

**Obec Bánov****NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK  
2013**

(v Kč)

sestavený ke dni 26.03.2014

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo	<b>00290785</b>
název	<b>Obec Bánov</b>
ulice, č.p.	<b>Bánov 700</b>
obec	<b>Bánov</b>
PSČ, pošta	<b>687 54</b>

**Kontaktní údaje**

telefon	<b>572646121</b>
fax	<b>572646122</b>
e-mail	<b>m.wampulova@obec-banov.cz</b>
WWW stránky	<b>www.banov.cz</b>

**Doplňující údaje organizace****Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy – sociální fond
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- IX. Rozvaha – bilance

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
Daňové příjmy	19 818 000,00	20 650 000,00	21 078 184,49
Nedaňové příjmy	3 990 000,00	4 690 000,00	4 266 715,91
Kapitálové příjmy	300 000,00	583 000,00	564 086,22
Přijaté transfery	8 063 400,00	10 421 400,00	14 418 184,93
<b>Příjmy celkem</b>	<b>32 171 400,00</b>	<b>36 344 400,00</b>	<b>40 327 171,55</b>

<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	3 800 000,00	3 800 000,00	3 965 976,07
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	60 000,00	60 000,00	68 974,69
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	400 000,00	400 000,00	453 466,17
111 Daně z příjmů fyzických osob	4 260 000,00	4 260 000,00	4 488 416,93
1121 Daň z příjmů právnických osob	5 000 000,00	5 000 000,00	4 366 523,11
112 Daně z příjmů právnických osob	5 000 000,00	5 000 000,00	4 366 523,11
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>9 260 000,00</b>	<b>9 260 000,00</b>	<b>8 854 940,04</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	7 800 000,00	8 510 000,00	9 476 216,16
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	7 800 000,00	8 510 000,00	9 476 216,16
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>7 800 000,00</b>	<b>8 510 000,00</b>	<b>9 476 216,16</b>
1340 Poplatek za provoz systému shrom....komun.odpadů	950 000,00	950 000,00	936 067,00
1341 Poplatek ze psů	22 000,00	24 000,00	24 475,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	6 000,00	6 000,00	6 850,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	978 000,00	980 000,00	967 392,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	120 000,00	120 000,00	104 702,54
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	120 000,00	240 000,00	248 086,24
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	240 000,00	360 000,00	352 788,78
1361 Správní poplatky	40 000,00	40 000,00	39 250,00
136 Správní poplatky	40 000,00	40 000,00	39 250,00
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>1 258 000,00</b>	<b>1 380 000,00</b>	<b>1 359 430,78</b>
1511 Daň z nemovitostí	1 500 000,00	1 500 000,00	1 387 597,51
151 Daně z majetku	1 500 000,00	1 500 000,00	1 387 597,51
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 387 597,51</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>19 818 000,00</b>	<b>20 650 000,00</b>	<b>21 078 184,49</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 819 000,00	3 065 000,00	2 589 451,80
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		12 000,00	10 491,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 819 000,00	3 077 000,00	2 599 942,80
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	200 000,00	270 000,00	277 191,06
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	960 000,00	985 000,00	1 038 839,30
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí		43 000,00	42 000,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 160 000,00	1 298 000,00	1 358 030,36
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	6 095,75
214 Výnosy z finančního majetku	10 000,00	10 000,00	6 095,75
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>3 989 000,00</b>	<b>4 385 000,00</b>	<b>3 964 068,91</b>
2226 Příjmy z fin.vyp.min. let mezi obcemi		6 000,00	5 101,00
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.předch l.		6 000,00	5 101,00
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>		<b>6 000,00</b>	<b>5 101,00</b>
2321 Přijaté neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00
2322 Přijaté pojistné náhrady		252 000,00	251 325,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		26 000,00	25 821,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		298 000,00	297 146,00
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>		<b>298 000,00</b>	<b>297 146,00</b>
2460 Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	1 000,00	1 000,00	400,00
246 Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	1 000,00	1 000,00	400,00
<b>24 Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>400,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>3 990 000,00</b>	<b>4 690 000,00</b>	<b>4 266 715,91</b>

3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	243 000,00	205 680,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	50 000,00	243 000,00	205 680,00
3122	Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku	250 000,00	340 000,00	358 406,22
312	Ostatní kapitálové příjmy	250 000,00	340 000,00	358 406,22
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>300 000,00</b>	<b>583 000,00</b>	<b>564 086,22</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>300 000,00</b>	<b>583 000,00</b>	<b>564 086,22</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>24 108 000,00</b>	<b>25 923 000,00</b>	<b>25 908 986,62</b>
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		110 000,00	108 600,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	770 400,00	770 400,00	770 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		770 000,00	764 009,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	770 400,00	1 650 400,00	1 643 009,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	5 643 000,00	1 214 000,00	1 211 475,93
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	5 643 000,00	1 214 000,00	1 211 475,93
4134	Převody z rozpočtových účtů			4 025 000,00
413	Převody z vlastních fondů			4 025 000,00
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>6 413 400,00</b>	<b>2 864 400,00</b>	<b>6 879 484,93</b>
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů	1 650 000,00	1 650 000,00	1 631 700,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	1 650 000,00	1 650 000,00	1 631 700,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		5 907 000,00	5 907 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		5 907 000,00	5 907 000,00
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>7 557 000,00</b>	<b>7 538 700,00</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>8 063 400,00</b>	<b>10 421 400,00</b>	<b>14 418 184,93</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>32 171 400,00</b>	<b>36 344 400,00</b>	<b>40 327 171,55</b>

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	17 579 400,00	20 590 400,00	23 440 660,28
Kapitálové výdaje	20 670 000,00	26 318 000,00	26 031 894,63
<b>Výdaje celkem</b>	<b>38 249 400,00</b>	<b>46 908 400,00</b>	<b>49 472 554,91</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 002 000,00	2 541 000,00	2 497 017,00
5019	Ostatní platy	2 000,00	8 000,00	7 444,00
501	Platy	2 004 000,00	2 549 000,00	2 504 461,00
5021	Ostatní osobní výdaje	70 000,00	176 000,00	166 481,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 120 000,00	1 120 000,00	1 008 328,00
5029	Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené		3 000,00	3 288,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	1 190 000,00	1 299 000,00	1 178 097,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 127 000,00	1 303 000,00	1 219 015,55
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	489 000,00	533 000,00	477 499,45
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	11 252,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 631 000,00	1 851 000,00	1 707 767,00
<b>50</b>	<b>Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>4 825 000,00</b>	<b>5 699 000,00</b>	<b>5 390 325,00</b>
5132	Ochranné pomůcky	35 000,00	92 000,00	80 032,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	28 000,00	35 000,00	22 432,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	110 000,00	201 000,00	152 929,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	756 000,00	754 000,00	663 903,44
513	Nákup materiálu	929 000,00	1 082 000,00	919 296,44
5141	Úroky vlastní	190 000,00	257 000,00	249 181,15
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	190 000,00	257 000,00	249 181,15
5151	Studená voda	142 400,00	166 700,00	148 832,00
5152	Teplo	200 000,00	240 000,00	239 277,09
5153	Plyn	500 000,00	509 000,00	490 669,00
5154	Elektrická energie	932 000,00	1 151 000,00	1 138 846,70

5155	Pevná paliva	25 000,00	25 000,00	24 602,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	140 000,00	172 000,00	157 261,00
515	Nákup vody, paliv a energie	1 939 400,00	2 263 700,00	2 199 487,79
5161	Služby pošt	15 000,00	16 800,00	13 679,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	90 000,00	87 400,00	79 446,26
5163	Služby peněžních ústavů	131 000,00	133 000,00	100 925,81
5164	Nájemné	15 000,00	11 000,00	7 259,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	239 000,00	408 000,00	393 956,00
5167	Služby školení a vzdělávání	15 000,00	20 000,00	17 210,00
5169	Nákup ostatních služeb	2 867 000,00	2 992 000,00	2 862 746,57
516	Nákup služeb	3 372 000,00	3 668 200,00	3 475 222,64
5171	Opravy a udržování	1 321 000,00	1 713 000,00	1 560 460,66
5172	Programové vybavení		13 000,00	12 100,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	30 000,00	30 200,00	25 261,00
5175	Pohoštění	45 000,00	52 300,00	50 247,40
517	Ostatní nákupy	1 396 000,00	1 808 500,00	1 648 069,06
5192	Poskyt.neinvestiční přísp.a náhrady (část)	217 000,00	287 000,00	270 013,36
5194	Věcné dary	50 000,00	60 000,00	58 117,90
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	267 000,00	347 000,00	328 131,26
<b>51</b>	<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>8 093 400,00</b>	<b>9 426 400,00</b>	<b>8 819 388,34</b>
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	800 000,00	678 000,00	601 346,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	800 000,00	678 000,00	601 346,00
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>800 000,00</b>	<b>678 000,00</b>	<b>601 346,00</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	24 000,00	43 000,00	31 300,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	150 000,00	150 000,00	148 470,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	96 000,00	96 000,00	86 640,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	270 000,00	289 000,00	266 410,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 073 000,00	3 026 000,00	3 025 374,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		929 000,00	928 365,93
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	3 073 000,00	3 955 000,00	3 953 739,93
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			4 025 000,00
534	Převody vlastním fondům			4 025 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	370 000,00	378 000,00	278 538,01
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.		7 000,00	6 043,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	370 000,00	385 000,00	284 581,01
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>3 713 000,00</b>	<b>4 629 000,00</b>	<b>8 529 730,94</b>
5492	Dary obyvatelstvu	148 000,00	138 000,00	99 870,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	148 000,00	138 000,00	99 870,00
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>148 000,00</b>	<b>138 000,00</b>	<b>99 870,00</b>
5901	Nespecifikované rezervy		20 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje		20 000,00	
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>		<b>20 000,00</b>	
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>17 579 400,00</b>	<b>20 590 400,00</b>	<b>23 440 660,28</b>
6121	Budovy, haly a stavby	20 220 000,00	26 046 000,00	25 847 423,63
6122	Stroje, přístroje a zařízení	400 000,00	99 000,00	24 200,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	20 620 000,00	26 145 000,00	25 871 623,63
6130	Pozemky	50 000,00	155 000,00	143 300,00
613	Pozemky	50 000,00	155 000,00	143 300,00
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>20 670 000,00</b>	<b>26 300 000,00</b>	<b>26 014 923,63</b>
6349	Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územní úr.		3 000,00	2 546,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		3 000,00	2 546,00
<b>63</b>	<b>Investiční transfery</b>		<b>3 000,00</b>	<b>2 546,00</b>
6449	Ost.inv.půjč.prostř.veř.rozp.místní úrovně		15 000,00	14 425,00
644	Invest.půjč.prostř.veř.rozp.územní úrovně		15 000,00	14 425,00
<b>64</b>	<b>Investiční půjčené prostředky</b>		<b>15 000,00</b>	<b>14 425,00</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>20 670 000,00</b>	<b>26 318 000,00</b>	<b>26 031 894,63</b>

<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>38 249 400,00</b>	<b>46 908 400,00</b>	<b>49 472 554,91</b>
----------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>6 078 000,00-</b>	<b>10 564 000,00-</b>	<b>9 145 383,36-</b>
--	----------------------	-----------------------	----------------------

### III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účetech(+/-)	8115	2 000 000,00	2 870 000,00	1 110 122,36
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	6 540 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	2 462 000,00-	6 306 000,00-	6 206 004,00-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
Hospodářská činnost - minibar zisk	8901			241 265,00
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>6 078 000,00</b>	<b>10 564 000,00</b>	<b>9 145 383,36</b>

### IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC KB,ČS,ČNB	2 871 067,72	1 110 122,36-	1760945,36	1 110 122,36
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 871 067,72	1 110 122,36-	1 760 945,36	1 110 122,36
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

### V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>SOCIÁLNÍ FOND</b>			
STAV K 1.1.2013			11.940,00
Tvorba 5% z HM 2012			162.625,00
Čerpání 2013			168.532,36
Konečný zůstatek k 31.12.2013			<b>6.032,64</b>

### VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	44 760,00	12 100,00	56 860,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	649 220,00		649 220,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	166 124 448,75	70 907 040,82	237 031 489,57
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 960 361,40		2 960 361,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 806 994,89	150 960,12	3 957 955,01
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	38 830 876,50	62 380,00-	38 768 496,50
Umělecká díla a předměty	52 860,00		52 860,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	49 570 622,95	49 239 336,95-	331 286,00
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	10 058 000,00		10 058 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	44 760,00-	12 100,00-	56 860,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	32 137,00-	32 137,00-	64 274,00-

**Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku**

Oprávky ke stavbám	21 734 953,46-	2 366 739,80-	24 101 693,26-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	1 302 859,50-	154 238,51-	1 457 098,01-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 806 994,89-	150 960,12-	3 957 955,01-

**Zboží**

Zboží na skladě	125 920,60	18 370,60-	107 550,00
-----------------	------------	------------	------------

**Opravné položky k pohledávkám**

Opravné položky k odběratelům		784,40-	784,40-
-------------------------------	--	---------	---------

**Inventarizační zpráva o stavu majetku za rok 2013 byla vypracována v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991Sb., vyhláškou 410/2009Sb., českými účetními standardy a vyhláškou 270/2010Sb. Ke dni 31.12.2013, byla projednána na zastupitelstvu 6.2.2014.**

## **VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2226	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		6 000,00	5 101,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	5 643 000,00	1 214 000,00	1 211 475,93
4134	Převody z rozpočtových účtů			4 025 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		5 907 000,00	5 907 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	24 000,00	43 000,00	31 300,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	150 000,00	150 000,00	148 470,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	96 000,00	96 000,00	86 640,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			4 025 000,00
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		3 000,00	2 546,00
6449	Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		15 000,00	14 425,00

## **VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	101 000,00-	x	151 434,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	114 000,00-	x	82 000,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	20 000,00-	x	0,00
<b>13101</b>	<b>Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce</b>		<b>235 000,00</b>	<b>235 000,00-</b>	<b>233 434,00</b>	<b>233 434,00</b>
13233	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	0,00	x	0,00
<b>13233</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	453 000,00-	x	449 263,15
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	56 000,00-	x	55 916,00
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	10 000,00-	x	9 395,85
<b>13234</b>			<b>519 000,00</b>	<b>519 000,00-</b>	<b>514 575,00</b>	<b>514 575,00</b>
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	5 000,00-	x	0,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	12 000,00-	x	0,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	17 000,00
<b>14004</b>	<b>dotace z rozpočtu ZK na JSDH</b>		<b>17 000,00</b>	<b>17 000,00-</b>	<b>17 000,00</b>	<b>17 000,00</b>
14022	5132	Ochranné pomůcky	x	70 000,00-	x	68 424,00
14022	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	6 676,00
14022	5139	Nákup materiálu j.n.	x	6 000,00-	x	0,00
<b>14022</b>	<b>Dotace ZK po povodních - hasiči</b>		<b>76 000,00</b>	<b>76 000,00-</b>	<b>75 100,00</b>	<b>75 100,00</b>
33030	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	929 000,00-	x	928 365,93
<b>33030</b>			<b>929 000,00</b>	<b>929 000,00-</b>	<b>928 365,93</b>	<b>928 365,93</b>
34053	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	16 000,00-	x	3 900,00
34053	5172	Programové vybavení	x	0,00	x	12 100,00
<b>34053</b>	<b>Účelové dotace na rozvoj inf. sítě veřejných knih.</b>		<b>16 000,00</b>	<b>16 000,00-</b>	<b>16 000,00</b>	<b>16 000,00</b>
<b>89517</b>			<b>330 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326 340,00</b>	<b>0,00</b>
<b>89518</b>			<b>1 320 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 305 360,00</b>	<b>0,00</b>
98008	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	2 000,00-	x	1 700,00
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	30 000,00-	x	29 369,00
98008	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	3 000,00-	x	3 288,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	5 000,00-	x	5 382,50
98008	5151	Studená voda	x	1 300,00-	x	1 370,00
98008	5154	Elektrická energie	x	1 000,00-	x	764,00
98008	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	1 000,00-	x	1 000,00
98008	5161	Služby pošt	x	800,00-	x	784,00
98008	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	1 400,00-	x	1 407,50
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 000,00-	x	5 000,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	200,00-	x	111,00

98008	5175	Pohoštění	x	4 300,00-	x	4 224,00
<b>98008</b>	<b>volby prezidenta ČR</b>			<b>55 000,00</b>	<b>54 400,00</b>	<b>54 400,00</b>
98071	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	3 000,00-	x	3 000,00
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	30 000,00-	x	29 168,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	7 000,00-	x	6 666,00
98071	5151	Studená voda	x	1 000,00-	x	1 079,00
98071	5154	Elektrická energie	x	1 000,00-	x	485,00
98071	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	1 000,00-	x	900,00
98071	5161	Služby pošt	x	1 000,00-	x	770,00
98071	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	1 000,00-	x	1 090,00
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	7 000,00-	x	6 722,00
98071	5175	Pohoštění	x	3 000,00-	x	2 112,00
<b>98071</b>	<b>Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR</b>			<b>55 000,00</b>	<b>54 200,00</b>	<b>51 992,00</b>

## IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

*Přezkoumání hospodaření za rok 2013 provedly pracovnice Krajského úřadu Zlín paní Ivana Šebestová a Věra Burešová. Ve dnech 17.02.2014 – 19.02.2014. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004Sb. Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná rizika. (Viz zpráva č.196/2013/KŘ)*

## X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

*PO Základní škola k 31.12.2013 vykázkou HV – zisk ve výši 104.130,96. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.*

*PO Mateřská škola k 31.12.2013 vykázkou HV – 0.*

## XI. ROZVAHA-BILANCE

*Aktiva ve výši 267.607.054,83 se rovnala pasivům.*

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

**Martina Wampulová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

**Martina Wampulová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

**Mgr. Zbyněk Král**

Podpisový záznam statutárního  
zástupce

Vyvěšeno: 26.03.2014

Sňato:

Schváleno:

**Odbor Kancelář ředitele**  
**Oddělení kontrolní**

**Obec Bánov**  
**Bánov 700**  
**687 54 Bánov**

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
19. února 2014	Ivana Šebestová	KUZL 40978/2013	KUSP 40978/2013 KŘ

**Zpráva č. 196/2013/KŘ**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Bánov, IČ: 00290785**  
**za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21. 10. 2013 - 23. 10. 2013 (dílčí přezkoumání)**  
**17. 2. 2014 - 19. 2. 2014 (konečné přezkoumání)**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 21.10.2013 v 8,00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 19. 2. 2014 v 15,00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bánov 700  
687 54 Bánov

**Přezkoumání vykonaly:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Šebestová  
kontrolor: Věra Burešová

**Obec Bánov zastupovali:**  
starosta: Mgr. Zbyněk Krá  
místostarostka: Ing. Marie Fremlová  
účetní: Martina Wampulová



## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p><b>Návrh rozpočtu byl zveřejněn</b> vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 11. 2012 do 13. 12. 2012 <b>v souladu s § 11 odst. 3) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Při sestavování rozpočtu</b> bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby <b>v souladu s § 12 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, neřídilo se jeho rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria <b>v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b></p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p><b>Rozpočet byl v průběhu roku 2013 upravován v příjmové i výdajové části</b>, byla provedena kontrola doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za období 12/2013, všechny změny rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 18 ze dne 26. 2. 2013, ZO č. 19 ze dne 20. 3. 2013, č. 20 ze dne 25. 4. 2013, č. 21 ze dne 29. 5. 2013, č. 22 ze dne 17. 7. 2013, č. 23 ze dne 12. 9. 2013, č. 24 ze dne 31. 10. 2013, č. 25 ze dne 12. 12. 2013 a č. 26 ze dne 6. 2. 2014 (<i>usnesením ZO č. 25 z 12. 12. 2013, bodem 8 byla na starostu obce delegována pravomoc provádět rozpočtová opatření od 12. 12. 2013 do 31. 12. 2013 a pověřilo účetní k provádění těchto rozpočtových opatření. ZO si vyhradilo právo na informaci o každém rozpočtovém opatření provedeném v kompetenci starosty na nejbližším zasedání ZO konaném po schválení rozpočtového opatření starostou a stručné odůvodnění provedeného rozpočtového opatření</i>) a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2013 – 1/2013 <b>v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></p> <p>Rozpočet byl k 31.12. 2013 plněn po konsolidaci v příjmové části na 99,89 % ve výdajové části na 96,89 %, <u>nebylo zjištěno překročení schválených závazných ukazatelů.</u></p>
<b>Rozpočtový výhled</b>	<p><b>Finanční hospodaření obce</b> se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem <b>v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</b></p> <p><b>Rozpočtový výhled</b> byl sestaven na roky 2013 – 2015, další na období let 2014 - 2016 <b>v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění</b>, schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012 a č. 17 ze dne 13. 12. 2012.</p>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p><b>Rozpočet na rok 2013 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 17 ze dne 13. 12. 2012. Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části souhrn daňových příjmů a dotací ve výši 27.882.400,- Kč, v nedaňových příjmech a ve výdajích jednotlivé OdPa.</b></p> <p><b>Rozpočtové příjmy celkem ve výši 32.171.400,- Kč, výdaje ve výši 38.249.400,- Kč. Schodek 6.078.000,- Kč a úhrady splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 2.462.000,- Kč (pol. 8124) měly být kryty z dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 6.540.000,- Kč (pol. 8123) a z přebytku hospodaření minulých let ve výši 2.000.000,- Kč (pol. 8115) - počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2013 činil 2.871.067,72 Kč.</b></p>

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky **přijatými z rozpočtu zřizovatele – obce Bánov.**

Na základě **usnesení zastupitelstva obce č. 17 ze dne 13. 12. 2012** byl schválen **rozpočet obce na rok 2013**, jehož součástí bylo i schválení **příspěvku na provoz pro ZŠ ve výši 2.150.000,- Kč** (OdPa 3113, pol. 5331) a **příspěvek na provoz předškolního zařízení pro MŠ ve výši 923.000,- Kč** (OdPa 3111, pol. 5331) – zaneseno do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu.

**Příspěvek pro MŠ byl snížen o 50.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 9/2013 schváleného usnesením zastupitelstva obce dne 6. 2. 2014. Příspěvek pro ZŠ navýšen o +3.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 8/2013 schváleného usnesením ZO č. 25/2013 ze dne 12. 12. 2013.**

**Příspěvky byly k 31. 12. 2013 poskytnuty pro ZŠ ve výši 2.152.374,- Kč** (tj. 100,11 % rozpočtované částky) **a pro MŠ ve výši 873.000,- Kč** (tj. 100 % rozpočtované částky).

**Usnesením zastupitelstva obce č. 21/2013 ze dne 29 .5. 2013 byl schválen hospodářský výsledek MŠ Bánov - zisk ve výši 8.751,22 Kč** a jeho převedení do rezervního fondu.

**Hospodářský výsledek ZŠ Bánov za rok 2012 byl nulový.**

**Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn** na úřední desce a v elektronické podobě v době od 13. 5. 2013 do 29. 5. 2013 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

**Závěrečný účet obce za rok 2012** a výsledek přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 21/2013 ze dne 29. 5. 2013 **v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.**

**Bankovní výpis****V roce 2013 obec vedla 5 bankovních účtů:**

- č. 94-916721/0710, zřízený u ČNB,
- č. 354702499/0800, zřízený u České spořitelny (úvěrový),
- č. 3224081309/0800, zřízený u ČS
- č. 3025721/0100, zřízený u KB (ZBÚ)
- č. 27-6313531547/0100, zřízený u KB (úvěrový),

*K 31. 12. 2013 byl vykázán krátkodobý finanční majetek v celkové výši 1.776.579,36 Kč z toho na účtu:*

- č. 231 (ZBÚ) celkový zůstatek 1.760.945,36 Kč – ověřeno na zůstatky bankovních účtů – blíže viz Rozvaha
- č. 263 (ceniny) zůstatek 291,- Kč
- č. 261 (pokladna) celkový zůstatek 15.343,- Kč – ověřeno na zůstatek v pokladně – blíže viz Rozvaha

*Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán ke konci účetního období v celkové výši 10.058.000,- Kč, zůstatek byl vykázán na účtu 069 a týkal se 10.058 ks akcií Slovákých vodáren a kanalizací (ověřeno na hromadnou akcií číslo 2669-12726 ze dne 6. 10. 2003). Akcie byly evidované ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/akcie, beze změny od 01. 01. 2012.*

**Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Předmětem kontroly bylo předložených jedenáct Dohod o hmotné odpovědnosti. Osm z předložených dohod bylo uzavřených dne 17. 12. 2008, jednalo se o dohody uzavřené s obsluhou minibaru, lesníkem a technikem lesního hospodářství, obsluhou pálání, knihovnicí, pokladní a mzdovou účetní, hlavní účetní, matrikářkou

a správcem sportovní haly. Hmotnou odpovědnost za svěřenou oblast pokladních operací jakož i hodnoty, jež při výkonu svých funkcí kdykoliv převezmou, zaměstnanci přejímají dle uzavřených dohod od 1. 1. 2009.

V roce 2011 byly vyhotoveny tři nové dohody o hmotné odpovědnosti z důvodu změny zaměstnanců ve funkci vedoucí a obsluhy minibusu a odborného lesního hospodáře. Dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

**Všechny předložené dohody o hmotné odpovědnosti byly platné i pro rok 2013.**

**Evidence majetku** Vedena na sestavách programem Gordic.

**Evidence pohledávek** Ke kontrole byly doloženy zpracované sborníky dle nabídky účetního programu Gordic (na stočné, odpady, poplatek za psa). Ve vedení sborníků nebyly zjištěny nedostatky.

***K 31. 12. 2013 vykazovala obec krátkodobé pohledávky v celkové výši 1.495.061,67 Kč na účtech:***

č. 311 - Odběratelé ve výši 179.362,- Kč, korekce 784,40 Kč. Jednalo se o neuhrazené *vystavené faktury* v celkové výši 133.553,- Kč (4x2013-131.592,- Kč, 1x2012-1.961,- Kč), stočné 8.340,- Kč, za propojení kanalizace 27.550,- Kč, hrobové místo 400,- Kč, reklamní poutač 400,- Kč, nájemné a el.energie celkem 9.119,- Kč. Opravné položky k odběratelům byly zaúčtovány na účtu 194 v celkové výši 784,40 Kč (k fa z roku 2012).

č. 314 - *Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 576.520,- Kč.* Jednalo se o zálohy poskytnuté na el. energii (394.620,- Kč), plyn (172.000,- Kč) a vodu (9.900,- Kč). Na účtu 389 – Dohadné účty pasivní byla zaúčtována celková částka 566.620,- Kč za dohodu el. energie a plynu.

č. 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 2.600,- Kč – nedoplatek za odpad (2.300,- Kč) a za poplatek ze psa (300,- Kč). Nebylo potřeba tvořit opravné položky.

č. 316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé – 14.425,- Kč. Mikroregion Luhačovské Zálesí Pozlovice vystavil dne 17. 05. 2013 fakturu na celkovou částku 16.971,- Kč, z toho byl investiční příspěvek (transfer) ve výši 2.546,- Kč a investiční půjčka 14.425,- Kč. Smlouva o výpůjčce a spolupráci při realizaci projektu „Modernizace turistické infrastruktury v území Bílých Karpat“ byla uzavřena dne 10. 04. 2012 vč. Dodatku č. 1 mezi Mikroregionem Luhačovské Zálesí a obcí. V Dodatku č. 1, čl. 1 – Financování projektu, se Obec zavazuje k předfinancování projektu formou bezúročných půjček ve výši díla realizovaného v rámci projektu pro obec (85% ceny díla) a ke spolufinancování projektu formou investičního příspěvku, který bude stanoven na základě smlouvy o dílo na realizaci projektu (15% ceny). Předpokládaná cena díla – modernizace 1 ks velkoplošného panelu činí max. 20 tis. Kč, tudíž vlastní podíl (spolufinancování) 1 ks panelu ze strany obce bude činit max. 3 tis. Kč.

Mikroregionem je vlastníkem velkoplošných map, obec užívá mobiliář 1 ks velkoplošné mapy na základě smlouvy o výpůjčce – výpůjčka se sjednává na dobu určitou do 31. 12. 2019.

č. 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 722.154,67 Kč. Jednalo se o vyúčtování plynu a el. energie na DCHB.

***Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2013 vykázány v nulové výši.***

**Evidence závazků** ***K 31. 12. 2013 vykazovala obec krátkodobé závazky v celkové výši 1.705.455,- Kč na účtech:***

č. 324 - *Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 447.906,- Kč* - přijaté zálohy na služby u DCHB a školního bytu

č. 331, 336, 342 - zaměstnanci, soc. a zdrav. pojištění - celkem 348.277,- Kč  
č. 343 - DPH ve výši 101.409,- Kč  
č. 344 - Jiné daně a poplatky – 138.424,- Kč  
č. 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 2.208,- Kč – vratka dotace na volby do Parlamentu, vratka provedena do SR v lednu 2014  
č. 389 - Dohadné účty pasivní ve výši 566.620,- Kč - zůstatek nebyl roven účtu č. 314 o zálohu na vodu ve výši 9.900,- Kč.  
378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 100.611,- Kč - mzdy provedené na účty zaměstnanců

**Dlouhodobé závazky byly vykázány v celkové výši 12.661.491,- Kč na účtech:**

č. 451 – Dlouhodobé úvěry ve výši 12.599.996,- Kč – blíže viz Rozvaha  
č. 459 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 61.495,-Kč. Jednalo se o závazek vyplývající z uzavřené „Smlouvy o nájmu“ ze dne 28. 5. 2009 (obec pronajímatel, částka stanovena roční ve výši 11.250,- Kč) a „Dohody o zápočtu vzájemných pohledávek (příloha k nájemní smlouvě)“ ze dne 28. 5. 2009.  
Od roku 2009 byla částka navyšována o inflaci. V roce 2013 zaúčtována částka 12.180,- Kč. Inflace roku 2010 (1,5%), 2011 (1,9%), 2012 (3,3%) a v roce 2013 (1,4%).

**Faktura**

Kontrola dodržování formálních náležitostí, návaznost číselné řady a správnost zaúčtování, **byla provedena namátkově u dodavatelských faktur zaevidovaných v dubnu – červnu 2013, listopadu a prosinci 2013.**

Kontrolované účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů oprávněných osob (tj. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní).

ktury byly opatřeny „Záznamem o zaúčtování faktury“ s tím, že u finanční operace proběhla řídicí kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. Na dokladu byl uveden účtovací předpis o zaúčtování na příslušné rozvahové účty. Nebyly zjištěny nedostatky.

Dále byla provedena namátková kontrola úhrady kontrolovaných faktur na bankovní výpisy - **bez rozdílů.**

**Hlavní kniha**

Vedena programem Gordic, předložena za období 12/2013, obsahovala předepsané náležitosti.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

**Plán inventur** byl vyhotoven dne 6. 12. 2013. Za provedení a kontrolu je odpovědná ústřední inventarizační komise a tři inventarizační komise.

**Proškolení členů** inventarizačních komise provedeno dne 9. 12. 2013

**Směrnice pro provedení inventarizace** nabyla účinnosti dnem 1. 11. 2011 s platností i pro rok 2013.

Ke kontrole byl předložen Inventurní soupis č. 1 (pro účty majetkové – fyzická inventura) a inventurní soupis č. 2 (pro účty dokladové inventury).

Inventurní soupisy vč. příloh k inventurním soupisům byly vypracovány ke všem použitým účtům Rozvahy a Podrozvahy.

**Inventarizační zpráva za rok 2013** byla vyhotovena dne 31. 1. 2014 vč. srovnávací tabulky účetního a evidenčního stavu majetku a závazků. Dle tabulky a dle zprávy nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

**Vyřazovací protokoly byly vyhotoveny, číslovány, uveden důvod a způsob vyřazení majetku z evidence.**

- Kniha došlých faktur** Byla vyhotovena programem Gordic, v roce 2013 bylo zaevidováno celkem 600 dodavatelských faktur číslovaných novou souvislou číselnou řadou.
- Kniha odeslaných faktur** Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti, roce 2013 bylo zaevidováno 115 faktur (č.2012001 - 2013115).
- Odměňování členů zastupitelstva** Zastupitelstvo obce mělo jedenáct členů, z toho byly dva členové uvolnění pro výkon funkce (starosta a místostarostka).
- Usnesením č. 5 ze dne 28. 4. 2011 byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO - předseda výboru + člen výboru + člen ZO + příplatek za počet obyvatel 2.413,- Kč (1x), předseda výboru + člen ZO + příplatek za počet obyvatel 1.577,- Kč (3x), člen výboru + člen ZO + příplatek za počet obyvatel 1.349,- Kč (5x) - nebyla překročena maximální hranice daná přílohou č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb. v platném znění. Výše schválených částek byly beze změny vypláceny i v první polovině roku 2013.*
- Kontrola ověřila vyplácení odměn uvolněných a neuvolněných zastupitelů na výplatní listky za měsíce leden - srpen 2013. Kontrolou údajů o výši příjmů bylo u uvolněného a neuvolněných členů ZO ověřeno, že měsíční odměny byly poskytnuty v souladu se schválenou výší odměn.
- V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření obce nebyla kontrola odměňování členů ZO provedena.
- Pokladní doklad** Zpracovány programem GORDIC, číslované jednou souvislou číselnou řadou.
- Kontrola pokladních dokladů byla provedena** v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za měsíc **červen 2013(d. č. 950 – 1254)** a v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za měsíc **říjen 2013 (d. č. 1544 – 1658)** v návaznosti na zápisy v pokladním deníku. Kontrolované účetní doklady obsahovaly předepsané náležitosti **stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.**
- Pokladní kniha (deník)** **Pokladní deník** byl rovněž zpracován programem GORDIC, obsahoval předepsané náležitosti, je uzavírán vždy s koncem měsíce.
- Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2013 byl nulový a byl spolu se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2013 ve výši 15.343,- Kč roven rozvahovému účtu 261** - poslední zápis v pokladně OÚ – VPD 1885 ze dne 27. 12. 2013 – odvod hotovosti ve výši 206.741,- Kč na účet – doloženo poštovní poukázkou A ze dne 27. 12. 2013 (poštovné 133,-, odvedená částka 206.608,- Kč).
- Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nehospodárné výdaje.
- Rozvaha** **K 31. 12. 2013 vykázána aktiva celkem ve výši 267.607.054,83 Kč se rovnala pasivům.**
- Stálá aktiva byla vykázána ve výši 264.228.648,20 Kč, korekce stálých aktiv v celkové výši 29.637.880,28 Kč, z toho na účtech:**
- č. 018 ve výši 56.860,- Kč  
 č. 019 ve výši 64.274,- Kč  
 č. 021 ve výši 24.101.693,26 Kč  
 č. 022 ve výši 1.457.098,01 Kč  
 č. 028 ve výši 3.957.955,01 Kč

**Zůstatek účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 6.598.064,69 Kč** odpovídal součtu výsledků hospodaření ve "Výkazu zisku a ztráty" za hlavní činnost (6.421.949,70 Kč) a za hospodářskou činnost (176.114,99 Kč), předloženého za období 12/2013.

**Obraty účtů č. 018 (12.100,- Kč) a č. 028 (218.312,12 Kč) na straně MD tj. celkem 230.412,12 Kč nebyly shodné s účtem č. 558** ve výkazu zisku a ztráty (157.321,50 Kč). Rozdíl mezi účty ve výši 73.090,62 Kč se týkal i drobného majetku zaúčtovaného na účtu č. 028, který účetní jednotka účtovala proti účtu 501 0500. Kontrola doporučuje drobný majetek evidovaný na účtu 028 účtovat proti účtu 558.

**Na účet 021** – Stavby byla na stranu MD zaúčtována celková částka 70.907.040,82 Kč. Jednalo se o kanalizační stoky zařazené do majetku obce v reprodukční ceně 3.607.567,- Kč, zastřešení bazénu MŠ v hodnotě 204.691,- Kč, zařazení kanalizace a ČOV do majetku v celkové výši 67.094.782,82 Kč.

**Zůstatek účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC, vykázáný v celkové výši 1.760.945,36 Kč** byl ověřen na zůstatky zřízených bankovních účtů: č. 3025721/0100, zřízeného u KB, zůstatek ve výši 1.729.650,99 Kč byl ověřen na pořadové č. 242 bankovního výpisu denního při pohybu na účtu ze dne 31. 12. 2013.

č. 94-916721/0710, zřízeného u ČNB (dotační), zůstatek ve výši 2.939,85 Kč byl ověřen na pořadové č. 31 bankovního výpisu ze dne 31. 12. 2013. Smlouva o zřízení bankovního účtu byla uzavřena dne 30. 01. 2013.

č. 3224081309/0800, zřízeného u ČS (ČOV), zůstatek ve výši 28.354,52 Kč byl ověřen na pořadové č. 012 bankovního výpisu za období 01. 12. 2013 – 31. 12. 2013.

**Zůstatek účtu 261 – Pokladna vykázáný v celkové výši 15.343,- Kč** byl ověřen na zůstatky pokladních hotovostí:

**v pokladním deníku OÚ v nulové výši** (posledním dokladem č. 1885 V ze dne 27. 12. 2013 byla hotovost ve výši 206.741,- Kč odvedena poštovní poukázkou na účet obce – na bankovní výpis připsáno dne 31. 12. 2013)

**v pokladně za hospodářskou činnost (minibar) – zůstatek 15.343,- Kč** (poslední doklad č. 42 ze dne 30. 12. 2013)

**Zůstatek účtu 451 – Dlouhodobé úvěry vykázáný ve výši 12.599.996,- Kč** byl ověřen na zůstatky bankovních výpisů účtů:

č. 27-6313531547/0100, zřízeného u KB, zůstatek ve výši 0,- Kč byl ověřen na pořadové č. 13 bankovního periodického výpisu ze dne 30. 12. 2013.

Úvěr poskytnutý KB na základě „Smlouvy o úvěru reg. číslo 7510007200038“ uzavřené dne 27. 4. 2007 na dostavbu domu s chráněnými byty ve výši 9.612.000,- Kč, byl k 30. 12. 2013 splacen.

Splátky úvěru byly stanoveny měsíční ve výši 80.100,- Kč. Do 30. 12. 2013 bylo na řádných splátkách uhrazeno celkem 5.682.200,- Kč, mimořádnými splátkami v roce 2013 uhrazeno celkem 3.500.000,- Kč (dne 31. 1; 3. 10 a 28. 11.) + poslední splátka ve výši 424.900,- Kč (z toho v roce 2013 bylo uhrazeno celkem 4.806.000,- Kč).

č. 354702499/0800, zřízeného u ČS, zůstatek ve výši 12.599.996,- Kč byl ověřen na pořadové č. 017 bankovního výpisu za období 01. 12. 2013 – 31. 12. 2013.

Dne 17. 12. 2012 byla uzavřena Smlouva o úvěru č. 11767/12/LCD na financování projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“ bez DPH, kterou se banka zavázala poskytnout klientovi peněžní prostředky až do výše 14.000.000,- Kč. Tyto prostředky je klient oprávněn čerpat od uzavření úvěrové smlouvy do 30. 6. 2013. Úvěrové prostředky byly vyčerpány v plné výši do stanoveného data na základě uhrazených dodavatelských faktur evidovaných v KDF v roce 2012 pod číslem 529 a 543 a v roce 2013 pod číslem 129 a 222.

**Splácení úvěru:** pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 233.334,- Kč, první

splátka bude zaplacená dne 31. 7. 2013, poslední splátka ve výši nesplacené části úvěru bude uhrazena dne 30. 6. 2018. Konečný termín splatnosti úvěru je do 30. 6. 2018. V roce 2013 bylo na splátkách uhrazeno celkem 1.400.004,- Kč.

**Účetní doklad**

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2013.

**Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11. zákona č. 563/1991 Sb., faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.**

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady, faktury přijaté, vydané, vnitřní účetní doklady byly zakládány u bankovních výpisů. Byly označeny souvislými číselnými řadami a **opatřeny podpisovými záznamy** osob odpovědných za účetní případ a za jeho záúčtování – **v souladu s dispozičním oprávněním aktualizovaným Dodatkem č. 3 platným od 7. 2. 2011.** Dodatkem byla stanovena odpovědnost za svěřenou hotovost pro oblast pokladních operací pro vedoucí a obsluhu minibusu a lesního hospodáře.

**Účtový rozvrh**

Zpracován pro rok 2013 programem Gordic.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Rozpočet byl k 31.12. 2013 plněn po konsolidaci v příjmové části na 99,89 % ve výdajové části na 96,89 %.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 16. 1. 2014 za období 12/2013 programem Gordic. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 449/2009 Sb. o rozsahu a způsobu sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2013:**

Daňové příjmy .....	21.078.184,49
Nedaňové příjmy .....	4.270.715,91
Kapitálové příjmy .....	564.086,22
Přijaté dotace .....	14.418.184,93
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>40.331.171,55</b>
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	4.025.000,-
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>36.306.171,55</b>
Běžné výdaje .....	23.444.660,28
Kapitálové výdaje .....	26.031.894,63
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>49.476.554,91</b>
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	4.025.000,-
<b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>	<b>45.451.554,91</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-9.145.383,36

Počáteční stav účtů k 1. 1. 2013.....2.871.067,72

+ dlouhodobě přijaté půjčené prostředky (pol. 8123).....14.000.000,-

- uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostř. (pol. 8124).....-6.206.004,-

- operace z peněžních účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901).....241.265,-

**= konečný zůstatek účtu k 31.12. 2012.....1.760.945,36 Kč**

**byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem ZBÚ u KB, a.s. k 31. 12. 2013 ve výši 1.729.650,99 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 242 ze dne 31. 12. 2013, se zůstatkem běžného účtu u ČS, a. s. k 31. 12. 2013 ve výši 28.354,52 Kč – ověřeno na výpis č. 012 ze dne 31. 12. 2013 a se zůstatkem účtu Dotace ÚSC u ČNB k 31. 12. 2013 ve výši 2.939,85 Kč – ověřeno na výpis z účtu ze 31. ze dne 31. 12. 2013 - nebyly zjištěny rozdíly.**

**V souvislosti s nabytím účinnosti zákona č. 501/2012, kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech si obec na základě Smlouvy o běžném účtu č. 100461 uzavřené dne 30. 1. 2013 s ČNB zřídila účet č. 94-9169721/0710, který je veden v českých korunách a je účtem podřízeným státní pokladně. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Dne 30. 1. 2013 vydala ČNB obci Bánov „Oznámení o zřízení účtu“ od 15. 3. 2013 s názvem Dotace ÚSC.**

#### Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů, výsledek hospodaření před zdaněním a výsledek hospodaření běžného účetního období účetní jednotky k 31. 12. 2013 za hlavní a za hospodářskou činnost.

*Celkové náklady za hlavní činnost byly vykázány ve výši 20.866.299,73 Kč, za hospodářskou činnost 385.974,62 Kč.*

*Celkové výnosy za hlavní činnost vykázány ve výši 27.288.249,43 Kč, za hospodářskou činnost ve výši 562.089,61 Kč.*

*Výsledek hospodaření byl vykázán v celkové výši 6.598.064,69 Kč (toho 176.114,99 Kč za hospodářskou činnost) a odpovídal vykázané hodnotě účtu 493 ve výkazu Rozvaha.*

#### Zřizovací listina příspěvkových organizací

##### **Obec zřídila příspěvkové organizace:**

**Základní škola Josefa Bublíka, Bánov, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace** – zřízena od 1. 1. 1994 na dobu neurčitou, její součástí je i školní družina a školní klub. Dne 24. 10. 2007 bylo vypracováno úplné znění zřizovací listiny ze dne 1. 1. 1994, Dodatku ze dne 13. 3. 2001, Dodatku č.2 ze dne 6. 9. 2007 a Dodatku č. 3 ze dne 19. 10. 2007. Dodatkem č. 1 ze dne 26. 6. 2009 k úplnému znění zřizovací listiny Základní školy Josefa Bublík, Bánov ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů došlo k úpravě čl. III – vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předaného příspěvkové organizaci k hospodaření (dále je „svěřený“) majetek a majetková práva a povinnosti příspěvkové organizace k majetku ve svém vlastnictví.

**Mateřská škola Bánov, příspěvková organizace okres Uherské Hradiště** – zřízena na základě Zřizovací listiny vydané usnesením zastupitelstva obce Bánov ze dne 9. 9. 2002. Organizace byla zřízena od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou. Touto zřizovací listinou byla zrušena zřizovací listina ze dne 18. 6. 2001. Zřizovací listina byla doplněna Dodatkem č. 1 ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC ve znění pozdějších předpisů a ve znění § 27 odst. 5 písm. d), schváleným a vydaným dne 26. 6. 2009, který nabyl účinnosti ode dne schválení.

#### Darovací smlouvy

##### **V roce 2013 byla provedena namátkou kontrola uzavřených vyhotovených darovacích smluv. Předloženy byly vyhotovené smlouvy:**

###### Obec jako dárce:

Dne 21. 6. 2013 byla uzavřena „Darovací smlouva“ mezi obcí (dárce) a Obec Bystřice pod Lopeníkem (obdarovaný) na částku 19.000,- Kč, určeno na pomoc při bleskových povodních, z účtu obce uhrazeno dne 25. 6. 2013.

Dne 07. 6. 2013 byla uzavřena „Darovací smlouva“ mezi obcí (dárce) a Babybox (obdarovaný) na částku 3.000,- Kč – z účtu obce uhrazeno dne 12. 6. 2013.

Dne 29. 4. 2013 byla uzavřena Darovací smlouva na částku 1.000,- Kč určenou za přípravu svatebních fotografií.

Dne 28. 2. 2013 byla uzavřena Darovací smlouva na částku 10.000,- Kč určenou na příspěvek na činnost FS Bánovské zpěvule. ZO schváleno dne 26. 2. 2013.



Dne 15. 1. 2013 byla uzavřena DS na částku 10 tis. Kč určenou na činnost hudby DH Bánovjanka, schváleno ZO dne 13. 12. 2012 v rámci schválení rozpočtu na rok 2013.

Dne 15. 1. 2013 byla uzavřena DS na částku 1 tis. Kč určenou na dětské šibřinky, schváleno ZO dne 13. 12. 2012 v rámci schválení rozpočtu na rok 2013.

Dne 15. 1. 2013 byla uzavřena DS na částku 150 tis. Kč určenou na činnost FC, ZO schváleno dne 13. 12. 2012 v rámci schválení rozpočtu na rok 2013.

Dne 14. 2. 2013 byla uzavřena „Darovací smlouva“ mezi obcí (dárce) a FC Bánov (obdarovaný) na částku 30.000,- Kč, určenou na pronájem sportovní haly – z účtu obce uhrazeno dne 10. 04. 2013.

Dne 1. 11. 2013 uzavřena DS na částku 25.000,- Kč určenou na úhradu škody způsobené zaplacením sklepů po krupobití.

Dne 6. 6. 2013 byla uzavřena „Darovací smlouva“ mezi obcí (dárce) a Klubem Kultury Uh. Hradiště (obdarovaný) na částku 2.000,- Kč – z účtu obce uhrazeno dne 12. 6. 2013.

Dne 28. 2. 2013 a dne 15. 1. 2013 byla uzavřena „Darovací smlouva“ mezi obcí (dárce) a OS Kohútek (obdarovaný) na částku celkem 60.000,- Kč – z účtu obce uhrazeno dne 25. 6. 2013.

Určeno na činnost (10 tis.) a na účast na MFF ve Slovinsku (50 tis.). ZO schváleno dne 26. 2. 2013 a dne 13. 12. 2012.

#### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

#### Do 31. 12. 2013 přijala obec následující dotace:

- ✓ **neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s volbou prezidenta české republiky ve výši 54.400,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta na základě dopisu z Ministerstva financí ČR čj. MF-121018/2012/12-12 ze dne 3. ledna 2013. *Přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 1/2013 usnesením ZO č. 18 dne 26. 2. 2013,*
- ✓ **neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky dne 25. – 26. 10. 2013 ve výši 27.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF-97772/2013/12-1201 ze dne 7. 10. 2013. *Přijetí dotace bylo do rozpočtu zaneseno v rámci rozpočtového opatření č. 6/2013 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 23 ze dne 12. 9. 2013,*
- ✓ **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 770.400,- Kč** (zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 8 zák. č. 504/2012 Sb. a zaokrouhuje se na celé stokoruny. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání. Na základě novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní není součástí finančního vztahu příspěvek na školství, o odpovídající objem příspěvku na školství byly posíleny sdílené daně obcí. K 31. 12. 2013 přijala obec dotaci na účet v plné výši, dotace byla KÚZK uvolňována v návaznosti na převody z MF ČR. *Dotace byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2013 usnesením zastupitelstva obce č. 17 ze dne 13. 12. 2013,*
- ✓ **dotaci od úřadu práce ve výši 764.009,- Kč, finanční prostředky byly**

poskytnuty z operačního programu Rozvoje lidských zdrojů (přijetí dotace zaúčtováno: ve výši 233.434,- Kč pod UZ 13101 na pol. 4116 a pod UZ 13234 pol. 4116, část ve výši 77.186,25 Kč tj. 15% podíl národní - zdroj 1/ nástroj 33 a 437.388,75 Kč, tj. 85% podíl evropský - zdroj 5/ nástroj 33). Výše uvedené finanční prostředky poskytnuté v rámci aktivní politiky zaměstnanosti byly poskytnuty za prosinec 2012 na základě pěti uzavřených a z roku 2013 na dalších deseti uzavřených dohod o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací, účelem dohod uzavíraných podle ustanovení § 112 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti a podle § 24 vyhlášky MPSV č. 518/2004 Sb., k provedení zákona č. 435/2004 Sb., bylo vytvoření pracovních míst v rámci veřejně prospěšných prací a úprava podmínek úhrady mzdových nákladů vzniklých zaměstnavateli v souvislosti s vytvořením veřejně prospěšných prací, vč. pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na všeobecné zdravotní pojištění, které zaměstnavatel za sebe odvedl z vyměřovacích základů. *Přijetí dotace od úřadu práce bylo do rozpočtu zaneseno v rámci rozpočtového opatření č. 1/2013 schváleného usnesením ZO č. 18 ze dne 26. 2. 2013 ve výši + 34.000,- Kč, v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením ZO č. 19 ze dne 20. 3. 2013 ve výši +33.000,- Kč, v rámci rozpočtového opatření č. 4 schváleného usnesením ZO č. 21 dne 29. 5. 2013 ve výši 60.000,- Kč, rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným usnesením ZO č. 22 ze dne 17. 7. 2013 navýšení o + 16.000,-, RO č. 7 schváleným usnesením ZO č. 24 ze dne 31. 10. 2013 navýšení o + 133.000,- Kč, RO č. 8 schváleným ZO č. 25 dne 12. 12. 2013 – navýšení o + 174.000,- Kč a RO č. 9 schváleným usnesením č. 26 ZO ze dne 6. 2. 2014 navýšení o + 121.000,- Kč,*

- ✓ **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Dokončení autorizace knihovny ve výši 16.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 34053 na pol. 4116), dotace byla obci poskytnuta na základě dopisu z Ministerstva kultury č.j. MK-S 6615/2013 ze dne 5. 6. 2013, *do rozpočtu zaneseno rozpočtovým opatřením č. 5/2013 schváleným usnesením ZO č. 22 ze dne 17. 7. 2013,*
- ✓ **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Finanční vzdělávání žáků 2. stupně základních škol ve Zlínském kraji“ v celkové výši 928.365,93 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33030 na pol. 4122), z toho 15 % přiznané dotace ve výši 139.254,89 Kč bylo zaúčtováno jako nástroj 32, zdroj 1 – poskytnuto z národních zdrojů a 85 %z přiznané dotace, tj. 789.111,04 Kč (nástroj 32, zdroj 5) bylo poskytnuto z evropských fondů. *Dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 4/2013 usnesením zastupitelstva obce č. 21 ze dne 29. 5. 2013 ve výši + 189.000,- Kč a v rámci rozpočtového opatření č. 7/2013 schváleného usnesením ZO č. 24 ze dne 31. 10. 2013 navýšena o 740.000,- Kč,*
- ✓ **neinvestiční finanční příspěvek na obnovu a zajištění lesních porostů ve výši 171.010 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00070 na pol. 4122), dotace byla obci poskytnuta na základě Oznámení č 174/2013 vydaného Odborem životního prostředí KÚZK dne 7. 10. 2013 pod č.j. KUZL 33345/2013. *Do rozpočtu dotace zanesena rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným usnesením ZO č. 24 dne 31. 10. 2013,*
- ✓ **neinvestiční dotaci na úhradu mimořádných výdajů spojených s činností jednotky SDH při provádění povodňových prací mimo územní obvod svého zřizovatele v červnu 2013 ve výši 75.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 14022 na pol. 4122), dotace byla poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. D/1760/2013/KH ze dne 6. 11. 2013, *do rozpočtu dotace zanesena rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným usnesením ZO č. 24 dne 31. 10.*

2013,

- ✓ **neinvestiční dotaci na nákup ponorného kalového čerpadla a věcných prostředků požární ochrany pro jednotku SDH ve výši 20.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00020 na pol. 4122), dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu ZK č. D/0201/2013/KH ze dne 25. 3. 2013 *do rozpočtu dotace zanesena rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným usnesením ZO č. 24 dne 31. 10. 2013,*
- ✓ **neinvestiční dotaci určenou na výdaje spojené s činnostmi jednotky SDH ve výši 12.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4122), dotace poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu ZK č. D/1504/2013/KH uzavřené dne 6. 11. 2013. *Do rozpočtu dotace zanesena rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným usnesením ZO č. 24 dne 31. 10. 2013,*
- ✓ **neinvestiční dotaci na určené uznatelné výdaje jednotky SDH ve výši 5.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 14004 pol. 4122), dotace poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu ZK č. D/2150/2032/KH uzavřené dne 16. 12. 2013. *Do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 9 schváleného usnesením ZO č. 26 ze dne 6. 2. 2014,*
- ✓ **investiční dotaci na projekt Stavební úpravy MŠ Bánov ve výši 1.631.700,- Kč** (přijetí zaúčtováno ve výši 326.340,- Kč pod UZ 89517 na pol. 4213, nástroj 27, zdroj 5 – zdroj národní a ve výši 1.305.360,- Kč pod UZ 89518 na pol. 4213 nástroj 27, zdroj 1 – společenství EU. Dotace byla obci poskytnuta na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřené dne 14. 11. 2012 s RO SZIF Olomouc. Dne 11. 4. 2013 zaslal SZIF v Olomouci po ověření způsobilosti výdajů a splnění veškerých podmínek pro proplacení finančních prostředků „Oznámení o schválení platby“. *Přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2013 usnesením zastupitelstva obce č. 17 ze dne 13. 12. 2013,*
- ✓ **investiční dotaci na realizaci projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“ ve výši 5.907.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00120 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu ZK č. D/1354/2011/ŘDP uzavřené dne 22. 9. 2011. *Do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 9 schváleného usnesením ZO č. 26 ze dne 6. 2. 2014.*

#### Čerpání dotace na volby

Obci byla na základě Rozhodnutí z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MF- 121018/2012/12-12 ze dne 3. 1. 2013 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s volbou prezidenta České republiky ve výši 54.400,- Kč

**Přijetí dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111 dokladem č. 000013 ze dne 7. 1. 2013 **ve výši 54.400,- Kč.**

**Čerpání dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 **v celkové výši 54.400,- Kč** - ověřeno na doklady zaúčtované pod č.000027, 000047, 350018, 350052, 350053, 350057, 000065, 000066, 000077, 000081, 350100, 350107, 350080, 900002, 90003, 350094 a 000095.

**Dotace byla čerpána na:**

- **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.037,- Kč**, – doloženo daňovým dokladem – fakturou č. 20300042 vystaveným dne 10. 1. 2013 dodavatelem Ing. Vladimír Řihák, Uh. Brod - úhrada doložena VPD č. 15 ze dne 10. 1. 2013,
- **refundaci mzdy člena volební komise ve výši 3.288,- Kč** – doloženo fakturou č. FVobc50113/0030 vystavenou dne 4. 2. 2013 Povodí Moravy s. p., Brno – úhrada ověřena na denní výpis KB, a. s při pohybu č. 22 ze dne 6. 2. 2013,
- **nákup čistících prostředků v ceně 1.282,- Kč** – doloženo pokladním daňovým dokladem č. 24046562 vystaveným dne 23. 1. 2013 dodavatelem Zdenka Maresová, prodejna Bánov, úhrada doložena VPD č. 100 ze dne 6. 2. 2013,
- **renovaci toneru HP CE285A v hodnotě 1.545,50 Kč** – doloženo fakturou – daňovým dokladem č. 439/13 vystaveným dne 24. 1. 2013 dodavatelem – Svatopluk Hunča, TECHNOTON SYSTÉM, Praha – úhrada doložena denním výpisem KB, a. s. při pohybu č. 18 ze dne 31. 1. 2013,
- **instalaci, konfiguraci SW a grafické práce v celkové ceně 5.000,- Kč** (pro okrsek č. 1 a 2 při I. a II. kole prezidentských voleb) – doloženo fakturami č. 20130007 a 20130008 vystavenými dne 15. 1. 2013 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 18 ze dne 31. 1. 2013,
- **cestovné za cestu na školení OVK ve výši 111,- Kč** – doloženo CP ze dne 7. 1. 2013, úhrada doložena VPD č. 18 ze dne 7. 1. 2013,
- **nákup PHM ve výši 1.000,- Kč** – dovoz volebního materiálu, volebních lístků, rozvoz urny, odvoz volebních výsledků – doloženo dokladem č. 2769/1 130111/277 vystaveným dne 11. 1. 2013 ČS OMV, Uh. Brod – úhrada doložena VPD č. 57 ze dne 15. 1. 2013,
- **telekomunikační služby (mobil starosta a pevná linka) ve výši 1.407,50 Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 28. 1. 2013,
- **spotřebu známek na volby ve výši 784,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 28. 1. 2013 – rozpis 14 x 26,- doporučený dopis, 42 x 10,- obyčejný dopis,
- **spotřebu vody v hodnotě 1.370,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 28. 1. 2013 – rozpis spotřeby vody při úklidu a použití WC, celkem 37 m<sup>3</sup> x 37,21,
- **spotřebu elektrické energie v hodnotě 764,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 28. 1. 2013, rozpis spotřeby pro I. a II. okrsek, zaúčtováno dokladem č. 90003 ze dne 28. 2. 2013,
- **nákup toneru do kopírky v hodnotě 1.518,- Kč** – doloženo fakturou č. 20130002 vystavenou dne 15. 1. 2013 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – faktura vystavena na celkovou částku 3.250,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada faktury pouze za toner v hodnotě 1.518,- Kč, 1.732,- Kč bylo hrazeno z rozpočtových prostředků obce.** Úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 18 ze dne 31. 1. 2013,
- **občerstvení pro 16 členů volební komise (16 x 66,-) x 4 (I. a II. kolo**

voleb dne 11. a 12. 1. 2013 a 25. a 26. 1. 2013) = **4.224,- Kč** – doloženo fakturami č. 1 a 2 vystavenými dne 1. 2. 2013 dodavatelem Alois Buják, hostinská činnost, Bánov za večeří a oběd při I. a II. kole voleb pro 16 osob, celková fakturovaná cena činila u fa. č. 1 Kč 3.264,- Kč, u fa. č. 2 Kč 3.040,- Kč, celkem 6.304,- Kč – **z celkových fakturovaných výdajů provedena z dotace částečná úhrada ve výši 4.224,- Kč, 2.080,- Kč bylo hrazeno z rozpočtových prostředků obce,**

- **cestovné na 2 CP v celkové výši 896,- Kč** na školení členů volební komise, dovoz volebního materiálu a odvoz volebních výsledků – úhrada doložena VPD č. 26 ze dne 12. 1. 2013 ve výši 448,- Kč a VPD č. 52 ze dne 26. 1. 2013 na částku 448,- Kč
- **za odměny 16ti členů volební komise, 2 předsedů, 2 zapisovatelek a 12ti členů VK (1.600,- Kč + 200,- Kč) x 2 + (1.500,- Kč + 200,- Kč) x 2 + (1.300,- + 200,-) x 12, tj. celkem = 25.000,- Kč**
- na 2 DoPP za distribuci 1.734 ks volebních lístků á 3,50 Kč ve výši **6.069,- Kč.**

**Na základě žádosti o vrácení nečerpaných finančních prostředků na volbu prezidenta republiky** v lednu 2013 zasláné ekonomickým odborem KÚZK dne 16. 8. 2013 pod čj. KUZL 53519/2013 **bylo zasláno předběžné vyúčtování výdajů, obec vyčerpalá dotaci v plné výši.**

**Obci byla na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF- 97772/2013/12-1201 ze dne 7. 10. 2013 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 54.200,- Kč**

**Přijetí dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111 dokladem č. 030033 ze dne 10. 10. 2013 **ve výši 54.200,- Kč.** Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 10. 10. 2013 – ověřeno na bankovní výpis poř. č. 23 ze dne 10. 10. 2012.

**Čerpání dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 **v celkové výši 51.992,- Kč** - ověřeno na doklady zaúčtované pod č. 000622, 000628, 351646, 351649, 351654, 351655, 351657, 000647, 000653, 000666, 900006, 900007, 900008, 351697, 351672 a 000488.

**Dotace byla čerpána na:**

- **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 771,- Kč,** – doloženo daňovým dokladem – fakturou č. 20301933 vystaveným dne 22. 10. 2013 dodavatelem Ing. Vladimír Řihák, Uh. Brod - úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 201 ze dne 30. 10.2013,
- **nákup čistících prostředků v ceně 1.020,- Kč** – doloženo pokladním daňovým dokladem č. 24001647 vystaveným dne 23. 10. 2013 dodavatelem Zdenka Marešová, prodejna Bánov, úhrada doložena VPD č. 1649 ze dne 31. 10. 2013,
- **renovaci toneru HP CE285A v hodnotě 3.122,- Kč** – doloženo fakturou – daňovým dokladem č. 5293/13 vystaveným dne 18. 10. 2013 dodavatelem – Svatopluk Hunča, TECHNOTON SYSTÉM, Praha – úhrada doložena denním výpisem KB, a. s. při pohybu č. 201 ze dne 30. 10. 2013,
- **technickou podporu, odvírování, instalaci aplikace voleb pro I. a II. okrsek v ceně 3.600,- Kč** – doloženo fakturou č. 20130124 vystavenou dne 29. 10. 2013 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 202 ze dne

31. 1

- **nákup PHM ve výši 900,- Kč** – dovoz volebního materiálu, volebních lístků, rozvoz urny, odvoz volebních výsledků – doloženo dokladem č. 2769/1 131024/170 vystaveným dne 24. 10. 2013 ČS OMV, Uh. Brod – úhrada doložena VPD č. 1646 ze dne 31. 10. 2013,
- **telekomunikační služby** (mobil starosta a pevná linka) **ve výši 1.090,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2013,
- **spotřebu známek na volby ve výši 770,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2013 – rozpis 14 x 29,- doporučený dopis, 28 x 13,- Kč,- obyčejný dopis, zaúčtováno d. č. 900008 ze dne 30. 11. 2013
- **spotřebu vody v hodnotě 1.079,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2013 – rozpis spotřeby vody při úklidu a použití WC, celkem 29 m3 x 37,21, zaúčtováno d. č. 900007
- **spotřebu elektrické energie v hodnotě 485,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2013, rozpis spotřeby pro I. a II. okrsek, zaúčtováno dokladem č. 90006 ze dne 30. 11. 2013,
- **nákup toneru do kopírky v hodnotě 4.875,- Kč** – doloženo fakturou č. 20130098 vystavenou dne 15. 8. 2013 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – faktura vystavena na celkovou částku 7.495,- Kč – z dotace provedena částečná úhrada faktury pouze za toner v hodnotě 4.875,- Kč, 2.620,- Kč bylo hrazeno z rozpočtových prostředků obce. Úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 153 ze dne 20. 8. 2013,
- **občerstvení pro 16 členů volební komise** (16 x 66,-) x 2 = **2.112,- Kč** – doloženo fakturou č. 15 vystavenou dne 4. 11. 2013 dodavatelem Alois Buják, hostinská činnost, Bánov za večeri a oběd při volbách dne 25. 10. a 26. 10. 2013 pro 16 osob, celková fakturovaná cena činila 3.264,- Kč – z dotace provedena částečná úhrada ve výši 2.112,- Kč, 1.152,- Kč bylo hrazeno z rozpočtových prostředků obce – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 208 ze dne 8. 11. 2013,.
- **za odměny 16ti členů volební komise**, 2 předsedů, 2 zapisovatelek a 12ti členů VK (1.600,- x 2) + (1.500,- Kč x 2) + (1.300,- Kč x 12), tj. celkem = **21.800,- Kč**
- na 2 DoPP za distribuci 1.728 ks volebních lístků á 3,50 Kč ve výši **6.048,- Kč**,
- na 1 DoPP na pákování volebních lístků 135,- Kč/hod ve výši **4.320,- Kč**

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestičních dotací na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotace proběhlo v souladu se Směrnicí Ministerstva financí č. 124/1354/2002 ve znění pozdějších změn č. 124/123 009/2002 a VV08/2007, zákona o volbách č. 247/1995 Sb a zákona č. 275/2012 Sb., o volbě prezidenta republiky a o změně některých zákonů.

Finanční vypořádání neinvestičních dotací na volby prezidenta ČR a do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnutých obci prostřednictvím kraje bylo provedeno dne 7. 2. 2014.

Vratka nedočerpané neinvestiční účelové dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 2.208,- Kč byla provedena dne 7. 2. 2014 – doloženo denním bankovním výpisem KB, a. s č. 22. ze dne 7. 2. 2014.

## Smlouvy o dílo

Dne 18. 3. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo číslo 014-2013 (7354-13) mezi obcí a VHS plus Vodohospodářské stavby, Veselí nad Moravou. Předmět – dodávka a montáž technologie čerpací stanice odpadních vod, cena 978.642,80 Kč vč. DPH.

Dne 18. 3. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo číslo 014-2013 (7354-13) mezi obcí a VHS plus Vodohospodářské stavby, Veselí nad Moravou. Předmět – dodávka a montáž technologie čerpací stanice odpadních vod, cena 978.642,80 Kč vč. DPH.

Dne 14. 3. 2013 byl uzavřen dodatek č. 4 k SoD č. 7291-11 (094-2011), úprava ceny +587.067,- Kč bez DPH.

Dne 25. 3. 2013 byl uzavřen dodatek č. 5 k SoD č. 7291-11 (094-2011), úprava ceny +910.812,- Kč bez DPH.

Dne 26. 4. 2013 byl uzavřen dodatek č. 6 k SoD č. 7291-11 (094-2011), úprava ceny na 61.410.777,- Kč bez DPH vč. dodatku č. 1-6.

Dne 25. 6. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 7365 – 13, cena 2.116.797,- Kč vč. DPH.

Dne 24. 7. 2013 byl uzavřen dodatek č. 1 k SoD č. 7365 – 13, změna doby plnění.

Dne 15. 2. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo na částku 99.000,- Kč celkem.

Dne 1. 7. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 02/13 na částku 119.523,- Kč vč. DPH.

Dne 16. 7. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 1313 na částku 161.966,45 Kč vč. DPH.

Dne 28. 1. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo na částku 152.000,- Kč vč. DPH.

Dne 31. 7. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo na částku 188.760,- Kč vč. DPH.

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

**Obec vykazovala k 31. 12. 2013 kapitálové příjmy v celkové výši 564.086,22 Kč, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 205.680,- Kč a na pol. 3122 – přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 358.406,22 Kč.**

### OdPa 3639 pol. 3111

**Dne 28. 5. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva** o prodeji části pozemku p. č. 6037 o výměře 3.221 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, a to pozemek parc. č. 6037/2 o výměře 1.327 m<sup>2</sup>, který vznikl oddělením GP č. 745-81/2013 ze dne 8. 4. 2013. **Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 106.160,- Kč – uhrazena dne 29. 5. 2013** na účet obce – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 95. **Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 26. 9. 2012 do 25. 10. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 25. 10. 2012.** Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 25. 7. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 16. 7. 2013.

**Dne 24. 5. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva** o prodeji pozemků p. č. 2045/346 o výměře 550 m<sup>2</sup> a st. parcelu č. 1075/2 o výměře 14 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov oddělené z pozemku p. č. 2045/47 – zahrada o výměře 1171 m<sup>2</sup>. **Kupní cena byla**

**stanovena dohodou v celkové výši 45.120,- Kč**, úhrada části kupní ceny ve výši 44.000,- Kč provedena převodem na účet dne 12. 6. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 95, doplatek ve výši 1.120,- Kč proveden v hotovosti dne 22. 10. 2013 – doloženo PPD č. 351620 ze dne 22. 10. 2013. **Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce od 8. 2. 2013 do 26. 2. 2013, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 18 ze dne 26. 2. 2013. K 30. 6. 2013 nebyl do katastru nemovitostí zapsán vklad práva z důvodu opravy nesprávně propočítané celkové ceny na prodané m2.**

**Dne 27. 8. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva** o prodeji pozemku p. č. 909/8 o výměře 469 m2 v k. ú. Bánov. **Kupní cena byla stanovena ve výši 37.520,- Kč** – cena měla být dle ustanovení ve smlouvě uhrazena při podpisu smlouvy, stanovená kupní cena byla uhrazena ve čtyřech splátkách ve výši 9.380,- Kč - **uhrazeny v hotovosti dne 17. 1. 2013** - ověřeno na PPD č. 64 ze dne 17. 1. 2013, **dne 12. 2. 2013** – ověřeno na PPD č. 350134 ze dne 12. 2. 2012, na PPD 350984 ze dne 5. 6. 2013, PPD 350984 ze dne 5. 6. 2013 a na PPD351 439 ze dne 27. 8. 2013. **Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 21. 8. 2012 do 9. 9. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 14 ze dne 13. 9. 2012. Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 20. 9. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 11. 9. 2013.**

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 20. 9. 2013** byl uskutečněn prodej nově vytvořené parcely p. č. 209/4 – zahrada o výměře 106 m2 v k. ú. Bánov. Parcela byla na základě GP č. 776-27/2013 ze dne 29. 8. 2013 oddělena z původní parcely p. č. 209/2 o výměře 211 m2. **Kupní cena byla sjednána dohodou ve výši 8.480,- Kč** – uhrazena v hotovosti dne 23. 9. 2013 – doloženo PPD č. 510. **Záměr k prodeji byl zveřejněn od 15. 7. 2013 do 31. 7. 2013, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23/2013 ze dne 12. 9. 2013. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 7. 10. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 24. 9. 2013.**

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 20. 9. 2013** byl uskutečněn prodej nově vytvořené parcely p. č. 209/2 – zahrada o výměře 105 m2 v k. ú. Bánov. Parcela byla na základě GP č. 776-27/2013 ze dne 29. 8. 2013 oddělena z původní parcely p. č. 209/2 o výměře 211 m2. **Kupní cena byla sjednána dohodou ve výši 8.400,- Kč** – uhrazena v hotovosti dne 23. 9. 2013 – doloženo PPD č. 510. **Záměr k prodeji byl zveřejněn od 15. 7. 2013 do 31. 7. 2013, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23/2013 ze dne 12. 9. 2013. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 7. 10. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 24. 9. 2013.**

*Prodané pozemky byly odúčtovány z majetkového účtu 031 v den podání návrhu na vklad.*

### **OdPa 3639 pol. 3122**

**Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 15 ze dne 5. 9. 2008 bylo schváleno stanovení výše podílů vlastníků stavebních parcel v lokalitě Za poliklinikou - Šraňky na vybudování inženýrských sítí v celkové výši 150.000,- Kč.**

Ve výše uvedené lokalitě a pozemcích uvedených v jednotlivých smlouvách budou situovány a vybudovány inženýrské sítě – kanalizace, komunikace, rozvody nízkého napětí, veřejné osvětlení, trafostanice, přeložka VN trasy, přeložka VN připojení trafostanic za účelem výstavby rodinných domů. Náklady na vybudování těchto inženýrských sítí a ostatních nákladů s nimi spojených budou představovat cca 17.759.000,- Kč a budou hrazeny z finančních prostředků obce Bánov a finančních prostředků vlastníků stavebních parcel. **Poskytovatelé poskytnou na základě uzavřených smluv 100.000,- Kč** (dle podmínek jednotlivých smluv). Současná etapa výstavby inženýrských sítí nezahrnuje vodovod a plynovod. Pokud v budoucnu budou tyto sítě realizovány, finanční spoluúčast každého stavebníka je stanovena na 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou plynovodu a 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou vodovodu a bude uhrazena při napojení stavebníka



na hlavní řád planu a vody.

**Uhrazená částka v období od 1. 1. 2012 do 30. 6. 2012 ve výši 50.000,- Kč zahrnuje:**

- splátku ve výši 25.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 5. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 30. 11. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/2 – pravá strana v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena převodem – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 109 ze dne 17. 6. 2013 4. 2012.
- splátku ve výši 75.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 5. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 30. 11. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/2 – levá strana. Část splátky ve výši 25.000,- Kč uhrazena převodem dne 26. 4. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 73 a zůstatek služné částky ve výši 50.000,- Kč uhrazen dne 9. 9. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 169
- splátku ve výši 75.406,22 Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 3. 6. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 13. 12. 2012. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/6 – pravá strana, dle nového označení 2045/325 v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena převodem na účet dne 25. 9. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 177
- splátku ve výši 75.406,22 Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 3. 6. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 13. 12. 2012. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/6 – pravá strana, dle nového označení 2045/325 v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena převodem na účet dne 25. 9. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 177
- splátku ve výši 25.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 7. 6. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 3. 1. 2013. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/304 v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena převodem na účet dne 29. 11. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 221
- splátku ve výši 33.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 1. 2012. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/328 v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena v hotovosti do pokladny dne 22. 11. 2013 – doloženo PPD č. 351719
- splátku ve výši 12.500,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 9. 6. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/3 a 2045/34 – pravá strana v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena v hotovosti do pokladny dne 26. 11. 2013 – doloženo PPD č. 351746
- splátku ve výši 25.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 5. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 30. 11. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/2 levá strana v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena převodem na účet dne 27. 11. 2013 –

ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 240

- splátku ve výši 50.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 13. 6. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/5 v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena převodem na účet dne 31. 12. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 242
- splátku ve výši 37.500,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 9. 6. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/3 a 2045/34 – levá strana v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena v hotovosti do pokladny dne 27. 12. 2013 – doloženo PPD č. 351881.

**Obec jako kupující:**

Dne 23. 7. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva na pozemek p. č. 2045/320 o výměře 140 m<sup>2</sup> za cenu 28.000,- Kč. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 2. 8. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 23. 7. 2013.

Dne 20. 11. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva na pozemek p. č. 3608/111 o výměře 5980 m<sup>2</sup> za cenu 89.700,- Kč. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 4. 12. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 28. 11. 2013.

Dne 22. 7. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva na pozemek p. č. 2045/321 o výměře 128 m<sup>2</sup> za cenu 2x 12.800,- Kč tj. 25.600,- Kč. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 2. 08. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 23. 7. 2013.

Dne 1. 8. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva na jeden kus kalového čerpadla za cenu 25.000,- Kč, z účtu obce byla uhrazena dodavatelská faktura na uvedenou částku dne 27. 11. 2013.

**Smlouvy o přijetí úvěru**

**Obci byl na základě Smlouvy o úvěru reg. č. 7510007200038 uzavřené dne 27. 4. 2007 s KB, a. s. poskytnut úvěr na dostavbu domu s chráněnými byty ve výši 9.612.000,- Kč.**

**Splátky úvěru** byly stanoveny jako měsíční ve výši 80.100,- Kč, první splátka byla uhrazena k 31. 1. 2008, poslední splátka ve stejné výši k 31. 12. 2017.

**V roce 2013 bylo uhrazeno na splátkách celkem 4.806.000,- Kč, z toho 12 x 80.100,- = 961.200,- Kč v souladu se smlouvou, dne 31. 1. 2013 byla uhrazena mimořádná splátka ve výši 2.000.000,- Kč – ověřeno na denní výpis z úvěrového účtu č. 27-6313531547/0100 při pohybu č. 2 ze dne 31. 1. 2013, dne 3. 10. 2013 byla uhrazena mimořádná splátka ve výši 1.000.000,- Kč – ověřeno na denní výpis KB, a. s. při pohybu č. 20 ze dne 3. 10. 2013 a dne 28. 11. 2013 uhrazena mimořádná splátka úvěru ve výši 500.000,- Kč – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 23 - splátky byly zaúčtovány na pol.8124.**

**K 31. 12. 2013 byl konečný zůstatek jistiny nulový – ověřeno na výpis z úvěrového účtu č. 26 ze dne 30. 12. 2013**

**Úvěr byl poskytnut bez zajištění.** Nárok na zahájení čerpání úvěru do 30. 9. 2007 byl splněn.

**Přijetí úvěru bylo schváleno** v rámci rozpočtu na rok 2007 usnesením zastupitelstva obce č.4 dne 26. 2. 2007, splatnost úvěru na dostavbu domu s chráněnými byty na dobu 10ti let byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4 dne 26. 2. 2007.

■ Na základě Smlouvy o úvěru č. 11767/LCD uzavřené s ČS, a. s. byl obci poskytnut úvěr až do výše 14.000.000,- Kč na financování projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“. Čerpání úvěru od uzavření smlouvy do 30. 6. 2013 včetně, k 31. 12. 2013 vyčerpáno 14.000.000,- Kč – zaúčtováno na pol. 8123.

**Splátky: stanoveny jako měsíční ve výši 233.334,- Kč**, první splátka byla uhrazena dne 31. 7. 2013, **do 31. 12. 2013 uhrazeny splátky v celkové výši 1.400.004,- Kč – zaúčtovány na pol. 8124**, úhrady ověřeny na výpisy č. 012 ze dne 31. 7. 2013, č. 013 ze dne 31. 8. 2013, č. 014 ze dne 30. 9. 2013, č. 015 ze dne 31. 10. 2013, č. 016 ze dne 30. 11. 2013 a č. 017 ze dne 1. 12. 2013 z úvěrového účtu č. 354702499/0800, poslední splátka ve výši nesplacené části úvěru bude uhrazena dne 30. 6. 2018.

**Zajištění:** peněžité závazky vzniklé na základě výše uvedené úvěrové smlouvy nejsou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

**Usnesením zastupitelstva č. 17 ze dne 13. 12. 2012 bylo schváleno uzavření smlouvy o úvěru s ČS, a. s. až do výše 14 mil. Kč** na dofinancování akce „Kanalizace a ČOV Bánov“ s měsíčním přiborem a proměnnou úrokovou sazbou 1,2 % na dobu splatnosti 5 let.

#### Smlouvy o věcných břemenech

##### Obec povinná

**Smlouva č. 0T-14130007225/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu uzavřená dne 13. 12. 2013** mezi obcí a E.ON Distribuce, a. s. - věcné břemeno bude zřízeno na dobu neurčitou na pozemku p. č. 2045/117, 2045/118, 2045/176, 2045/246, 2045/299 za jednorázovou úplatu 10.000,- Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením ZO obce dne 12. 12. 2013. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 07. 1. 2014, právní účinky vkladu vznikly ke dni 17. 12. 2013.

**Smlouva č. 0T-14130006307/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu uzavřená dne 13. 12. 2013** mezi obcí a E.ON Distribuce, a. s. - věcné břemeno bude zřízeno na dobu neurčitou na pozemku p. č. 2045/117, 2045/118, 2045/176, 2045/246, 2045/299 za jednorázovou úplatu 3.000,- Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením ZO obce dne 12. 12. 2013. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 14. 1. 2014, právní účinky vkladu vznikly ke dni 17. 12. 2013.

**Smlouva č. 0T-14130004217/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu uzavřená dne 20. 9. 2013** mezi obcí a E.ON Distribuce, a. s. - věcné břemeno bude zřízeno na dobu neurčitou na pozemku p. č. 2045/117, 2045/118, 2045/176, 2045/246, 2045/299 za jednorázovou úplatu 8.620,- Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením ZO obce dne 12. 09. 2013. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 17. 10. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 10. 10. 2013.

**Dne 06. 11. 2013 byla uzavřena Smlouva o zřízení věcného břemene** s firmou RWE GasNet, s. r. o. - věcné břemeno bude zřízeno na dobu neurčitou na pozemku p. č. 3155/1 za jednorázovou úplatu 50,- Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením ZO obce dne 12. 9. 2013. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 22. 11. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 13. 11. 2013.

#### Smlouvy ostatní

**Dne 18. 4. 2013 byla uzavřena Dohoda o narovnání mezi Povodím Moravy a Obcí.** Předmětem dohody je narovnání vzájemného vztahu mezi Povodím, který má právo hospodařit s majetkem státu a obcí, která užívala bez právního důvodu částí pozemků v celkové výměře 1384m<sup>2</sup>. Celková náhrada za užívání pozemků za období od 1.03. 2012 do 31. 12. 2013 činí 13.885,- Kč, za období od 1. 1. 2013 – 31.

**Zveřejněné záměry o  
nakládání s majetkem**

7. 2013 činí 9.646,- Kč tj. celkem 23.531,- Kč, z účtu obce uhrazeno 29. 4. 2013.  
Prodej pozemků viz smlouvy o prodeji.

**Dokumentace  
k veřejným zakázkám**

**Byla předložena dokumentace k VZ :**

***"Kanalizace a ČOV Bánov – D+M technologie SO 07 Čerpací stanice"***

– veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku akcí. Výkonem zadavatelských činností byla pověřena firma INVESTA Uherské Hradiště.

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu byla vydána 4. 2. 2013. Výzvou byly obeslány 3 firmy, které si vybral zadavatel. Nabídku v termínu stanoveném v podmínkách výzvy přijaly 2 firmy, jedna firma se omluvila.

Na základě Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 2. 2013 byla na 1. pořadí **vybrána firma VHS plus, Vodohospodářské stavby (cena 808.795,70 Kč bez DPH, 978.642,80 Kč vč. DPH).**

Smlouva o dílo číslo 014 – 2013 /7354 – 13) byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 18. 3. 2013. 2013 (cena 978.642,80 Kč vč. DPH). ZO schválena dne 20. 3. 2013.

***"Bánov, Silnice I/50, Úprava vozovky"***

- veřejná zakázka malého rozsahu na provedení stavebních prací na akci. Výkonem zadavatelských činností byla pověřena firma INVESTA Uherské Hradiště. Mandátní smlouva

č. 41/2013 byla uzavřena dne 20. 5. 2013 na částku 12.100,- Kč vč. DPH.

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu byla vydána 23. 5. 2013, obeslány byly 3 firmy, které si vybral zadavatel. Nabídku v termínu stanoveném v podmínkách výzvy přijaly 3 firmy.

Na základě Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 07. 6. 2013 byla na 1 pořadí **vybrána firma VHS plus, Vodohospodářské stavby (cena 1.749.419,- Kč bez DPH, 2.116.797,- Kč vč. DPH).**

Smlouva o dílo č. 7365 byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 25. 6. 2013. 2013 (cena 2.116.797,- Kč vč. DPH). ZO schválena dne 20. 3. 2013. Dodatek ke smlouvě byl vyhotoven dne 24. 7. 2013 (vyhotoven na změnu termínu dokončení akce).

***"Pořízení úklidového stroje na snížení prašnosti v obci Bánov"***

– zjednodušené podlimitní řízení. Výkonem zadavatelských činností byla pověřena Regionální rozvojová agentura Východní Moravy Zlín.

Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace na zakázku byla vydána 12. 09. 2013. Výzvou bylo obesláno 5 dodavatelů. Nabídku v termínu stanoveném v podmínkách výzvy přijaly 4 firmy.

Na základě Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 9. 2013 byla na 1 pořadí **vybrána firma Albera Morava s. r. o. Brno (cena 2.670.000,- Kč bez DPH, 3.230.700,- Kč s DP).**

Kupní smlouva č. 10/2013 byla uzavřena s vybraným uchazečem dne 14. 10. 2013 na částku 3.230.700,- Kč vč. DPH. Cena je nejvýše přípustná. Bude uhrazena na základě daňového dokladu – faktury.

**Vnitřní předpis a směrnice**Ke kontrole byly předloženy:

- **Směrnice k vedení účetnictví obce Bánov**“, účinnost od 1. 1. 2010. Směrnice upravuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci (na rozvahovém účtu 018 a 028 je majetek vykazován od hodnoty 1.000,- Kč), zásoby a jejich evidenci, inventarizaci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady, oběh účetních dokladů, rezervy, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktiv a pasiv a opravné položky k pohledávkám.
- Dodatkem č. 1 je stanoven limit pokladní hotovosti od 1. 1. 2012 ve výši max. 200 tis. Kč.
- **Směrnice k provedení inventarizace**“, účinnost od 1. 11. 2011.
- **Směrnice k odepisování dlouhodobého majetku**“, účinnost od 31. 12. 2011, odpis byl stanoven rovnoměrný roční.
- **Směrnice ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**, účinnost od 1. 5. 2012.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**Předmětem kontroly byly následující usnesení ZO:

**usnesení č. 17 ze dne 13. 12. 2012** - v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2013 a rozpočtového výhledu na období let 2014 - 2016.

**usnesení č. 18 ze dne 26. 2. 2013** - ZO schválilo rozpočtové opatření č. 1/2013, prodej pozemku parc. č. 2045/47 v k. ú. Bánov za cenu 80,- Kč/m<sup>2</sup>, smlouvu o nájmu nebytových prostor o velikosti 30 m<sup>2</sup> na zdravotním středisku k provozování kosmetiky od 1. 3. 2013 s nájmem 400,- Kč/m<sup>2</sup>/rok + náklady a energie dodatek č. 2 ke smlouvě o podnájmu nebytových prostor ze dne 26. 4. 2005, darovací smlouvy pro ČZS ve výši 3.000,- Kč, pro OS Kohůtek ve výši 10.000,- Kč a pro Bánovské zpěvule ve výši 10.000,- Kč, vzalo na vědomí inventarizační zprávu za rok 2012.

**usnesení č. 19 ze dne 20. 3. 2013** - bylo schváleno uvolnění částky 2.481.639,- Kč na dofinancování výdajů projektu "Komplexní revitalizace středu obce Bánov" v letech 2013-2015 předfinancování žádosti o platbu max. do výše 8.272.127,- Kč a uhradit ze svého rozpočtu provozní výdaje projektu v předpokládaní roční výši 10.000,- Kč, a to minimálně po dobu 5ti let od ukončení revitalizace projektu tak, aby byla zajištěna udržitelnost. Dále schválilo např. rozpočtové opatření č. 3/2013, dodatek č. 4 ke Smlouvě o dílo č. 7291-11 na zhotovení díla "Kanalizace a ČOV Bánov" ze dne 18. 10. 2011, Smlouvu o dílo s. 014-2013 uzavřenou mezi obcí Bánov a VHS plus, Vodohospodářské stavby, s. r. o.. Předmětem je "Kanalizace a ČOV Bánov-D + M technologie SO 07 Čerpací stanice, cena díle je 808.795,70 Kč bez DPH, dodatek Smlouvy č. 1 k SOD č. 7342-12 pro stavbu "Kanalizace a ČOV Bánov - stoka SCH" - cena 78.324,- Kč bez DPH, dodatek č. 5 ke Smlouvě o dílo. 7291-11 na zhotovení díla "Kanalizace a ČOV Bánov" ze dne 18. 10. 2011. Předmětem plnění jsou více práce ve výši 910.812,11 Kč, Uzavření smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu ZK ve výši 20.000,- Kč na nákup ponorného čerpadla pro SDH, záměr pronajmout nově zbudovanou kanalizaci a ČOV odborně způsobilé firmě za účelem jejich provozování.

**usnesení č. 20 ze dne 25. 4. 2013** - byla schválena smlouva s. PK 06/2013 o nájmu vodohospodářského zařízení a zajištění jeho provozu mezi obcí Bánov a SvA Uh. Hradiště, pronájem na dobu určitou, nájemné za ČOV 2,- Kč bez DPH z každého fakturovaného m<sup>3</sup> odpadní vody tekoucí na ČOV za předchozí kalendářní rok a za kanalizaci částku 7,- Kč bez DPH za každý fakturovaný m<sup>3</sup> na kanalizaci v majetku pronajímatele za předchozí kalendářní rok - schválila se úhrada potřebných oprav, rozpočtové opatření č. 3/2013 aj.

**usnesení č. 21/2013 ze dne 29. 5. 2013** - projednán a schválen závěrečný účet včetně výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013, účetní závěrka obce Bánov, ZŠ a MŠ, převod hospodářského výsledku MŠ Bánov do rezervního fondu, rozpočtové opatření č. 4/2013, smlouva o nájmu pozemků mezi obcí Bánov a OS Šarovec, Hluk za účelem realizace environmentálních opatření dle projektu "Bánovské větrolamy" - výše nájmu 900,- Kč/ha/rok, dále Dodatek ke smlouvě o nájmu s OS Šarovec, Hluk, OZ schválilo podporu pro jednotlivé nemovitosti v obci Bánov za účelem propojení septiků nebo jímek formou peněžitého příspěvku ve výši 1.000,- Kč na základě fyzické kontroly vlastního přepojení pověřeným pracovníkem aj.

V druhé polovině roku byly předloženy zápisy č. 22 ze dne 17. 7. 2013, č. 23 ze dne 12. 9. 2013, č. 24 ze dne 31. 10. 2013 a č. 25 ze dne 12. 12. 2013. Zápisy byly podepsané starostou obce a určenými ověřovateli. V zápisech byl uváděn počet přítomných členů, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení. Schválený pořad jednání ZO byl ověřen na pozvánky na veřejné zasedání.

**Peněžní fondy obce – sociální fond – pravidla tvorby a použití**

Obcí byla vyhotovena směrnice „**Sociální fond pro rok 2013 a Zásady pro použití prostředků fondu**“. Směrnice stanovuje účel fondu, zdroje, použití a hospodaření s ním. Zásady obsahovaly podmínky a způsob poskytování plnění z fondu pro funkcionáře a zaměstnance obce Bánov.

**Rozpočet sociálního fondu na rok 2013:**

Tvorba

Tvorba 5%.....162.625,- Kč (z HM za rok 2012)

Převod zůstatku z roku 2012.....11.940,- Kč

**Celkem.....174.565,- Kč**

Čerpání

příspěvek na rekreace, reh. a láz. péči.....35.000,- Kč

na stravování a vstupenky.....45.000,- Kč

peněžní a nepeněžní dary při živ.jubileích.....4.000,- Kč

na odívání.....42.000,- Kč

na organizaci družební činnosti.....12.565,- Kč

penzijní připojištění.....36.000,- Kč

**Celkem.....174.565,- Kč**

Pro tvorbu a čerpání finančních prostředků fondu **nebyl zřízen samostatný účet**, účetní doklady byly součástí hlavního účetnictví obce. Příjmy a výdaje byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 419 s analytickým členěním. V roce 2013 byly prostředky sociálního fondu čerpány v souladu se Zásadami.

**Zůstatek účtu 419 k 31. 12. 2013:**

Počáteční stav k 01. 01. 2013 (AU 0100 a 0120).....11.940,- Kč

Příjmy celkem .....162.625,- Kč

Výdaje celkem .....168.532,36 Kč

**zůstatek .....6.032,64 Kč**

**Hospodářská činnost**

**Obec provozovala hospodářskou činnost na úseku hostinské činnosti – minibar ve Sportovní hale.**

**Příjmy a výdaje hospodářské činnosti byly uskutečňovány výhradně v hotovosti.** Dodavatelské faktury byly přikládány k výdajovému pokladnímu dokladu. Evidence dodavatelských faktur byla vedena za jednotlivé měsíce na samostatném archu papíru A4 na kterém byl uváděn datum, název dodavatele, a částka.

**Pokladní kniha** byla vedena ručně pro příjmy vybírané v hotovosti a výdaje na drobný nákup, obsahovala předepsané náležitosti a byla uzavírána měsíčně.

**K 31. 12. 2013 byl vykázán zůstatek v pokladně ve výši 15.343,- Kč** (poslední doklad č. 42 ze dne 30. 12. 2013).

**Pro potřeby hospodářské činnosti nebyl zřízen samostatný bankovní účet**, účetní doklady týkající se hospodářské činnosti byly zakládány odděleně od hlavního účetnictví – měsíčně v samostatných složkách. Inkasované příjmy (tržby za prodané zboží), byly odváděny do příjmové pokladny hlavní činnosti nebo byly používány na úhradu dodavatelských faktur za zboží v hotovosti.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce **byla provedena namátková kontrola účetních dokladů (výdajů) za březen a červen 2013**, v rámci závěrečného přezkoumání byla provedena namátková kontrola **za prosinec 2013. Nebyly zjištěny nedostatky.**

Zjištění: u paragonů, vytištěných na termopapírech, nebyla zajištěna trvalost pokladních dokladů dle ustanovení § 8 zákona 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Doporučení: pro naplnění zákona k těmto paragonům tisknout na běžném papíru kopii, na které bude trvanlivost zajištěna.

**Výkaz zisku a ztráty za hospodářskou činnost k 31. 12. 2013**

Náklady celkem.....385.974,52 Kč

Výnosy celkem.....562.089,51 Kč (bez DPH)

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši.. 176.114,99 Kč byl součástí zůstatku účtu č. 493 vykázaného ve výkazu Rozvaha za období 12/2013.

**Účetní závěrka**

**Účetní závěrka obce za rok 2012 byla schválena** před platností prováděcí vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 21/2013 dne 29. 5. 2013.**

**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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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 hospodaří 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) 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 Bánov za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,52 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>36,21 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

Bánov dne 19. února 2014

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
*podpis*

Věra Burešová  
kontrolor

.....  
*podpis*

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Mgr. Zbyněk Král, starosta obce Bánov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 19. února 2014

Mgr. Zbyněk Král  
starosta

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Bánov

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