem obce dne 2. 3. 2017.

Starostka:

- Mgr. Světlana Šipulová

Zástupce územního celku přítomen při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jitka Moldřínková, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 6. 10. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222  
 fax: 595 622 126  
 ID DS: 8x6bxxd

IC: 70890692

DIČ: CZ70890692

Úřední hodiny: Po. St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

**Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:**

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. 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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 22. vnitřní předpisy územního celku.**

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**A. Výsledek přezkoumání hospodaření**

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**

**B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.**

**B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.**

**Dle informací poskytnutých zástupci obce, v kontrolovaném období obec:**

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob.

**C. Závěr****C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016**

- **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.**

**C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě**

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

**C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku**

- |                                                                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| • <b>podíl pohledávek na rozpočtu územního celku</b><br><b>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 21.250,00)</b> | <b>0,32 %</b>  |
| • <b>podíl závazků na rozpočtu územního celku</b><br><b>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 879.386,27)</b>      | <b>20,58 %</b> |
| • <b>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</b>                                                        | <b>0,00 %</b>  |

Výše podílu závazků je ovlivněna zejména závazkem vyplývajícím z přijaté faktury ve výši Kč 585.029,-- s datem splatnosti 3. 2. 2017 na realizaci akce "Energetické úspory obecního úřadu".

**D. Upozornění**

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

Dále v případě dodatků ke smlouvě o dílo doporučujeme schválení v zastupitelstvu obce před jejich uzavřením, a to i v případě, že dodatkem není změněna cena díla, ale jen upřesněn termín realizace ze strany dodavatele.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 2. 3. 2017

| Zprávu zpracovaly a sepsaly:                       |                                            |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Ing. Eliška Švaňová,<br>kontrolor pověřený řízením | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |
| Ing. Radka Smyčková Adamusová,<br>kontrolor        | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |

#### Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce od 23. 2. 2016 do 18. 3. 2016 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 2. 2016 do 10. 3. 2016,
- rozpočtové provizorium schválené zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2015 usnesením č. II. bod 4.,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2016 usnesením č. II bod 3,
- rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016 usnesením č. II bod 3,
- rozpočtové opatření č. 5 schválené starostkou obce dne 21. 12. 2016 dle zmocnění zastupitelstvem obce ze dne 15. 12. 2014 a ze dne 20. 6. 2016,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. II bod 3,
- rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2016 usnesením č. II bod 3,
- rozpočtový výhled na roky 2016 a 2017,
- rozpočtový výhled na roky 2018 a 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2016 usnesením č. II. bod 4,
- rozpočet obce na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2016 usnesení č. II. bod 3,
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 25. 5. 2016 do 24. 6. 2016 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 5. 2016 do 21. 6. 2016,

- závěrečný účet obce za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. II. bod 4, a to bez výhrad,
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pořízeny např. stolní počítače pro děti a tiskárna (účetní doklad č. 5155 ze dne 16. 9. 2016, inv. č. 124 - 127) a rozvodná elektroskříň (účetní doklad č. 15 ze dne 29. 2. 2015, inv. č. 123),
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- kniha přijatých faktur v návaznosti na zůstatek účtu 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2016,
- kniha přijatých faktur k 30. 9. 2016,
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce (osobní čísla 15, 16, 17 a 31) za období od října do prosince 2016,
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce (osobní čísla 15, 16, 17 a 31) za období od dubna do září 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 17. 3. 2016 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 4. 2016,
- příloha sestavená k 31. 12. 2016,
- výkaz rozvahy sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvahy sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- účetní doklady č. 93 - 129 za měsíc srpen a září 2016 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 5114 - 5166 za období od 18. 7. do 30. 9. 2016 (předpisné výdajové doklady),
- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2016 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2–12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k 30. 9. 2016,
- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2016 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- ÚZ 98193 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů - předběžné vyúčtování ze dne 4. 11. 2016, účetní doklad č. 309 ze dne 7. 10. 2016 (přijetí dotace), účetní doklady k čerpání dotace - č. 2249 ze dne 8. 11. 2016, č. 5177 ze dne 12. 10. 2016, č. 5182 ze dne 17. 10. 2016, č. 127 ze dne 22. 9. 2016, č. 5185 ze dne 20. 10. 2016, č. 139 ze dne 17. 10. 2016 a účetní doklad č. 302 ze dne 31. 1. 2017 (vyúčtování dotace),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 05588/2016/RRC ze dne 12. 10. 2016 v dotačním programu "Program na podporu přípravy projektové dokumentace 2016" uzavřená se subjektem Moravskoslezský kraj (poskytovatel), předmět smlouvy - poskytnutí investiční dotace v maximální výši 74,88 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů (maximálně ve výši Kč 468.000,--) na realizaci projektu "Komunitní dům Žermanice", předmět smlouvy blíže specifikován v čl. III. a čl. IV. Smlouvy, poskytnutí finančních prostředků schváleno usnesením zastupitelstva kraje č. 20/2098 ze dne 23. 6. 2016, přijetí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. II. bod 5 ze dne 29. 8. 2016, účetní doklad č. 311 ze dne 8. 11. 2016 (příjem dotace),
- kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 21. 9. 2016 týkající se prodeje pozemku parc. č. st. 98 jehož součástí je budova bez čísla popisného nebo evidenčního, stavba občanského vybavení,

- a pozemku parc. č. 319/7 vše v k. ú. Žermanice (obec "prodávající"), prodávající touto smlouvou zřizuje ve prospěch pozemku parc. č. st. 98 služebnost (právo zřídit vedení kanalizace, její přiměřenou údržbu a opravy atd.), záměr obce zveřejněn od 6. 11. 2015 do 24. 11. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2016 usnesením č. II. bod 8, účetní doklady č. 5183 ze dne 19. 10. 2016, č. 7015 ze dne 19. 10. 2016, č. 717 ze dne 21. 10. 2016 a č. 5039 ze dne 28. 2. 2017,
- kupní smlouva uzavřená dne 25. 4. 2016 se společností AGRO - DOMINIK spol. s r.o. - nákup pozemku p.č. 402/30 v k.ú. Žermanice, schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2015, účetní doklad č. 5108 ze dne 29. 6. 2016,
  - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (č. IP-12-8017173/2) uzavřená dne 27. 6. 2016 se společností ČEZ Distribuce, a.s., spočívající zejména ve zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku obce parc. č. 351/16 v k.ú. Žermanice, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. II. bod 9, účetní doklady č. 7013 ze dne 4. 7. 2016 a č. 687 ze dne 16. 8. 2016,
  - smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 31. 10. 2016 s fyzickou osobou spočívající zejména v právu zřízení stavby přípojky vodovodního potrubí a v právu vedení této přípojky včetně údržby a oprav na pozemcích obce parc. č. 351/16 a č. 351/18 vše v k.ú. Žermanice, účetní doklad č. 151 ze dne 10. 11. 2016,
  - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na "Zajištění kompletního dotačního managementu pro administraci projektů v dotačním titulu na akci Energetické úspory objektu obecního úřadu", rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, příkazní smlouva uzavřená dne 18. 3. 2016 se společností ASA expert a.s. na celkovou částku Kč 161.414,-- (včetně DPH), účetní doklady č. 5055 ze dne 6. 4. 2016, č. 5064 ze dne 19. 4. 2016, č. 5124 ze dne 29. 7. 2016 a č. 5160 ze dne 26. 9. 2016 (předpisy faktur přijatých do konce roku 2016),
  - smlouva o dílo uzavřena dne 6. 9. 2016 se společností KP REVITAL s.r.o. na realizaci stavby "Energetické úspory v objektu obecního úřadu Žermanice", celková cena díla je dle smlouvy Kč 2.581.462,81 Kč (včetně DPH), uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2016, účetní doklady č. 5169 ze dne 6. 10. 2016, č. 5199 ze dne 14. 11. 2016, č. 5227 ze dne 16. 12. 2016 a č. 5254 ze dne 31. 12. 2016 (předpisy faktur přijatých do konce roku 2016) výběr tohoto dodavatele provedla dle příkazní smlouvy společnost ASA expert a.s., smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 8. 9. 2016,
  - dodatek č. 1 uzavřen se společností KP REVITAL s.r.o. dne 7. 12. 2016, předmětem dodatku je prodloužení realizace díla z důvodu špatných klimatických podmínek, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 10. 12. 2016,
  - dodatek č. 2 uzavřen se společností KP REVITAL s.r.o. dne 16. 12. 2016, předmětem dodatku je zohlednění více a méně prací v celkové hodnotě Kč 84.776,70, dodatek č. 2 zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 8. 9. 2016, dodatek č. 1 a 2 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016,
  - směrnice č. 1/2010 určující postupy v účetnictví, v evidenci majetku a v nakládání s finančními prostředky v obci Žermanice platná od 1. 1. 2010 včetně následných aktualizací, dodatků a podpisových vzorů,
  - zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 24. 8. 2016,
  - zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 24. 8. 2016,
  - zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2016,
  - zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2016,
  - účetní závěrka obce k 31. 12. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesení č. II. bod 5.

