

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Žeranovice
Žeranovice 1
769 01 Holešov 1

Datum

18. května 2021

Oprávněná úřední osoba

Ing. Dana Vaňková

Číslo jednací

KUZL 40766/2020

Spisová značka

KUSP 40766/2020 EKO

Zpráva č. 341/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žeranovice, IČ: 00287971 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 12. 2020 - 4. 12. 2020 (dílčí přezkoumání)
14. 5. 2021 - 18. 5. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 31. 7. 2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 18. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Žeranovice, Žeranovice 1
769 01 Holešov 1

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

Obec Žeranovice zastupoval:
starosta: Ing. Antonín Vyňuchal
účetní: Ing. Alžběta Vaculová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 2. 12. 2019 až 20. 12. 2019. Bylo zveřejněno také na elektronické úřední desce obce. Návrh rozpočtu počítal s příjmy ve výši 17 308 800,- Kč a výdaji ve výši 21 310 000,- Kč.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 2. 12. 2020 až 18. 12. 2020. Bylo zveřejněno také na elektronické úřední desce obce. Návrh rozpočtu počítal s příjmy ve výši 17 060 500,- Kč a výdaji ve výši 17 628 000,- Kč.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Úprava rozpočtu byla do 30. 9. 2020 provedena celkem třikrát. Změny v rozsahu do 100 000,- Kč, kterými nejsou zvyšovány výdaje obce, jsou ve schvalovací pravomoci starosty obce. Bylo předloženo RO č. 1 ze dne 6. 2. 2020 (výdaje zvýšeny o 67 000,- Kč, zveřejněno 10. 2. 2020), RO č. 2 ze dne 11. 6. 2020 (příjmy zvýšeny o 162 000,- Kč a výdaje o 2 783 000,- Kč, zveřejněno bylo 16. 6. 2020), RO č. 3 ze dne 18. 8. 2020 (příjmy zvýšeny o 1 050 000,- Kč, výdaje zvýšeny o 1 745 000,- Kč, zveřejněno 19. 8. 2020). Změny byly projednány a schváleny v souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Bylo překontrolováno zveřejnění rozpočtových změn na úřední desce obce. Na straně příjmů byl rozpočet do 30. 9. 2020 navýšen celkem o 1 212 000,- Kč a na straně výdajů byl navýšen o 4 595 000,- Kč.</p> <p>Na jednání dne 25. 4. 2019 byla schválena pravomoc pro starostu obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v rozsahu do výše 100 000,- Kč včetně, pokud tyto změny nevyvolávají další nároky na finanční prostředky obce a nezvyšuje se celkový rozpočet výdajů obce. Kromě toho bylo schváleno bez ohledu na výši rozpočtové změny provádět jednotlivá rozpočtová opatření v případech přijetí a realizace účelově poskytnutých prostředků, výdajů k prevenci havárií, řešení následků živelných pohrom, výdajů ve stavu nouze a technických změn rozpočtu vyvolaných změnou předpisů, pokud mají vliv na rozpočet obce.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy změny rozpočtu č. 4 ze dne 26. 11. 2020 (příjmy zvýšeny o 4 081 000,- Kč a výdaje o 2 081 000,- Kč, zveřejněno 27. 11. 2020) a RO č. 5 ze dne 17. 12. 2020 (navýšení příjmů o 482 000,- Kč a výdajů o 125 000,- Kč, zveřejněno 21. 12. 2020).</p> <p>Celkem byl v roce 2020 rozpočet na straně příjmů navýšen celkem o 5 775 000,- Kč a na straně výdajů byl navýšen o 6 801 000,- Kč.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce Žeranovice na rok 2020 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19. 12. 2019 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 17 317 800,- Kč, na straně výdajů ve výši 21 550 000,- Kč. Schodek ve výši 4 232 200,- Kč byl kryt finančními prostředky minulých období, zůstatek bankovního účtu byl k 31. 12. 2019 vykázán ve výši 14 513 237,37 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce 2. 1. 2020.</p> <p>Rozpočet obce Žeranovice na rok 2021 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 17. 12. 2020 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 17 520 500,- Kč, na straně výdajů ve výši 17 628 000,- Kč. Schodek ve výši 107 500,- Kč byl kryt finančními prostředky minulých období, zůstatek bankovního účtu byl k 31. 12. 2020 vykázán ve výši 14 300 745,94 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce 21. 12. 2020.</p>

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Obec je zřizovatelem **jedné** příspěvkové organizace – Základní škola a mateřská škola Žeranovice. Obec schválila pro rok 2020 příspěvek příspěvkové organizaci na provoz ve výši 800 000,- Kč, převedeno bylo do 31. 12. 2020 v plné výši.

Závazný ukazatel ve výši 800 000,- Kč byl příspěvkové organizaci sdělen písemně dne 3. 1. 2020. Provozní příspěvek na provoz Základní školy a mateřské školy Žeranovice byl schválen jako součást rozpočtu na rok 2021 ve výši 800 000,- Kč, schváleno bylo ZO dne 17. 12. 2020.

Návrh rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovice **na rok 2020** byl zveřejněn byl na úřední desce obce v období 2. 12. 2019 – 20. 12. 2019. Schváleno bylo ZO dne 18. 12. 2019. **Schválená písemnost** byla zveřejněna na úřední desce obce dne 2. 1. 2020, což bylo ověřeno v rámci závěrečného přezkumu hospodaření za rok 2019. Rozpočet počítal s náklady a výnosy ve shodné výši 7 190 000,- Kč.

Předložen byl **střednědobý výhled rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovice na rok 2020 až 2023**. Schváleno bylo ZO dne 18. 12. 2019. **Návrh střednědobého výhledu rozpočtu** byl na úřední desce zveřejněn v období 2. 12. 2019 až 20. 12. 2019, schválená písemnost od 2. 1. 2020.

Návrh rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovice **na rok 2021** byl zveřejněn byl na úřední desce obce v období 2. 12. 2020 – 18. 12. 2020. Schváleno bylo ZO dne 17. 12. 2020. **Schválená písemnost** byla zveřejněna na úřední desce obce dne 21. 12. 2020, což bylo ověřeno v rámci závěrečného přezkumu hospodaření za rok 2020. Rozpočet počítal s náklady a výnosy ve shodné výši 7 574 900,- Kč.

Předložen byl **střednědobý výhled rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovice na rok 2021 až 2023**. Schváleno bylo ZO dne 17. 12. 2020. **Návrh střednědobého výhledu rozpočtu** byl na úřední desce zveřejněn v období 2. 12. 2020 až 18. 12. 2020, schválená písemnost od 21. 12. 2020.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Obecní zastupitelstvo schválilo na svém jednání dne 20. 12. 2018 rozpočtový výhled na roky 2019 – 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 4. 12. 2018 až 5. 1. 2019. Zpracován byl dle ust. § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválená písemnost byla zveřejněna na úřední desce obce dne 5. 1. 2019.

Program rozvoje obce na roky 2020 – 2024 byl schválen na jednání ZO dne 19. 12. 2019.

Obecní zastupitelstvo schválilo na svém jednání dne 17. 12. 2020 rozpočtový výhled na roky 2021 – 2023. **Návrh** střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 1. 12. 2020 až 18. 12. 2020. Zpracován byl dle ust. § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. **Schválená písemnost** byla zveřejněna na úřední desce obce dne 21. 12. 2020.

Kontrola doporučuje schvalovat střednědobý výhled rozpočtu každý rok současně se schvalováním rozpočtu.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce projednalo na svém zasedání dne 11. 6. 2020 závěrečný účet obce za rok 2019, schválen byl bez výhrad. Schváleno bylo také celoroční hospodaření obce za rok 2019 a účetní závěrka za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019. Závěrečný účet byl vypracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh

Závěrečného účtu byl na úřední desce zveřejněn v období 1. 4. 2020 až 11. 6. 2020. Závěrečný účet byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 16. 6. 2020.

Předložen byl Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 11. 6. 2020. Na základě předložených podkladů pro schválení účetní závěrky, tj. rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy, zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019, inventarizační zprávy a zprávy o výsledcích finančních kontrol, byla účetní závěrka schválena.

Bankovní výpis

Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2020:

Komerční banka – č.ú. 8324691/0100 (ZBÚ 231 0040)...	1 999 948,73 Kč
ČNB – č.ú. 94-5019691/0710 (231 0050)	12 300 797,21 Kč
Celkem	14 300 745,94 Kč

Tento konečný zůstatek souhlasí se zůstatky účtů na bankovních výpisech a rovněž se zůstatkem uvedeným v hlavní knize na účtu 231 a zůstatkem uvedeným v rozvaze.

Evidence poplatků

Předpis poplatků za odpad i za psy je zajištěn prostřednictvím SW KEO, stejně jako u předpisů vodného a stočného. Poplatek za odpad je OZV stanoven ve výši 400,- Kč/os/rok, poplatek za psa je 80,- Kč, za každého dalšího 70,- Kč/psa, tyto částky jsou platné pro r. 2019 i 2020. Splatnost poplatků je stanovena do 31. 5. daného roku. Cena vodného pro rok 2019 byla schválena ve výši 25,- Kč/m³ a cena stočného byla stanovena v paušální výši 600,- Kč/fyzickou osobu s trvalým pobytem v obci. Cena vodného pro rok 2020 byla schválena ve výši 35,- Kč/m³ a cena stočného ve výši 17,- Kč/m³.

Program funguje tak, že poplatky uhrazené do doby splatnosti, tj. do 31. 5. jsou ihned po platbě automaticky zaúčtovány zápisem MD 315/D 606, MD 261/D 315. Poplatky neuhrazené do tohoto data, jsou automaticky v celkové neuhrazené výši zaúčtovány do tržeb zápisem MD 315/D 606 (za každého poplatníka je samostatný předpis). Tištěna je pouze sestava neuhrazených poplatků. Informace o poplatnících a jejich úhradách jsou vedeny pouze v počítači. V evidenci poplatků jsou jmenovitě uvedeni jednotliví poplatníci s předpisem jejich úhrady (abecední seznam, druh poplatku). V sestavě s názvem „Poplatky“ je možné zjistit datum úhrady, druh poplatku, jméno poplatníka, adresa poplatníka, splatnost poplatku, za který rok zaplatil, částka. V případě, kdy neuhradí do data splatnosti, pak je zde uvedena částka nedoplatku.

Předpis vodného a stočného byl zaúčtován programem KEO, funguje stejně jako poplatky za odpad, splatnost je stanovena do 30. 6. daného roku. Předpis za vodu je účtován na MD 311/D 601 (účtováno na 2310/2111), stočné je účtováno zápisem MD 311/D 602 (účtováno na 2321/2111).

Celkem bylo k 31. 12. 2020 na položce 1340 vykázáno 303 465,- Kč oproti plánovaným 302 000,- Kč, výběr poplatků zaúčtovaný na položce 3722/2111 činil 14 400,- Kč (plánováno bylo 16 000,- Kč) a na položce 3725/2324 činil 125 437,50 Kč oproti plánovaným 126 000,- Kč. Na poplatcích za psy (pol. 1341) bylo vybráno celkem 10 980,- Kč oproti plánovaným 11 000,- Kč.

Za vodu bylo k 31. 12. 2020 vybráno 513 827,44 Kč (2310/2111) oproti plánovaným 520 000,- Kč, za stočné bylo vybráno 455 000,01 Kč (2321/2111) oproti plánovaným 550 000,- Kč.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2020, tisk 28. 1. 2021.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventarizace majetku byla provedena na základě plánu inventur schváleného na zasedání zastupitelstva dne 16. 12. 2020. Stav majetku byl zjišťován k datu 31. 12. 2020. Byly doloženy inventurní soupisy dle jednotlivých účtů, zápisy o zařazení a vyřazení majetku, inventarizační zpráva, hlavní kniha, příp. kopie faktur. Stav vykázané v hlavní knize byly doloženy a prokázány. Dle Inventarizační zprávy za rok 2020 nebyly zjištěny rozdíly. Majetek je veden pomocí programu KEO.

Účet 021-Stavby – 123 908 595,70 Kč

V roce 2020 se hodnota účtu 021 zvýšila o 8 075 623,83 Kč. Zařazen do majetku byl obecní domek ve výši 244 750,- Kč (inv.č. 85, zařazeno v 7/2020), oplocení v areálu ZŠ ve výši 162 279,98 Kč (inv.č. 83, zařazeno v 4/2020), vodovod v oblasti Třešňové sady ve výši 692 768,- Kč (inv.č. 86, zařazeno v 11/2020), volnočasové hřiště na Bařině ve výši 721 960,75 Kč (inv.č. 87, zařazeno v 9/2020), sociální bydlení ve výši 6 259 929,- Kč (inv.č. 3, zařazeno v 6/2020). Vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Položkový rozpis účtu byl doložen. Byla ověřena návaznost na sestavu odpisů.

Zjištění:

Dle předloženého inventurního seznamu byla ověřena návaznost na zůstatky vykázané v hlavní knize dle jednotlivých analytických účtů. Bylo zjištěno, že v případě účtu 021 0600 byla v hlavní knize vykázána částka 2 304 761,65 Kč, v inventurním seznamu bylo uvedeno 2 310 799,55 Kč. Rozdíl činí 6 037,90 Kč, který se týká hřiště na Bařině. O tuto částku byla v soupisu majetku vykázána vyšší hodnota účtu 021 oproti údaji uvedenému v hlavní knize. Jednalo se o fakturu za zpracování závěrečného vyhodnocení projektu, která byla doručena obci až v roce 2021. Do majetku byla již zahrnuta v roce 2020. V ostatních případech nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Účet 022-Samost.hm. mov.věci a soubory hmot.mov. věci – 3 655 472,89 Kč

Hodnota účtu byla v roce 2020 snížena o 105 926,12 Kč, zařazen do majetku nebyl žádný majetek. Vyřazen byl majetek ve výši 105 926,12 Kč, a to zametač RAR ve výši 65 340,- Kč (inv.č. 409, vyřazeno v 2/2020), rozmetadlo ve výši 30 371,- Kč (inv.č. 409, vyřazeno v 11/2020). Položkový rozpis účtu byl doložen, stejně jako protokoly o vyřazení majetku. Návaznost rekapitulace majetku na stavy vykázané v hlavní knize byla ověřena.

Účet 031-Pozemky – 7 632 491,69 Kč

V roce 2020 byl využíván v programu KEO modul majetek – pozemky včetně oceňování pozemků. Evidence pozemků je navázána na údaje z katastru nemovitostí, jednou čtvrtletně jsou obci z KN zaslány provedené změny, u kterých účetní doplní analytiku a cenu. V inventurním seznamu je uvedeno inventurní číslo, pořizovací cena a datum zařazení. Výměra a další informace ohledně pozemků jsou vedeny v počítači. Předložený inventurní soupis účtu 031 podle SU a AU navazoval na údaje uvedené v účetnictví dle jednotlivých analytických účtů. Doložen byl také výpis z KN k datu 12. 1. 2021. V roce 2020 byla celková hodnota účtu zvýšena o 243 234,83 Kč. Doloženy byly protokoly o zařazení a vyřazení jednotlivých pozemků. Bližší popis je uveden v bodu zprávy Smlouvy o převodu majetku.

Účet 042- Nedok.dl.hmotný majetek – 4 639 443,05 Kč

účet se skládá z následujících položek:

- Třešňové sady – veř.osvětlení (042 0001)	112 577,19 Kč
- Třešňové sady - projekt (042 0002)	249 268,- Kč
- Třešňové sady - kanalizace (042 0004)	20 000,- Kč
- Třešňové sady - komunikace (042 0005)	2 822 574,- Kč
- Studie předprostoru zámku (042 0006)	19 000,- Kč
- prodloužení vodovodu a kanalizace (042 0008)	361 090,- Kč
- akumulace dešťových vod pro závlahu (042 0009).....	4 600,- Kč
- úprava VO u Roberta Němcového	500,- Kč

- vodárna (042 0011)	16 350,- Kč
- směna pozemků – Ant.Klimenk (042 0024)	10 945,- Kč
- poldr u Rovní (042 0037).....	104 954,- Kč
- územní studie sídelní zeleně (042 0057)	177 870,- Kč
- chodník pro pěší – Marína	498 281,68 Kč
- revitalizace Nivy Židelná	116 160,- Kč
- úprava střechy na budově místního zámku	110 573,18 Kč
- rekonstrukce budovy školy	14 700,- Kč
Celkem	4 639 443,05 Kč

Podrozvahové účty**Účet 901-Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 26 097,50 Kč**

Na účtu je evidován nehmotný majetek, který nespĺňuje dolní hranici pro zařazení do DDNM na účet 018. Položkový soupis byl doložen (SW).

Účet 902-Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – 304 057,87 Kč

Jedná se o majetek v ocenění 300 – 3 000,- Kč a o majetek od 1,- Kč v případě, že na něj budou dále vykazovány náklady na opravy a náhradní díly. V roce 2020 byl na účet zaevidován nově pořízený majetek v hodnotě 28 651,- Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 9 961,- Kč. Položkový soupis účtu byl doložen, stejně jako protokoly o zařazení a vyřazení majetku.

Účet 905-Vyřazené pohledávky – 153 521,- Kč

Jedná se o neuhrazené pohledávky za odpady, které účetní jednotka nevykazuje v rozvaze, ale předpokládá, že mohou být ještě uhrazeny, vedeny jsou na účtu 905 0315 ve výši 41 400,- Kč. Na účtu 905 0000 jsou vedeny odepsané pohledávky za stočné, za vyúčtování energií a odpady z dřívějších období v celkové výši 112 121,- Kč. Položkové soupisy byly doloženy. Je třeba **přeúčtovat mezi analytickými účty tak, aby odpovídaly stavu vykázanému v hlavní knize.**

Účet 909-Ostatní majetek – 13 678 233,- Kč

Na účtu je veden lesní porost, jeho hodnota se v roce 2020 nezměnila. Kontrola doporučuje **rozpustit cenu porostů do hodnoty lesních pozemků poměrem dle jejich výměry.**

Účet 915-Ostatní krátkod.podm.pohledávky z transferů – 458 334,22 Kč

Doloženo bylo rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 12. 2020, na základě kterého má obec přislíbenou dotaci z prostředků MŽP na akci s názvem „Revitalizace zeleně v intravilánu obce“ ve výši 458 334,22 Kč, z toho v roce 2021 má být poskytnuto 419 189,51 Kč a v roce 2023 celkem 39 144,71 Kč. Celkové náklady jsou předpokládány ve výši 539 216,74 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Realizace akce je stanovena do 31. 12. 2023.

Účty časového rozlišení**Účet 383 – Výdaje příštích období – 55 970,11 Kč**

Doloženo bylo 10 faktur přijatých v lednu 2021, ale nákladově se vztahujících k roku 2020. Jednalo se o faktury za hovorné, mobilní rozhlas, opravu VO, svoz odpadu, uložení odpadů, hasičské vyšetření, přestupkovou agendu a služby lesního hospodáře.

Účet 384 – Výnosy příštích období – 751 459,86 Kč

Jedná se o předpokládanou výši daně z příjmů za obec ve výši 400 000,- Kč, nájemné z pozemku ve výši 2 646,- Kč a dále nájemné hrobových míst v celkové výši 348 813,86 Kč.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní – 1 591 485,47 Kč

Jedná se o předpokládaný příjem v souvislosti s vyúčtováním energií ve výši 9 876,05 Kč (388 0100 = 324 0400+324 0401+324 0402), s vyúčtováním plynu ve výši 21 074,42 Kč (388 0200 = 324 0500 + 324 0501 + 324 0502), dohad

odměny Eko-Kom ve výši 30 000,- Kč (388 0300), dále dohad za vodné ve výši 520 000,- Kč (388 0400) a stočné ve výši 550 000,- Kč (388 0500). Na účtu 388 0700 je veden dohad dotace na volnočasové hřiště na Bařině ve výši 460 535,- Kč.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 201 250,- Kč

Jedná se o dohadnou položku vytvořenou ve výši uhrazených záloh za elektrickou energii (156 950,-Kč), záloh na plyn (43 500,- Kč) a na plyn Juráňovo č.p. 63 ve výši 800,- Kč. Dohadné položky jsou účtovány na základě uhrazených záloh (účet 314).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur za rok 2020, která je vedena na počítači. Celkem bylo přijato 398 faktur, k 31. 12. 2020 zůstalo neuhrzeno sedm faktur v objemu 44 033,74 Kč, byla ověřena jejich návaznost na účet 321.

Kniha odeslaných faktur

Z předložené knihy vystavených faktur vedené na počítači vyplývá, že v roce 2020 bylo vystaveno celkem 48 faktur v celkovém objemu 667 318,32 Kč. Všechny vystavené faktury byly do 31. 12. 2020 uhrazeny. Byla překontrolována návaznost na účet 311.

Kniha pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé – 90 020,- Kč

Jedná se o pohledávku za vodné v celkové výši 38 280,- Kč (311 0200 – 10 poplatníků z let 2017 - 2020), dále o pohledávku za stočné v celkové výši 36 000,- Kč (311 0210 – úhrady á 600,- Kč) a pohledávku na doplatky energií za byty z r. 2017 v celkové výši 15 740,- Kč (311 0450). Položkové soupisy jednotlivých analytických účtů byly doloženy.

Účet 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy – 204 430,- Kč

Jedná se o zálohy na plyn ve výši 43 500,- Kč (314 0053), zálohy na el. energii ve výši 156 950,- Kč (314 0054), záloha na plyn Juráňovo č.p. 63 ve výši 800,- Kč a zálohy uhrazené na základě dvou smluv o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene na ČR-Státní pozemkový úřad v celkové výši 3 180,- Kč (314 0000).

Účet 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 30 124,- Kč

Jedná se o pohledávky za odpady v celkové výši 10 380,- Kč (315 0010) – celkem 26 dlužníků (roky 2017 – 2020), pohledávky za hřobová místa v celkové výši 19 664,- Kč (315 0020 – 16 poplatníků) a jeden poplatek za psa ve výši 80,- Kč (315 0060).

Závazky

Účet 321-Dodavatelé – 44 033,74 Kč

Na účtu je vedeno sedm faktur neuhrzených k 31. 12. 2020 v celkové výši 44 033,74 Kč. Kopie faktur byly doloženy.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 30 950,47 Kč

Jedná se o přijaté zálohy na elektrickou energii a plyn v souvislosti s pronájmem bytových prostor. Položkový soupis byl doložen.

Účet 343-Daň z přidané hodnoty – 37 141,- Kč

Jedná se o vlastní daň vykázanou v přiznání k DPH za období 4. Q 2020 ve výši 37 141,- Kč, přiznání k dani z přidané hodnoty bylo doloženo.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 460 535,- Kč

Doloženo bylo rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12. 11. 2020, na základě kterého má obec z prostředků MMR příslibu dotaci ve výši 460 535,- Kč na akci s názvem „Volnočasové hřiště Žeranovice – Bařina“. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31. 1. 2021.

Mzdová agenda

Obec si zpracovává mzdy samostatně s využitím programu KEO. V pracovním poměru měla k 31. 12. 2020 čtyři zaměstnance. V průběhu roku byly v zaměstnaneckém poměru tito zaměstnanci - účetní obce-os.č. 42, dělník na údržbu obce-os.č. 18 a 43, uklízečka-os.č. 15. Zaměstnanci v dělnických profesích jsou zařazeni v 3. (uklízečka, dělník pro úklid obce), popř. 4. platové třídě (strojník vodohospodářských zařízení, řidič motorových vozidel), 12. platovém stupni, a to v souladu s ust. § 6 odst. Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Zařazení zaměstnanců je upraveno ve vnitřním platovém předpisu.

Se zaměstnancem na pozici dělník na údržbu obce s os.č. 18 byla uzavřena dohoda o rozvázání pracovního poměru s účinností od 30. 4. 2020.

Se zaměstnancem na pozici úklid a údržba veřejného prostranství obce s os.č. 43 byla uzavřena dohoda o rozvázání pracovního poměru s účinností od 31. 8. 2020.

Zaměstnankyni s os.č.42 na pozici účetní obce, hospodářka obce, rozpočtářka obce, pokladník, mzdová účetní, administrativní a spisový pracovník byl od 1. 2. 2020 přiznán osobní příplatek.

Od 1. 10. 2020 byl do pracovního poměru přijat zaměstnanec s os.č. 67, který pracuje na pozici úklid a údržba veřejného prostranství obce, pracovní poměr byl uzavřen na dobu neurčitou. Zařazen byl do 3.pl.třídy a 12.pl.stupně. Kontrola upozorňuje, že by v platovém výměru měl být uveden odkaz na zařazení zaměstnance dle vnitřního platového předpisu směrnicí. Na tohoto zaměstnance bude obci poskytována dotace, předložena byla Dohoda o poskytnutí příspěvku na mzdové náklady v rámci projektu Cesta k zaměstnání. Na základě dohody bude poskytnut příspěvek v maximální výši 117 000,- Kč, tj. max. 19 500,- Kč měsíčně.

Dále byl do pracovního poměru přijat od 2. 3. 2020 zaměstnanec s os.č. 55 na pozici úklid a údržba veřejného prostranství obce a řízení motorových vozidel. Pracovní poměr byl sjednán na dobu neurčitou. Zařazen byl do 4.pl.třídy a 12.pl.stupně.

Porovnáním pracovních smluv se mzdovými listy za rok 2020 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2020 ve stejném složení jako v předchozím roce, celkem mělo 9 členů. Starosta obce pracoval jako uvolněný, dále pro obec pracují dva místostarostové, a to oba jako neuvolnění. V obci pracují výbory kontrolní, finanční, dále výbor kulturní a sociální. Od 1. 1. 2020 byla v souladu s NV č. 338/2019 Sb., v platném znění, zvýšena odměna uvolněného starosty. Dle mzdových nákladů dle zaměstnanců za měsíce **září** 2020 bylo ověřeno, že měsíční odměny všech zastupitelů byly vypláceny ve schválené výši v souladu s platnými předpisy, v roce 2020 nebyly navýšeny. Dále jsou vypláceny odměny členům výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva, jedná se o os.č. 7, 20 a 39.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy mzdové listy za rok 2020, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Pokladní doklad

Obec zpracovává pokladní knihu obce na počítači pomocí programu KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Finanční hotovost byla dle zůstatku uvedeného v pokladním deníku vykázána

k 31. 12. 2020 ve výši 9 941,- Kč, tento zůstatek odpovídal částce uvedené v rozvaze na účtu 261-Pokladna, na konci roku byl vykázán také ve výkazu Fin2-12 na položce 6040.

Kontrolovány byly pokladní doklady za období červenec – září, listopad - prosinec 2020. Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob a obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Doklady byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Zjištění:

1.Dne 21. 7. 2020 byla uhrazena částka 14 972,- Kč, která byla doložena dokladem o nákupu závěsů do sálu u Sedlářů ve výši 12 972,- Kč, šití závěsů 2 000,- Kč. Zaúčtováno bylo dokladem č. 20-701-00455 na MD 518, MD 343/D 261 (3392/5169). Správně mělo být zaúčtováno na MD 501 a položku 5139. Přeúčtováno bylo dokladem č. 20-050-00081 ze dne 30. 11. 2020.

2.Dne 13. 7. 2020 byla vyplacena částka 3 000,- Kč, v popisu dokladu je uvedeno, že se jednalo o finanční dar u příležitosti životního jubilea pro místního faráře. Zaúčtováno bylo na MD 345/D 261 (6171/5194). Vzhledem k tomu, že se jedná o finanční dar, mělo být zaúčtováno na položku 5492. Přeúčtováno bylo dokladem č. 20-050-00081 ze dne 30. 11. 2020.

Příloha rozvahy Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2020 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek obce, krátkodobé a dlouhodobé závazky obce, návratné finanční výpomoci a jiné finanční závazky a pohledávky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis tvorby a čerpání fondu obce, pozemků a staveb.

Rozvaha Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2020, tisk dne 11. 2. 2021. Aktiva se rovnají pasívům a byly vykázány ve výši 114 264 681,58 Kč. Stálá aktiva jsou v rozvaze uvedena ve výši 142 411 042,26 Kč.

Účetní doklad Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program KEO.

Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů ve vztahu na bankovní výpisy (KB - č.ú. 8324691/0100), a to za měsíce červenec – září, listopad - prosinec 2020. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny úplným účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za účetní případ odpovědné. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb.

Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky (vyjma níže uvedeného). Je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným, přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tak jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví.

Zjištění:

1.Při kontrole odpisů bylo zjištěno, že k 30. 9. 2020 byla na účtu 551-Odpisy vykázána částka 1 875 662,09 Kč, v sestavě odpisů byla vykázána částka 1 875 280,- Kč, rozdíl činí 382,09 Kč. Doložena byla inventární karta vyřazeného majetku s inv. č. 100 – Soubor nábytku – kancelář Obecního úřadu, vyřazení bylo proúčtováno dokladem 20-050-00022 dne 25. 5. 2020 na základě doporučení inventarizační komise. Odpisy byly doúčtovány ve výši 382,09 Kč.

Při kontrole odpisů bylo zjištěno, že k 31. 12. 2020 byla na účtu 551-Odpisy vykázána částka 2 602 928,04 Kč, v sestavě odpisů byla vykázána částka 2 602 545,95 Kč, rozdíl činí 382,09 Kč.

2.Dne 18. 9. 2020 byla uhrazena částka 33 275,- Kč za nákup chladicí cukrářské vitríny. Zaúčtováno bylo na MD 501/D 321, MD 321/D 231. Nebylo zaúčtováno do majetku, protože byla vitrina vrácena jako nevyhovující.

3.Dne 16. 9. 2020 byla uhrazena ověřovací kniha ve výši 713,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 501 (6171/5136). Dle kontroly je vhodnější položka 5139. Přeúčtováno bylo dokladem č. 20-050-00081 ze dne 30. 11. 2020.

4.Obec hradila ze svých prostředků provozní náklady, které se týkají její příspěvkové organizace. Jednalo se např. o nákup dveří do ředitelny, opravu podlahových krytin v MŠ a ZŠ (d.č. 20-001-00259 -262), dále zednické práce (d.č. 20-001-00238), malířské práce (d.č. 20-001-00204). Vzhledem k tomu, že se jedná o běžné provozní náklady, měly by být hrazeny z provozního příspěvku poskytnutého příspěvkové organizaci.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 (tisk 29. 1. 2021). Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 93,63 % (21 622 454,89 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 76,87 % (21 794 295,32 Kč).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1

**Výkaz zisku a
ztráty**

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2020 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty obce ze dne 11. 2. 2021.

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy obce dosáhly výše 20 489 381,96 Kč a náklady celkem částku 15 931 405,76 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 4 557 976,20 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

- účet 681-DPFO ve výši 2 827 191,21 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113

- účet 682-DPPO ve výši 2 025 010,91 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122

- účet 684-DPH ve výši 5 150 503,11 Kč odpovídal položce 1211

- účet 686-Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 667 720,64 Kč odpovídal položce 1511 (daň z nemovitostí)

- účet 688-Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků ve výši 123 124,92 Kč odpovídal součtu položek 1381+1334+1335,

- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 4 960,- Kč odpovídal položce 1361,

-účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 2 571 869,33 Kč neodpovídal údají vykazanému na položce 3639/3111, na kterém bylo vykázáno 3 076 400,- Kč. Rozdíl činí 504 530,67 Kč a byl doložen. Jednalo se o pozemky prodávané v lokalitě Třešňové sady zaúčtované do tržeb bez DPH, viz bod Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod).

**Rozvaha
zřízených
příspěvkových
organizací**

Kontrola byla předložena rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha sestavená k 31. 12. 2020.

Stálá aktiva byla vykázána ve výši 1 039 348,01 Kč.

Aktiva celkem (sl. netto) ve výši 2 465 743,64 Kč se rovnala pasivům.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že celkové náklady byly vynaloženy ve výši 6 569 492,83 Kč, celkové výnosy ve výši 6 651 728,94 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 82 236,11 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1.

Zastupitelstvo schválilo výsledek hospodaření Základní školy a mateřské školy Žeranovice **za rok 2019** a účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2019 na svém jednání dne 11. 6. 2020.

Zastupitelstvo schválilo převedení částky 82 236,11 Kč v plné výši do rezervního fondu školy. Proučtování ztráty na účtu 413 bylo ověřeno dle výkazů k 30. 9. 2020.

Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného **k 31. 12. 2020** bylo zjištěno, že celkové náklady byly vynaloženy ve výši 7 137 700,07 Kč, celkové výnosy ve výši 7 219 868,73 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 82 168,66 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1.

Příspěvková organizace neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Byly předloženy níže uvedené darovací smlouvy:

Doložena byla Darovací smlouva ze dne 10. 8. 2020, na základě které obec vyplatila **SK Žeranovice**, z.s. finanční dar ve výši 10 000,- Kč určený jako příspěvek na provoz a údržbu sportoviště. Vyplaceno bylo 10. 8. 2020, zaúčtováno bylo na MD 345/D 231 (3419/5222).

Darovací smlouva ze dne 23. 10. 2020, na základě které obec poskytla finanční dar pro **R.V.** na pořádání bazárku dětského oblečení ve výši 2 000,- Kč. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 30. 10. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572 (3399/5492).

Darovací smlouva ze dne 22. 6. 2020, na základě které obec poskytla finanční dar pro **Myslivecké sdružení Žeranovice, z.s.** ve výši 5 000,- Kč na ceny za vodníky na střeleckých závodech. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 22. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572 (1037/5194). Správně patří na položku 5222. Oprava byla ověřena v rámci závěrečného přezkumu hospodaření.

Darovací smlouva ze dne 22. 6. 2020, na základě které obec poskytla finanční dar pro **Spolek rybářů** na nákup tomboly na rybářské závody ve výši 5 000,- Kč. Vyplaceno bylo dne 24. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572 (3429/5194). Správně patří na položku 5222. Oprava byla provedena.

Darovací smlouva ze dne 12. 5. 2020, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 5 000,- Kč pro **Charitu Holešov o.s.** na zajištění charitativní pečovatelské služby pro občany obce Žeranovice. Vyplaceno bylo 21. 5. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (4359/5222).

Darovací smlouva ze dne 7. 5. 2020, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 1 000,- Kč pro **Linku bezpečí, z.s.** Vyplaceno bylo 26. 5. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (4379/5222).

Dohody o pracovní činnosti

V roce 2020 byly v platnosti čtyři dohody o pracovní činnosti, předmětem kontroly byly dohody vyplacené v září, jednalo se o dohody na knihovnici (os.č. 24), na úklid kulturního sálu (os.č. 64), obsluhu zařízení vodárny (os.č. 1), správa webových stránek obce (os.č. 20). Kontrolou dohod ve vztahu na mzdové náklady dle zaměstnanců za srpen - září 2020 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byla vyjma výše uvedených DPČ předmětem kontroly dohoda za úklid (os.č. 15), předloženy mzdové listy za rok 2020, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Dohody o provedení práce

Obec sjednala v roce 2020 několik dohod o provedení práce. Předmětem kontroly byly dohody vyplacené v měsíci srpen - září. Jednalo se o dohodu na dechovou muziku při příležitosti místních Vavříneckých hodů (os.č. 65 a 66), pomocné a úklidové práce v obci (os.č. 63), provedení zápisu do pamětní knihy z vítání občánků (os.č. 23). Kontrolou dohod ve vztahu na mzdové náklady dle zaměstnanců za srpen - září 2020 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy dohody o provedení práce vyplacené v měsíci říjen - prosinec. Jednalo se o roznos obecního zpravodaje (os.č. 70), údržbu hasičské zbrojnice (os.č. 69), sečení trávy (os.č. 46), vyčištění vstupního objektu a údržba koryta potoka (os.č. 25), distribuci volebních lístků (os.č. 32), úklidové práce v obci (os.č. 63), údržbu hřbitova (os.č. 18). Kontrolou dohod ve vztahu na mzdové listy za rok 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Předloženy byly níže uvedené veřejnoprávní smlouvy:

VPS č. **1/2020** uzavřená dne 16. 6. 2020 s příjemcem dotace **Sportovním klubem Žeranovice, z.s.**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **72 000,- Kč** na rozvoj mládežnického sportu s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2020. ZO schváleno 11. 6. 2020. Vyplaceno bylo dne 17. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3419/5222). Zveřejnění na webových stránkách obce bylo ověřeno při dílčím přezkumu hospodaření za rok 2020, zveřejněno bylo 23. 6. 2020.

VPS č. **2/2020** byla uzavřena 18. 6. 2020 s příjemcem dotace **Mysliveckým sdružením Žeranovice, z.s.**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **50 000,- Kč** na dobudování střechy nad sociálním zařízením, údržbu areálu střelnice aj. s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2020. ZO schváleno 11. 6. 2020. Vyplaceno bylo dne 23. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (1037/5222). Zveřejnění na webových stránkách obce bylo ověřeno při dílčím přezkumu hospodaření za rok 2020, zveřejněno bylo 23. 6. 2020.

VPS č. **3/2020** byla uzavřena 18. 6. 2020 s příjemcem **Římskokatolická farnost Žeranovice**, jednalo se o dotaci ve výši **40 000,- Kč** na provozní náklady farnosti. Finanční prostředky lze použít nejpozději k 15. 12. 2020, současně bylo toto datum sjednáno jako datum provedení vyúčtování dotace. ZO schváleno 11. 6. 2020. Částka **40 000,- Kč** byla odepsána z účtu obce dne 23. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3330/5223). Při dílčím přezkumu bylo již doloženo i vyúčtování dotace, bylo tedy přeúčtováno na MD 572.

Byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. **4/2020** ze dne 18. 6. 2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žeranovice uzavřená s příjemcem dotace **Sborem dobrovolných hasičů Žeranovice**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **75 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2020. ZO schváleno 11. 6. 2020. Vyplaceno bylo dne 7. 7. 2020, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (5512/5222). Zveřejnění na webových stránkách obce bylo ověřeno při dílčím přezkumu hospodaření za rok 2020, zveřejněno bylo 23. 6. 2020.

Dále byla předložena VPS č. **5/2020** uzavřená dne 18. 6. 2020 s příjemcem dotace **Spolkem rybářů Žeranovice**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **50 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2020. ZO schváleno 11. 6. 2020. Vyplaceno bylo dne 23. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3429/5222). Zveřejnění na webových stránkách obce bylo ověřeno při dílčím přezkumu hospodaření za rok 2020, zveřejněno bylo 23. 6. 2020.

VPS č. **6/2020** byla uzavřena 18. 6. 2020 s příjemcem **Spolek žen Žeranovice**, jednalo se o dotaci ve výši **13 000,- Kč** na činnost spolku. Finanční prostředky lze použít nejpozději k 15. 12. 2020, současně bylo toto datum sjednáno jako datum provedení vyúčtování dotace. ZO schváleno 11. 6. 2020. Částka **13 000,- Kč** byla

odepsána z účtu obce dne 29. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3429/5222).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla pro rok 2020 přiděleny, popř. přislíbeny následující účelové finanční prostředky:

Účelový znak	Určený účel	Čerpání
00070	Dotace na les – oplocenky (4122)	5 000,00
29015	Dotace na les (4116)	22 972,00
29014	Dotace na les (4116)	12 780,00
29014	Dotace na les (4116)	12 360,00
29014	Dotace na les (4116)	12 816,00
29029	Dotace na les (4116)	6 981,00
29030	Dotace na les (4116)	111 024,00
98024	Kompenzační bonus (4111)	995 000,00
29015	Dotace na les (4116)	10 094,00
17968	Dotace na sociální bydlení (4216)	202 701,95
17969	Dotace na sociální bydlení (4216)	3 445 933,06
17508	Dotace na hřiště (4216)	460 535,00
98193	Dotace na volby (4111)	31 000,00

ÚZ 17968, 17969 Dotace na sociální bydlení (4216)

Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace byla obci z prostředků MMR přislíbena dotace na akci s názvem „Sociální bydlení v obci Žeranovice“ v celkové výši 4 023 404,01 Kč. Celkové náklady jsou předpokládány ve výši 4 470 448,90 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Stavbu realizuje společnost RAPOS, spol. s r.o., se kterou byla v roce 2019 uzavřena na základě výběrového řízení Smlouva o dílo ve výši 6 199 456,- Kč vč. DPH. Částka 3 648 635,01 Kč byla připsána na účet ČNB dne 23. 9. 2020 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 17508 Dotace na hřiště (4216)

Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12. 11. 2020 byla obci z prostředků MMR přislíbena dotace na akci s názvem „Volnočasové hřiště Žeranovice – Bařina“ ve výši 460 535,- Kč. Celkové náklady jsou předpokládány ve výši 657 908,08 Kč. Jedná se o dotaci Ex ante. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31. 1. 2021. Částka 460 535,- Kč byla k 31. 12. 2020 vykázána na účtu 374. Dotační prostředky byly připsány na účet obce dne 16. 12. 2020 a byly zapojeny do rozpočtu obce. Současně bylo odúčtováno z účtu 915. Doložena byla faktura od společnosti HRAS – zařízení hřišť, s.r.o. ve výši 639 543,08 Kč. Zařazeno bylo do majetku v 11/2020 pod inv.č. 87.

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 30. 3. 2020 byla obci poskytnuta dotace ve výši **12 816,-** Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 6. 4. 2020. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Antonína Andrýska za práce v lese ve výši 18 668,45 Kč.

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 12. 10. 2020 byla obci poskytnuta dotace ve výši **12 780,-** Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 21. 10. 2020. Doloženy byly faktury za práce v lese od Petra Hradila ve výši 13 124,- Kč, od Václava Bouška ve výši 7 610,61 Kč a od společnosti B.F.P., Lesy a statky Tomáše Bati, spol. s r.o. ve výši 9 280,50 Kč za nákup sazenic.

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 30. 10. 2020 má obec přislíbenou dotaci ve výši **12 360,- Kč** na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 10. 11. 2020. Doloženy byly faktury za práce v lese od Antonína Andrýska ve výši 2 236,30 Kč a ve výši 2 550,- Kč a od Libora Julínka ve výši 32 161,92 Kč.

ÚZ 29030 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 2. 11. 2020 má obec přislíbenou dotaci ve výši **111 024,- Kč** na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 9. 11. 2020 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 00070 Dotace na les (4116)

Předložena byla Smlouva o poskytnutí dotace č. D/3639/2020/ŽPZE ze dne 31. 8. 2020, na základě které má obec přislíbenou dotaci z prostředků Zlínského kraje ve výši **5 000,- Kč** na realizaci projektu „Vnášení stanovištně vhodných dřevin a zřizování oplocenek a oplůtků“. Doba realizace byla stanovena do 30. 11. 2020. Dotační částka byla připsána na účet obce dne 29. 10. 2020. Závěrečná zpráva spolu s vyúčtováním má být předložena do 2. 12. 2020. Doloženy byly faktury vystavené za práce v lese, a to od Petra Hradila ve výši 4 333,95 Kč, od Petra Kozíka ve výši 5 081,80 Kč a od Antonína Andrýska ve výši 8 034,95 Kč. Tyto faktury byly uhrazeny 20. 4. 2020. Dále bylo nakoupeno uzlové pletivo do lesa ve výši 14 974,- Kč, uhrazeno bylo 18. 3. 2020.

ÚZ 29029 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 31. 3. 2020 byla obci poskytnuta dotace ve výši **6 981,- Kč** na ochranu lesa. Finanční prostředky byly připsány na účet ČNB dne 6. 4. 2020 a byly zapojeny do rozpočtu obce. Doložena byla faktura za těžbu dříví ve výši 6 919,- Kč od Petra Kozíka.

ÚZ 29015 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 26. 3. 2020 byla obci poskytnuta dotace ve výši **10 094,- Kč** na vyklizování nebo přibližování dříví koněm. Finanční prostředky byly připsány na účet ČNB dne 2. 4. 2020 a byly zapojeny do rozpočtu obce. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Milana Rektořika ve výši 16 976,90 Kč.

ÚZ 29015 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 30. 9. 2020 byla obci poskytnuta dotace ve výši **22 972,- Kč** na vyklizování nebo přibližování dříví koněm. Finanční prostředky byly připsány na účet ČNB dne 20. 10. 2020. Doložena byla faktura od Milana Rektořika ve výši 31 271,72 Kč za práci koňským potahem.

ÚZ 98193 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do krajského zastupitelstva obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 31 000,- Kč (6115). Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (17 851,- Kč), nákupem kancelářského materiálu (3 023,- Kč), nákupem znaku ČR (3 908,- Kč), pronájmem prostor (5 000,- Kč) a poskytnutím stravného (1 218,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 31 000,- Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Zjištění:

1. Kontrolou předložených dokladů bylo zjištěno, že sedmi členům volební komise **byla vyplacena nižší odměna ve výši á 500,- Kč**. Nárok na odměnu byl ve výši 2 300,- Kč, 2 600,- Kč a 2 700,- Kč, vyplaceno bylo ve výši 1 800,- Kč, 2 100,- Kč a 2 200,- Kč. V případě těchto voleb bylo zvýšení o částku 500,- Kč uvedeno v ust. § 24 odst. 5 z.č. 350/2020 Sb. **Je třeba členům volební komise doplatit.**

ÚZ 00000 Dotace za revitalizaci zeleně

Doloženo bylo rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 12. 2020, na základě kterého má obec přislíbenou dotaci z prostředků MŽP na akci s názvem „Revitalizace zeleně v intravilánu obce“ ve výši 458 334,22 Kč, z toho v roce 2021 má být poskytnuto 419 189,51 Kč a v roce 2023 celkem 39 144,71 Kč. Celkové náklady jsou předpokládány ve výši 539 216,74 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Realizace akce je stanovena do 31. 12. 2023.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Na jednání ZO dne 11. 6. 2020 byl schválen **prodej** části obecního pozemku p.č. 533/26 o výměře 150 m² panu J. **W.** za cenu 20 000,- Kč. Náklady spojené s administrací prodeje hradí kupující. Kupní smlouva byla podepsána dne 24. 6. 2020. Cena byla stanovena na základě znaleckého posudku. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 25. 5. 2020 do 12. 6. 2020. Dne 24. 6. 2020 bylo zaúčtováno d.č. 20-030-00014 ve výši 20 000,- Kč zápisem MD 311/D 647, dále MD 231/D 311. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 16. 7. 2020. **Pozemek byl z majetku obce vyřazen ve výši 20 000,- Kč zápisem MD 554/D 031 0300.**

Zjištění:

Dle kontroly byl pozemek vyřazen z majetku obce v ceně prodejní, nikoli účetní, je třeba opravit. Účetní cena prodáváného pozemku činila 9,869 Kč/m². Oprava byla průčtována, pozemek byl vyřazen z účtu 031 0300 ve výši 1 480,35 Kč.

Na jednání ZO dne 11. 6. 2020 byla schválena smlouva o **směně** pozemků mezi obcí Žeranovice a manželi **Z.**, předmětem smlouvy byl obecní pozemek p.č. 760/30 o výměře 1 284 m², za pozemek ve vlastnictví paní Jitky Zapletalové a Oldřicha Zapletalá p.č. 237/3 o výměře 1 186 m², a to bez finančního vyrovnání. Náklady spojené s administrací směny hradí obec Žeranovice. Záměr směniti pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce v období 25. 5. 2020 do 12. 6. 2020. Směnná smlouva byla podepsána dne 5. 8. 2020. Do tržeb na D 647 bylo zaúčtováno ve výši 29 390,- Kč. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 2. 11. 2020. Pozemek p.č. 760/30 byl vyřazen z účtu 031 0310 ve výši 20 818,- Kč (MD 554), pozemek p.č. 237/3 byl na účet 031 0310 zaúčtován ve výši 40 323,- Kč.

Na jednání ZO dne 11. 6. 2020 byla schválena **koupě** pozemků p.č. 154/29 o výměře 104 m² a p.č. 746 o výměře 2 627 m² za celkovou cenu 66 000,- Kč. Náklady spojené s administrací koupě hradí kupující. Cena byla stanovena na základě znaleckého posudku. Do 31. 12. 2020 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 11. 6. 2020 byla schválena **koupě** pozemku p.č. 576/9 o výměře 502 m² za cenu 16 000,- Kč. Náklady spojené s administrací koupě hradí kupující. Cena byla stanovena na základě znaleckého posudku. Kupní smlouva byla podepsána dne 17. 8. 2020. Obec pozemek koupila **od B. K. a D. O.** Zaúčtováno bylo dne 31. 8. 2020 d.č. 20-031-00039 a d.č. 20-031-00038 zápisem MD 042 0068/D 321 a MD 321/D 231 ve výši 8 000,- Kč, uhrazeno bylo 19. 8. 2020 bezhotovostním převodem. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 8. 9. 2020. Pozemek byl zaúčtován do majetku dne 10. 9. 2020 ve výši 18 000,- Kč zápisem MD 031 0310/D 042 0068.

Na jednání ZO dne 11. 6. 2020 byla schválena **koupě** pozemků p.č. 96 o výměře 188 m² (94 000,- Kč) a p.č. 528 o výměře 187 m² (93 500,- Kč) i s domem č.p. 68 (243 750,- Kč) za celkovou smlouvenou cenu 431 250,- Kč. Náklady spojené s administrací koupě hradí kupující. Kupní smlouva o převodu nemovitostí byla podepsána dne 29. 6. 2020, prodávajícím byl pan **M. T.**, Racková. Částka 431 250,- Kč byla uhrazena převodem dne 3. 7. 2020. Zaúčtováno bylo dne 28. 7. 2020 d.č. 20-031-00036 zápisem MD 042 0066/D 321 a MD 321/D 231 ve výši 2 000,- Kč. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 16. 7. 2020. Dále d.č.

20-031-00033 zápisem MD 042 0066/D 321 a MD 321/D 231 ve výši 431 250,- Kč. Pozemek p.č. 96 o výměře 188 m2 byl zaúčtován na MD 031 0500 ve výši 94 000,- Kč, p.č. 528 o výměře 187 m2 na účet 031 0400 ve výši 94 500,- Kč) a dům č.p. 68 na 021 0200 ve výši 244 750,- Kč, vše proti D 042 0066.

Na jednání ZO dne 11. 6. 2020 byla schválena **koupě** pozemku p.č. 402/111 o výměře 299 m2 za cenu 9 000,- Kč. Náklady spojené s administrací koupě hradí kupující. Kupní smlouva byla podepsána dne 8. 7. 2020, prodávajícím byl pan **J. S.** Zaúčtováno bylo dne 8. 7. 2020 d.č. 20-031-00034 zápisem MD 042 0067/D 321 a MD 321/D 231 ve výši 9 000,- Kč. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 16. 7. 2020. Pozemek byl zaúčtován do majetku dne 23. 7. 2020 ve výši 11 000,- Kč zápisem MD 031 0500/D 042 0067.

Na jednání ZO dne 11. 6. 2020 byla schválen **nákup** 1/8 podílu na pozemku p.č. 259 o výměře 5 429 m2 za cenu 22 333,- Kč. Pozemek byl **získán v elektronické dražbě**. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 14. 7. 2020, pozemek byl do majetku zařazen dne 17. 9. 2020 dokladem č. 20-50-00046 zápisem MD 031 0310/D 052 ve výši 22 333,- Kč.

Na jednání ZO dne 18. 8. 2020 byla schválena Smlouva mezi Obcí Žeranovice a **Ing. J. K. o prodeji** obecního pozemku p.č. 533/15 o výměře 1033 m2 za cenu **1 239 600,- Kč**. Jedná se o lokalitu pro výstavbu RD v Třešňových sadech. Kupní smlouva byla podepsána dne 1. 9. 2020. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 30. 7. 2020 do 18. 8. 2020. Náklady spojené s prodejem nese prodávající. Ve smlouvě bylo sjednáno zřízení předkupního práva pro prodávajícího na dobu 5 let, v případě jejího nesplnění byla dohodnuta smluvní pokuta ve výši 150 000,- Kč. Dále byla dohodnuta výhrada zpětné koupě jako práva věcného na dobu 5 let ode dne vkladu vlastnického práva do KN ve prospěch kupujícího, a to výlučně pro případ, že nejpozději do 5 let RD nepostaví a nepředloží doklady o kolaudaci stavby RD. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 9. 9. 2020, poplatek za vklad do KN byl uhrazen 16. 9. 2020 (d. č. 42). Dne 3. 9. 2020 bylo na základě přijaté platby dokladem č. 20-030-00021 zaúčtováno na MD 231 0040 ve výši 600 000,- Kč/D 324 0600 ve výši 495 867,77 Kč a na D 343 ve výši 104 132,23 Kč. Dále d.č. 20-030-00022 bylo dne 3. 9. 2020 zaúčtováno na MD 231 0040 ve výši 639 600,- Kč/D 324 0600 ve výši 528 595,04 Kč a na D 343 ve výši 111 004,96 Kč. Dále d.č. 20-030-00038 bylo dne 16. 9. 2020 zaúčtováno vyřazení pozemku z majetku, přecenění na reálnou hodnotu a výnos z prodeje pozemku zápisem: MD 324/D 647 ve výši 1 024 462,81 Kč, MD 036 0040/D 031 0300 ve výši 10 391,98 Kč, MD 036 0040/D 407 ve výši 1 014 070,83 Kč, MD 554/D 036 0040 ve výši 1 024 462,81 Kč a MD 407/D 664 ve výši 1 014 070,83 Kč.

Na jednání ZO dne 18. 8. 2020 byla schválena Smlouva mezi Obcí Žeranovice a **R. T. a A. T. o prodeji** obecního pozemku p.č. 533/18 o výměře 716 m2 za cenu 859 200,- Kč vč. DPH (716 x 1 200,- Kč/m2). Jedná se o lokalitu pro výstavbu RD v Třešňových sadech. Kupní smlouva byla uzavřena 16. 9. 2020. Náklady spojené s prodejem nese prodávající. Ve smlouvě bylo sjednáno zřízení předkupního práva pro prodávajícího na dobu 5 let, v případě jejího nesplnění byla dohodnuta smluvní pokuta ve výši 150 000,- Kč. Dále byla dohodnuta výhrada zpětné koupě jako práva věcného na dobu 5 let ode dne vkladu vlastnického práva do KN ve prospěch kupujícího, a to výlučně pro případ, že nejpozději do 5 let RD nepostaví a nepředloží doklady o kolaudaci stavby RD. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 26. 10. 2020, poplatek za vklad do KN byl uhrazen 29. 10. 2020 (d. č. 51). Dne 21. 9. 2020 byla na základě přijaté platby dokladem č. 20-030-00026 zaúčtována na MD 231 0040 částka 359 200,- Kč/D 324 0600 ve výši 296 859,50 Kč a na D 343 ve výši 62 340,50 Kč. Dále byla dne 21. 9. 2020 uhrazena částka 500 000,- Kč, která byla zaúčtována d.č. 20-030-00027 na MD 231 0040 ve výši 500 000,- Kč/D 324 0600 ve výši 413 223,14 Kč a na D 343 ve výši 86 776,86 Kč. Pozemek byl vyřazen z účtu 031 0300 ve výši 7 202,96 Kč.

Na jednání ZO dne 18. 8. 2020 byla schválena Smlouva mezi Obcí Žeranovice a **R. P.** o **prodeji** obecního pozemku p.č. 533/20 o výměře 798 m² za cenu **957 600,- Kč vč. DPH**. Jedná se o lokalitu pro výstavbu RD v Třešňových sadech. Kupní smlouva byla podepsána dne 4. 9. 2020. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 30. 7. 2020 do 18. 8. 2020. Pozemek byl vyřazen z účtu 031 0300 ve výši 8 027,88 Kč. Částka 957 600,- Kč byla uhrazena. Náklady spojené s prodejem nese prodávající. Ve smlouvě bylo sjednáno zřízení předkupního práva pro prodávajícího na dobu 5 let, v případě jejího nesplnění byla dohodnuta smluvní pokuta ve výši 150 000,- Kč. Dále byla dohodnuta výhrada zpětné koupě jako práva věcného na dobu 5 let ode dne vkladu vlastnického práva do KN ve prospěch kupujícího, a to výlučně pro případ, že nejpozději do 5 let RD nepostaví a nepředloží doklady o kolaudaci stavby RD. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 8. 9. 2020, poplatek za vklad do KN byl uhrazen 10. 9. 2020 (d. č. 41). Dne 24. 9. 2020 bylo na základě přijaté platby dokladem č. 20-030-00028 zaúčtováno na MD 231 0040 ve výši 661 200,- Kč/D 324 0600 ve výši 546 446,28 Kč a na D 343 ve výši 114 753,72 Kč. Dále d.č. 20-030-00036 bylo dne 12. 10. 2020 zaúčtováno na MD 231 0040 ve výši 105 400,- Kč/D 324 0600 ve výši 87 107,44 Kč a na D 343 ve výši 18 292,56 Kč. Dále d.č. 20-030-00041 bylo dne 3. 11. 2020 zaúčtováno na MD 231 0040 ve výši 100 000,- Kč/D 324 0600 ve výši 82 644,64 Kč a na D 343 ve výši 17 355,37 Kč. Dále d.č. 20-030-00042 bylo dne 4. 11. 2020 zaúčtováno na MD 231 0040 ve výši 91 000,- Kč/D 324 0600 ve výši 75 206,60 Kč a na D 343 ve výši 15 793,40 Kč. Z uvedeného vyplývá, že pozemek byl k 4. 11. 2020 uhrazen v plné výši. Pozemek byl vyřazen z účtu 031 0300 ve výši 8 027,88 Kč.

Na jednání ZO dne 19. 11. 2019 byl schválen **nákup spoluvlastnického podílu** na pozemku p.č. 840, trvalý travní porost o výměře ideální \AA z pozemku 1807 m² za cenu 11 000,- Kč. Pozemek byl získán v elektronické dražbě. K 31. 12. 2019 byla částka 11 000,- Kč vedena na účtu 052-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek – **dražba** pozemku. Pozemek byl vydražen dne 19. 11. 2019, právní účinky návrhu na vklad nastaly k 6. 1. 2020. Pozemek byl zaúčtován do majetku obce dne 28. 1. 2020 d.č. 2003-002662 zápisem MD 031 0330/D 052 0300 ve výši 11 000,- Kč.

Na jednání ZO dne 26. 11. 2020 byla schválena smlouva o **směně** pozemků mezi obcí Žeranovice a panem **A. K.**, předmětem smlouvy byl obecní pozemek p.č. 670/27, 670/28, 670/29 za pozemek p.č. 885/2 a p.č. 1113 s doplatkem 7 000,- Kč ve prospěch obce. Do 31. 12. 2020 nebylo dořešeno.

Na jednání ZO dne 26. 11. 2020 byla schválena smlouva o **směně** pozemků mezi obcí Žeranovice a panem **Milanem Šimčíkem**, na základě které mají být směněny **obecní pozemky** parc.č.st. 85 o výměře 446 m² za pozemek vč. budovy č.p. 63 včetně jeho skladu, studny a dřevníku za pozemek p.č. st. 100 o výměře 139 m² včetně budovy č.p. 83, a to bez finančního vyrovnání. Směnná smlouva byla podepsána dne 3. 12. 2020. Do 31. 12. 2020 nebylo dořešeno.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2020 obec nečerpala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Na jednání ZO dne 18. 8. 2020 byla schválena Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s., která se týkala stavby „**Žeranovice, přípojka do 50 m, Tůma**“ a pozemku 582/2. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši 1 100,- Kč bez DPH. Smlouva byla podepsána 22. 9. 2020. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 2. 10. 2020. Pozemek byl zaúčtován na účet věcných břemen již v minulých obdobích. Na sjednanou odměnu za věcné břemeno byla dne 30. 10. 2020 vystavena faktura č. 45 na celkovou částku 1 331,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 311/D 602 ve výši 1 100,- Kč a 343 ve výši 231,- Kč.

Předložena byla Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25. 5. 2020 uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s., která se týkala stavby „**Žeranovice, přípojka do 50 m, Hrouzová**“ a pozemku 591/2. ZO uzavření smlouvy schválilo dne 25. 5. 2020. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši 2 000,- Kč bez DPH. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 8. 6. 2020. Pozemek byl přeúčtován ve výši 2 857,04 Kč dokladem č. 2006-000269 dne 30. 6. 2020 zápisem -MD 031 0500/+MD 031 0501. Částka 2 420,- Kč byla na základě vydané faktury č. 20-040-00036 ze dne 30. 6. 2020 uhrazena 20. 7. 2020, zaúčtována byla zápisem MD 311/D 602, 343.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Byla předložena kniha vyvěšovaných písemností, ve které jsou chronologicky zaznamenávány veškeré písemnosti, které jsou zveřejněny na úřední desce obce. Dále byla předložena složka s názvem Příloha knihy vyvěšení a sejmutí listin na úřední desce OÚ Žeranovice, ve které jsou zakládány písemnosti vyvěšené na úřední desce. Předepsané písemnosti jsou vyvěšovány také v elektronické podobě.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byl předložen šanon s názvem Úřední deska, ve které jsou chronologicky zakládány písemnosti zveřejňované na úřední desce. Termíny zveřejnění jsou uvedeny v příslušných částech zprávy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2020 realizovala obec řadu výběrových řízení:

Vybudování vodovodního řadu na akci ZTV Třešňové sady v k.ú. Žeranovice – výběr dodavatele si realizovala obec vlastními silami, osloveni byli tři uchazeči, z nichž dva podali své nabídky. Výhodnější nabídku předložila společnost Ing. Luděk Páleníček ve výši 689 768,- Kč bez DPH. Výběr dodavatele projednán ZO 6. 2. 2020, starosta byl pověřen podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla podepsána 11. 2. 2020, termín plnění byl stanoven od 1. 4. 2020 do 30. 4. 2020. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 2. 2020 (www.profilzadavatele.cz).

ZTV Třešňové sady - příprava komunikace a dešťové kanalizace – výběr dodavatele si realizovala obec vlastními silami, osloveni byli tři uchazeči, kteří předložili své nabídky. Nejvýhodnější nabídku předložila společnost Janál stavební mechanizace s.r.o. ve výši 1 193 064,- Kč vč. DPH za kanalizaci a 3 958 181,- Kč vč. DPH za komunikaci. Výsledek výběrového řízení byl schválen ZO dne 11. 6. 2020, starosta byl pověřen podpisem smlouvy s firmou Janál stavební mechanizace s.r.o., Žeranovice ve výši 4 257 227,- Kč bez DPH, tj. 5 151 245,- Kč vč. DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 25. 8. 2020. Termín plnění byl dohodnut od 1. 9. 2020 do 1. 5. 2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 8. 2020 (www.profilzadavatele.cz).

Chodník pro pěší u silnice III/49016, Žeranovice (v lokalitě U hřiště) - výsledek výběrového řízení byl schválen ZO dne 11. 6. 2020, starosta byl pověřen podpisem smlouvy s firmou Ing. Luděk Páleníček, Martinice ve výši 328 825,- Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla podepsána 24. 6. 2020, termín plnění byl dohodnut od 10. 7. do 31. 8. 2020.

Realizace trasy veřejného osvětlení v lokalitě U hřiště - výsledek výběrového řízení byl schválen ZO dne 11. 6. 2020, starosta byl pověřen podpisem smlouvy s Alešem Chudárkem ve výši 117 000,- Kč včetně DPH.

Oprava střechy vodojemu - výsledek výběrového řízení byl schválen ZO dne 18. 8. 2020, starosta byl pověřen podpisem smlouvy s firmou Milan Janál ve výši 404 935,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 2. 9. 2020, termín plnění byl sjednán nejpozději do 30. 11. 2020.

Instalace dětského hřiště na Bařině – výběr dodavatele si realizovala obec vlastními silami, osloveni byli tři uchazeči, kteří také podali své nabídky.

Nejvýhodnější nabídku předložila společnost HRAS – zařízení hřišť, s.r.o. ve výši 639 543,- Kč včetně DPH. Výsledek výběrového řízení byl schválen ZO dne 18. 8. 2020, starosta byl pověřen podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla podepsána dne 26. 8. 2020, termín plnění byl sjednán od 1. 9. do 30. 9. 2020. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele 31. 8. 2020 (www.profilzadavatele.cz).

Sociální bydlení v obci Žeranovice – výběr dodavatele proběhl v roce 2019. Smlouva o dílo byla podepsána se společností RAPOS, spol. s r.o. ve výši 6 199 456,- Kč vč. DPH dne 26. 9. 2019. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 10. 2019.

Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo s firmou RAPOS o rekonstrukci obecního domku na sociální bydlení byl projednán ZO dne 18. 8. 2020. Dodatkem se nenavýšuje celková cena stavby a nemění se termín dodání. Původní cena dle SOD ve výši 6 199 456,- Kč byla snížena o nevyčerpané položky dle SOD ve výši 536 977,- Kč a navýšena o vícepráce ve výši 364 129,- Kč. Celková cena stavby tedy po výše uvedených změnách činí 6 026 608,- Kč. Dodatek č. 1 byl podepsán 26. 6. 2020. Na základě výše uvedeného byla celková cena stavby sjednána ve výši 6 026 608,- Kč. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 7. 2020 (www.profilzadavatele.cz).

Výsledky kontrol zřízených organizací Byl předložen Protokol o kontrole hospodaření příspěvkové organizace ze dne 13. 2. 2020, kontrola byla provedena za rok 2019. Předmětem kontroly byl vznik organizace, hospodaření organizace, soulad vedení účetnictví se zákonem o účetnictví, bankovní výpisy, pokladna a pokladní operace, ceniny, cestovné, dlouhodobý majetek, pohledávky, závazky a zálohy, fondy a odměňování. V závěru zprávy je uvedeno, že při kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně a že se svěřeným majetkem bylo nakládáno účelně a hospodárně.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení Zastupitelstvo se ke svým jednáním schází pravidelně cca čtvrtletně. Byly předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva včetně přijatých usnesení. Jednání se konala v termínech 6. 2. 2020, 11. 6. 2020 a 18. 8. 2020. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy ze dne 26. 11. 2020 a 17. 12. 2020.

Peněžní fondy Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářský územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Z.č. 350/2020 Sb..

§ 24 odst.5 V rámci voleb do krajského zastupitelstva byla chybně stanovena odměna člena volební komise

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Žeranovice za rok 2020 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Žeranovice za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žeranovice dne 18. května 2021

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Antonín Vyňuchal, starosta obce Žeranovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 18. května 2021

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Žeranovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	12 341 000	12 403 000	11 117 835,79
Nedaňové příjmy	1 775 000	2 028 000	1 863 222,09
Kapitálové příjmy	3 000 000	3 122 000	3 110 400,00
Přijaté transfery	201 800	5 539 800	6 540 997,01
Kons. příjmů			-1 010 000,00
Příjmy po kons.	17 317 800	23 092 800	21 622 454,89
Běžné výdaje	8 120 000	10 720 000	11 688 979,44
Kapitálové výdaje	13 430 000	17 631 000	11 115 315,88
Kons. výdajů			-1 010 000,00
Výdaje po kons.	21 550 000	28 351 000	21 794 295,32
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-171 840,43
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2020			14 513 237,37
+poč.stav – pokladna (6040)			+38 924,00
-kon.stav - pokladna			-9 941,00
+ položka 8901			- 69 634,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2020			14 300 745,94

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2020		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	127 218,50	127 218,50	0,00	software KEO
019	Ostatní dl.nehm.majetek	371 297,84	371 297,84	0,00	úz.plán,povodň.plán
021	Stavby	123 908 595,70	123 908 595,70	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	3 655 472,89	3 655 472,89	0,00	
028	Drobný DHM	2 017 938,59	2 017 938,59	0,00	
031	Pozemky	7 632 491,69	7 632 491,69	0,00	
032	Kulturní předměty	57 584,00	57 584,00	0,00	Znak, prapor
042	Nedok.dl.hmotný majetek	4 639 443,05	4 639 443,05	0,00	
069	Ost.dlouh.finanční majetek	1 000,00	1 000,00	0,00	Akcie VaK
112	Materiál na skladě	11 590,00	11 590,00	0,00	Fotoknihy,medaile, krabičky
132	Zboží na skladě	27 767,80	27 767,80	0,00	
231	Základní běžný účet	14 300 745,94	14 300 745,94	0,00	
261	Pokladna	9 941,00	9 941,00	0,00	
263	Ceniny	570,00	570,00	0,00	známky
311	Odběratelé	90 020,00	90 020,00	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	204 430,00	204 430,00	0,00	Plyn,el.,voda, VB

315	Jiné pohl. z hlavní činnosti	30 124,00	30 124,00	0,00	odpady
321	Dodavatelé	44 033,74	44 033,74	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	30 950,47	30 950,47	0,00	
331	Zaměstnanci	145 186,00	145 186,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	39 895,00	39 895,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	23 137,00	23 137,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	23 080,00	23 080,00	0,00	Srážk. a zál.daň
343	Daň z přidané hodnoty	37 141,00	37 141,00	0,00	
374	Krátkod.přijaté zálohy na transf.	460 535,00	460 535,00	0,00	
383	Výdaje příštích období	55 970,11	55 970,11	0,00	
384	Výnosy příštích období	751 459,86	751 459,86	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	1 591 485,47	1 591 485,47	0,00	
389	Dohadné účty pasívní	201 250,00	201 250,00	0,00	