

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 1.1.2019 do 31.12.2019

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 2020
Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech	-
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	29.5.2020-8.6.2020 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 **městysse 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) **městysse Osvětimany** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření **městysse 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 **městysse Osvětimany**. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

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

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) **městysse 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. VYJÁDŘENÍ 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) **městysse Osvětimany** jako celku. Při přezkoumání hospodaření územního celku **městysse Osvětimany** za rok 2019 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 **městyse 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	1 116 568,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	28 344 310,73 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,65%

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	642 911,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	28 344 310,73
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	13,65%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	21 700 000,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele /stálá aktiva brutto/	206 299 854,30 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	10,52%

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 8.6.2020

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

Odpovědný auditor: Ing. Ivan Kučera

Zpráva projednána se statutárním orgánem **městyse Osvětimany** dne 8.6.2020.

Zpráva předána statutárnímu orgánu **městyse Osvětimany** dne 1.6.2020.

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



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ivan Kučera', written over the printed name and title.

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 samosprávným celkům 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 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 3.12.2018.

Celkový objem schváleného rozpočtu činil:

- celkové příjmy v objemu	20.695.000,00 Kč
- celkové výdaje v objemu	20.695.000,00 Kč

Rozpočet pro rok 2019 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 2018	16.11.2018	Elektronická úřední deska, kamenná úřední deska
Oznámení na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	16.11.2018	Kamenná 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	4.12.2018	Elektronická úřední deska, kamenná úřední deska
Oznámení na úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	4.12.2018	Kamenná úřední deska

B. Změny rozpočtu

V průběhu roku 2019 provedeny následující úpravy rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje
Rozpočtové opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 27.6.2019	2416457,00	4228958,00
Rozpočtové opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 26.9.2019	2864835,00	4532194,00
Rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 9.12.2019	780000,00	780000,00
Rozpočtové opatření č. 4 provedeno starostou na základě zmocnění zastupitelstva ze dne 9.12.2019	1675000,00	0,00
Celkem	7736292,00	9541152,00

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

	Příjmy	Výdaje
Schválených rozpočet	20695000,00	20695000,00
Rozpočet po změnách	28431292,00	30236152,00
Rozdíl	7736292,00	9541152,00

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 27.6.2019	4.7.2019
Rozpočtové opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 26.9.2019	27.9.2019
Rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 9.12.2019	12.12.2019
Rozpočtové opatření č. 4 provedeno starostou na základě zmocnění zastupitelstva ze dne 9.12.2019	15. 1. 2020

C. Výsledky rozpočtového hospodaření

Dle výkazu o plnění rozpočtu za rok 2019 vykazuje rozpočtové hospodaření městyse Osvětimany následující údaje:

Příjmy	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	16 569 000,00	16 541 446,02
Nedaňové příjmy	4 289 200,00	4 230 567,36
Kapitálové příjmy	453 000,00	452 206,00

Přijaté transfery	7 120 092,00	10 329 868,35
Celkové příjmy	28 431 292,00	31 554 087,73
Celkové příjmy po konsolidaci	28 431 292,00	28 344 310,73

Výdaje	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	15 262 500,00	17 603 739,51
Kapitálové výdaje	14 973 652,00	13 752 860,48
Výdaje celkem	30 236 152,00	31 356 599,99
Celkové výdaje po konsolidaci	30 236 152,00	28 146 822,99

Schodek hospodaření	197 487,74
---------------------	------------

V oblasti financování se schodkové hospodaření projevilo následovně:

Snížení stavu peněžních prostředků na bankovních účtech	197 487,74
---------------------------------------------------------	------------

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 Osvětmany ze dne 9.1.2019.

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 2018 bylo následující:

Paragraf	Položka	Text	Rozpočet po změnách	Výsledek počátku roku	Překročení rozpočtu
2212	*	Silnice	315 000,00	295 550,46	NE
2219	*	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	1 998 958,00	1 988 709,06	NE
2293	*	Dopravní obslužnost mimo veřejnou službu	90 000,00	87 700,00	NE
2310	*	Pitná voda	1 358 000,00	1 278 774,81	NE
2321	*	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	754 000,00	669 710,82	NE
3113	*	Základní školy	7 037 394,00	6 898 525,26	NE
3313	*	Film.tvorba,distribuce,kina a shromažď. audioviz. archiválií	97 000,00	84 903,00	NE
3314	*	Činnosti knihovnické	53 000,00	44 913,12	NE
3319	*	Ostatní záležitosti kultury	446 000,00	391 619,65	NE
3329	*	Ost.záležitosti ochrany památek a péče o kulturní dědictví	107 000,00	105 743,00	NE
3330	*	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	100 200,00	87,00	NE
3341	*	Rozhlas a televize	5 000,00	0,00	NE
3349	*	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	45 000,00	17 523,00	NE
3392	*	Zájmová činnost v kultuře	40 000,00	28 011,00	NE
3399	*	Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	68 000,00	57 716,90	NE
3412	*	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	70 000,00	10 449,32	NE
3419	*	Ostatní sportovní činnost	140 000,00	140 000,00	NE
3612	*	Bytové hospodářství	32 000,00	1 440,00	NE
3613	*	Nebytové hospodářství	350 000,00	298 268,51	NE
3631	*	Veřejné osvětlení	178 000,00	172 572,43	NE
3632	*	Pohřebnictví	1 024 600,00	983 032,04	NE
3633	*	Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	271 000,00	266 280,50	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	5 000,00	0,00	NE
3721	*	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	40 000,00	30 980,00	NE
3722	*	Sběr a svoz komunálních odpadů	736 000,00	735 768,98	NE
3723	*	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a komunál.)	160 000,00	156 364,50	NE
3745	*	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 379 000,00	1 361 530,09	NE
4351	*	Osobní asistence,pečovat.služba a podpora samostat.bydlení	714 000,00	686 190,28	NE
5212	*	Ochrana obyvatelstva	5 000,00	0,00	NE
5213	*	Krizová opatření	30 000,00	0,00	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	6 289 800,00	6 255 476,00	NE

6112	*	Zastupitelstva obcí	1 158 000,00	1 153 215,88	NE
6117	*	Volby do Evropského parlamentu	29 000,00	22 880,91	NE
6171	*	Činnost místní správy	2 749 200,00	2 691 246,52	NE
6310	*	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	15 000,00	9 178,00	NE
6399	*	Ostatní finanční operace	1 184 000,00	1 179 182,00	NE
6402	*	Finanční vypořádání minulých let	10 000,00	9 667,95	NE
6409	*	Ostatní činnosti jinde nezařazené	1 133 000,00	30 534,00	NE

G. Závěrečný účet za rok 2018

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 2018 byl schválen zastupitelstvem městyse Osvětimany dne 27.6.2019 – viz usnesení 4/02/2019/Z.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu 2018

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 2018 – zveřejnění na internetových stránkách	28. 6. 2019	Elektronická úřední deska
Návrh závěrečného účtu města za rok 2018 – zveřejnění na úřední desce	28. 6 2019	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 2018 – zveřejnění na internetových stránkách	28. 6. 2019	Elektronická úřední deska
Oznámení na úřední desce, kde je schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách a	28. 6 2019	Úřední deska

H. Schválení účetní závěrky 2018

Účetní závěrka sestavená k datu 31.12.2018 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 27.6.2019 – viz usnesení č. 4/01/209/Z.

II. Provedení inventarizací a stavy rozvahových účtů k 31.12.2019

K provedení inventarizačních prací vydán příkaz starosty dne 8.11.2019. Příkazem k provedení inventarizace ustavena hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise dle jednotlivých zařízení. Inventarizace provedena k datu 30.11.2019 a 31.12.2019. 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 31.12.2019 doložen stavem dle provedené inventarizace k datu 30.11.2019 a soupisem přírůstků a úbytků majetku /dodatečné inventurní soupisy/ za období od 1.12.2019 do 31.12.2019.

Ověření zůstatků rozvahových účtů provedeno v návaznosti na stanovenou hranici významnosti vycházející z celkových aktiv k 31.12.2019:

	rok 2019
Celková aktiva - netto	151 480 783,57
Hranice významnosti 1,50%	2 272 000,00

A. Dlouhodobý hmotný majetek

Účet 021 dle hlavní knihy Kč 173.867.862,04 – inventarizace provedena k datu 30.11.2019 s celkovým vyčíslením hodnoty budov a staveb Kč 163.132.583,78. Za období od 1.12.2019 do 31.12.2019 evidovány přírůstky v celkové hodnotě Kč 10.735.278,26:

Chodník Újezda	2218384,00
Revitalizace veřejného osvětlení	3770105,00
Technické zhodnocení budovy ZŠ – střecha	4746789,26
Celkem	10735278,26

Účet 022 – samostatné movité věci vykazuje zůstatek dle hlavní knihy Kč 12.980.789,81, doloženo provedenou inventarizací k datu 30.11.2019 v celkové hodnotě Kč 12.950.539,81,

přírůstky za měsíc prosinec 2019 v celkové výši Kč 30.250,00 – zvýšení ceny auto mobilu FORD TRASNSIT.

Účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek dle hlavní knihy činí Kč 4.989.596,96 – doloženo provedenou inventarizací k datu 30.11.2019 v hodnotě Kč 4.989.569,96. Za období od 1.12.2019 do 31.12.2019 neevidovány žádné přírůstky ani úbytky.

Účet 031 – pozemky dle hlavní knihy činí Kč 7.268.586,18 – inventarizace provedena k datu 31.12.2019 se stavem Kč 7.268.586,18.

Účet 032 – kulturní předměty dle hlavní knihy činí Kč 226.328,00 – inventarizace provedena k datu 30.11.2019 se stavem Kč 226.328,00.

Účet 042 – pořízení dlouhodobého majetku vykazuje dle hlavní knihy Kč 4.629.185,05 – jedná se o:

Renovace parket ZŠ	168020,00
Projekt ZTV u koupaliště	3432756,05
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
Veřejné osvětlení – nová zástavba k přehradě	83709,00
Chodník na Medl. – pozemky	33818,00
Obnova parkoviště u smuteční síně	12100,00
Oprava hřbitovní zdi a márnice	12100,00
Oprava místní komunikace ke škole	12100,00
Rekonstrukce vodovodního přivaděče větev C	217300,00
Rozšíření vodovodu Dolní Paseky	185000,00
Posudek na pozemky	6500,00
Celkem	4 629 185,05

B. Krátkodobý finanční majetek

Účet 231 – základní běžný účet a účet 236 – běžný účet Kč 9.745.492,09 navazuje na výpisy příslušných peněžních ústavů a je tvořen zůstatky:

3826721/0100	3743654,06
2006-31421721/0710	1130,49
94-31421721/0710	5920884,33
5563720207/0100	79823,21
Celkem	9 745 492,09

Účet 261 – pokladna Kč 42.640,00 – ověřeno na výsledek provedené fyzické inventarizace k datu 31.12.2019.

Zůstatky pasivních účtů nepřekročily stanovenou hranici významnosti.

Prodej a pronájem dlouhodobého majetku v roce 2019

V průběhu roku 2019 dosáhl Městys Osvětímány následující příjmy z prodeje nemovitého majetku:

Paragraf	Položka	Text	Výsledek od počátku roku
6171	3111	Příjmy z prodeje pozemků	437 206,00

Prodej nemovitého majetku

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

- d.č. 1906-000123, 124, 125 ze dne 6, 10 a 14.6.2019 proučtován příjem z prodeje pozemků ve výši Kč 265.500,00 na oddíle a paragrafu 6171 pol. 3111, příjem realizován na základě kupní smlouvy o prodeji pozemku ze dne 29.5.2019 uzavřené mezi Městysem Osvětímány a Ing. Pavlem Petřů, bytem Tučapy, předmětem kupní smlouvy je pozemek p.č. 2620/30 v celkové výměře 877m² za cenu Kč 265.500,00, záměr na prodej nemovitého majetku Městyse Osvětímány byl v souladu s ustanovením § 39, odst. 1 zveřejněn od 11.12.2018 do 1.2.2019, prodej majetku byl schválen usnesením zastupitelstvem městyse Osvětímány č. 01/09/2019/Z dne 25.2.2019
- d.č. 1907-000862 ze dne 18.7.2019 proučtován příjem z prodeje pozemků ve výši Kč 3.200,00 na oddíle a paragrafu 6171 pol. 3111, příjem realizován na základě kupní smlouvy o prodeji pozemku ze dne 8.7.2019 uzavřené mezi Městysem Osvětímány a Mgr. Martinou Pernicovou, bytem Osvětímány, předmětem kupní smlouvy je pozemek p.č. st. 755/2 o výměře 16 m² za cenu Kč 3.200,00, záměr na prodej nemovitého majetku Městyse Osvětímány byl v souladu s ustanovením § 39, odst. 1 zveřejněn od 14.5.2019 do 10.6.2019, prodej majetku byl schválen usnesením zastupitelstvem městyse Osvětímány č. 3/6/2019/Z dne 30.5.2019
- d.č. 1901-001542 ze dne 9.1.2019 proučtován příjem z prodeje pozemků ve výši Kč 168.506,00 na oddíle a paragrafu 6171 pol. 3111, příjem realizován na základě kupní smlouvy o prodeji pozemku ze dne 8.1.2019 uzavřené mezi Městysem Osvětímány a Ing. Veronikou Rokytovou a Lubošem Křemečkem, oba bytem Osvětímány, předmětem kupní smlouvy je pozemek p.č. 2620/24 v celkové výměře 866m² za cenu Kč 168.506,00, záměr na prodej nemovitého majetku Městyse Osvětímány byl v souladu s ustanovením § 39, odst. 1 zveřejněn od 16.11.2018 do 3.12.2018, prodej majetku byl schválen usnesením zastupitelstvem městyse Osvětímány č. 6/287/2018/Z dne 3.12.2018.

Pronájem dlouhodobého majetku v roce 2019

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

Paragraf	Položka	Text	počátku roku
3319	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	27 979,00
3612	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	585 226,00
3613	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	109 781,00
3632	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	22 171,00
3632	2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	132 698,00
4351	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	0,00
6171	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	110 659,00
6171	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	52 800,00

Dle ustanovení § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění předpisů jej měnících a doplňujících je obec povinna mimo jiné záměr prodat, směniti nebo darovati nemovitý majetek, pronajmouti jej nebo poskytnouti 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 vyjádřiti a předložiti 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.

Dodržení uvedeného zákonného ustanovení ověřeno v případech nájemních smluv uzavřených v roce 2019:

- smlouva o nájmu pozemku ze dne 1.5.2019 uzavřená s Moravským kynologickým svazem, se sídlem v Osvětimanech. Předmětem smlouvy je pronájem pozemku p.č. 1862/55 o výměře 866 m², specifikováno v článku II. smlouvy, za sjednané roční nájemné Kč 1.200,-. Pronájem schválen Zastupitelstvem městyse dne 7.4.2019 usnesením číslo 1/08/2019/Z, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce od 7.2.2019 do 8.3.2019.

III. Dodržování předpisů o odměňování

1/ Odměny členů zastupitelstva města

Městys Osvětimany k datu 1.1.2019 evidoval celkem 867 obyvatel, kteří byli hlášeni k trvalému pobytu.

a/ Uvolnění členové zastupitelstva

1/ starosta

Odměna dle přílohy k vl.nař. č. 318/2017	49.169,-
------------------------------------------	----------

Starostovi městyse stanovena měsíční odměna v celkové výši 49.169,-.

2/ neuvolněný místostarosta

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

Místostarostovi městyse stanovena měsíční odměna v celkové výši 16.500,-.

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 3.12.2019.

Funkce	Měsíční odměna schválená zastupitelstvem	Maximální výše odměny dle přílohy nař.vl. 318/2017 Sb.
Člen zastupitelstva	600	1475
Předseda výboru	1300	2950
Předseda komise	1300	2950
Člen výboru zastupitelstva, člen komise rady	1000	2458

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. 341/2007 Sb. a nebylo shledáno závad.

IV. 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	počátku roku
0000	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR	29 000,00
0000	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu .v rámci souhrmného dotačního vztahu	362 000,00
0000	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	452 256,35
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	159 000,00

0000	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	5 364 835,00
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	500 000,00

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

Položka 4111 – neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy Kč 29.000,00

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Volby do Evropského parlamentu	Rozhodnutí MF ČR čj. MF-7779/2019/1201-15 ze dne 16.4.2019	29000,00

1/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR čj. MF-7779/2019/1201-15 ze dne 16.4.2019 s určením na zajištění výdajů vzniklých s konáním voleb do Evropského parlamentu.

Přijetí dotace účtovat na položku 4111, výdaje zařazeny pod paragraf 6117, příjem i výdej finančních prostředků sledovat s ÚZ 98348. Skutečné výdaje na určený účel v roce 2019 dosáhly výše Kč 29.000, viz výdaje sledované pod paragrafem 6117, ÚZ 98348.

Položka 4112 – neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného finančního vztahu Kč 345.500,00

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Dotace v rámci souhrnného finančního vztahu	zákon o státním rozpočtu na rok 2019 – zákon č. 336/2018 Sb.	362000,00

Dotace poskytnuta v návaznosti na schválení zákona č. 336/2018 Sb. o státním rozpočtu na rok 2019.

Položka 4116 - ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu Kč 452.256,35

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Výdaje na jednotky SDH	Rozhodnutí Ministerstva vnitra č. MV-150475-3/PO-IZS-2019	8500,00
2	Obnova křížů	Rozhodnutí Ministerstva zemědělství id.č. 129D662002560 ze dne 26.6.2019	65970,00
3	Revitalizace ploch zeleně na hřbitovech	Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí id.č. 115D315040172	377486,35
	Celkem		451956,35

Transfery poskytnuty na základě:

1/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva vnitra ČR č. MV-150475-3/PO-IZS-2019 ze dne 1.11.2019 ve výši Kč 8.500,00 s určením na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů na:

- Odbornou přípravu,
- Výdaje na uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jeho zřizovatele na výzvu územně příslušného operačního a informačního střediska HZS kraje,
- Vybavení a opravy neinvestiční povahy.

Přijetí dotace účtovat na položku 4116, příjmy i výdaje sledovat s účelovým znakem 4116.

Skutečné výdaje na určený účel v roce 2019 dosáhly výše Kč 8.500,00, viz výdaje sledované pod paragrafem 5512, ÚZ 14014.

2/ Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva zemědělství id.č. 129D662002560 ze dne 26.6.2019 s určením na financování akce „Obnova křížů v obci Osvětimany“ v celkové výši Kč 65.970,00.

1/ Financování:

Rok	Účast SR	Vlastní zdroje	Celkem
2019	65970,00	28273,00	94234,00

2/ termíny akce a parametry akce

Ukončení realizace projektu do	29.9.2019
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do	30.9.2019
Počet kulturních prvků venkovské krajiny	1

V roce 2019 realizovány celkové výdaje Kč 100.743,00, z toho výdaje financované z prostředků dotace Kč 65.970,00 a vlastní zdroje Kč 34.773,00.

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

1/ Financování:

Rok	Účast SR	Vlastní zdroje	Celkem
2019	377486,35	251657,57	629143,92
2020	38058,00	25372,00	63430,00
2021	38058,00	25372,00	63430,00
2022	38057,40	25371,60	63429,00
Celkem	491659,75	327773,17	819432,92

2/ termíny akce a parametry akce

Ukončení realizace projektu do	30.6.2022
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do	30.9.2022

3/ Indikátory akce

Plocha stanovišť, která je podporována s cílem zlepšit jejich stav zachování	1,02 ha	Do 30.9.2022
Počet plocha prvků sídelní zeleně s posílením ekostabilizačních funkcí	2 lokality	Do 30.9.2022
Celkový počet vysazených stromů	55 ks	Do 30.9.2022

V roce 2019 realizovány celkové výdaje Kč 820.538,22 z toho výdaje financované z prostředků dotace Kč 377.486,35 a vlastní zdroje Kč 443.051,87.

Položka 4122 – neinvestiční přijaté transfery od krajů Kč 159.000,00

Dotace poskytnuta na základě smlouvy uzavřené se Zlínským krajem č. D/0056/2019/KH dne 4.4.2019 ve výši Kč 159.000,00 maximálně však 69,19% z celkových způsobilých výdajů na realizaci projektu č. RP12-19/072 – nákup 6 ks izolačního dýchacího přístroje a 3 ks komponentů k izolačnímu dýchacímu přístroji. Realizaci projektu lze zahájit nejdříve od 1.1.2019 a musí být ukončena k datu 31.10.2019. V době realizace projektu musí způsobilé výdaje vzniknout a současně i uhrazeny.

Předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 229.800,00, pokud skutečné celkové způsobilé výdaje projektu překročí předpokládanou výši, uhradí příjemce částku tohoto překročení z vlastních zdrojů. Pokud budou celkové způsobilé výdaje nižší než předpokládané, dojde ke snížení částky dotace tak, aby zůstala zachována procentní hranice.

V roce 2019 realizovány výdaje na projekt financované z prostředků dotace Kč 159.000,00 /viz oddíl 5512, ÚZ 0020/.

Položka 4216 – ostatní neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu Kč 5.364.835,00

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Cisternová automobilová stříkačka	Rozhodnutí Ministerstva vnitra id.č. 014241008036 ze dne 23.9.2020	2500000,00
2	Oprava střechy ZŠ a MŠ	Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj id.č. 117D8210E2374 ze dne 12.9.2019	2864835,00
	Celkem		5364835,00

1/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva vnitra id.č. 014241008036 ze dne 23.9.2020 s určením na financování projektu „FZŠ – Osvětimany – Cisternová automobilová stříkačka“.

Souhrn financování

rok	Účast státního rozpočtu /max/	Vlastní zdroje /min/	Celkem
2019	2500000,00	3234190,00	5734190,00

Základní údaje o projektu:

Vydání registrace akce	28.1.2019
------------------------	-----------

Realizace akce – ukončení do	30.9.2019
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do	31.12.2019

Parametry akce:

32001 cisternová automobilová stříkačka	Ks	1
-----------------------------------------	----	---

V roce 2019 realizovány výdaje v celkové výši Kč 5.734.190,00, z toho výdaje financované z dotace Kč 2.500.000,00 – viz oddíl paragraf 5512, položka 6123, ÚZ 14984, výdaje hrazené z dotace Zlínského kraje Kč 500.000,00 – viz oddíl 5512, položka 6123, ÚZ 0020 a výdaje hrazené z vlastních zdrojů Kč 2.734.190,00.

2/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj id.č. 117D8210E2374 ze dne 12.9.2019 s určením na financování projektu „Oprava střechy ZŠ a MŠ Osvětimany“.

Souhrn financování

rok	Účast státního rozpočtu /max/	Vlastní zdroje /min/	Celkem
2019	2864835,00	1667359,00	4532194,00

Základní údaje o projektu:

Vydání registrace akce	9.7.2019
Realizace akce – ukončení do	30.11.2019
Financování akce do	30.4.2020
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do	31.5.2020

Cíl a parametry akce:

Objekty k poskytování veřejných služeb hrazených z obecních rozpočtů	Ks	1
----------------------------------------------------------------------	----	---

V roce 2019 realizovány výdaje v celkové výši Kč 4.722.769,26, z toho výdaje financované z dotace Kč 2.864.835,00 – viz oddíl paragraf 3113, položka 6121, ÚZ 17508 a výdaje hrazené z vlastních zdrojů Kč 1.857.934,26.

Položka 4222 – přijaté investiční transfery od krajů Kč 500.000,00

Dotace poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí investiční dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/3112/2018/KH ze dne 12.11.2018 uzavřené se Zlínským krajem s určením na pořízení nové požární techniky – nákup cisternové automobilové stříkačky pro JSDHO Osvětimany. Na základě uvedené smlouvy se Zlínský kraj zavázal poskytnout investiční dotace z Fondu Zlínského kraje do výše 500.000,00, současně však maximálně 15% celkových způsobilých výdajů projektu: pořízení nové požární techniky – nákup dopravního automobilu pro JSDHO Osvětimany.

Z celkové výše předpokládaných způsobilých výdajů Kč 4.600.000,00 je část výdajů projektu ve výši 2.500.000,00 krytá ze státního rozpočtu kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra.

Realizace projektu lze zahájit nejdříve 20.8.2018 a musí být ukončena nejpozději do 30.4.2019.

Monitorovací indikátory – nová požární technika – cisternová automobilová stříkačka 1 ks. Předpokládané celkové způsobilé výdaje projektu činí 4.600.000,00, pokud skutečné celkové způsobilé výdaje projektu překročí předpokládanou výši celkových způsobilých výdajů, uhradí příjemce toto překročení z vlastních zdrojů. Pokud budou celkové způsobilé výdaje nižší než jejich předpokládaná výše, dojde ke snížení částky dotace tak, aby byl zachována procentní hranice celkových způsobilých výdajů.

Závěrečný zpráva spolu s vyúčtováním dotace bude předložena do 15.5.2019.

V roce 2019 realizovány výdaje v celkové výši Kč 4.722.769,26, z toho výdaje financované z dotace Kč 500.000,00 – viz oddíl paragraf 5512, položka 6123, ÚZ 0020.

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 nezadává 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 dovávky 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 2019 výdaje na opravy a udržování /položka 5171/ a výdaje na pořízení budov /položka 6121/ v hodnotě nad 500.000,- Kč:

Paragraf	Položka	Text	Výsledek počátku roku
2219	6121	Budovy, haly a stavby	1 955 999,06
2310	6121	Budovy, haly a stavby	525 498,00
3113	6121	Budovy, haly a stavby	4 811 099,26

V rámci přezkoumání hospodaření vyžádáno výběrové řízení na veřejnou zakázku:

Základní a mateřská škola – oprava střech – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce. Pro hodnocení nabídek stanoveno kritérium – celková výše nabídkové ceny včetně daně z přidané hodnoty. Na základě výzvy k podání nabídky /vyzvány 3 společnosti – doloženo podací stvrzenkou České pošty/ podali nabídku celkem 3 uchazeči. Na základě vyhodnocení podaných nabídek v návaznosti na základní hodnotící kritérium – celková výše ceny včetně daně z přidané hodnoty, vyhodnocena jako nejvýhodnější nabídka společnosti Kalábek Vojtěch, Čejkovice, Na Větráku 590, s nejnižší nabídkovou cenou včetně daně z přidané hodnoty Kč 4.532.194,00.

Následně byla s vybraným uchazečem uzavřena smlouva o dílo dne 15.7.2019 za sjednanou cenu 4.532.194,00 včetně daně z přidané hodnoty.

Uzavření smlouvy o dílo schválilo zastupitelstvo městysu Osvětimany dne 26.9.2019 viz usnesení č. 5/04/2019/Z.

VII. Pohledávky

Městys Osvětimany k datu 31.12.2019 eviduje krátkodobé pohledávky za odběrateli /účet 311/ v celkové výši Kč 1.085.258,00 /z toho po splatnosti více jak jeden rok Kč 3.700,00/ a jiné pohledávky z hlavní činnosti /účet 315/ Kč 31.310,00 /z toho po splatnosti více jak jeden rok Kč 10.800,00/.

V roce 2019 byly vyřazeny pohledávky v celkové výši Kč 6.326,00 – 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 3.700,00, na účtu 315 Kč 10.800,00. 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 31.12.2019 opravné položky ve výši Kč 83.557,90, k pohledávkám evidovaným na účtu 315 Kč 9.550,00.

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 31.12.2019 Kč 79.823,21 z 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 13.12.2012 – viz usnesení číslo 7/54/2012/Z.

Zůstatek fondu k 31.12.2019	79823,21
Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu fondu	79823,21
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 1931/1 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 31.12.2019 činí Kč 217.992.644,82,, podíl zástavy na hodnotě dlouhodobého majetku činí 9,95%.

XI. Věcná břemena

V průběhu roku 2019 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.	31.5.2019	30.5.2019 Zastupitelstvem 3/02/2019/Z Smlouva č.: 1030050738/002
E.ON Česká republika, s.r.o.	31.5.2019	30.5.2019 Zastupitelstvem 3/01/2019/Z Smlouva č.: 1030051027/001
E.ON Česká republika, s.r.o.	1.3.2019	25.2.2019 Zastupitelstvem 1/12/2019/Z Smlouva č.: 1030049784/005
E.ON Česká republika, s.r.o.	1.10.2019	26.9.2019 Zastupitelstvem 5/02/2019/Z Smlouva č.: 1030053351/003
E.ON Česká republika, s.r.o.	10.10.2019	26.9.2019 Zastupitelstvem 5/02/2019/Z Smlouva č.: HO-14330056105/001
E.ON Česká republika, s.r.o.	23.12.2019	9.12.2019 Zastupitelstvem 6/15/2019/Z Smlouva č.: HO-14330056338/002

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 e 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 skladě, ve znění změn a doplňků.

K účtu 042

D.č. 19-001-00012 z 31.12.2018 od PRIN s.r.o., Osvětimany – za výkon odborného dozoru na stavbě „ZTV PRO R“ v lokalitě U koupaliště Osvětimany za období 12/18 celkem Kč 18.150,-, zúčt. na úč. 042 0019 Kč 15.000,- a na úč. 343 0037 Kč 3.150,-, OdPa 6171, Pol. 6121. Fakturace 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. Totéž d.č. 19-001-00013 z 31.12.2018 Kč 12.100,- za výkon odborného dozoru na stavbě „Revitalizace lokalita Újezda v Osvětimanech“ za období 12/18.

D.č. 19-001-00033 z 6.2.2019 od Pavel Smetka, Uherské Hradiště – za zpracování a odeslání Žádosti o dotaci na projekt „Obnova sochy Panny Marie v Osvětimanech“ v rámci programu 129 660 Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků vyhlašovaného MZe celkem Kč 5.000,-, zúčt. na úč. 042 0035 Kč 5.000,-, OdPa 3329, Pol. 5169.

V uvedeném případě se jedná o výdaj související s pořízením, příp=adně technickým zhodnocením dlouhodobého majetku, proto mělo být účtováno na položku 6121 – viz ustanovení přílohy B vyhl.č. 323/2000 Sb., o rozpočtové skladbě.

K účtu 518

D.č. 19-001-00346 z 30.9.2019 od Odpady-Třídění-Recyklace – za odvoz odpadu, pronájem nádob za období 9/2019, celkem Kč 10.750,- zúčt. na úč. 518 0460 OdPa rozpis, Pol 5169. Z toho za pronájem nádob doporučujeme zařadit na Pol 5164. Podobně d.č. 19-001-00006 za nájem kontejneru za 1-6/2019 a další.

D.č. 19-001-00353 ze 14.10.2019 od JORDÁN – požární ochrana, Uh. Hradiště – za provedené práce z 8.-14.10.2019 – kontrola HP 31ks, nový sněhový PHP 1ks, periodická zkouška práškových PHP 3ks, kontrola hydrantů a příslušenství 12ks, cestovné, celkem Kč 6.782,05 zúčt. na úč. 518 0470 OdPa 6171 Pol 5169. Z toho za nový sněhový PHP ve výši Kč 1.490,- doporučujeme zúčt. na úč. 501 – viz ustanovení § 33. vyhl.č. 410/2009 Sb.

D.č. 19-001-00361 z 25.10.2019 od ALiS spol. s r.o., Česká Lípa – za smluvní hosting v datovém centru ALIS za rok 2019, celkem Kč 3.509,- zúčt. na úč. 518 0610 OdPa 6171 Pol 5169. Doporučujeme zařadit na Pol 5168. Totéž d.č. 19-001-00015 z 29.12.2018 za webhostingové služby pro doménu osvetimany.cz, tarif Komplet do 19.1.2020 celkem Kč 4.835,-, zúčt. na úč. 518 0310 Kč 4.835,-, OdPa 6171, Pol. 5162.