

Ing. Kučera Ivan, auditor, jmenovací dekret ev.č. 353
Uh. Hradiště, Na Zápovědi 428, PSČ 686 05

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů české republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 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.“).

Městys Osvětmany
Osvětmany 350, PSČ 687 42
IČO 00291218
za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek	Pfeffer Aleš, starosta městyse
Auditorská společnost	Ing. Ivan Kučera s.r.o., auditorská společnost, oprávnění KAČR 589, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku	Ing. Ivan Kučera, auditor Petra Machálková, DiS., zaměstnanec auditora Ing. Marta Sovišová, zaměstnanec auditora
Místo přezkoumání	Úřad městyse, kancelář auditora
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno	Květen, červen 2021
Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech	-
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	28.5.2021-9.6.2021 s přerušením

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán **městysu Osvětimany**.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů české republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření (územního celku) **městysu Osvětimany** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření **městysu Osvětimany** byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku **městysu Osvětimany**. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ **A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) **městysu Osvětimany** jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření (územního celku) **městysu Osvětimany** jako celku. Při přezkoumání hospodaření územního celku **městysu Osvětimany** za rok 2020 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsme nezjistili žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku **městysu Osvětimany** v budoucnosti:

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (územního celku) MĚSTYSE OSVĚTIMANY A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	1 369 691,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	26 209 879,69 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	5,23%

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	898 652,74 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	26 209 879,69 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,43%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	21 700 000,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele /stálá aktiva brutto/	217 661 026,99 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	9,97%

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Vyhotoveno dne 10.6.2021

Auditorská společnost: Ing. Ivan Kučera s.r.o., auditorská společnost, jmenoprávnění
KAČR č. 589, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428

Odpovědný auditor: Ing. Ivan Kučera

Zpráva projednána se statutárním orgánem **městyse Osvětimany** dne 10.6.2021.

Zpráva předána statutárnímu orgánu **městyse Osvětimany** dne 10.6.2021.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A: Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil včetně zjištění při ověření souladu

Příloha B: Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí



Ing. Ivan Kučera
auditor

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/ 2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

I. Rozpočtové hospodaření

A. Schválení rozpočtu

Proces sestavení, projednání a schválení rozpočtu a rozpočtových změn je v souladu s předpisy a za účasti zastupitelstva.

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 9.12.2019.

Celkový objem schváleného rozpočtu činil:

- celkové příjmy v objemu	17.568.000,00 Kč
- celkové výdaje v objemu	17.568.000,00 Kč

Rozpočet pro rok 2020 byl schválen jako vyrovnaný.

Zastupitelstvu předkládán rozpočet ke schválení v členění dle činností, tj. na oddíly a paragrafy.

Zveřejnění návrhu rozpočtu

Dle ustanovení § 11, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, územní samosprávný celek zveřejní návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku.

Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění musí trvat až do schválení rozpočtu. Přípomínky k návrhu rozpočtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Návrh rozpočtu 2020	21.11.2019	Webové stránky městyse
Oznámení na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	21.11.2019	Úřední deska

Zveřejnění schváleného rozpočtu

Dle ustanovení § 11, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, územní samosprávný celek zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Schválený rozpočet na rok 2018	12.12.2019	Webové stránky městyse
Oznámí na úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	12.12.2019	Úřední deska

B. Změny rozpočtu

V průběhu roku 2020 provedeny následující úpravy rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje
Rozpočtové opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 17.9.2020	2942878,40	4934378,00
Rozpočtové opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 14.12.2020	5348455,00	7333120,00
Rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 14.12.2020	495000,00	0
Celkem	8786333,40	12267498,00

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu vykazují hodnoty schváleného rozpočtu a upraveného rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje
Schválených rozpočet	17568000,00	17568000,00
Rozpočet po změnách	26354333,40	29835498,00
Rozdíl	8786333,40	12267498,00
Změna rozpočtu dle RO	8786333,40	12267498,00
Rozdíl	0,00	0,00

V souladu s ustanovením § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, byla schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách městyse:

	Zveřejněno na internetových stránkách města dne
Rozpočtové opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 17.9.2020	18.9.2020
Rozpočtové opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 14.12.2020	15.12.2020

C. Výsledky rozpočtového hospodaření

Dle výkazu o plnění rozpočtu za rok 2020 vykazuje rozpočtové hospodaření městyse Osvětimany následující údaje:

Příjmy	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	15 533 400,00	15 472 704,79
Nedaňové příjmy	4 564 000,00	4 482 804,63
Kapitálové příjmy	462 000,00	461 093,00
Přijaté transfery	5 794 933,40	9 820 986,27
Celkové příjmy	26 354 333,40	30 237 588,69
Celkové příjmy po konsolidaci	26 354 333,40	26 209 879,69

Výdaje	Rozpočet po	Skutečnost
--------	-------------	------------

	změnách	
Běžné výdaje	14 868 498,00	17 035 807,44
Kapitálové výdaje	14 967 000,00	11 956 739,40
Výdaje celkem	29 835 498,00	28 992 546,84
Celkové výdaje po konsolidaci	29 835 498,00	24 964 837,84

Přebytek hospodaření	1 245 041,85
----------------------	--------------

V oblasti financování se schodkové hospodaření projevilo následovně:

Zvýšení stavu peněžních prostředků na bankovních účtech	1395041,85
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů	-150000,00
Celkem	1245041,85

D. Rozpis rozpočtu

V souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, byl proveden rozpis rozpočtu.

Zřízeným příspěvkovým organizacím sdělena výše schváleného příspěvku dopisem starosty městyse, např. dopis řediteli Základní školy a mateřské školy Osvětimany ze 4.1.2020.

E. Rozpočtový výhled

Dle ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, je rozpočtový výhled pomocným nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet

Rozpočtový výhled na období 2020-2022 byl projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 9.12.2019 viz usnesení 6/02/2019/Z.

Zveřejnění střednědobého výhledu

Dle ustanovení § 3, odst. 3 zákona č. 250/2002 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, územní samosprávný celek zveřejní návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku.

Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění musí trvat až do schválení střednědobého výhledu rozpočtu.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - zveřejnění na internetových stránkách	21.1.2019	Elektronická úřední deska
Návrh střednědobého výhledu rozpočtu- zveřejnění na úřední desce	21.1.2019	Elektronická úřední deska
Oznámení na úřední desce, kde je návrh střednědobého výhledu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	21.1.2019	Kamenná úřední deska

F. Dodržování rozpočtové kázně

Na základě údajů výkazu Fin 2-12 M – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků nebylo zjištěno u výdajů překročení schváleného upraveného rozpočtu dle oddílů a paragrafů. Čerpání schváleného rozpočtu dle jednotlivých oddílů a paragrafů za rok 2020 bylo následující:

Paragraf	Text	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Překročení rozpočtu
2212	Silnice	3 200 000,00	3 177 464,84	NE
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	720 000,00	685 992,98	NE
2293	Dopravní obslužnost mimo veřejnou službu	90 000,00	87 600,00	NE
2310	Pitná voda	7 154 000,00	7 115 140,21	NE
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	865 000,00	799 616,08	NE
3113	Základní školy	2 554 000,00	2 553 642,00	NE
3313	Film.tvorba,distribuce,kina a shromažd'. audioviz. archiválií	80 000,00	20 803,00	NE
3314	Činnosti knihovnické	55 000,00	47 276,34	NE
3319	Ostatní záležitosti kultury	450 000,00	388 059,21	NE
3329	Ost.záležitosti ochrany památek a péče o kulturní dědictví	100 000,00	92 365,00	NE
3330	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	100 000,00	0,00	NE
3341	Rozhlas a televize	5 000,00	0,00	NE
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	45 000,00	30 530,50	NE
3392	Zájmová činnost v kultuře	40 000,00	22 000,00	NE
3399	Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	40 000,00	18 970,20	NE
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	70 000,00	12 668,00	NE
3419	Ostatní sportovní činnost	140 000,00	140 000,00	NE
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	5 000,00	5 000,00	NE
3612	Bytové hospodářství	30 000,00	17 766,00	NE
3613	Nebytové hospodářství	311 000,00	196 895,87	NE
3631	Veřejné osvětlení	532 000,00	481 696,60	NE
3632	Pohřebnictví	973 000,00	949 533,89	NE
3635	Územní plánování	10 000,00	0,00	NE
3636	Územní rozvoj	4 000,00	3 078,00	NE
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	297 000,00	286 312,00	NE
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	35 000,00	21 389,55	NE
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	860 000,00	821 886,47	NE
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a komunál.)	210 000,00	192 289,72	NE
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 650 378,00	1 510 874,45	NE
4351	Osobní asistence,pečovat.služba a podpora samostat.bydlení	676 000,00	639 665,64	NE
5212	Ochrana obyvatelstva	5 000,00	0,00	NE
5213	Krizová opatření	30 000,00	20 159,42	NE
5272	Činn.organů kriz.říz.na úz.úrovni a dal.úz.sp.úřadů v obl.kr	5 000,00	0,00	NE
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	234 000,00	228 965,00	NE
6112	Zastupitelstva obcí	1 236 000,00	1 221 990,05	NE
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků	47 000,00	43 558,09	NE

6171	Činnost místní správy	3 116 000,00	2 386 515,24	NE
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	15 000,00	8 972,40	NE
6399	Ostatní finanční operace	800 000,00	699 330,00	NE
6402	Finanční vypořádání minulých let	6 120,00	6 119,09	NE
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	3 040 000,00	30 712,00	NE

G. Závěrečný účet za rok 2019

Dle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu.

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

Závěrečný účet za rok 2019 byl schválen zastupitelstvem městyse Osvětimany dne 29.6.2020 – viz usnesení 30/02/2020/Z.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu 2019

Dle ustanovení § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Návrh závěrečného účtu za rok 2019 – zveřejnění na internetových stránkách	10.6.2020	Elektronická úřední deska
Návrh závěrečného účtu města za rok 2019 – zveřejnění na úřední desce	11.6.2020	úřední deska

Zveřejnění schváleného závěrečného účtu

Dle ustanovení § 17, odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Schválený závěrečný účet za rok 2019 – zveřejnění na internetových stránkách	30.6.2020	Elektronická úřední deska
Oznámení na úřední desce, kde je schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	30.6.2020	Úřední deska

H. Schválení účetní závěrky 2019

Účetní závěrka sestavená k datu 31.12.2019 byla schválena v souladu s ustanovením § 6 vyhl. č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, zastupitelstvem městyse dne 29.6.2020 – viz usnesení č. 30/01/2020/Z.

II. Provedení inventarizací a stavy rozvahových účtů k 31.12.2020

K provedení inventarizačních prací vydán příkaz starosty dne 5.11.2020. Příkazem k provedení inventarizace ustavena hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise dle jednotlivých zařízení. Inventarizace provedena k datu 30.11.2020 a 31.12.2020. Městys Osvětimany má k organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků zpracovanou směrnici číslo 1 ze dne 1.11.2011.

Provedení inventarizací doloženo zápisy o provedených inventarizacích dle jednotlivých dílčích komisí a inventurními soupisy, které jsou součástí inventarizačních zápisů.

Stav majetku k datu 31.12.2020 doložen stavem dle provedené inventarizace k datu 30.11.2020 a soupisem přírůstků a úbytků majetku /dodatečné inventurní soupisy/ za období od 1.12.2020 do 31.12.2020.

Ověření zůstatků rozvahových účtů provedeno v návaznosti na stanovenou hranici významnosti vycházející z celkových aktiv k 31.12.2020:

	rok 2020
Celková aktiva - netto	160 589 550,73
Hranice významnosti 1,50%	2 409 000,00

A. Dlouhodobý hmotný majetek

Účet 021 dle hlavní knihy Kč 188.625.601,03 – inventarizace provedena k datu 30.11.2020 s celkovým vyčíslením hodnoty budov a staveb Kč 183.366.550,59. Za období od 1.12.2020 do 31.12.2020 evidovány přírůstky v celkové hodnotě Kč 5.259.050,44:

Název	Kč
Vodovodní přivaděč 2. etapa	5 259 050,44
Celkem	5 259 050,44

Účet 022 – samostatné movité věci vykazuje zůstatek dle hlavní knihy Kč 12.260.704,81, doloženo provedenou inventarizací k datu 30.11.2020 v celkové hodnotě Kč 12.260.704,81, za období od 1.12.2020 do 31.12.2020 nejsou evidovány žádné přírůstky ani úbytky.

Účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek dle hlavní knihy činí Kč 5.113.293,64 – doloženo provedenou inventarizací k datu 30.11.2020 v hodnotě Kč 5.033.899,64. Za období od 1.12.2020 do 31.12.2020 evidovány přírůstky v hodnotě Kč 79.394,00 /kino Kč 59.568,00 + sbor dobrovolných hasičů Kč 19.826,00/.

Účet 031 – pozemky dle hlavní knihy činí Kč 7.325.023,18 – inventarizace provedena k datu 31.12.2020 se stavem Kč 7.325.023,18.

Účet 032 – kulturní předměty dle hlavní knihy činí Kč 226.328,00 – inventarizace provedena k datu 30.11.2020 se stavem Kč 226.328,00.

Účet 042 – pořízení dlouhodobého majetku vykazuje dle hlavní knihy Kč 1.772.176,56 – jedná se o:

Revitalizace náměstí	239580,00
Studie cyklostezka Medlovice – Osvětimany	28000,00
Kříže	18000,00
Půdní vestavba v ZŠ – progr. ROP	42000,00
Komunikace – projekt	18420,00
Projekty, energet.audit – čp. 48	38832,00
Projekty, energet.audit – PO, SP	80950,00
Obnova parkoviště u smuteční síně	12100,00
Oprava hřbitovní zdi a márnice	786194,56
Oprava místní komunikace ke škole	12100,00
Rozšíření vodovodu Dolní Paseky	490000,00
Obnova kříže z roku 1876	6000,00
Celkem	1772176,56

B. Krátkodobý finanční majetek

Účet 231 – základní běžný účet a účet 236 – běžný účet Kč 11.137.369,94 navazuje na výpisy příslušných peněžních ústavů a je tvořen zůstatky:

3826721/0100	2379084,11
2006-31421721/0710	1010,49
94-31421721/0710	8661007,20
5563720207/0100	96268,14
Celkem	11137369,94

Účet 261 – pokladna Kč 45.804,00 – ověřeno na výsledek provedené fyzické inventarizace k datu 31.12.2020.

PASIVA

Zůstatky pasivních účtů s výjimkou účtů vlastního jmění nepřekročily stanovenou hranici významnosti.

III. Prodej a pronájem dlouhodobého majetku v roce 2020

V průběhu roku 2020 dosáhl Městys Osvětímány následující příjmy z prodeje nemovitého majetku:

Paragraf	Položka	Text	Výsledek od počátku roku
3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků	11 093,00

Prodej nemovitého majetku

Namátkově ověřeno plnění ustanovení § 41 a § 85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích:

- d.č. 20-801-00184 ze dne 7.10.2020 proúčtován příjem z prodeje pozemků ve výši Kč 7.018,00 na oddíle a paragrafu 3639 pol. 3111, příjem realizován na základě kupní smlouvy č. 11912017 ze dne 6.6.2018 uzavřené mezi Městysem Osvětímány a E-ON Distribuce a.s., předmětem kupní smlouvy je pozemek p.č. 1347/135 v celkové výměře 29m² za cenu Kč 7.018,00, záměr na prodej nemovitého majetku Městyse Osvětímány byl v souladu s ustanovením § 39, odst. 1 zveřejněn od 5.3.2018, prodej majetku byl schválen usnesením zastupitelstvem městyse Osvětímány č. 1/207/2018/Z dne 19.3.2018,
- d.č. 20-801-00105 ze dne 9.6.2020 proúčtován příjem z prodeje pozemků ve výši Kč 4.075,00 na oddíle a paragrafu 3639 pol. 3111, příjem realizován na základě kupní smlouvy o prodeji nemovité věci ze dne 24.4.2020 uzavřené mezi Městysem Osvětímány a Kamila Hauserová, bytem Osvětímány, Ing. Klára Zemanová, bytem Praha 9 a Věněk Sedláček bytem Staré Brno, předmětem kupní smlouvy je pozemek p.č. st. 3216/30 o výměře 163m² za cenu Kč 4.075,00, záměr na prodej nemovitého majetku Městyse Osvětímány byl v souladu s ustanovením § 39, odst. 1 zveřejněn od 21.11.2019, prodej majetku byl schválen usnesením zastupitelstvem městyse Osvětímány č. 6/13/2019/Z dne 9.12.2019.

Pronájem dlouhodobého majetku v roce 2020

Dle údajů účetní evidence /výkaz pro hodnocení rozpočtu/ činily příjmy z pronájmu dlouhodobého majetku:

Paragraf	Položka	Text	Výsledek od počátku roku
3319	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	18 175,00
3612	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	593 370,00
3613	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	113 318,00
3632	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	19 650,00
3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	9 100,00
4351	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	0,00
6171	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	100 062,00
6171	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	26 400,00

Dle ustanovení § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění předpisů jej měnících a doplňujících je obec povinna mimo jiné záměr prodat, směnit nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku zveřejnit po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní úkon od počátku neplatný. Nemovitost se v záměru označí údaji podle zvláštního zákona platného ke dni zveřejnění záměru.

V průběhu roku 2020 nebyly uzavřeny žádné nové smlouvy na pronájem nemovitého majetku.

IV. Dodržování předpisů o odměňování

1/ Odměny členů zastupitelstva města

Městys Osvětimany k datu 1.1.2020 evidoval celkem 882 obyvatel, kteří byli hlášeni k trvalému pobytu.

a/ Uvolnění členové zastupitelstva

1/ starosta

Odměna dle přílohy k vl.nař. č. 318/2017	54.086,00
--	-----------

Starostovi městyse stanovena měsíční odměna v celkové výši 54.086,00,-.

2/ neuvolněný místostarosta

Odměna dle přílohy k vl.nař. č. 318/2017	16.500,-
--	----------

Místostarostovi městyse stanovena měsíční odměna v celkové výši 16.500,- /dle vládního nařízení dle poskytnout odměnu do výši Kč 47.596,00.

b/ Neuvolnění členové zastupitelstva

Měsíční odměny stanoveny v souladu s ustanovením nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva územních samosprávných celků, zejména přílohou nařízení vlády. Odměny členů zastupitelstva městyse projednány a schváleny zastupitelstvem městyse dne 3.12.2018 – viz usnesení 6/280/2018/Z.

Funkce	Měsíční odměna schválená zastupitelstvem	Maximální výše odměny dle přílohy nař.vl. 318/2017 Sb.
Člen zastupitelstva	600	1623,00

Předseda výboru	1300	3245,00
Předseda komise	1300	3245,00
Člen výboru zastupitelstva, člen komise rady	1000	2704,00

Výše měsíční odměny stanovena v souladu s přílohou vládního nařízení č. 318/2017 Sb., ve znění změn a doplňků, pro obce s počtem obyvatel od 601 do 1.000 obyvatel.

2/ Osoby v pracovně právních vztahu

Provedeno ověření u jednoho pracovníka městyse Osvětimany, zejména jeho zařazení do platové třídy a platového stupně v návaznosti na dosažené vzdělání a započitatelnou praxi, zejména zda zařazení odpovídá nařízení vlády č. 341/2017 Sb. a nebylo shledáno závad.

V. Přehled o přijatých dotacích a jejich čerpání

1/ V průběhu roku 2019 obdržel městys Osvětimany následující dotace ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad:

Paragraf	Položka	Text	Výsledek od počátku roku
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR	1 149 500,00
	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	368 600,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	222 176,87
	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	3 000 000,00
	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	1 000 000,40

Čerpání dotací navazuje na účetní evidenci, tj. na účetní deníky za příslušné účelové znaky.

Položka 4111 – neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy Kč 1.149.500.00

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Volby do 1/3 Senátu parlamentu ČR	Rozhodnutí MF ČR čj. MF-21029/2020/1201-14 ze dne 15.8.2020	47000,00
2	Jednorázový nenávratný příspěvek	Rozhodnutí MF ČR čj. MF-21653/2020/1201-14 ze dne 10.8.2020	1102500,00
	Celkem		1149500,00

1/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR s určením na zajištění výdajů vzniklých s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR.

Přijetí dotace účtovat na položku 4111, výdaje zařazeny pod paragraf 6117, příjem i výdej finančních prostředků sledovat s ÚZ 98193. Skutečné výdaje na určený účel v roce 2020 dosáhly výše Kč 43.558,09, viz výdaje sledované pod paragrafem 6115, ÚZ 98193.

2/ Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí MF ČR čj. MF-21653/2020/1201-14 ze dne 10.8.2020 – jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2. Výše příspěvku pro každou obec vychází z částky Kč 1.250,00 a počtu obyvatel obce. Jedná se o poskytnutí neúčelového příspěvku.

Položka 4112 – neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného finančního vztahu Kč 368.600,00

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Dotace v rámci souhrnného finančního vztahu	zákon o státním rozpočtu na rok 2020 – zákon č. 355/2019 Sb.	368600,00

Dotace poskytnuta v návaznosti na schválení zákona č. 355/2019 Sb., o státním rozpočtu na rok 2020.

Položka 4116 - ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu Kč 222.176,87

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Obnova sochy Panny Marie z roku 1910 v obci Osvětimany	Rozhodnutí Ministerstva zemědělství id.č. 129D662002680 ze dne 3.9.2019	60455,00
2	Revitalizace ploch zeleně na hřbitovech	Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí id.č. 115D315040172	39638,87
3	Vytvoření pracovních příležitostí	Jednotlivé dohody uzavřené s Úřadem práce ČR	122083,00
	Celkem		222176,87

Transfery poskytnuty na základě:

1/ Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva zemědělství id.č. 129D662002680 ze dne 3.9.2019 s určením na financování akce „Obnova sochy Panny Marie z roku 1910 v obci Osvětimany“ v celkové výši Kč 60.455,00.

1/ Financování:

Rok	Účast SR	Vlastní zdroje	Celkem
2019	60455,00	25910,00	86365,00

2/ termíny akce a parametry akce

Ukončení realizace projektu do	29.9.2020
--------------------------------	-----------

Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do	30.9.2020
Počet kulturních prvků venkovské krajiny	1

V roce 2020 realizovány celkové výdaje Kč 86.365,00, z toho výdaje financované z prostředků dotace Kč 60.455,00 a vlastní zdroje Kč 25.910,00 – viz oddíl 33329, ÚZ 29027

2/ Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí id.č. 115D315040172 s určením na financování akce „Revitalizace ploch zeleně na hřbitovech v Osvětimanech“.

1/ Financování:

Rok	Účast SR	Vlastní zdroje	Celkem
2018	412686,58	275124,40	687810,98
2019	32759,40	21839,60	54559,00
2020	32759,40	21839,60	54559,00
2021	33870,00	22580,00	56450,00
Celkem	512075,38	341383,6	853378,98

2/ termíny akce a parametry akce

Ukončení realizace projektu do	31.12.2021
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do	31.3.2022

3/ Indikátory akce

Plocha stanovišť, která je podporována s cílem zlepšit jejich stav zachování	1,02 ha	Do 31.3.2022
Počet ploch prvků sídelní zeleně s posílením ekostabilizačních funkcí	2 lokality	Do 31.3.2022
Celkový počet vysazených stromů	55 ks	Do 31.3.2022

V roce 2020 realizovány celkové výdaje Kč 66.064,79, z toho výdaje financované z prostředků dotace Kč 39.638,87a vlastní zdroje Kč 26.428,92 – viz ÚZ 15011

3/ Dotace poskytnuta na základě jednotlivých dohod uzavřených s úřadem práce.

Položka 4213 – Investiční přijaté transfery ze státních fondů Kč 3.000.000,00

Dotace poskytnuta na základě Smlouvy č. 0122011 ze dne 12.11.2020 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR na financování akce „Výměna příváděcích řádů vodovodu Osvětimany – etapa 2“ ve výši Kč 3.000.000,00.

Základ pro stanovení podpory odpovídá způsobilým výdajům stanoveným Fondem dle žádosti ve výši Kč 4.802.950,00. Podpora představuje 62,46% základu pro stanovení podpory.

V letech 2020 a 2021 uhradí příjemce dotace z vlastních zdrojů celkem Kč 1.802.950,00. Akce byla zahájena v 7/2020 a bude ukončena do 2/2021.

V roce 2020 realizovány celkové výdaje Kč 5.259.050,44, z toho výdaje financované z prostředků dotace Kč 3.000.000,00 a vlastní zdroje Kč 2.259.050,44 – viz paragraf 2310, ÚZ 90992.

Položka 4216 – ostatní neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu Kč 1.000.000,40

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Codníky	Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj id.č. 117D03O001579 ze dne 25.2.2020	1000000,40
	Celkem		1000000,40

1/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj id.č. 117D03O001579 ze dne 25.2.2020 s určením na financování projektu Chodník v rámci revitalizace „Újezda“ v Osvětimanech.

Souhrn financování

rok	Účast státního rozpočtu /max/	Vlastní zdroje /min/	Celkem
2020	1000000,40	52631,60	1052632,00

Základní údaje o projektu:

Vydání registrace akce	24.9.2019
Realizace akce – ukončení do	31.10.2019
Financování akce do	30.4.2020
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do	31.10.2020

Cíl a indikátory akce:

Počet realizací vedoucích ke zvýšení bezpečnosti v dopravě	realizace	1	Datum dosažení do 31.10.2019
--	-----------	---	------------------------------

Výdaje realizovány v roce 2019.

VI. Veřejné zakázky

Dle ustanovení §§ 25 až 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek je zadávání veřejných zakázek uskutečňováno v následujících režimech:

a/ nadlimitní veřejná zakázka je veřejná zakázka, jejíž předpokládaná hodnota je rovna nebo přesahuje finanční limit stanovený nařízením vlády zpracovávajícím příslušné předpisy Evropské unie. Nadlimitní veřejnou zakázku zadává zadavatel v nadlimitním režimu podle části čtvrté zákona, pokud není zadávána podle části páté až sedmé, nebo u ní zadavatel neuplatnil výjimku z povinnosti zadat ji v zadávacím řízení.

b/ podlimitní veřejná zakázka je veřejná zakázka, jejíž předpokládaná hodnota nedosahuje limit nadlimitní veřejné zakázky a přesahuje limit zakázky malého rozsahu, tj u dodávek nebo služeb částku vyšší jak 2.000.000,00, u stavebních prací částku vyšší jak 6.000.000,00,

Podlimitní veřejnou zakázku zadává zadavatel v podlimitním režimu podle části třetí, pokud ji nezadáva ve zjednodušeném režimu, nebo u ní neuplatnil výjimku z povinnosti zadat ji v zadávacím řízení.

c/ veřejná zakázka malého rozsahu je veřejná zakázka, jejíž předpokládaná hodnota je rovna nebo nižší v případě veřejné zakázky

1) na dodávky nebo na služby částce 2.000.000,00 Kč, nebo

2) na stavební práce částce 6.000.000,00 Kč.

Městy Osvětimany má zpracovanou organizační směrnici číslo 1/2016 ze dne 19.12.2016 – směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Dle uvedené směrnice:

- I. kategorii, tj. do 199.000,00 – dodávky služby a stavební práce – rozhoduje starosta,
- II. Kategorii od 200.000,00 do 399.999 Kč 00 – dodávky služby a stavební práce – schvaluje starosta, zadavatel zadává zakázku na základě průzkumu trhu, spočívající v zajištění cenových nabídek od 3 dodavatelů,
- III. kategorie od 400.000,00 do 2.000.000,00 na doavky a služby a od 400.000,00 do 6.000.000,00 – stavební práce. Zadavatel uskuteční výběrové řízení, v němž písemně osloví minimálně tři dodavatele. Oslovení bude provedeno vždy formou výzvy k podání nabídky. Zadavatel ustanoví komisi pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek, která musí mít nejméně 3 členy. Zadání zakázky schvaluje zastupitelstvo městyse.

V následujících případech uskutečněny v roce 2020 výdaje na opravy a udržování /položka 5171/ a výdaje na pořízení budov /položka 6121/ v hodnotě nad 500.000,- Kč:

Paragraf	Položka	Text	Výsledek od počátku roku
2212	6121	Budovy, haly a stavby	3 150 614,94
2219	6121	Budovy, haly a stavby	651 684,78
2310	6121	Budovy, haly a stavby	6 526 386,62
3113	6121	Budovy, haly a stavby	505 773,00
3632	6121	Budovy, haly a stavby	675 467,46

V rámci přezkoumání hospodaření vyžádáno výběrové řízení na veřejnou zakázku:

Oprava hřbitovní zdi a márnice na hřbitově v Osvětimanech – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce s předpokládanou hodnotou veřejné zakázky Kč 813.849,00 bez daně z přidané hodnoty. Pro hodnocení nabídek stanoveno kritérium – celková výše nabídkové ceny včetně daně z přidané hodnoty. Na základě výzvy k podání nabídky podal nabídku 1 uchazeč. Na základě vyhodnocení podaných nabídek v návaznosti na základní hodnotící kritérium – celková výše ceny včetně daně z přidané hodnoty, vyhodnocena jako nejvýhodnější nabídka společnosti Hfl Building s.r.o. Karlín s nejnižší nabídkovou cenou včetně daně z přidané hodnoty Kč 975.379,46.

Následně byla s vybraným uchazečem uzavřena smlouva o dílo dne 20.10.2020 za sjednanou cenu 975.379,46 včetně daně z přidané hodnoty.

Uzavření smlouvy o dílo schválilo zastupitelstvo městyse Osvětimany dne 5.12.2020 - viz usnesení č. 5/12/2020/2.

VII. Pohledávky

Městys Osvětimany k datu 31.12.2020 eviduje krátkodobé pohledávky za odběrateli /účet 311/ v celkové výši Kč 1.287.438,00 /z toho po splatnosti více jak jeden rok Kč 2.250,00/ a jiné pohledávky z hlavní činnosti /účet 315/ Kč 82.253,00 /z toho po splatnosti více jak jeden rok Kč 13.285,00/.

V roce 2020 byly vyřazeny pohledávky v celkové výši Kč 4.850,00 – viz zůstatek účtu 557.

V jednotlivém případě vyřazené pohledávky nepřesáhly nominální hodnotu Kč 20.000,00 /viz ustanovení § 85, písmeno f/, dle kterého je vyhrazeno zastupitelstvu obce rozhodnutí o vzdání se práva a prominutí dluhu vyšší než 20.000,00/.

Dle ustanovení § 49 vyhl.č. 410/2009 Sb., prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví pro vybrané účetní jednotky, měly být vyřazené pohledávky zachyceny na podrozvahovém účtu 905 – vyřazené pohledávky.

Z celkové hodnoty pohledávek evidovaných na účtu 311 činí pohledávky s překročenou dobou splatnosti delší jak jeden rok 2.250,00, na účtu 315 Kč 13.285,00. Opravné položky tvořeny k pohledávkám nad 90 dnů po sjednané lhůtě splatnosti – viz ustanovení § 65, odst. 6 vyhl.č. 410/2009 Sb., ve znění změn a doplňků. K pohledávkám evidovaným na účtu 311 vytvořeny k datu 31.12.2020 opravné položky ve výši Kč 133.070,60, k pohledávkám evidovaným na účtu 315 Kč 6.552,00.

Jednotlivým dlužníkům zasílány upomínky k úhradě dlužných částek – doloženo dokumentací.

VIII. Fondy městyse

Dle účetní evidence činí zůstatky fondů /účet 419/ městyse Osvětimany k datu 31.12.2020 Kč 96.268,14z toho:

Sociální fond

Městys Osvětimany má pro hospodaření sociálního fondu schválen vnitřní předpis – kolektivní smlouvu, zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu. Směrnice upravující tvorbu a používání účelového sociálního fondu byla schválena zastupitelstvem městyse dne 31.12.2018 – viz usnesení číslo 6/286/2018/Z ze dne 3.12.2018.

Zůstatek fondu k 31.12.2020	96268,14
Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu fondu	96268,14
Rozdíl	0,00

IX. Ručení obce třetím osobám

Dle vyjádření odpovědných zástupců obce a dle údajů podrozvahové evidence městyse Osvětimany neručí svým majetkem za závazky třetích osob.

X. Zástavní práva k nemovitému majetku města

Dle výpisu z katastru nemovitostí má městys Osvětimany zřízené zástavní právo v následujících případech:

- I. na základě zástavní smlouvy V2 30562000 ze dne 30.8.2000 uzavřené se Státním fondem životního prostředí ČR, Praha 4, Kaplanova 193 1/1 zřízeno zástavní právo na nemovitost – č.p. 350, parcela č. 132, 113, 82 v celkové výši 7.000.000,-,
- II. na základě zástavní smlouvy o zřízení zástavního práva podle občanského zákoníku ze dne 27.11.2001 ve výši Kč 14.700.000,- zřízeno zástavní právo k nemovitosti č.p. 62, zástavní smlouva uzavřena s Ministerstvem pro místní rozvoj, Praha 1, Staroměstské náměstí 932/6,

Celková hodnota zástavních smluv dosahuje hodnoty Kč 21.700.000,-, hodnota stálých aktiv /brutto/ dle výkazu rozvaha k datu 31.12.2020 činí Kč 217.661.026,99, podíl zástavy na hodnotě dlouhodobého majetku činí 9,97%.

XI. Věcná břemena

V průběhu roku 2020 byla zřízena následující věcná břemena k pozemkům ve vlastnictví městyse:

Věcné břemeno zřízeno ve prospěch	Smlouva ze dne	Schváleno
E.ON Česká republika, s.r.o.	7.10.2020	17.9.2020 Zastupitelstvem 4/07/2020/Z Smlouva č.: HO-014330063665/003
E.ON Česká republika, s.r.o.	10.3.2020	5.3.2020 Zastupitelstvem 1/01/2020/Z Smlouva č.: HO-014330059161/002

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Dodržování platných postupů účtování a rozpočtové skladby

Přezkoumání zaměřeno na správnost dodržování předpisů v oblasti účetnictví, zejména ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění změn a doplňků, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. a vyhl.č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, ve znění změn a doplňků.

K účtu 021

D.č. 20-001-00105 z **30.11.2019** od regiozona s.r.o., Zlín – za poskytnuté služby při realizaci projektů dle MMR PORV 2019, název projektu: Oprava střechy ZŠ a MŠ Osvětimany, celkem Kč 18.150,- zúčt. na úč. 021 0200 Kč 18.150,-, OdPa 3113, Pol. 6121.

Dle ustanovení § 3, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění změn a doplňků, účtují účetní jednotky podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Stejně d.č. 20-001-00103 z **15.11.2019** od regiozona s.r.o., Zlín – za poskytnuté služby při realizaci projektů, název projektu: Výměna příváděcích řádů vodovodu Osvětimany – ETAPA 2 – žádost o dotaci, celkem Kč 12.100,- zúčt. na úč. 042 0040 Kč 10.000,-, na úč. 343 0037 Kč 2.100,-, OdPa 2310, Pol. 6121.

K účtu 042

D. č. 20-001-00094 z 22.4.2020 od MgA Tomáš Martinák, Uh. Hradiště – za restaurátorské práce na soše Pany Marie dle restaurátorského záměru z 11/2016, celkem Kč 86.365,- zúčt. na úč. 511 0500 Kč 86.365,-, OdPa 3329, Pol. 5171.

S tím související d.č. 20-001-00098 z 30.4.2020 od Pavel Smetka, Uherské Hradiště – za přípravu a odeslání podkladů k vyúčtování projektu včetně závěrečného vyhodnocení akce na projekt „Obnova sochy Panny Marie v Osvětimanech“, celkem Kč 1.000,- zúčt. na úč. 042 0043 Kč 1.000,-, OdPa 3329, Pol. 5169.

Podobně d.č. 20-001-00040, Kč 5.000,-, zúčt. na úč. 042, OdPa 3329, Pol. 5169.

V případě restaurátorských prací na soše Pany Marie účtováno prostřednictvím nedokončeného dlouhodobého majetku i prostřednictvím nákladů na opravy.

Účetní případy účtované prostřednictvím účtu 042 – nedokončený dlouhodobý majetek nelze zatřídit n a položky rozpočtové skladby běžných výdajů z činnosti, ale na položky kapitálových výdajů.

K účtu 501

D.č. 20-001-00051 z **20.12.2019** od Brázda Petr, Břeclav – za zpravodaj 350ks, celkem Kč 30.530,50 zúct. na úč. 501 0310 Kč 30.530,50, OdPa 3349, Pol. 5136.

Dle ustanovení § 3, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění změn a doplňků, účtují účetní jednotky podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

K účtu 502

D.č. 20-001-00008 z 10.1.2020 od E.ON Energie, a.s., Brno – za elektřinu za období 3.8.2018 – 31.12.2019, celkem Kč 474,18 zúct. na úč. 502 0300 Kč 874,18, OdPa 3613, Pol 5154. Náklad se týká minulého účetního období. Dle ustanovení § 3, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění změn a doplňků, účtují účetní jednotky podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

K účtu 518

D.č. 20-001-00027 z 30.12.2019 od SMS-slужby s.r.o., Praha – za služby pověřence pro ochranu osobních údajů za období 10-12/2019, celkem Kč 2.178,- zúct. na úč. 518 0400 Kč 2.178,-, OdPa 6171, Pol. 5169.

Náklad se týká minulého účetního období. Dle ustanovení § 3, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění změn a doplňků, účtují účetní jednotky podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Podobně:

- d.č. 20-001-00045 z 6.12.2019 od MAS Buchlov, z.s., Buchlovice – za práci dotačního managementu na rok 2019, celkem Kč 30.000,- zúct. na úč. 518 0440 Kč 30.000,-, OdPa 6171, Pol. 5169.
- d.č. 20-001-00063 z 9.3.2020 od ATRIUM THERM HOME OPTIMUM s.r.o., Uh. Hradiště – za rozpočítání poměrových indikátorů tepla za období 1-12/2019, celkem Kč 2.625,70 zúct. na úč. 518 0900 Kč 2.625,70, OdPa 4351, 3613, Pol 5169. Posoudit, zda nesouvisí s úč. období r. 2019.

D.č. 20-001-00044 z 20.2.2020 od ALIS spol. s r.o., Česká Lípa – za roční udržovací poplatek 2020 – ALIS-UIS, KEO4, KEO-X, celkem Kč 35.864,- zúct. na úč. 518 0610 Kč 35.864,-, OdPa 6171, Pol. 5169.

V návaznosti na ustanovení přílohy B vyhl.č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, doporučujeme zatřídit na Pol. 5168.

D.č. 20-001-00012 – zálohová faktura z 29.12.2019 – za webhostingové služby pro doménu osvetimany.cz, roční platba, celkem Kč 4.835,- zúct. na úč. 518 0310 Kč 4.835,-, OdPa 6171, Pol. 5162.

Jedná se o zálohovou fakturu, doporučujeme účtovat na účet 314 – viz § 22, odst. 1, písmeno d/ vyhl.č. 410/2009 Sb., ve znění změn a doplňků. Dále doporučujeme zařadit na Pol. 5168.

D.č. 20-001-00391 z 14.12.2020 od Ing. Jiří Zeman, Kunovice – za údržbu dat na PC, ESET Endpoint Security + File Security 5 PC 24 měsíců, SanDisk Ultra dual Drive celkem Kč 28.204,50, zúct. na úč. 518 0410 Kč 28.204,50, OdPa 6171, Pol. 5169. Služby spojené s údržbou dat doporučujeme zařadit na Pol. 5168, program ESET doporučujeme zařadit na Pol. 5042, SanDisky zařadit na Pol. 5039, účet 501.

D.č. 20-001-00400 z 30.11.2020 od SMĚTÁK LUBOMÍR, Ing., Uherské Hradiště – za vyhotovení projektové dokumentace vodovodní přípojky k objektu č.p. 82 v Osvětimanech vč. inženýrské činnosti – zajištění stanovisek celkem Kč 6.000,-, zúct. na úč. 518 0440 Kč 6.000,-, OdPa 2310, Pol. 5169.

Dle ustanovení § 55 vyhl.č. 410/2009 Sb., jsou součástí ocenění dlouhodobého majetku do okamžiku jeho zařazení do užívání mimo jiné i náklady vynaložené na projektové práce včetně variantních řešení.