Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40445/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Černovice

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 00248037
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. srpna 2025 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 ve dnech **17. září 2025 a 18. září 2025** jako dílčí přezkoumání ve dnech **11. května 2026 a 12. května 2026** jako konečné přezkoumání na základě žádosti města v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 12. května 2026.

Místo provedení přezkoumání: Město Černovice
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Žaneta Hanusová**
  pověření číslo 20255304482_5
- kontrolor: Ing. Martina Boháčková Vejskalová
  pověření číslo 20255370724_2
- kontrolor: Ing. Michael Vecheta
  pověření číslo 20255370724_13

Podklady předložili: **Mgr. Jan Brožek - starosta**
Bc. Miluše Drdová - účetní
Ing. Veronika Starková - tajemnice

<u>Předmět přezkoumání:</u>

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 konečném přezkoumání hospodaření města Černovice **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 města Černovice za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Černovice za rok 2025

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 2025 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	5,11 %
Podíl závazků na rozpočtu	40,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2025 jsou ve výši 34 896 337,67 Kč.
Dlouhodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2025 jsou ve výši 29 823 931,96 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	**85,88 %**

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **85,88 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **20 664 006,89 Kč**.
Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **1 033 200,34 Kč**, územní celek je povinen v roce 2026 o tuto částku snížit svůj dluh.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Podíl závazků na rozpočet činí 40,71 %, a to zejména z důvodu zůstatku na účtu 378 k rozvahovému dni 31. 12. 2025 představuje finanční prostředky opatrovanců města Černovice, zejména důchodové dávky poukazované na bankovní účet organizace. Tyto prostředky organizace ze zákona spravuje. Nejedná se o vlastní finanční prostředky organizace.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. května 2026

Ing. Žaneta Hanusová

……

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

……

kontrolor

Ing. Michael Vecheta

……

kontrolor

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou města a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité pří přezkoumání obsahující 8 stran.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal

1	Město Černovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Černovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. do 31. 12. 2024
Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem města dne 18. 12. 2024, zveřejněn dne 20. 12. 2024 na internetových stránkách města
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem odesláno ze dne 10. 1. 2025 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Černovice“, stanoveny zastupitelstvem města dne 18. 12. 2024
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem města:
- č. 1 dne 2. 4. 2025, zveřejněno dne 9. 4. 2025
schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách města
Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 27. 5. do 15. 7. 2025, schválen bez výhrad zastupitelstvem města dne 23. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 6. 2025 na internetových stránkách města
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2025
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2025
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2025
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2025
Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 31. 7. 2025:
- faktura č. 25-100-00001 až 25-100-00427 běžná činnost
- faktura č. 25-101-00001 až 25-101-00023 investiční
- faktura č. 25-102-00001 až 25-102-00012 vodak
- faktura č. 25-104-00001 až 25-104-00014 vyúčtování voda
- faktura č. 25-107-00001 až 25-107-00025 les
- faktura č. 25-108-00001 až 25-108-00021 knihovna
- faktura č. 25-111-00001 až 25-111-00060 spotřeba elektřiny ČEZ
- faktura č. 25-112-00001 až 25-112-00018 vyúčtování plyn ČEZ
Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 7. 2025:
- faktura č. 25-200-00001 až 25-200-00070 běžná činnost
- faktura č. 25-201-00001 až 25-201-00004 vyúčtování služeb
- faktura č. 25-202-00001 až 25-202-00014 fotovoltaika
- faktura č. 25-203-00001 až 25-203-00016 vyúčtování služeb čp. 149, 787
- faktura č. 25-204-00001 až 25-204-00016 vyúčtování služeb Družstevní 740
- faktura č. 25-205-00001 až 25-205-00019 vyúčtování služeb Jirákova 282
- faktura č. 25-270-00001 až 25-270-00169 byty nájmy
- faktura č. 25-271-00001 až 25-271-00091 DPS nájmy
Faktury:
- č. FV20250532 ze dne 5. 2. 2025 (KDF č. 25-100-00043) dodavatel ITTC STIMA, spol. s r.o. IČO 45022941 na částku 133 028 Kč vč. DPH za nákup 12 ks stolů CASA MIA (65 970 Kč) a 60 ks židlí PAYSANE (67 058 Kč), uhrazena dne 19. 2. 2025 výpis č. 48 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 65 970 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1500 až 1511, v hodnotě 67 058 Kč na účet 501 (902), inv. č. 3004 až 3063
- č. FV2503509 ze dne 19. 2. 2025 (KDF č. 25-100-00069) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 65 945 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 5. 3. 2025 výpis č. 60 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 65 945 Kč na účet 518

- č. 25010315 ze dne 10. 3. 2025 (KDF č. 25-100-00115) dodavatel FIEDLER AMS s.r.o. IČO 03155501 na částku 36 321,78 Kč vč. DPH za nákup telemetrické jednotky, uhrazena dne 24. 3. 2025 výpis č. 78 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 36 321,78 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1522
- č. 325033 ze dne 26. 3. 2025 (KDF č. 25-101-00006) dodavatel Impress Pacov, s.r.o. IČO 28069749 na částku 84 512 Kč vč. DPH za dodání a pokládku PVC v ZŠ, uhrazena dne 8. 4. 2025 výpis č. 93 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 84 512 Kč na účet 042, v celkové hodnotě 733 072 Kč na účet (021), inv. č. 352-006/01
- č. 120135 ze dne 2. 4. 2025 (KDF č. 25-100-00148) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 473 595,68 Kč vč. DPH za sběr a svoz odpadu 2/Q, uhrazena dne 16. 4. 2025 výpis č. 101 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 473 595,68 Kč na účet 518
- č. 20243310 ze dne 28. 3. 2025 (KDF č. 25-100-00153) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 38 690 Kč režim PDP za opravu elektroinstalace v tělocvičně ZŠ, uhrazena dne 25. 4. 2025 výpis č. 110 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 43 332,80 Kč na účet 511
- č. 101088 ze dne 14. 4. 2025 (KDF č. 25-100-00181) dodavatel DŘEVOTVAR - ŘEMESLA a STAVBY, s.r.o. IČO 26071584 na částku 90 837,12 Kč vč. DPH za opravu dlažby v sokolovně, uhrazena dne 28. 4. 2025 výpis č. 112 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 90 837,12 Kč na účet 511
- č. 20250017 ze dne 22. 4. 2025 (KDF č. 25-100-00195) dodavatel Pavel Holeček IČO 14763770 na částku 11 320 Kč neplátce DPH za nákup nerezového stolu, uhrazena zálohovou fakturou č. Z920250007 ze dne 8. 4. 2025 (KDF č. 25-100-00171) ve výši 5 000 Kč uhrazena dne 9. 4. 2025 výpis č. 94 (ČSOB), doplatek ve výši 6 320 uhrazen dne 23. 4. 2025 výpis č. 108 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 11 320 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1524
- č. 250100384 ze dne 2. 5. 2025 (KDF č. 25-101-00015) dodavatel Meandr AZS, s.r.o. IČO 27199312 na částku 56 016 Kč vč. DPH za dodání a montáž pískové filtrace k zavlažování na fotbalovém hřišti, uhrazena dne 14. 5. 2025 výpis č. 126 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 56 016 Kč na účet 042 (021), inv. č. 374-008/01
- č. 8006153206 ze dne 13. 5. 2025 (KDF č. 25-100-00238) dodavatel O2 Czech Republic a.s. IČO 60193336 na částku 10 746 Kč vč. DPH za nákup telefonu Xiaomi 14T, uhrazena dne 14. 5. 2025 výdajový pokladní doklad č. 25-701-01090, zaúčtováno v hodnotě 10 746 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1623
- č. 12/2025 ze dne 20. 5. 2025 (KDF č. 25-100-00245) dodavatel Miroslav Jaroš IČO 74755617 na částku 48 261 Kč režim PDP za dodávku a montáž dveří a příslušenství na byt č.p. 550, uhrazena dne 4. 6. 2025 výpis č. 146 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 54 052,32 Kč na účet 511
- č. 20250063 ze dne 5. 5. 2025 (KDF č. 25-100-00261) dodavatel Kamil Pravda IČO 60858273 na částku 475 288 Kč vč. DPH za opravu lesních cest, uhrazena dne 28. 5. 2025 výpis č. 140 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 475 288 Kč na účet 511
- č. 2125070 ze dne 11. 6. 2025 (KDF č. 25-100-00299) dodavatel PROGNU s.r.o. IČO 02848350 na částku 59 182,25 Kč vč. DPH za nákup notebooku HP455 (20 631,71 Kč), notebooku HP445 (24 186,69 Kč), dokovací stanice HP G5 (4 197,73 Kč), drobného materiálu (150,16 Kč) a ostatních služeb (9 824,78 Kč) uhrazena dne 20. 6. 2025 výpis č. 160 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 20 631,71 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1631, v hodnotě 24 186,69 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1632, v hodnotě 4 197,73 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1634, v hodnotě 150,16 Kč na účet 501, v hodnotě 9 824,78 Kč na účet 518
- č. PF254077447 ze dne 23. 7. 2025 (KDF č. 25-100-00389) dodavatel B2B Partner s.r.o. IČO 27830306 na částku 6 772,37 Kč vč. DPH za nákup kancelářské židle Lester, uhrazena dne 5. 8. 2025 výpis č. 196 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 6 772,37 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1640

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2025:
- běžné účty ČSOB, ČNB, ČS
- běžný účet vodovodů a kanalizací ČSOB
- spořicí účet ČSOB

- vázaný účet na rekultivaci skládky ČSOB
- opatrovnické účty 2x ČSOB
- úvěrové účty 2x ČSOB, ČS
Účetní doklady - za měsíc červenec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB a.s. č. 168 ze dne 1. 7. 2025 až č. 184 ze dne 22. 7. 2025)
Pokladní knihy:
předloženy ke dni 31. 7. 2025 - příjmové a výdajové pokladní doklady:
- č. 25-701-00001 až 25-701-01380 - MěÚ
- č. 25-702-00001 až 25-702-00219 - DPS
- č. 1 až 87 - knihovna
Pokladní doklady - za měsíc červenec 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 25-701-01271 až 25-701-01380)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 7. 2025
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červenec 2025
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro leden, duben, červenec 2025
Účetnictví ostatní:
- účetní závěrka města za rok 2024 schválena zastupitelstvem města dne 23. 6. 2025
- účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Černovice“ za rok 2024 schválena zastupitelstvem města dne 7. 5. 2025
Smlouvy o dílo:
- Smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2025, zhotovitel Práce klempířské, Zdeněk Bůžek IČO 13525115, předmět smlouvy "Rekonstrukce střech na ZŠ Černovice", cena díla 3 475 859,82 Kč bez DPH (4 205 790,38 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 8. 2025, zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 8. 2025
- Smlouva o dílo ze dne 23. 1. 2025, zhotovitel STATUS stavební a.s. IČO 46679120, předmět smlouvy "Stavební úpravy ZŠ - multifunkční přírodovědná učebna", cena díla 454 900 Kč bez DPH (550 429 Kč vč. DPH), dokončení díla do 10 týdnů od podpisu smlouvy
- faktura č. 20243319 ze dne 2. 4. 2025 (KDF č. 25-101-00007) na částku 550 429 Kč vč. DPH, uhrazena dne 5. 5. 2025 výpis č. 118 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 550 429 Kč na účet 042, v celkové hodnotě 733 072 Kč na účet 021, inv. č. 352-006/1 (TZ)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):
- Kupní smlouva (město jako prodávající) ze dne 22. 1. 2025 (kupující Mgr. E. K. nar. 1968) s právními účinky vkladu ke dni 28. 1. 2025, prodej pozemku p.č. 4946/11 o výměře 14 m^2 v k.ú. Černovice u Tábora schválen zastupitelstvem města dne 27. 11. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 10. 7. do 25. 7. 2024, kupní cena ve výši 2 800 Kč uhrazena dne 22. 1. 2025 výpis č. 21 (ČSOB)
- Kupní smlouva (město jako prodávající) ze dne 27. 1. 2025 (kupující G. B. nar. 1974) s právními účinky vkladu ke dni 28. 1. 2025, prodej pozemku p.č. 187/9 o výměře 42 m^2 a p.č. 4959/46 o výměře 13 m^2 v k.ú. Černovice u Tábora schválen zastupitelstvem města dne 27. 11. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 10. 7. do 25. 7. 2024, kupní cena ve výši 11 000 Kč uhrazena dne 27. 1. 2025 výpis č. 26 (ČSOB)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/C/267884/2025 ze dne 10. 6. 2025, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových IČO 69797111, pozemek p.č. 903/14 o výměře 129 m^2 , p.č. 1311/2 o výměře 96 m^2, p.č. 1319/37 o výměře 21 m^2 v k.ú. Vlkosovice s právními účinky vkladu ke dni 11. 6. 2025, převod schválen zastupitelstvem města dne 7. 5. 2025, zaúčtováno ve výši 216,72 Kč, ve výši 306,24 Kč a ve výši 66,99 Kč na 031 (401) zařazeno do majetku dne 11. 6. 2025
- Kupní smlouva (město jako kupující) ze dne 8. 4. 2025 (prodávající SYScore s.r.o. IČO 26082870), předmět koupě (Modernizace učeben a družiny ZŠ Černovice – IT vybavení), dohodnutá kupní cena 759 282 Kč vč. DPH, nákup schválen zastupitelstvem města dne 2. 4. 2025, zveřejněno na profilu zadavatele dne 8. 4. 2025

- faktura č. 250100260 ze dne 15. 4. 2025 (KDF č. 25-101-00008) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 759 282,26 Kč vč. DPH za nákup učitelského PC AIO M90a (35 682,90 Kč) 21 ks žákovských počítačů (369 715,50 Kč), 22 ks softwaru (49 859,26 Kč) a interaktivního dotykového displeje vč. zvedacího stojanu (166 532,30 Kč), uhrazena dne 14. 5. 2025 výpis č. 126 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 35 682,90 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1526, v hodnotě 369 715,50 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1527 až 1547, v hodnotě 49 859,26 Kč na účet 518, v hodnotě 166 532,30 Kč na účet 042 (022), inv. č. 1549

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (město jako dárce) ze dne 13. 3. 2025 (obdarovaný Broken Bones z.s. IČO 22271911), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno starostou města dne 13. 3. 2025, dar vyplacen dne 31. 3. 2025 výpis č. 85 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572
- Darovací smlouva (město jako dárce) ze dne 14. 5. 2025 (dárce Tělocvičná jednota Sokol Černovice IČO 65983203), finanční dar ve výši 5 000 Kč, poskytnutí daru schváleno starostou města dne 14. 5. 2025, dar vyplacen dne 19. 5. 2025 výpis č. 131 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572
- Darovací smlouva (město jako dárce) ze dne 8. 7. 2025 (obdarovaný TAJV, z.s. IČO 09287094), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem města dne 4. 6. 2025, dar vyplacen dne 15. 7. 2025 výpis č. 179 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 21. 5. 2025 uzavřena se spolkem ČSS, z.s., Sportovně střelecký klub Černovice IČO 75133156, neinvestiční dotace ve výši 77 920 Kč na podporu činnosti mládeže, žádost ze dne 10. 3. 2025, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 7. 5. 2025, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 27. 5. 2025, dotace vyplacena dne 29. 5. 2025 výpis č. 141 (ČSOB), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 1. 2026, zaúčtováno na účet 373
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 23. 5. 2025 uzavřena se spolkem Tělocvičná jednota Sokol Černovice IČO 65983203, neinvestiční dotace ve výši 87 700 Kč na podporu činnosti mládeže, žádost ze dne 25. 3. 2025, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 7. 5. 2025, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 27. 5. 2025, dotace vyplacena dne 29. 5. 2025 výpis č. 141 (ČSOB), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 1. 2026, zaúčtováno na účet 373
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 5. 6. 2025 uzavřena se spolkem Pionýr, z.s. - Pionýrská skupina Svidník IČO 65983629, neinvestiční dotace ve výši 34 000 Kč na podporu projektu Rybáři a Ringo, žádost ze dne 3. 4. 2025, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 7. 5. 2025, dotace vyplacena dne 16. 6. 2025 výpis č. 156 (ČSOB), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 1. 2026, zaúčtováno na účet 373

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 18. 12. 2024, 5. 2. 2025, 4. 3. 2025, 2. 4. 2025, 7. 5. 2025, 4. 6. 2025, 23. 6. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2029 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 1. 12. 2025 do 31. 12. 2025, schválen zastupitelstvem města dne 17. 12. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 12. 2025 na internetových stránkách města

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem města:

- č. 2 dne 13. 8. 2025, zveřejněno dne 20. 8. 2025
- č. 3 dne 3. 12. 2025, zveřejněno dne 12. 12. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách města

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 23. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 11. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 11. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 11. 2. 2026)
Účetní deník - předložen od ledna do prosince 2025
Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2025:
- faktura č. 25-100-00001 až 25-100-00722 běžná činnost
- faktura č. 25-101-00001 až 25-101-00068 investiční
- faktura č. 25-102-00001 až 25-102-00025 vodak
- faktura č. 25-104-00001 až 25-104-00029 vyúčtování voda
- faktura č. 25-107-00001 až 25-107-00032 les
- faktura č. 25-108-00001 až 25-108-00036 knihovna
- faktura č. 25-111-00001 až 25-111-00106 spotřeba elektřiny ČEZ
- faktura č. 25-112-00001 až 25-112-00023 vyúčtování plyn ČEZ
Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2025:
- faktura č. 25-200-00001 až 25-200-00122 běžná činnost
- faktura č. 25-201-00001 až 25-201-00004 vyúčtování služeb
- faktura č. 25-202-00001 až 25-202-00024 fotovoltaika
- faktura č. 25-203-00001 až 25-203-00017 vyúčtování služeb čp. 149, 787
- faktura č. 25-204-00001 až 25-204-00016 vyúčtování služeb Družstevní 740
- faktura č. 25-205-00001 až 25-205-00019 vyúčtování služeb Jirákova 282
- faktura č. 25-206-00001 až 25-206-00005 lesy
- faktura č. 25-270-00001 až 25-270-00287 byty nájmy
- faktura č. 25-271-00001 až 25-271-00152 DPS nájmy
Faktury:
- č. 325082 ze dne 21. 8. 2025 (KDF č. 25-100-00454) dodavatel Impress Pacov, s.r.o. IČO 28069749 na částku 60 379 Kč vč. DPH za opravu vytopených podlah v ZŠ, uhrazena dne 4. 9. 2025 výpis č. 223 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 60 379 Kč na účet 511
- č. 20250245 ze dne 29. 8. 2025 (KDF č. 25-100-00487) dodavatel Kamil Pravda IČO 60858273 na částku 79 877 Kč vč. DPH za opravu polních cest pod Svidníkem a Moudrov, uhrazena dne 16. 9. 2025 výpis č. 233 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 79 877 Kč na účet 511
- č. 2125127 ze dne 29. 9. 2025 (KDF č. 25-100-00503) dodavatel PROGNU s.r.o. IČO 02848350 na částku 29 243,04 Kč vč. DPH za nákup notebooku HP (24 304,06 Kč), dokovací stanice (4 077,94 Kč), bezdrátové myši (861,04 Kč), uhrazena dne 8. 10. 2025 výpis č. 250 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 28 382 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1138, 1139, v hodnotě 861,04 Kč na účet 501
- č. FA - 167 ze dne 9. 10. 2025 (KDF č. 25-100-00537) dodavatel Domov Černovice - Lidmaň, příspěvková organizace IČO 70659001 na částku 30 870 Kč bez DPH za práce na udržování a úpravě obory, uhrazena dne 23. 10. 2025 výpis č. 262 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 30 870 Kč na účet 518
- č. 6430508316 ze dne 12. 11. 2025 (KDF č. 25-100-00617) dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r.o. IČO 49973053 za nákup ledničky, uhrazena dokladem č. 8726514940 dne 12. 11. 2025 výpis č. 278 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 11 647 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1650
- č. 139404444 ze dne 1. 12. 2025 (KDF č. 25-100-00629) dodavatel Würth s.r.o. IČO 00248037 na částku 43 547,90 Kč vč. DPH za nákup vozíku s nářadím, uhrazena dne 2. 12. 2025 výpis č. 292 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 43 547,90 Kč na účet 042 (022), inv. č. 1663
- č. 4302500114 ze dne 10. 10. 2025 (KDF č. 25-100-00631) dodavatel MANDIK, a.s. IČO 26718405 na částku 82 059,78 Kč vč. DPH za demontáž spalinovodu, uhrazena dne 2. 12. 2025 výpis č. 292 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 82 059,78 Kč na účet 511
- č. 110260310 ze dne 28. 11. 2025 (KDF č. 25-100-00641) dodavatel KOBIT - THZ CZ s.r.o. IČO 06102867 na částku 61 388,14 Kč vč. DPH za opravu a garanční prohlídku CAS Scania, uhrazena dne 11. 12. 2025 výpis č. 299 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 61 388,14 Kč na účet 511

- č. 261002103 ze dne 8. 12. 2025 (KDF č. 25-100-00658) dodavatel Duffek s.r.o. IČO 04768663 na částku 42 834 Kč vč. DPH za nákup zásahové přilby 2 ks (24 198,06 Kč), svítilny 2 ks (5 918,11 Kč), zásahové obuvi (7 089,03 Kč), rukavic (3 459,03 Kč), zipu (1 379,76 Kč) a kukly (790,01 Kč), uhrazena dne 12. 12. 2025 výpis č. 300 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 24 198,06 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1660 až 1661, v hodnotě 5 918,11 Kč na účet 501 (902), inv. č. 3149 až 3150, v hodnotě 7 989,03 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1659, v hodnotě 3 459,03 Kč na účet 558 (028), inv.č. 1662 a v hodnotě 2 169,77 Kč na účet 501
- č. 5400001720 ze dne 12. 12. 2025 (KDF č. 25-100-00668) dodavatel DEVA F-M s.r.o. IČO 61945226 na částku 21 694,09 Kč vč. DPH za nákup zásahového obleku, uhrazena dne 30. 12. 2025 výpis č. 313 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 21 694,09 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1658
- č. 325 ze dne 26. 12. 2025 (KDF č. 25-100-00691) dodavatel Truhlářství Petra Hrubá IČO 74752375 na částku 32 765,59 Kč vč. DPH za pořízení kuchyňské linky do hasičské zbrojnice, uhrazena dne 30. 12. 2025 VPD č. 25-701-01908, zaúčtováno v hodnotě 32 765,59 Kč na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025:
- běžné účty ČSOB, ČNB, ČS
- běžný účet vodovodů a kanalizací ČSOB
- spořicí účet ČSOB
- vázaný účet na rekultivaci skládky ČSOB
- opatrovnické účty 2x ČSOB
- úvěrové účty 2x ČSOB, ČS

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 - příjmové a výdajové pokladní doklady:
- č. 25-701-00001 až 25-701-01910 - MěÚ
- č. 25-702-00001 až 25-702-00384 - DPS
- č. 25-703-00001 až 25-703-00150 - knihovna

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 25-701-01734 až 25-701-01815)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2025 - účet 028, 042, 022, 021, 031, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur ze dne 24. 11. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 24. 11. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 2. 2026

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné srpen až prosinec 2025

Smlouvy o dílo:
- Smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2025, zhotovitel Zdeněk Bůžek IČO 13525115, předmět smlouvy "Rekonstrukce střech na ZŠ Černovice", cena díla 3 475 859,82 Kč bez DPH (4 205 790,38 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 8. 2025, viz dílčí přezkoumání
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 24. 9. 2025, zhotovitel Zdeněk Bůžek IČO 13525115 (změna termínu díla a vícepráce) termín změněn z 31. 8. 2025 na termín 30. 9. 2025 a na novou cenu díla 4 439 522,46 Kč vč. DPH, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 22. 10. 2025, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 10. 2. 2026
- faktura č. 250100024 ze dne 8. 8. 2025 (KDF č. 25-101-00024) na částku 1 292 252,29 Kč vč. DPH, uhrazena dne 8. 8. 2025 výpis č. 199 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 1 292 252,29 Kč na účet 042 (021), inv. č. 352-006/01
- faktura č. 250100026 ze dne 8. 9. 2025 (KDF č. 25-101-00028) na částku 2 913 538,09 Kč vč. DPH, uhrazena dne 19. 9. 2025 výpis č. 236 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 2 913 538,09 Kč na účet 042 (021), inv. č. 352-006/01
- faktura č. 250100033 ze dne 16. 12. 2025 (KDF č. 25-101-00062) na částku 233 732,08 Kč vč. DPH, uhrazena dne 29. 12. 2025 výpis č. 312 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 233 732,08 Kč na účet 042 (021), inv. č. 352-006/01

- Smlouva o dílo č. 814/10000/205 ze dne 8. 7. 2025, zhotovitel ČEVAK a.s. IČO 60849657, předmět smlouvy "Pořízení a montáž automatických česlí", cena díla 708 085 Kč bez DPH (856 782,85 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 11. 2025,
- faktura č. 6001000646 ze dne 2. 12. 2025 (KDF č. 25-102-00022) na částku 708 085 Kč režim PDP, uhrazena dne 15. 12. 2025 výpis č. 302 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 708 085 Kč na účet 042 (021), inv. č. 660-003/01, v hodnotě 148 697,85 Kč na účet 343
- Smlouva o dílo ze dne 19. 8. 2025, zhotovitel alma aqua s.r.o. IČO 14362856, předmět smlouvy "Tlaková kanalizace v ulici Svatavská", cena díla 960 000 Kč bez DPH (1 161 600 Kč vč. DPH), dokončení díla do 10. 12. 2025 (termín dodání prodloužení o 4 měsíce - stavební povolení od 30. 9. 2025)
- zálohová faktura č. 202526 ze dne 19. 8. 2025 (KDF č. 25-105-00001) na částku 480 000 Kč, uhrazena dne 1. 9. 2025 výpis č. 220 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 480 000 Kč na účet 052
- Smlouva o dílo ze dne 24. 9. 2025, zhotovitel Práce klempířské, Zdeněk Bůžek IČO 13525115, předmět smlouvy "Montáž a demontáž FVE na střeše ZŠ Černovice", cena díla 192 516 Kč bez DPH (232 944,36 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 9. 2025
- faktura č. 250100034 ze dne 16. 12. 2025 (KDF č. 25-101-00063) na částku 232 944,36 Kč vč. DPH, uhrazena dne 29. 12. 2025 výpis č. 312 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 232 944,36 Kč na účet 042 (021), inv. č.352-006/01

Smlouvy o převodu majetku?

- Směnná smlouva ze dne 3. 11. 2025 (město směňuje) p.č. 981/4 o výměře 141 m^2, p.č.st. 1118/2 o výměře 5 m^2, (J. Hůlka nar. 1946 směňuje) p.č. 981/6 o výměře 4 m^2 s právními účinky vkladu ke dni 29. 9. 2025, vše v k.ú. Černovice u Tábora, schválen zastupitelstvem města dne 4. 6. a 13. 8. 2025, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 17. 3. do 1. 4. 2025, kupní cena ve výši 33 200 Kč uhrazena dne 24. 9. 2025 výpis č. 239 (ČSOB)
- Kupní smlouva (město jako prodávající) ze dne 10. 12. 2025 (kupující Kraj Vysočina IČO 70890749) s právními účinky vkladu ke dni 17. 12. 2025, prodej pozemku p.č. 2161/1 o výměře 1 356 m^2, p.č. 2161/11 o výměře 1 057 m^2 vše v k.ú. Černovice u Tábora schválen zastupitelstvem města dne 5. 11. 2025, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 2. 10. do 17. 10. 2025, kupní cena ve výši 2 978 125 Kč uhrazena dne 9. 2. 2026 výpis č. 34 (ČSOB)

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (město jako dárce) ze dne 10. 10. 2025 (obdarovaný Tělocvičná jednota Sokol Černovice IČO 65983203), finanční dar ve výši 5 000 Kč (akce Černovické vyhlídky 2025), poskytnutí daru schváleno starostou města dne 10. 10. 2025, dar vyplacen dne 17. 10. 2025 výpis č. 258 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572
- Darovací smlouva (město jako dárce) ze dne 10. 10. 2025 (obdarovaný Pionýr, z.s. - Pionýrská skupina Svidník IČO 65983629), finanční dar ve výši 10 000 Kč (akce Klábosilův noční přesun 2025), poskytnutí daru schváleno starostou města dne 10. 10. 2025, dar vyplacen dne 17. 10. 2025 výpis č. 258 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572
- Darovací smlouva (město jako dárce) ze dne 20. 12. 2025 (obdarovaný ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA Kamenice nad Lipou IČO 72050918), finanční dar ve výši 50 400 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem města dne 3. 12. 2025, dar vyplacen dne 12. 12. 2025 výpis č. 300 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 8. 2025, 17. 9. 2025, 5. 11. 2025, 3. 12. 2025, 17. 12. 2025

Výsledky kontrol zřízených organizací:

Základní škola a Mateřská škola Černovice IČO 62540106

Rozvaha:

- sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 5. 5. 2026)

Výkaz zisku a ztráty:

- sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 5. 5. 2026)

Příloha:
- sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 5. 5. 2026)
Pokladní kniha: předložena ke dni 31. 12. 2025:
- příjmové a výdajové doklady č. 1 až 564
- příjmové a výdajové doklady č. 1 až 11
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (Fio - 3x)
Účetní deník:
- předložen za rok 2025
Inventury:
ke dni 31. 12. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 1. 12. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2026

Bc. Žaneta Hanusová
Kraj Vysočina
18.5.2026 06:55:23

Ing. Martina Boháčková Vejskalová
Kraj Vysočina
18.5.2026 07:01:40

Ing. Michael Vecheta
Kraj Vysočina
18.5.2026 07:24:22