Obec Jámy 592 32 Jámy č.p. 47
Tel./ Fax: 566 621 713 e: mail: starosta@obec-jamy.cz
IČO: 00842133

Závěrečný účet Obce Jámy za rok 2020

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

Příjmy:

Třída	Plnění v Kč k 31. 12. 2020	Pozn.
1 - **Daňové příjmy**	8 835 899,54	
2 – **Nedaňové příjmy**	1 903 951,27	
3 – **Kapitálové příjmy**	3 713 292,00	
4 –**Přijaté transfery**	1 493 037,00	
Příjmy celkem	**15 946179,81**	

Výdaje:

Třída	Plnění v Kč k 31. 12. 2020	Pozn.
5 – **Běžné výdaje**	5 928 775,25	
6 – **Kapitálové výdaje**	2 186 253,44	
Výdaje celkem	**8 115 028,69**	

Třída 8 - financování po konsolidaci **7 831 151,12Kč**

Stav běžného **účtu u KB 231.0010** k 31. 12. 2020 ..... 21 474 133,71

Stav **účtu u ČNB 231.0011** k 31. 12. 2020 ..... 2 860 002,16

Celkem běžné účty **24 334 135,87**

Stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 **13 311,00 Kč**

Transfery v roce 2020:

Rozpočtová položka	Název položky	Plnění v Kč	Dotace celkem
4111	Volby do zastupitelstev krajů a Senátu PČR	42 030,00	**823 280,00**
	Nenávratný příspěvek pro obce ze SR	781 250,00	
4112	Dotace od KÚ ze státního rozpočtu na správu	137 700,00	**137 700,00**
4116	Dotace na umělou obnovu lesa	8 536,00	**106 553,00**
	Dotace na kůrovcové dřevo	89 217,00	
	Dotace pro SDH	8 800	
4122	Fond Vysočiny – dotace na opravu komunikace	127 000	**150 504,00**
	Fond Vysočiny – dotace na stavbu oplocenky	12 180,00	
	Fond Vysočiny – dotace na hospodaření v lesích	11 324,00	

Údaje o hospodaření s majetkem:

Účet	Název	Stav k 31. 12. 2020 v Kč
018	Drobný dlouhodobý nehmotný	95 793,50
019	Ostatní drobný dlouhodobý majetek	387 456,50
021	Stavby	48 837 956,54
022	Samostatné movité věci	894 620,40
028	Drobný dlouhodobý majetek	1 946 614,29
031	Pozemky	16 936 899,67
032	Umělecké předměty	411 732,00
036	Dlouhodobý majetek určený k prodeji	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 162 805,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 605 976,44

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020:

Při přezkoumání hospodaření kontrolním odborem Krajského úřadu Kraje Vysočina za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zastupitelstvo schvaluje závěrečný účet Obce Jámy s výrokem **bez výhrad**.

Hospodaření příspěvkové organizace v roce 2020

Mateřská škola Jámy – příspěvková organizace

Náklady celkem	2 461 282,47 Kč
Výnosy celkem	2 492 953,69 Kč

Transfery pro MŠ v roce 2020:

- neinvestiční příspěvek od obce: 206 000,00
- neinvestiční příspěvek od ministerstva školství: 2 144 245,00

Fondy:

FKSP	30 647,36
Rezervní fond z ostatních titulů	69 941,09
Fond reprodukce	61 101,00

Zůstatky majetkových účtů k 31. 12. 2021

Účet	Název	Kč
021	Stavby	48 564,00
028	Dlouhodobý drobný hmotný majetek	217 193,37
031	Pozemky	2 265,00

Výsledek hospodaření - zisk 31 671,22

K sestavení závěrečného účtu Obce Jámy byly použity výkazy k 31. 12. 2020:

Fin 2-12 – Výkaz pro plnění rozpočtu ÚSC
Výkaz zisku a ztráty ÚSC
Rozvaha ÚSC
Údaje o poskytnutých garancích ÚSC
Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace
Rozvaha příspěvkové organizace

Výroční výkazy za rok 2020 jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě Jámy.

Sestavila: Hana Dvořáková - hlavní účetní, správce rozpočtu

V Jámách dne: 16. 3. 2021

Vyvěšeno: 16. 3. 2021

Sňato: 15. 4. 21

Schváleno: 14. 4. 2021

Jiří Šikl
starosta

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 22801/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jámy

se sídlem Jámy 47, 592 32 Jámy, IČO: 00842133
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. listopadu 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **10. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 10. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Jámy
Jámy 47
592 32 Jámy

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**
  pověření číslo 20205060508_7
- kontrolor: Miloslava Neubauerová
  pověření číslo 20205005373_5

Podklady předložili: **Jiří Šikl - starosta**
Hana Dvořáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jámy **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jámy za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,20 %
Ukazatel likvidity	126,62

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	**0,00 %**

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. března 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 10. března 2021.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

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

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč.**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité pří přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jámy	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jámy byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 10. do 14. 11. 2020
Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2019, zveřejněn od 22. 11. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Jámy" sděleno dne 29. 11. 2019
Rozpočtová opatření - rok 2020
schválena starostou obce:
č. 3 dne 22. 5. 2020, zveřejněno od 1. 6. 2020 na internetových stránkách
č. 5 dne 4. 6. 2020, zveřejněno od 15. 6. 2020 na internetových stránkách
schválena zastupitelstvem obce:
č. 8 dne 19. 8. 2020, zveřejněno od 21. 8. 2020 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 5. do 28. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020
Účtový rozvrh - sestavený pro rok 2020
Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2020
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 až 167)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 až 36)
Faktury:
- daňový doklad PD2U-137-10231 ze dne 17. 9. 2020, za fukar HECHT, cena 3 490 Kč vč. DPH, dodavatel HECHT MOTORS, s.r.o., IČO: 61461661, uhrazeno v hotovosti dne 21. 9. 2020, výdajový pokladní doklad č. 462, zařazeno na účet 028
- č. FVZ20008 ze dne 16. 1. 2020, za skříňový přívěs SW13, částka 59 895 Kč vč. DPH, dodavatel Holoubek TRADE, s.r.o., IČO: 28284551, uhrazeno dne 17. 1. 2020, výpis č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky
- č. FV2001024 ze dne 4. 6. 2020 za přívěs skříň 13, částka 94 609,90 Kč vč. DPH, dodavatel Holoubek Trade, s.r.o., IČO: 28284551, uhrazeno dne 5. 6. 2020, výpis č. 76 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 022
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (KB, a.s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíc září roku 2020 (doklady k bankovním výpisům č. 120 až 132 k účtu vedenému u Komerční banky)
Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2020
Pokladní doklady - za měsíc září roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 450 až 477)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd ke dni 30. 9. 2020
Smlouvy o dílo - ze dne 20. 8. 2020 na akci Workoutové hřiště v obci Jámy, cena díla 1 004 973,18 Kč, dodavatel WORKOUT CLUB PARKS s.r.o., IČO: 03885224, zveřejněno na profilu zadavatele dne 24. 8. 2020

Smlouvy o převodu majetku:
- smlouva kupní ze dne 13. 1. 2020 (obec kupuje pozemky), právní účinky vkladu ke dni 14. 1. 2020, koupě schválena ZO na jednání dne 27. 12. 2019
- smlouva kupní s výhradou zpětné koupě s zákazem zatížení a zcizení ze dne 15. 1. 2020 (obec prodává), právní účinky vkladu ke dni 15. 1. 2020, prodej schválen ZO na jednání dne 27. 12. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 25. 11. do 10. 12. 2019
- smlouva směnná ze dne 3. 6. 2020, právní účinky vkladu ke dni 9. 6. 2020, směna schválena v ZO na jednání dne 15. 4. 2020, záměr směny pozemků zveřejněn od 19. 2. do 10. 4. 2020
Darovací smlouvy - ze dne 21. 5. 2020, poskytnutí daru 22 000 Kč pro SDH Jámy, schváleno ZO na jednání dne 15. 4. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 11. a 27. 12. 2019 a ze dne 12. 2., 15. 4., 27. 5. a 19. 8. 2020
Účetní závěrka:
Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020
Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Jámy" za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - rok 2020
schváleno starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2019
č. 10 dne 12. 11. 2020, zveřejněno od 1. 12. 2020 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 11. 11. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 2. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 11. a 16. 12. 2020

VYVĚŠENO: 16. 3. 2021
SEJMUTO: 15. 4. 2021

Pejcha Jiří Ing.
REFO_OK-PHO
oddělení přezkoumání hosp
11.3.2021 14:03:34

Neubauerová Miloslava
REFO_OK-PHO
oddělení přezkoumání hosp
11.3.2021 14:39:59