

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Obec Trnava Trnava 156 763 18 Trnava
--	--

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
20. března 2019	Ing. Dana Vaňková	KUZL 34337/2018	KUSP 34337/2018 EKO

Zpráva č. 240/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Trnava, IČ: 00284581
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.9.2018 - 27.9.2018 (dílčí přezkoumání)
18.3.2019 - 20.3.2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 25.9.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 20.3.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Trnava, Trnava 156
763 18 Trnava

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

Obec Trnava zastupovali:
starosta: Ing. Martin Kašpárek
účetní: Martina Sedláčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu obce Trnava na rok 2018 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 1. 12. 2017 a počítal s příjmy ve výši 25 618 492,- Kč a výdaji ve výši 56 919 000,- Kč. Krytí schodku ve výši 31 300 508,- Kč bylo předpokládáno finančními prostředky minulých let ve výši 14 300 508,- Kč a úvěrem ve výši 17 000 000,- Kč. Návrh rozpočtu byl zpracován v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby.</p> <p>Návrh rozpočtu obce Trnava na rok 2019 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 30. 11. 2018 a počítal s příjmy ve výši 43 405 684,- Kč a výdaji ve výši 51 854 000,- Kč. Návrh byl zveřejněn na úřední desce 30. 11. 2018.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet obce byl do 30. 6. 2018 upraven třikrát, rozpočtové opatření projednalo a schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 14. 2. 2018 (RO č. 1, navýšení příjmů o 15 500 Kč, zveřejněno 16. 2. 2018), dne 3. 5. 2018 (RO č. 2, navýšení příjmů o 75 tis. Kč a výdajů o 80 tis. Kč, zveřejněno 31. 5. 2018) a 7. 6. 2018 (RO č. 3, navýšení příjmů o 150 tis. Kč a snížení výdajů o 850 tis. Kč, zveřejněno 30. 6. 2018). Celkem byl rozpočet na straně příjmů zvýšen do 30. 6. 2018 o 240 500,- Kč, na straně výdajů byl snížen o 770 000,- Kč.</p> <p>Na jednání ZO dne 15. 11. 2017 bylo schváleno, že do výše 150 tis. Kč může o změnách rozpočtu rozhodovat starosta obce s tím, že následně musí informovat zastupitelstvo. Částky vyšší než 150 000,- Kč musí schvalovat zastupitelstvo.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 4 schválené na jednání ZO dne 6. 8. 2018 (vyvěšeno 5. 9. 2018), RO č. 5 schválené dne 23. 8. 2018 (vyvěšeno 20. 9. 2018), RO č. 6 schválené dne 4. 10. 2018 (vyvěšeno 24. 10. 2018), RO č. 7 schválené dne 26. 10. 2018 (vyvěšeno 20. 11. 2018), RO č. 8 schválené starostou 30. 11. 2018 (vyvěšeno 27. 12. 2018), RO č. 9 schválené dne 14. 12. 2018 (vyvěšeno 11. 1. 2019). Celkem byl rozpočet v roce 2018 zvýšen na straně příjmů o 11 007 052,32 Kč a na straně výdajů byl snížen o 26 671 880,- Kč.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na rok 2018 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 18. 12. 2017 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 25 638 493,13 Kč a na straně výdajů ve výši 62 249 000,- Kč. Rozdíl ve výši 36 610 506,87 Kč byl kryt částečně finančními prostředky minulých let, k 31. 12. 2017 činil zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech celkem 17 607 726,02 Kč a dále úvěrem ve výši 20 000 000,- Kč. Rozpočet byl schválen v souhrnných částkách paragrafů (a částečně i položek), a to na straně příjmů a výdajů. Následně byl proveden podrobný rozpis rozpočtu. Rozpočet byl zveřejněn na úředních deskách obce 22. 12. 2017.</p> <p>Zjištění: Obec předložila e-mailovou komunikaci se zaměstnancem komerční banky ze dne 13. 12. 2017, ze které vyplývá, že úvěr ve výši 10 – 15 mil. Kč může být obci poskytnut. Nicméně tato dokumentace nemůže být považována na smluvně zajištěný úvěr tak, jak je požadováno ust. § 4 odst. 5 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Obec zahrнула do rozpočtu úvěr v předpokládané výši 20 mil. Kč.</p> <p>Rozpočet obce na rok 2019 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2018 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 43 405 684,- Kč a na straně výdajů ve výši 51 854 000,- Kč.</p>

Rozdíl ve výši 8 448 316,- Kč byl kryt finančními prostředky minulých let, k 31. 12. 2018 činil zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech celkem 18 755 385,61 Kč a dále sjednaným úvěrem ve výši 20 000 000,- Kč. Rozpočet byl schválen v souhrnných částkách paragrafů (a částečně i položek), a to na straně příjmů a výdajů. Následně byl proveden podrobný rozpis rozpočtu. Rozpočet byl zveřejněn na úředních deskách obce 9. 1. 2019.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací – Základní škola Trnava, okres Zlín a Mateřská škola Trnava, okr. Zlín.

Obec schválila právníkům osobám příspěvek v celkové výši 2 190 tis. Kč, z toho:

- základní škola – příspěvek ve výši 1 590 tis. Kč (3113), rozpočtovým opatřením byl příspěvek zvýšen na 1 656 000,- Kč a v této výši byl také převeden
- mateřská škola – příspěvek ve výši 600 tis. Kč (§ 3111), v této výši byl příspěvek také převeden

Závazné ukazatele byly příspěvkovým organizacím sděleny dopisem ze dne 19. 12. 2017.

V případě základní školy byly na provoz Základní školy Trnava přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 1 590 tis. Kč, z toho částka 209 tis. Kč byla určena na mzdy ostatních pracovníků a 1 381 tis. Kč určeno na provoz.

Mateřské škole byly přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 600 000,- Kč.

Zvýšení příspěvku základní škole o 66 000,- Kč bylo příspěvkové organizaci sděleno dne 30. 10. 2018.

Na jednání ZO dne 15. 11. 2017 byla projednána žádost o schválení rozpočtu na rok 2018 předložená **MŠ Trnava** (příjmy a výdaje ve stejné výši 2 876 000,- Kč) a dále o schválení výhledu rozpočtu na roky 2019 – 2020. Tyto písemnosti byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 1. 12. 2017, zastupitelstvo je schválilo dne 18. 12. 2017. Zveřejnění bylo ověřeno v rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2018.

Dne 15. 11. 2017 byl projednán také rozpočet na rok 2018 předložený **ZŠ Trnava** (výnosy a náklady ve shodné výši 10 868 693,- Kč) a výhled rozpočtu na roky 2019 – 2020 u ZŠ Trnava. Tyto písemnosti byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 1. 12. 2017, zastupitelstvo je schválilo dne 18. 12. 2017. Zveřejnění bylo ověřeno v rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2018.

Dne 14. 12. 2018 byl projednán rozpočet **na rok 2019** předložený **ZŠ Trnava** (výnosy a náklady ve shodné výši 11 902 600,- Kč) a výhled rozpočtu na roky 2020 – 2021 u ZŠ Trnava. Tyto písemnosti byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 30. 11. 2018 do 14. 12. 2018 (www.zs.trnava.cz), zastupitelstvo je schválilo dne 14. 12. 2018. Zveřejnění bylo ověřeno na webových stránkách obce.

Dne 14. 12. 2018 byl projednán také rozpočet na rok 2018 předložený **MŠ Trnava** (výnosy a náklady ve shodné výši 3 565 000,- Kč) a výhled rozpočtu na roky 2020 – 2021 u MŠ Trnava. Tyto písemnosti byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 30. 11. 2018 do 14. 12. 2018, zastupitelstvo je schválilo dne 14. 12. 2018. Zveřejnění bylo ověřeno na webových stránkách obce.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 – 2021 byl zastupitelstvem schválen na jednání ZO 18. 12. 2017. Vypracován byl v souladu s ust. § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh byl zveřejněn na úřední desce obce od 1. 12. 2017. Schválený dokument

byl zveřejněn na úřední desce obce dne 22. 12. 2017.

Na webových stránkách obce bylo ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu v části úřední deska – oznámení ostatní.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 – 2026 byl zastupitelstvem schválen na jednání ZO 14. 12. 2018. Vypracován byl v souladu s ust. § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh byl zveřejněn na úřední desce obce od 30. 11. 2018. Schválený dokument byl zveřejněn na úřední desce obce dne 3. 1. 2019, což bylo na webových stránkách obce ověřeno.

Dne 2. 1. 2019 byla zveřejněna úprava střednědobého výhledu rozpočtu obce Trnava na rok 2018 a 2019, schváleno bylo ZO dne 14. 12. 2018. Zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2017 byl projednán na zasedání ZO dne 7. 6. 2018, zastupitelstvo vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce s výhradou. Současně byla projednána Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, schválena byla rovněž účetní závěrka obce za rok 2017 (usnesení č. 7.6.2018/5I). Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 18. 5. – 5. 6. 2018. Závěrečný účet byl zpracován v souladu s ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Po schválení byl závěrečný účet zveřejněn dne 26. 6. 2018.

Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7. 6. 2018 byl doložen.

Bankovní výpis

Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2018:

-č. účtu u Komerční banky 5228661/0100 (231 0001)	13 674 018,07 Kč
-č. účtu u ČNB 94-4110661/0710 (231 0011)	4 800 893,06 Kč
-č. účtu u Kom.banky 107-1725370257/0100 (231 0012)	280 474,48 Kč
celkem	18 755 385,61 Kč

Zůstatky peněžních prostředků byly ověřeny na bankovní výpisy, odpovídaly rovněž částkám uvedeným v hlavní knize i rozvaze.

Evidence poplatků

Byla předložena evidence poplatků za vývoz a likvidaci TDO á 500,- Kč, poplatků za TKR á 1 800,- Kč a poplatků za psy á 100,- Kč. K jednotlivým druhům poplatků byly doloženy seznamy plátců dle čísel popisných, ve kterých je uveden počet osob v domácnosti, dále výše a datum úhrady a odkaz na doklad, kterým byl příjem poplatku zaúčtován. Namátkově byla za kontrolované období provedena kontrola návaznosti mezi vedenou evidencí poplatků a příjmem v pokladně. Nedostatky nebyly zjištěny.

Předpis poplatků byl zaúčtován interními doklady, a to předpis TKR ve výši 1 800,- Kč dokladem č. 400016 zápisem MD 311 0041/D 602 0301, 343 0025, předpis poplatků za odpad ve výši 560 000,- Kč dokladem č. 400021 zápisem MD 315 0037/D 606 0301 a předpis poplatků za psy ve výši 19 000,- Kč dokladem č. 400021 zápisem MD 315 0013/D 606 0302. Předpis odpadu za podnikatele byl zaúčtován dokladem č. 400018 zápisem MD 311 0037/602 0302, 343 0025 ve výši 1 100,- Kč.

Dle výkazu Fin2-12 byl k 30. 6. 2018 na pol. 1340-Poplatek za provoz, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu zaúčtován výběr ve výši 547 042,- Kč oproti rozpočtovaným 570 000,- Kč a na pol.1341-Poplatek za psy bylo vybráno 18 600,- Kč oproti rozpočtovaným 20 000,- Kč. Příjem z TKR byl zaúčtován ve výši 390 000,- Kč oproti rozpočtovaným 450 000,- Kč (3341/2111).

Dle výkazu Fin2-12 byl k 31. 12. 2018 na pol. 1340-Poplatek za provoz, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu zaúčtován výběr ve výši 564 750,- Kč oproti rozpočtovaným 565 000,- Kč a na pol.1341-Poplatek za psy

bylo vybráno 19 100,- Kč oproti rozpočtovaným 20 000,- Kč. Příjem z TKR byl zaúčtován ve výši 423 750,- Kč oproti rozpočtovaným 424 000,- Kč (3341/2111).

Dále obec v roce 2018 vybírala poplatky za hrobová místa. Uzavřeny byly nové smlouvy, příjem za pronájem hrobu je účtován na MD 315 0032 (3632/2111). K 31. 12. 2018 bylo dle výkazu Fin2-12 vybráno celkem 645 179,- Kč oproti plánované výši 645 000,- Kč.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2018 (tisk 12. 3. 2019) dle jednotlivých syntetických a analytických účtů, která byla vedena počítačově (program GORDIC) a obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě plánu inventur na rok 2018 vydaných starostou dne 14. 12. 2018. Probíhala na úsecích obecní úřad, pozemky (1), hřbitov (2), hasičská zbrojnice (3), budovy, stavby (4), knihovna (5), bytové hospodářství (6). Podle protokolů dílčích inventarizačních komisí nebyly zjištěny žádné rozdíly. Byly doloženy inventurní soupisy, hlavní kniha, zápis o provedení likvidace nepotřebného majetku, inventarizační zpráva.

Účet 021-Stavby – 117 361 583,04 Kč

V roce 2018 se hodnota účtu zvýšila o 20 088 998,43 Kč, vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Zařazeno do majetku bylo VO přechod u has.zbrojnice ve výši 49 728,58 Kč (inv.č. 100243, zař. v 8/2018, 021 0400), VO přechod u lipek ve výši 49 728,58 Kč (inv.č. 100242, zař. v 8/2018, 021 0400), chodníky has.zbrojnice – most mlýn č.p. 9 ve výši 3 930 849,67 Kč (inv.č. 100240, zař. v 8/2018, 021 0400), dále kanalizace dešťová has.zbrojnice ve výši 2 591 152,18 Kč (inv.č. 100241, zař. v 8/2018, 021 0500), břeh potoka u č.p. 10 ve výši 698 572,93 Kč (inv.č. 100244, zař. v 8/2018, 021 0600), technické zhodnocení mostu u č.p. 190 ve výši 5 654 924,14 Kč (inv.č. 100097, zař. v 8/2018, 021 0990), sběrný dvůr ve výši 4 031 315,- Kč (inv.č. 100248, zař. v 11/2018, 021 0200), dále technické zhodnocení tělocvičny v ZŠ ve výši 1 315 659,40 Kč (inv.č. 100047, zař. v 8/2018, 021 0200) a nový sociální byt u č.p. 317 ve výši 1 767 067,95 Kč (inv.č. 100044, zař. v 10/2018, 021 0140). Položkový soupis účtu byl doložen, bylo překontrolováno zařazení do systému EMA a do sestavy odpisů, s odpisováním bylo započato v souladu s platnými předpisy.

Účet 022-Samost. movité věci a soubory movitých věcí – 8 256 691,50 Kč

Hodnota účtu se v roce 2018 zvýšila celkem o částku 1 884 587,- Kč, zařazen byl majetek ve výši 2 093 300,- Kč, vyřazen byl konvektomat v ZŠ ve výši 208 713,- Kč (inv.č. 100234, který byl v lednu 2018 předán do majetku ZŠ, ZŠ nadále pokračuje v jeho odpisování). Jiný majetek vyřazen nebyl. Pořízeno bylo vybavení sběrného dvora ve výši 762 300,- Kč (inv.č. 100249, zař. v 11/2018), dále kompostéry ve výši 961 144,- Kč (inv.č. 100245, zař. v 8/2018), dále štěpkovač ve výši 296 853,- Kč (inv.č. 100247, zař. v 8/2018) a kontejner na textil ve výši 73 003,- Kč (inv.č. 100246, zař. v 8/2018). Položkový soupis účtu byl doložen. Ověřena byla rovněž návaznost na sestavu odpisů.

Účet 031-Pozemky - 43 963 381,39 Kč

Byly doloženy inventurní soupisy pozemků dle jednotlivých analytických účtů, ve kterých je uvedeno označení katastrálního území, číslo parcely, druh pozemku, výměra pozemku, pořizovací cena, číslo evid. listu a LV, cena celkem. Položkový soupis měl vazbu na hodnotu uvedenou v rozvaze na účtu 031-Pozemky. V roce 2018 byla hodnota účtu snížena o celkovou částku 447 502,35 Kč, pozemky byly nakupovány a prodávány, kupní smlouvy byly doloženy. Jejich bližší popis je uveden v části Smlouvy o převodu majetku.

Účet 042-Nedokončený dl.hmotný majetek – 22 683 462,- Kč

Na účtu jsou vedeny následující akce:

042 0010 - byty nad MŠ – II.etapa	13 125,- Kč
042 0013 – plocha před ZŠ	80 050,- Kč
042 0021 – most Gerychovi	6 169 187,- Kč
042 0023 – krizový rozhlas	72 479,- Kč
042 0031 – půdní vestavba ZŠ	14 946 701,- Kč
042 0036 – pozemky	14 505,- Kč
042 0040 - kanalizace	993 962,- Kč
042 0221 – cesta za Štěpaníkama	9 680,- Kč
042 0551 – HZ – zateplení budovy	383 773,- Kč

Účet 251-Majetkové cenné papíry k obchodování – 182 737,11 Kč

Jedná se o podílové listy Amundi CR - Sporokonto v počtu 115 139 ks, jejichž hodnota činila k 31. 12. 2018 dle výpisu z registru celkem 182 737,11 Kč.

Podrozvahové účty

Byla předložena inventarizace podrozvahových účtů **902-Jiný drobný dlouhodobý majetek**, který byl vykázán ve výši 271 880,25 Kč (OE – 1 – 1000,- Kč) a **909-Ostatní majetek** ve výši 76 221 293,30 Kč (les, památné lípy, majetek MŠ, ZŠ a školní jídelny dle účtů 018, 022, 028). Na účtu **915-Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky** je vedena částka 13 370,50 Kč, doloženo bylo rozhodnutí o poskytnutí dotace na kompostéry, tato částka by měla být poskytnuta v roce 2019.

Na účtu **955-Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky** je vykázána částka 24 733 147,24 Kč, která byla doložena rozhodnutími o poskytnutí dotace, a to na sociální byt ve výši 1 439 304,18 Kč, ve výši 21 162 013,36 Kč na rozvoj odborného vzdělávání ZŠ Trnava, na zpracování digitálního povodňového plánu pro obec Trnava a vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Trnava – krizový rozhlas ve výši 2 131 829,70 Kč. Tyto dotace nebyly do 31. 12. 2018 připsány na účet obce.

Na účtu **982 0314** je vedeno zástavní právo vůči Okresnímu úřadu v souvislosti s dotací poskytnutou na přístavbu jednoho bytu nad MŠ ve výši 320 000,- Kč, Smlouva o poskytnutí investiční dotace byla podepsána 5. 5. 1997. Vzhledem k tomu, že podmínka dotace - udržitelnost na 20 let byla dodržena, bylo z účtu 982 v roce 2018 odúčtováno. Stav účtu je k 31. 12. 2018 nulový.

Na účtu **909** jsou na účtu 909 0001 vedeny lesní hospodářský plán 40 861,- Kč a památné lípy ve výši 17 000,- Kč, ocenění lesních pozemků dle zákona (909 0003 - 70 445 388,- Kč), projekt na přestavbu školní družiny na MŠ ve výši 59 650,- Kč (909 0004), na 909 0018 je vykázána částka 175 691,- Kč, je zde vedena územní studie pod P.Lhotou ve výši 63 000,- Kč a dále nehmotný majetek-programy ZŠ a ŠJ ve výši 84 255,- Kč a MŠ ve výši 28 436,- Kč (účet 018), hmotný majetek(účet 022) ZŠ ve výši 731 885,- Kč a MŠ ve výši 63 271,- Kč, tj. celkem 795 156,- Kč (909 0022), drobný hmotný majetek (účet 028) v celkové výši 3 586 727,30 Kč, z toho ZŠ ve výši 2 274 271,66 Kč, ŠJ ve výši 174 854,95 Kč a MŠ ve výši 637 600,69 Kč (909 0028). Na účtu 909 0221 je veden hmotný majetek ŠJ ve výši 1 100 820,- Kč. Výše uvedené hodnoty byly ověřeny na majetkové účty hlavní knihy u ZŠ a MŠ.

Účty časového rozlišení**Účet 383-Výdaje příštích období – 600,- Kč**

Jedná se o dva poukazy na zboží pro jubilanty á 300,- Kč, které mají splatnost v lednu 2019.

Účet 384-Výnosy příštích období – 605 340,- Kč

Jedná se o daň z příjmu za obec za rok 2018 ve výši 605 340,- Kč.

Účet 385-Příjmy příštích období – 1 000,- Kč

Jednalo se o platbu z ubytovací kapacity a za rekreační poplatky za 4. Q 2018 od společnosti Pivovar Vraník s.r.o. ve výši 748,- Kč a poplatky od pana Tomšů ve výši 252,- Kč. Ubytovací poplatek je účtován ve výši 2,- Kč/lůžko/noc a rekreační poplatek ve výši 4,- Kč/osobu/den.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 6 941 086,18 Kč

Jedná se o předpokládaný příjem od společnosti EKO-KOM za tříděný odpad za 4. Q 2018 ve výši 21 000,- Kč (388 0000). Dále byl na účtu zaúčtován předpokládaný příjem dotace přijaté na akci s názvem „Most přes potok Trnávka v místní části u Gerychů“ ve výši 4 278 647,- Kč a dotace na „Předcházení vzniku odpadů v obci Trnava – kompostéry“ ve výši 1 131 350,- Kč. Na účtu 388 0001 je vykázána částka 1 319 019,18 Kč, která představuje investiční část dotace na sociální bydlení a na účtu 388 0002 je vykázána částka 120 285,- Kč, která představuje neinvestiční část dotace na sociální bydlení. Na účtu 388 0003 je vykázána částka 70 785,- Kč, jedná se o neinvestiční část dotace na nástavbu ZŠ.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 194 730,- Kč

Jedná se o předpokládanou spotřebu elektrické energie za VO, OÚ, kabelová televize, hasičská zbrojnice apod. v odhadnuté výši 175 000,- Kč (uhrazeny byly zálohy 2 x 84 620,- Kč, dále 2 x 2 500,- Kč) a plynu za obec ve výši 4 000,- Kč, tj. uhrazené zálohové faktury činily 2 x 1 890,- Kč. Na účtu 389 0000 je vykázána částka 15 730,- Kč, jedná se o fakturu za manažerské řízení na kompostéry.

Podrobnější členění uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Dle předložené knihy došlých faktur bylo v roce 2018 přijato celkem 432 faktur, faktury neuhrazené do 31. 12. 2018 měly návaznost na účet 321. V době kontroly již byly všechny uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

Dle předložené knihy vydaných faktur bylo v roce 2018 vystaveno celkem 57 faktur, neuhrazeny k 31. 12. 2018 zůstalo osm faktur, byla ověřena návaznost na účet 311.

Kniha pohledávek a závazků**Pohledávky****Účet 311-Odběratelé – 809 748,71 Kč**

Jedná se o pohledávku obce za nezaplacené nájemné z obecních bytů (účet 311 0012 – 8 110,- Kč) a nezaplacené služby z obecních bytů (účet 311 0036 ve výši 5 490,- Kč), dále jsou zde vedeny zálohové platby za služby od nájemníků bytů za rok 2018 v celkové výši 241 474,40 Kč (účet 311 0030) a tři pohledávky za TKR v celkové výši 5 200,- Kč, a to z jedné r. 2017 ve výši 1 600,- Kč a dvě z r. 2018 ve výši 3 600,- Kč (311 0041). Dále je na účtu vedena pohledávka za společností GasNet, s.r.o. (pronájem plynovodu) ve výši 204 277,04 Kč, která měla splatnost v lednu 2019, sedm pohledávek za společností Kloboucká lesní, s.r.o. za prodej dřeva v celkové výši 345 197,27 Kč (311 0000).

Účet 314- Krátkodobé poskytnuté zálohy – 262 911,20 Kč

Jedná se o zálohu na el. energii – 314 0010 ve výši 169 240,- Kč, záloha na služby u bytů MŠ ve výši 30 000,- Kč (314 0011) a na plyn-byty ve výši 37 080,- Kč (314 0020) a uhrazená záloha za plyn na OÚ ve výši 3 780,- Kč (314 0030). Dále je na účtu 314 0000 vedena záloha na zpracování podkladů a žádosti EFEKT ve výši 17 811,20 Kč. Na účtu 314 0040 je vedena záloha elektřiny na sběrný dvůr ve výši 2 500,- Kč a na účtu 314 0050 je vedena záloha elektřiny na sociální byt ve výši 2 500,- Kč.

Účet 315- Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 32 386,- Kč

Jedná se o pohledávky za odpady ve výši 22 154,- Kč (účet 315 0037) za roky 2012 – 2018, z toho nedoplatky roku 2012 činí 150,- Kč, nedoplatky roku 2013

činí 400,- Kč, nedoplatky roku 2014 - 2016 činí celkem 1 500,- Kč (každý rok 500,- Kč), roku 2017 činí 1 750,- a nedoplatky roku 2018 činí 18 354,- Kč. Položkový soupis byl doložen. Dále byly předloženy pohledávky za pronájem hrobových míst v celkové výši 10 232,- Kč (celkem 5 dlužníků).

Účet 346-Pohledávky za vybr.ústř.vládními institucemi – 15 000,- Kč

Jedná se o pohledávku za Úřadem práce v souvislosti se zaměstnáváním jednoho zaměstnance v rámci VPP.

Účet 377- Ostatní krátkodobé pohledávky – 2 825,14 Kč

Jedná se o DPH u dvou faktur přijatých koncem roku, u kterých nebyl odpočet DPH uplatněn do 31. 12. 2018.

Závazky

Účet 321-Dodavatelé – 9 628 028,60 Kč

Jednalo se celkem o 28 faktur neuhrazených k 31. 12. 2018, všechny se splatností leden 2019. Nejvyšší částky představovaly závazek vůči společnosti Bednář stavební firma s.r.o. ve výši 5 808 658,- Kč a ve výši 3 546 240,- Kč (rekonstrukce ZŠ). Položkový soupis faktur byl doložen. V době kontroly již byly všechny faktury uhrazeny.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 394 080,- Kč

Na účtu je veden předpis záloh za služby od nájemníků obecních bytů. Účtováno je mimorozpočtově, u obce se v nákladech a výnosech neúčtuje. Předpis záloh za služby je účtován zápisem 311/324, platba nájemníků 231/311. Roční zúčtování je provedeno vždy v dubnu následujícího roku, teprve po úhradě je odúčtováno z účtu 324. V roce 2017 byly předepsány zálohy na služby v celkové výši 394 080,- Kč. Dva nájemníci předpis nájmu a služeb neuhradili, tato pohledávka je vedena na účtu 311 0012 ve výši 8 110,- Kč a na 311 0036 ve výši 5 490,- Kč.

Účet 343-Daň z přidané hodnoty – 191 458,- Kč

Jedná se o daň z přidané hodnoty za IV. Q 2018, vykázána byla vlastní daňová povinnost ve výši 191 458,- Kč.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 5 414 116,50 Kč

Jedná se o vratku nevyčerpané dotace poskytnuté obci na krytí výdajů v souvislosti s organizací voleb v roce 2018 v celkové výši 17 490,- Kč (2 410,- Kč + 7 951,- Kč + 7 129,- Kč). Dále je na účtu vedena přijatá a dosud nevyúčtovaná dotace na most ve výši 4 278 647,- Kč a přijatá a dosud nevyúčtovaná dotace na kompostéry ve výši 1 117 979,50 Kč.

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 200,- Kč

Jedná se o závazek obce v souvislosti s pachtovní smlouvou s účinností od 26. 4. 2016. Obec propachtovávala pozemky, odměna za pacht byla stanovena ve výši 1 085,- Kč ročně. Vzhledem k tomu, že k části pozemků obec v červenci 2018 pozbyla vlastnické právo, vznikl jí za tyto pozemky přeplatek ve výši 200,- Kč.

Mzdová agenda

Mzdy si nechává obec zpracovávat dodavatelsky firmou KVASAR. Obec měla k 31. 8. 2018 ve stálém pracovním poměru celkem pět zaměstnanců, a to účetní (os.č. 115), referent (os.č. 128), dva údržbáře (os.č. 107 a 154) a dělníka (os.č. 113).

Všem zaměstnancům (vyjma os.č. 113) bylo s účinností od 1. 2. 2018 zvýšeno osobní ohodnocení. Nové platové výměry byly vystaveny. Nicméně kontrola upozorňuje, že od 1. 1. 2018 bylo zrušeno NV č. 564/2006 Sb., nově upravuje platové třídy a platové stupně zaměstnanců ve veřejné správě NV č. 341/2017 Sb. V souladu s tímto nařízením vlády je třeba aktualizovat odkazy v platových výměrech. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo ověřeno provedení opravy.

Zaměstnanci jsou zařazeni v souladu s Nařízením vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě a zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. Vyplacené odměny byly řádně zdůvodněny.

Od 20. 8. 2018 byl do pracovního poměru přijat na dobu určitou do 28. 2. 2019 zaměstnanec na pozici dělník (os.č. 113). Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí bude obci na pracovníka VPP poskytována dotace. Zaměstnanec byl zařazen v souladu s vnitřní směrnicí do 4.pl.třídy a 7.platového stupně.

Kontrola byla v rámci dílčího přezkumu hospodaření provedena dle kontrolní sestavy mezd za měsíce květen až srpen 2018. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti, a to ani v rámci závěrečného přezkumu hospodaření, kdy byly předloženy mzdové listy za rok 2018.

**Odměňování
členů
zastupitelstva**

Zastupitelstvo obce Trnava pracovalo v roce 2018 v počtu 9 členů. Starosta obce byl pro výkon funkce uvolněný, místostarostka pracovala jako neuvolněná. V obci jsou zřízeny výbory finanční a kontrolní, dále stavební, sociální a kulturní komise. Dva členové zastupitelstva byli předsedy výborů, tři zastupitelé jsou předsedy komisí, jeden člen je členem komise a jeden člen zastupitelstva nevykonává žádnou funkci. V souladu s NV č. 318/2017 Sb. byla od 1. 1. 2018 zvýšena pouze odměna uvolněného starosty, ostatní odměny byly vypláceny v původně schválené výši, tj. v souladu s platnými předpisy. Na jednání ZO dne 18. 12. 2017 byla odsouhlasena výše měsíční odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, a to pro místostarostku ve výši 8 005,- Kč, pro předsedy výborů ve výši 1 386,- Kč, pro členy výborů ve výši 1 130,- Kč a pro členy zastupitelstva ve výši 576,- Kč. Odměny byly takto vypláceny od 1. 1. 2018, jednotlivé odměny se nesčítají. Kontrola odměňování zastupitelů byla provedena dle kontrolní sestavy mezd pracovníků za měsíce leden - srpen 2018. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti. Ustavující zasedání nově zvoleného ZO se konalo dne 26. 10. 2018. Zvolen byl starosta, který svoji funkci vykonává jako uvolněný a dva místostarostové, kteří pracují ve funkci jako neuvolnění. Dále byly zřízeny výbory finanční a kontrolní, oba jako tříčlenné.

Na ustavujícím zasedání 26. 10. 2018 byly schváleny odměny za výkon funkcí neuvolněných členů ZO, a to 1 534,- Kč pro členy ZO, ode dne 26. 10. 2018. Odměna za výkon funkce místostarosty obce byla schválena ve výši 10 000,- Kč, odměna za výkon funkce předsedy výboru byla schválena ve výši 3 068,- Kč a za člena výboru zastupitelstva ve výši 2 557,- Kč, a to ode dne jejich zvolení do funkce předsedy nebo člena výboru. V usnesení je uvedeno, že zastupitelstvo obce Trnava neposkytne odměnu neuvolněnému členovi ZO jako součet měsíčních odměn stanovených pro jednotlivé funkce. Poskytování měsíčních odměn bylo schváleno ode dne přijetí tohoto usnesení, tj. od 26. 10. 2018.

Dále bylo v usnesení uvedeno, že v případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát bude odměna náležet ode dne složení slibu.

V případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí, tj. v případě nového zvolení do funkce (starosty, místostarosty, předsedy výboru, člena výboru) bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce.

Dále byly zřízeny výbory kulturní a sociální, oba jako pětičlenné. Zvoleni byli jejich předsedové a jejich členové.

Kontrolou mzdových listů za rok 2018 bylo ověřeno, že v souvislosti s volbami byly odměny neuvolněných členů zastupitelstva vyplaceny poměrem ve správné výši.

Pokladní doklad	<p>Pokladní deník je veden na počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Pokladna je vedena pomocí programu GORDIC. Limit pokladní hotovosti je stanoven ve výši 100 000,- Kč, v kontrolovaném období nebyl překročen. Zůstatek pokladního deníku byl k 31. 12. 2018 vykázán v nulové výši a byl shodný s údajem uvedeným na účtu 261-Pokladna a ve výkazu Fin 2-12 na pol. 6171/5182. Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíce květen – červen, listopad - prosinec a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Příjmy v hotovosti jsou doloženy příjmovými pokladními doklady, výdaje byly řádně doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob. Doklady obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Výdaje i příjmy jsou řádně doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob. Z dokladů je zřejmé, že byla provedena kontrola ve smyslu ust. z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.</p> <p>Dále byly kontrolovány výběry hotovosti z běžného účtu v návaznosti na přijetí peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na běžný účet – rozdíly nebyly zjištěny.</p> <p>Zjištění: Výdajovým pokladním dokladem č. 938 bylo dne 28. 5. 2018 vyplaceno cestovné v celkové výši 424,- Kč. Dle předloženého vyúčtování bylo použito soukromé vozidlo zaměstnankyně, ujeté bylo celkem 40 km. Sazba pro výpočet náhrady byla použita ve výši 6,70 Kč, správná výše sazby je dle doloženého technického průkazu 6,04 Kč/km. Stejný problém je u výdajového pokladního dokladu č. 937, dle kterého bylo ujeté celkem 192 km a sazba byla použita 6,70 Kč/km. Je třeba vrátit do rozpočtu obce. Rozdíl byl vyčíslen ve výši 152,- Kč, vráceno do pokladny bylo příjmovým pokladním dokladem č. 1268 dne 27. 9. 2018.</p> <p>Zjištění z minulé kontroly hospodaření: 1.Výdajovým pokladním dokladem č. 1177 bylo vyplaceno cestovné za školení účetní ve výši 76,- Kč. Vzhledem k tomu, že školení bylo v délce 5 – 12 hodin, mělo být vyplaceno stravné. Totéž se týká výdajového pokladního dokladu č. 1217. Doplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 737 dne 23. 4. 2018, celková částka doplatku byla ve výši 144,- Kč.</p> <p>2.Výdajovým pokladním dokladem č. 1112 bylo vyúčtováno cestovné za školení ve výši 921,- Kč (3 x 307,- Kč). Bylo použito vlastní vozidlo zaměstnankyně. Při správném výpočtu při použití náhrady ve výši 6,67 Kč/km by náhrada činila 339,- Kč. Kontrola upozorňuje, že při uvedení normy ES v technickém průkazu vozidla je pro výpočet náhrady rozhodný třetí údaj o spotřebě PHM. Dále kontrola upozorňuje na nutnost uvádění veškerých skutečností rozhodných pro správný výpočet náhrady, tj. počátek a konec cesty, poskytnutí stravování apod. Totéž se týká výdajového pokladního dokladu č. 1111 a 1224. Doplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 594 dne 4. 4. 2018, celková částka doplatku byla ve výši 192,- Kč.</p>
Příloha rozvahy	Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2018 ze dne 15. 2. 2019 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek účetní jednotky, krátkodobé i dlouhodobé pohledávky a závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl podrobný rozpis staveb a pozemků.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2018, která byla vytištěna 12. 3. 2019. Aktiva se rovnala pasivům a byla vykázána ve výši 184 008 289,78 Kč. Stálá aktiva byla v rozvaze uvedena ve výši 195 359 423,12 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů za měsíce květen – červen, listopad - prosinec 2018. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost

účtování. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny úplným účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za účetní případ odpovědné. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Z dokladů je patrné, že je prováděna finanční kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Zjištění:

1. Byla překontrolována návaznost sestavy Ostrý účetní odpis za 6/2018 (1 100 426,- Kč) na hodnotu vykázanou na účtu 551-Odpisy (1 101 876,- Kč). Rozdíl ve výši 1 450,- Kč byl doložen, jednalo se o vyřazení konvektomatu v 1/2018. K 31. 12. 2018 bylo na účtu 551 vykázáno 2 376 054,- Kč, v sestavě odpisů bylo vykázáno celkem 2 374 604,- Kč. Rozdíl činí 1 450,- Kč, viz výše.

2. V měsíci prosinci 2018 obec hradila faktury za služby GDPR, které společnost SMS-sloužby s.r.o. vyfakturovala obci za celý rok. Obec hradila tyto služby poskytnuté obci a dále služby GDPR, jejichž konečným příjemcem byla ZŠ Trnava i MŠ Trnava. Kontrola konstatuje, že se v případě příspěvkových organizací jedná o jejich provozní náklady a tyto by tedy měly být fakturovány a hrazeny přímo příspěvkovou organizací. Obec může zvýšené náklady na GDPR zohlednit příspěvkovým organizacím v rámci jim schváleného příspěvku.

3. Obec na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 3. 10. 2018 byla donucena prodat akcie České spořitelny, a.s., které vlastnila v počtu 1 500 ks. Vedeny byly na účtu 069 v celkové výši 150 000,- Kč. Prodejní cena byla stanovena ve výši 1 328,- Kč/akcii. Obec prodejem akcií utřila 1 992 110,66 Kč, zaúčtováno bylo na MD 377/D 661, cenné papíry byly odepsány z majetku zápisem MD 561/D 069. Částka 1 992 110,66 Kč byla na účet obce připsána dne 9. 11. 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2-12 sestavený k 31. 12. 2018, tištěný dne 7. 2. 2019. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 100,02 % (36 652 579,47 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 99,86 % (35 526 455,88 Kč).

Podrobnější členění plnění rozpočtu je uvedeno v Příloze č. 1.

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2018 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty ze dne 15. 2. 2019. Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy dosáhly výše 26 632 401,46 Kč a náklady celkem částku 16 926 254,95 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období dosáhl výše 9 706 146,51 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.

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

- účet 681-Výnosy z DPFO ve výši 4 472 749,99 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
- účet 682-Výnosy z DPPO ve výši 3 796 062,98 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122,
- účet 684-Výnosy z DPH ve výši 8 169 440,05 Kč odpovídal položce 1211,
- účet 686-Výnosy z majetkových daní ve výši 870 100,64 Kč odpovídal položce 1511

- účet 688-Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků ve výši 145 610,03 Kč odpovídal součtu položek 1381+1382+1334+1335,- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 59 220,- Kč odpovídal položce 1361,
- účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 661 027,- Kč neodpovídal položce 3639/3111, na které byla vykázána částka 733 782,50 Kč.Rozdíl činí 72 755,50 Kč a byl doložen a prokázán kupními a směnnými smlouvami, bližší popis je uveden v bodu Převody majetku.

**Rozvaha
zřízených
příspěvkových
organizací
Výkaz zisku a
ztráty zřízených
příspěvkových
organizací**

Předloženy byly výkazy jednotlivých příspěvkových organizací k 31. 12. 2018, tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Hlavní kniha.

Mateřská škola Trnava

Za rok 2017 vykázala mateřská škola kladný výsledek hospodaření ve výši 5 849,- Kč. Celkové náklady činily 3 063 675,13 Kč a celkové výnosy 3 069 524,13 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období měl vazbu na údaj vykázaný v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Mateřská škola hospodářskou činnost neprovozuje.

Zastupitelstvo projednalo výsledek hospodaření MŠ na svém jednání dne 28. 3. 2018 a účetní uzávěrku MŠ za rok 2017. Bylo schváleno převedení částky 5 849,- Kč, a to do rezervního fondu ve výši 3 848,80 Kč a do fondu odměn ve výši 2 000,20 Kč. Kontrolou rozvahy k 30. 6. 2018 bylo ověřeno průčtování rozdělení výsledku hospodaření.

Za rok 2018 vykázala mateřská škola kladný výsledek hospodaření ve výši 15 963,35 Kč. Celkové náklady činily 3 312 680,26 Kč a celkové výnosy 3 328 643,61 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období měl vazbu na údaj vykázaný v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Mateřská škola hospodářskou činnost neprovozuje.

Základní škola Trnava

Za rok 2017 skončilo hospodaření základní školy v hlavní činnosti ziskem ve výši 45 592,94 Kč, v hospodářské činnosti ziskem ve výši 10 051,- Kč. Celkové náklady činily v hlavní činnosti 10 328 748,99 Kč, ve vedlejší činnosti 58 524,- Kč, celkové výnosy byly v hlavní činnosti vykázány ve výši 10 374 341,93 Kč, v hospodářské činnosti ve výši 68 575,- Kč. Celkový zisk byl vykázán ve výši 55 643,94 Kč a v této výši byl také vykázán v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Zastupitelstvo projednalo výsledek hospodaření ZŠ a zároveň účetní uzávěrku ZŠ za rok 2017 na svém jednání dne 7. 6. 2018. Současně bylo schváleno převedení částky 55 643,94 Kč do rezervního fondu. Převedení částky 55 643,94 Kč do rezervního fondu bylo překontrolováno kontrolou rozvahy k 30. 6. 2018.

Za rok 2018 skončilo hospodaření základní školy v hlavní činnosti ztrátou ve výši 6 094,66 Kč, v hospodářské činnosti ziskem ve výši 7 154,- Kč. Celkové náklady činily v hlavní činnosti 11 495 483,80 Kč, ve vedlejší činnosti 54 646,- Kč, celkové výnosy byly v hlavní činnosti vykázány ve výši 11 489 389,14 Kč, v hospodářské činnosti ve výši 61 800,- Kč. Celkový zisk byl vykázán ve výši 1 059,34 Kč a v této výši byl také vykázán v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Darovací smlouvy

Na jednání ZO dne 14. 2. 2018 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí finančních prostředků pro **Dotek o.p.s. ve výši 2 000,- Kč**. Darovací smlouva byla podepsána 12. 3. 2018. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 3. 5. 2018, zaúčtováno bylo na MD 572 (3330/5223).

Dne 7. 6. 2018 odsouhlasilo ZO poskytnutí daru ve výši 4 000,- Kč pro **ZŠ**

Trnava na dětský tábor v rekreačním středisku Kamínka Roštín. Darovací smlouva se Základní školou Trnava byla podepsána dne 7. 6. 2018.

Dále byl dne 3. 5. 2018 schválen finanční dar ve výši 13 396,- Kč pro **SK lyžařský klub Trnava**, jednalo se o zisk ze sběru kovových odpadů v obci, na kterém se lyžařský klub podílel. Darovací smlouva byla podepsána dne 11. 5. 2018. Vyplaceno bezhotovostně dne 23. 5. 2018. Zaúčtováno bylo na MD 572 (3419/5222).

Dne 20. 8. 2018 byla podepsána darovací smlouva s **SK lyžařský klub Trnava** za kovový odpad na částku 17 124,- Kč. Vyplaceno bylo 28. 8. 2018, zaúčtováno bylo na MD 572 (3419/5222).

Doložena byla Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2018 uzavřená se **Společností pro ranou péči**, pobočka Olomouc na částku 2 000,- Kč. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí finančních prostředků dne 28. 3. 2018.

Doložena byla Darovací smlouva ze dne 9. 5. 2018 uzavřená se **Spolkem přátel hradu Lukova** na částku 5 000,- Kč. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí finančních prostředků dne 28. 3. 2018. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 16. 5. 2018, zaúčtováno bylo na MD 572 (3322/5222).

Doložena byla Darovací smlouva ze dne 6. 8. 2018 uzavřená s **Mgr.Pavlem Barbořákem** na částku 5 000,- Kč. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí finančních prostředků dne 7. 6. 2018 u příležitosti jeho primic. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 6. 8. 2018, zaúčtováno bylo na MD 572 (3399/5492).

Na jednání ZO dne 7. 6. 2018 bylo odsouhlaseno poskytnutí daru **Hasičskému záchrannému sboru** ve výši 8 000,- Kč na zakoupení sklápěcího nosiče na zvěř za terénní automobil. Darovací smlouva byla podepsána dne 15. 6. 2018.

Dohody o pracovní činnosti

Obec má sjednány dvě dohody o pracovní činnosti, a to na práce knihovnice (os.č. 85) a na úklidové práce (os.č. 2 – od 1. 3. 2018). Kontrola byla provedena ve vazbě na kontrolní sestavu mezd pracovníků za měsíce leden – srpen 2018, nesrovnalosti nebyly zjištěny. Ani v rámci závěrečného přezkumu hospodaření nebyly kontrolou mzdových listů za rok 2018 zjištěny nesrovnalosti.

Dohody o provedení práce

Do 31. 8. 2018 uzavřela obec několik dohod o provedení práce, a to na práci kotelnice (os.č. 9), svatební obřady (os.č. 115, 128), na mimořádné úklidové práce a příprava kulturních akcí (os.č. 2), kompletace hlasovacích lístků (os.č. 153), distribuce a kompletace volebních lístků (os.č. 92), roznos Trnavského zpravodaje (os.č.161), zimní údržba (os.č. 2). Kontrola byla provedena za období leden – srpen 2018, byla prověřena návaznost uzavřených dohod na kontrolní sestavu mezd pracovníků. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na nohejbalový turnaj ze dne 29. 3. 2018, na základě které obec poskytla dotaci panu Petru Zvolenskému na **Velikonoční nohejbalový turnaj trojic** ve výši 3 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem bylo 28. 3. 2018. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 686 dne 16. 4. 2018, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3419/5229). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo odsouhlasilo poskytnutí dotace na jednání ZO dne 28. 3. 2018.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost **SK Orfeus Trnava, z.s.** ze dne 28. 5. 2018, na základě které obec poskytla Sokolu Orfeus Trnava dotaci ve výši 14 000,- Kč, z toho bylo 12 000,- Kč určeno na Memoriál Rudolfa Oškery a 2 000,- Kč na jarní minivolejbal žáků. Odsouhlaseno bylo zastupitelstvem dne 3. 5. 2018. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 953, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace. Dne 14. 2. 2018 byla zastupitelstvem schválena dotace na

krmivo pro zvěř **Honebnímu společenstvu Trnava - Vrchy** ve výši 15 000,- Kč. Do 30. 6. 2018 nebylo vyplaceno.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 6. 3. 2018, na základě které obec poskytla **Sportovně střeleckému klubu** při ZŠ Trnava dotaci ve výši 20 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 14. 2. 2018. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 365 dne 8. 3. 2018, zaúčtováno bylo na MD 373 (3421/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost - muži ze dne 4. 5. 2018, na základě které obec poskytla **TJ Sokol Trnava**, fotbalovému oddílu dotaci ve výši 30 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 28. 3. 2018. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 16. 5. 2018, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost – žáci ze dne 4. 5. 2018, na základě které obec poskytla **TJ Sokol Trnava**, fotbalovému oddílu dotaci ve výši 30 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 28. 3. 2018. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 16. 5. 2018, zaúčtováno bylo na MD 373 (3421/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 6. 3. 2018, na základě které obec poskytla **SK Lyžařský klub Trnava z.s.** dotaci ve výši 40 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 14. 2. 2018. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 29. 3. 2018, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222).

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 28. 4. 2018, na základě které obec poskytla **1. Sportovní Trnavský spolek, z.s.**, dotaci ve výši 25 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 14. 2. 2018 (volejbalový spolek). Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 6. 3. 2018, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Na jednání ZO dne 14. 2. 2018 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí dotace pro **1. STS, volejbalový spolek** na celoroční činnost spolku ve výši 15 000,- Kč. Do 30. 6. 2018 nebylo vyplaceno.

Předložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost pro **SDH Trnava** ze dne 23. 3. 2018, na základě které obec poskytla dotaci ve výši **45 000,- Kč**. Schváleno ZO bylo dne 14. 2. 2018. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 16. 5. 2018, zaúčtováno bylo na MD 373 (5512/5222).

Na jednání ZO dne 23. 8. 2018 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí dotace **panu Vogeltanzovi na akci Trnavský kolík** ve výši **8 000,- Kč**. Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na pohoštění akce Trnavský kolík ze dne 31. 8. 2018. Vyplaceno bylo v hotovosti 31. 8. 2018, zaúčtováno bylo na MD 572 (3429/5229).

Dne 18. 12. 2018 ZO schválilo poskytnutí dotace pro **Sdružení rodičů a přátel školy** na celoroční činnost ve výši 30 000,- Kč. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 15. 1. 2018, d.č. 37, zaúčtováno na MD 373 (3113/5222).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla v roce 2018 přiděleny případně přislíbeny následující účelové finanční prostředky:

Účelový znak	Určený účel	Čerpání v Kč
00120	Dotace pro ZŠ – oprava tělocvičny (4222)	631 000,-
17968,69	Dotace na sociální bydlení	1 439 304,18
29027	Dotace na hřbitov (4116)	700 000,-
15011	Dotace na protipovodňovou ochranu	480 638,45
98008	Dotace na volby (4111)	26 000,-
98071	Dotace na volby (4111)	25 000,-
98187	Dotace na volby (4111)	30 000,-
33063	Dotace pro MŠ (4116)	397 120,-
29015	Dotace na les (4116)	9 166,-
29014	Dotace na les (4116)	21 136,-
17504	Dotace na most (4216)	4 278 647,-
15974	Dotace na sběrný dvůr (4216)	3 830 550,50
15974	Dotace na kompostéry	1 117 979,50
13101	Dotace na zaměstnanost (4116)	50 807,-
00150	Dotace na Trnavský vrch-KÚ(4122)	15 000,-

ÚZ 17504 Dotace na most (4216)

Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 10. 2018 získala obec z prostředků Ministerstva pro místní rozvoj dotaci na akci s názvem „Most přes potok Trnávka v místní části u Gerychů v obci Trnava u Zlína“ dotaci ve výši 4 278 647,- Kč. Rekonstrukci mostu po živelní pohromě realizuje na základě výběrového řízení společnost VAST TERCIA, spol. s r.o., se kterou byla uzavřena smlouva o dílo na částku 5 735 560,- Kč, v této výši bylo také vyfakturováno. Doloženy byly další prvotní doklady vztahující se k uvedené akci. Na tuto akci bylo k 31. 12. 2018 vynaloženo celkem 6 169 187,- Kč, tato částka je vedena na účtu 042 021. Částka 4 278 647,- Kč byla připsána na účet obce dne 17. 12. 2018 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 17501 Dotace na sběrný dvůr (4216)

Obec obdržela dne 18. 9. 2017 rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Sběrný dvůr Trnava ve výši 3 830 550,50 Kč. Poskytovatelem dotace bude MŽP, realizace projektu má být ukončena 1. 1. 2019, celkové předpokládané náklady projektu činí 4 506 530,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 675 979,50 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Částka 3 830 550,50 Kč byla na účet ČNB připsána dne 8. 10. 2018, odúčtována byla z účtu 955 002.

Hlavním dodavatelem stavby je společnost STAVO spol. s r.o., doloženy byly faktury ze dne 22. 5. 2018 ve výši 334 000,- Kč, 6. 6. 2018 ve výši 853 942,- Kč, 3. 7. 2018 ve výši 1 488 195,- Kč a 30. 8. 2018 ve výši 847 456,- Kč. Dále byla doložena faktura od společnosti ELKOPLAST CZ, s.r.o. ve výši 762 300,- Kč a řada faktur např. za zajištění publicity, projektovou dokumentaci, technický dozor, i, analýzu produkce odpadů a další. Veškeré náklady byly vedeny na účtu 042 0037 (3729/6121), na kterém bylo k 31. 12. 2018 vykázáno na straně D celkem 4 793 615,- Kč, přeúčtováno bylo na MD 021 0200.

ÚZ 17968,69, 17015,16 Dotace na sociální bydlení (4216)

Obec obdržela dne 18. 9. 2017 rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Sociální bydlení v obci Trnava ve výši 1 439 304,18 Kč, z toho podíl investiční dotace je ve výši 1 319 019,18 Kč a neinvestiční dotace ve výši 120 285,- Kč. Poskytovatelem dotace bude MMR, realizace projektu má být ukončena 31. 12. 2018, celkové předpokládané náklady projektu činí 1 599 226,87 Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 159 922,69 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Dotační prostředky nebyly do 31. 12. 2018 připsány na účet obce, vedeny jsou na

podrozvahovém účtu 955 003.

Hlavním dodavatelem stavby je společnost STAVO spol. s r.o., doloženy byly faktury ze dne 30. 8. 2018 ve výši 400 686,- Kč, 30. 6. 2018 ve výši 500 518,- Kč a 22. 5. 2018 ve výši 437 429,- Kč. Dále byly doloženy faktury od RRAVM ve výši 78 650,- Kč a 66 550,- Kč a od Ing. arch. Miroslava Baleji ve výši 70 180,- Kč. Veškeré náklady byly vedeny na účtu 042 0314 (3612/5169 a 6121), celkem bylo na akci vynaloženo 1 767 067,95 Kč. Tato částka byla k 31. 12. 2018 vykázána na účtu 021 0140.

ÚZ 00120 Dotace na opravu tělocvičny ZŠ (4216)

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/2552/2018/STR ze dne 22. 5. 2018 obdržela obec dotaci na akci Modernizace interiéru budovy tělocvičny ZŠ Trnava ve výši 631 000,- Kč. Poskytovatelem dotace bude Zlínský kraj, realizace projektu má být ukončena 30. 11. 2018, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 1 263 409,40 Kč. Čerpání dotace bylo doloženo fakturami od Petra Zvolenského ze dne 21. 8. 2018 ve výši 369 050,- Kč, od společnosti ESPRIT s.r.o. ze dne 21. 8. 2018 ve výši 894 359,40 Kč a od fy Pavla s.r.o. ze dne 31. 8. 2018 ve výši 30 250,- Kč. Vedené bylo na účtu 042 0313 a (3113/6121), celkem bylo na D vykázáno 1 315 659,40 Kč, v této výši bylo přeúčtováno na 021 0200. Částka 631 000,- Kč byla připsána na účet obce dne 14. 11. 2018 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 29027 Dotace na opravu komunikace na hřbitově (4116)

Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Oprava páteřní komunikace na hřbitově v obci Trnava ze dne 22. 8. 2017 ve výši 700 000,- Kč. Poskytovatelem dotace bude MZ, realizace projektu má být ukončena 29. 9. 2018, celkové předpokládané náklady projektu činí 1 114 016,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 414 016,- Kč. Částka 700 000,- Kč byla připsána na účet ČNB dne 26. 10. 2018 a byla odúčtována z účtu 955 001. Doložena byla faktura od Antonína Pavelky ze dne 31. 5. 2018 ve výši 509 231,- Kč, dále ze dne 30. 6. 2018 ve výši 360 196,- Kč a ze dne 27. 7. 2018 ve výši 594 299,- Kč. Dále byly doloženy faktury za technický dozor ve výši 20 000,- Kč a 15 000,- Kč. Účtováno je na MD 511 (3632/5171).

ÚZ 15011 Dotace na protipovodňovou ochranu obce

Obec obdržela v březnu 2017 Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Protipovodňová ochrana obce Trnava v celkové výši 1 109 257,65 Kč, z toho částka 628 619,20 má být poskytnuta v roce 2017 a částka 480 638,45 Kč má být poskytnuta v roce 2019. Poskytovatelem dotace bude MŽP, realizace projektu má být ukončena 31. 8. 2019, celkové předpokládané náklady projektu činí 1 305 009,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 195 751,35 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Částka 480 638,- Kč byla připsána na účet obce dne 2. 8. 2018 a byla zapojena do rozpočtu obce.

V roce 2017 byly doloženy faktury prokazující čerpání dotace, a to od dodavatele ENVICONS s.r.o. ve výši 642 885,- Kč, ve výši 2 x 31 460,- Kč, dále za administraci veřejné zakázky ve výši 42 350,- Kč, celkem tedy bylo vynaloženo 748 155,- Kč. Částka 628 619,20 Kč byla připsána na účet obce dne 29. 11. 2017 a byla zapojena do rozpočtu obce.

V roce 2018 byly doloženy faktury prokazující čerpání dotace, a to od dodavatele ENVICONS s.r.o. ze dne 26. 6. 2018 ve výši 565 457,- Kč (2331/5169).

ÚZ 00000 Dotace na ZŠ

Doloženo bylo Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2018, na základě kterého má obec přislíbenou dotaci z prostředků MMR v celkové výši 21 162 013,36 Kč, z toho v r. 2018 činí dotace 1 175 667,41 Kč a v r. 2019 celkem 19 986 345,95 Kč. Jedná se o dotaci Ex post, která je určena na financování projektu „Rozvoj odborného vzdělávání ZŠ Trnava“. Celková náklady jsou předpokládány ve výši 23 513 348,18 Kč, financování akce má být ukončeno 28. 12. 2019, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 28. 6. 2020. Vedené je na podrozvahovém účtu 955 0004 ve výši 21 162 013,36 Kč.

ÚZ 15974 Dotace na předcházení vzniku odpadů (4216)

Obec má na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Předcházení vzniku odpadů v obci Trnava příslibenou dotace v celkové výši 1 131 350,- Kč, z toho částka 1 117 979,50 Kč má být poskytnuta v roce 2018 a částka 13 370,50 Kč má být poskytnuta v roce 2019. Poskytovatelem dotace bude MŽP, realizace projektu má být ukončena 31. 10. 2018, vyhodnocení akce má být předloženo 30. 4. 2019. Celkové předpokládané náklady projektu činí 1 331 000,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 199 650 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Částka 1 117 979,50 Kč byla připsána na účet ČNB dne 11. 9. 2018 a byla odúčtována z účtu 955 0001.

V roce 2018 byly doloženy faktury prokazující čerpání dotace, a to od dodavatele RRAVM ve výši 18 150,- Kč, 24 200,- Kč a 30 250,- Kč. Dále byla doložena faktura za nákup kompostérů a štěpkovače od ELKOPLAST CZ, s.r.o. ve výši 1 242 670,- Kč. Účtováno bylo na MD 042 0039 (3725/6122), celkové náklady byly vynaloženy ve výši 1 331 000,- Kč. Kompostéry byly jako soubor majetku zaúčtovány na účet 022.

ÚZ 98071 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (14 676,- Kč), nákupem kancelářských potřeb (518,- Kč), nákupem služeb (805,- Kč) a poskytnutím stravného (1 872,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 17 871,- Kč, nevyčerpaná část byla ve výši 7 129,- Kč.

ÚZ 98008 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (14 703,- Kč), nákupem kancelářských potřeb (554,- Kč), nákupem služeb (920,- Kč) a poskytnutím stravného (1 872,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 18 049,- Kč, nevyčerpaná část byla ve výši 7 951,- Kč.

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

Na jednání ZO dne 14. 2. 2018 byla projednána žádost o **odprodej** pozemku p.č. 3076/2 o výměře 276 m² (**Bečica**), zastupitelstvo vyslovilo souhlas s vyvěšením záměru prodeje. Na úřední desce obce bylo zveřejněno v období 9. 2. – 26. 2. 2018. Kupní smlouva byla podepsána 8. 8. 2018. Cena byla dohodnuta 40,- Kč/m², tj. celkem 11 040,- Kč. Návrh na vklad byl podán 15. 8. 2018. Pozemek byl vyřazen ve výši 386,40 Kč zápisem MD 554/D 031 0500, částka 11 040,- Kč byla zaúčtována na MD 231/D 647, uhrazeno bylo v hotovosti dne 8. 8. 2018.

Na jednání ZO dne 14. 2. 2018 byla projednána žádost o **směnu** obecního pozemku p.č. 3086/6 za pozemek 2577/3, který je v majetku Z.Š. Zastupitelstvo vyslovilo souhlas s vyvěšením záměru směny s tím, že žadatel uhradí náklady na GP. Na úřední desce obce bylo zveřejněno v období 9. 3. – 26. 3. 2018. Směna byla schválena ZO dne 7. 6. 2018, cena byla stanovena 40,- Kč/m². Předložena byla Směnná smlouva uzavřená se **Zdeňkem Šlahářem**, na základě které obec získala do svého majetku pozemek p.č. 2577/3 o výměře 89 m² (3 560,- Kč), naopak převedla ze svého majetku pozemek p.č. 3086/10 o výměře 5 m² (5 000,- Kč). Zveřejněno na úřední desce obce bylo v období 8. 8. 2018 až 22. 8. 2018. Obecní pozemek byl z účtu 031 0500 vyřazen ve výši 195,90 Kč oproti účtu 554, nově nabytý pozemek byl zařazen ve výši 3 560,- Kč, částka 5 000,- Kč byla zaúčtována na MD 311/D 647. Pokladním dokladem č. 340 ze dne 31. 10. 2018 byla přijata částka 1 440,- Kč (3639/3111).

Na jednání ZO dne 14. 2. 2018 byla projednána nabídka na nákup pozemku od firmy Zenergo a.s. pod poldrem Pod Bařinami za cenu 25,- Kč/m². Do 31. 12. 2018 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 28. 3. 2018 byla projednána žádost o **odprodej** části pozemku p.č. 676/2 o výměře 1 868 m² (Luboš **Krčma**, Jana **Chrastinová**), zastupitelstvo vyslovilo souhlas s vyvěšením záměru prodeje. Na úřední desce obce bylo zveřejněno v období 18. 5. – 5. 6. 2018. Prodej schválilo ZO dne 7. 6. 2018 za cenu 125,- Kč/m². Související náklady hradí kupující. Kupní smlouva byla podepsána dne 3. 10. 2018, kupní cena byla ve výši 233 500,- Kč plus 49 035,- Kč DPH, tj. celkem 282 535,- Kč. Právní účinky návrhu na vklad do KN nastaly k 24. 10. 2018. Z účtu 031 0300 bylo odepsáno ve výši 231 144,20 Kč oproti MD 554. Do tržeb na MD 311/647 byla zaúčtována částka 233 500,- Kč, dále MD 311/D 343 částka 49 035,- Kč. Uhrazeno bylo dne 5. 10. 2018 ve výši 200 000,- Kč a dne 8. 10. 2018 ve výši 82 535,- Kč.

Na jednání ZO dne 28. 3. 2018 byla projednána žádost o **odprodej** části pozemku p.č. 663/1, č.p. 659 a č.p. 669/2 (Daniel a Magda **Chrastinovi**), zastupitelstvo vyslovilo souhlas s vyvěšením záměru prodeje, pouze ale u p.č. 663/1 a „Á“ p.č. 669/2. S prodejem pozemku p.č. 659 ZO nesouhlasilo. Na úřední desce obce bylo zveřejněno v období 18. 5. – 5. 6. 2018. Prodej byl schválen ZO dne 7. 6. 2018, cena byla u p.č. 663/1 stanovena 125,- Kč/m², cena pozemku p.č. 669/2 ve výši 52,- Kč. Náklady s prodejem související hradí kupující. Kupní smlouva byla podepsána dne 3. 10. 2018, kupní cena byla ve výši 289 250,- Kč plus 60 742,50 Kč DPH, tj. celkem 349 992,50 Kč. Právní účinky návrhu na vklad do KN nastaly k 6. 11. 2018. Z účtu 031 0300 bylo p.č. 663/1 odepsáno ve výši 286 011,20 Kč oproti MD 554 a p.č. 669/2 ve výši 80 095,25 Kč. Do tržeb na MD 311/647 byla zaúčtována částka 289 250,- Kč, dále MD 311/D 343 částka 60 742,50 Kč. Parcela p.č. 669/2 byla do tržeb zaúčtována ve výši 81 900,- Kč zápisem MD 311/D 647. Uhrazeno bylo dne 5. 10. 2018 ve výši 200 000,- Kč a dne 8. 10. 2018 ve výši 200 000,- Kč a dne 8. 10. 2018 ve výši 31 892,50 Kč.

Na jednání ZO dne 3. 5. 2018 byla projednána a odsouhlasena nabídka na **nákup** nemovitostí p.č. 39, p.č. 531 a p.č. 2840/1, které obecnímu zastupitelstvu nabídl M. G. za symbolickou cenu. Do 31. 12. 2018 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 7. 6. 2018 byla ZO schválena **směna** obecního pozemku p.č. 650/1 za pozemek 522 (**Staňková**). Z p.č. 650/1 bylo vyčleněno 185 m² (nově p.č. 650/4) a 5 m² (nově p.č. 842). Z p.č. 522 bylo vyčleněno 143 m² (nově p.č. 3235). Rozdíl ve výměrách činí 37 m². Kupní cena obecních pozemků činí 23 750,- Kč, kupní cena p.č. 3235 činí 17 875,- Kč. Doplátek obci za 47 m² bude ve výši 125,- Kč/m², tj. celkem 5 875,- Kč. Na úřední desce obce bylo zveřejněno v období 18. 5. – 5. 6. 2018. Byla předložena Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2018, právní účinky vkladu nastaly k 3. 8. 2018. Pozemek p.č. 3235 byl do účetnictví zaveden ve výši 17 875,- Kč (031 0440), z p.č. 650/1 byla odepsána hodnota pozemku ve výši 23 438,40 Kč. Dokladem č. 400095 byla částka 23 750,- Kč zaúčtována zápisem MD 311/D 647, dále částka 17 875,- Kč byla zaúčtována na MD 042/321 a MD 321/D 311. Příjem hotovosti ve výši 5 875,- Kč byl zaúčtován na MD 231/D 311.

Na jednání ZO dne 7. 6. 2018 byla ZO schválena **směna** obecního pozemku p.č. 1130/2 o výměře 4 000 m² za pozemek p.č. 1104 o výměře 2 931 m² a p.č. 3086/5 o výměře 129 m² (**Státní pozemkový úřad**). Na úřední desce obce bylo zveřejněno v období 23. 3. – 9. 4. 2018. Návrh na vklad byl podán 3. 7. 2018. Na účet 031 0200 byly nově nabyté pozemky zaúčtovány v celkové výši 130 187,- Kč (124 699,- Kč a 5 488,- Kč), prodaný pozemek byl vyřazen ve výši 5 600,- Kč (MD 554/D 031 0200), částka 15 587,- Kč byla zaúčtována na MD 311/D 647.

Na jednání ZO dne 25. 9. 2017 byl schválen **prodej** obecního pozemku p.č. 323/1 o výměře 25 m² (**Jiří Dolanský**). Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 31. 8. 2017 až 15. 9. 2017, cena byla stanovena ve výši 40,- Kč/m². Kupní smlouva byla podepsána 9. 2. 2018, cena pozemku 1 000,- Kč byla uhrazena při podpisu smlouvy (MD 311/D 647). Vyřazeno bylo u účtu 031 0300 ve výši 35,- Kč (MD 554).

Předložena byla Kupní smlouva ze dne 24. 4. 2018 uzavřená mezi Obcí Trnava jako kupujícím a panem **Tomšů Petrem** jako prodávajícím. **Obec koupila** p.č. 1719/2 o výměře 561 m² a p.č. 1721/2 o výměře 86 m², cena byla sjednána ve výši 40,- Kč/m², celkem 25 880,- Kč. Uhrazeno bylo v hotovosti dne 30. 4. 2018. Návrh na vklad byl podán 18. 7. 2018. P.č. 1719/2 byla na účet 031 0300 zařazena ve výši 23 440,- Kč a p.č. 1721/2 ve výši 4 440,- Kč (031 0300), tj. vč. nákladů s pořízením souvisejících.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na jednání ZO dne 7. 6. 2018 ZO schválilo smlouvu o úvěru u Komerční banky Zlín, který je určený na pokrytí stavební akce „**Rozvoj odborného vzdělávání ZŠ Trnava**“. Úvěr byl sjednán na částku 19 000 000,- Kč, dohodnuto bylo, že nemusí být vyčerpán v plné výši a lze jej zrušit bez sankce. Sjednána byla úhrada 0,10 % p.a. z nečerpané částky úvěru. Úvěrová smlouva byla podepsána 11. 6. 2018. Možnost čerpání úvěru bylo sjednáno nejpozději do 31. 5. 2019, zajištění úvěru bylo sjednáno blankosměnkou. Bylo dohodnuto jednorázové splacení úvěru nejpozději do 30. 6. 2019. Doloženo bylo Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2018, na základě kterého má obec přislíbenou dotaci z prostředků MMR v celkové výši 21 162 013,36 Kč, z toho pro rok 2019 ve výši 19 986 345,95 Kč. Do 31. 12. 2018 nebyl úvěr čerpán.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Předmětem kontroly byly následující výběrová řízení:

Dne 28. 3. 2018 zastupitelstvo schválilo výsledek výběrového řízení na projekt „**Sociální bydlení v obci Trnava**“. Jednalo se o zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, s výjimkou zásad uvedených v § 6 zákona. Předpokládaná hodnota bez DPH byla ve výši 1 370 112,- Kč. Výběr dodavatele pro obec zajišťovala Regionální rozvojová agentura Východní Moravy. Výzva k podání nabídek byla zaslána pěti uchazečům. Na základě výzvy podaly své nabídky dvě společnosti. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Nižší cenu předložila firma STAVO spol. s r.o. ve výši 1 338 633,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo č. 418 byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 16. 4. 2018, 1 539 428,- Kč vč. DPH, termín plnění byl sjednán na 30. 8. 2018. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 4. 2018. Dodatek do 31. 12. 2018 uzavřen nebyl.

Dále bylo vyhlášeno výběrové na projekt „**Sběrný dvůr Trnava**“. Jednalo se veřejnou zakázku malého rozsahu, kterou pro obec organizovala společnost P+P s.r.o., Dřevohostice zastoupené Mgr. Miroslavou Pilařovou. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla ve výši 2 986 277,15 Kč. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Vzhledem k tomu, že i nejnižší nabídka ze tří podaných výrazně přesahovala limit veřejné zakázky (3 233 758,- Kč bez DPH), bylo výběrové řízení zrušeno.

V druhém kole bylo osloveno šest uchazečů, z nichž podala svoji nabídku pouze jedna společnost, a to STAVO spol. s r.o., která nabídla cenu ve výši 2 912 060,- Kč bez DPH. Zastupitelstvo výběr dodavatele schválilo na svém jednání 28. 3. 2018. Smlouva o dílo č. 318 byla podepsána 16. 4. 2018, termín plnění byl dohodnut na 30. 8. 2018. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 18. 4. 2018. Dodatek do 31. 12. 2018 uzavřen nebyl.

Zastupitelstvo na svém jednání 28. 3. 2018 schválilo rovněž výsledek výběrového řízení na projekt „**Sběrný dvůr Trnava – dodávka technického vybavení**“. Jednalo se o zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. Předpokládaná hodnota zakázky byla ve výši 650 000,- Kč. Své nabídky podaly dvě společnosti. Vybrána byla společnost ELKOPLAST, s. r. o. ve výši 630 000,- Kč bez DPH, tj. 762 300,- Kč vč. DPH. Kupní smlouva byla podepsána dne 6. 4. 2018, termín plnění byl sjednán do 4 měsíců od podpisu kupní smlouvy. Na profilu zadavatele bylo zveřejněno 18. 4. 2018. Dodatek do 31. 12. 2018 uzavřen nebyl.

Realizováno bylo výběrové řízení na akci s názvem „**Základní škola Trnava – úprava budovy**“, které pro obec zajišťovala Regionální rozvojová agentura Východní Moravy. Jednalo se o zjednodušené podlimitní řízení na dodávku stavebních prací, předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH byla 20 913 244,08 Kč. Předmětem veřejné zakázky je stavební úprava pro zajištění modernizace čtyř odborných učeben. Výzva k podání nabídky i zadávací dokumentace byly uveřejněny na profilu zadavatele dne 18. 7. 2018. Vzhledem k administrativní chybě v položkovém rozpočtu byla snížena předpokládaná hodnota veřejné zakázky na 19 037 210,95 Kč bez DPH, opravená dokumentace byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 8. 2018, po další úpravě 6. 8. 2018. Základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena na 22. 8. 2018. Nabídku podaly čtyři společnosti, z nichž nejvýhodnější byla nabídka firmy Bednář stavební firma s.r.o. ve výši 19 801 497,32 Kč bez DPH. Oznámení o výběru dodavatele bylo na profilu zadavatele zveřejněno 23. 8. 2018. Zastupitelstvo schválilo výsledek výběrového řízení na svém jednání 23. 8. 2018. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem, tj. společností Bednář stavební firma s.r.o. podepsána dne 17. 9. 2018, kupní cena byla uvedena ve vysoutěžené výši, tj. 23 959 811,- Kč vč. DPH. Termín plnění byl sjednán nejpozději do 9 měsíců od protokolárního předání staveniště objednatelům zhotoviteli. Smlouva o dílo byla zveřejněna na www.vhodne-uverejneni.cz dne 30. 9. 2018. Dodatek do 31. 12. 2018 uzavřen nebyl.

Dále obec vlastními silami realizovala výběr dodavatele na projekt „**Most přes potok Trnávka v místní části U Gerychů v obci Trnava u Zlína**“. Jednalo se o zakázku malého rozsahu na stavební práce. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla 4 800 000,- Kč bez DPH. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Výzva byla zveřejněna v období 11. 7. až 23. 7. 2018. Své nabídky podaly tři společnosti. Vybrána byla společnost VAST TERCIA, spol. s r.o. ve výši 4 740 131,84 Kč bez DPH. Zastupitelstvo na svém jednání 6. 8. 2018 schválilo výsledek výběrového řízení. Smlouva o dílo byla podepsána dne 10. 8. 2018, cena za dílo včetně DPH činila 5 735 560,- Kč, termín plnění byl sjednán do 30. 11. 2018. Na profilu zadavatele bylo zveřejněno 10. 8. 2018. Dodatek do 31. 12. 2018 uzavřen nebyl.

Dále byla realizována níže uvedená výběrová řízení, která ale nebyla předmětem kontroly:

Dne 28. 3. 2018 zastupitelstvo schválilo výsledek výběrového řízení na výběr zhotovitele projektové dokumentace na akci s názvem „**Trnava ČOV a Splašková kanalizace – DSP**“. Předloženy byly tři nabídky. Na základě výběrového kritéria, kterým byla nejnižší nabídková cena, byla jako vítězná vyhodnocena nabídka společnosti REC Projekt, s.r.o. s cenou 1 558 480,- Kč s DPH.

Dne 28. 3. 2018 zastupitelstvo schválilo výsledek výběrového řízení na projekt „**ZŠ Trnava - Oprava osvětlení tělocvičny a Akustická opatření v sále tělocvičny v Trnavě**“.

Na **opravu osvětlení** tělocvičny byly osloveny tři firmy, které také podaly své nabídky. Nejnižší nabídku předložila společnost Petr Zvolenský na částku 369 050,- Kč vč. DPH.

Na **akustická opatření** v sále tělocvičny byly osloveny rovněž tři (jiné) společnosti, z nichž své nabídky podaly pouze dvě. Výhodnější nabídku předložila společnost ESPRIT, s.r.o. ve výši 894 359,40 Kč vč. DPH. Zastupitelstvo schválilo výběr dodavatelů a pověřilo starostu podpisem smluv.

Zastupitelstvo na svém jednání 28. 3. 2018 schválilo výsledek výběrového řízení na projekt „**Oprava páteřních komunikací na hřbitově v obci Trnava**“. Vybrána byla společnost Pavelka ve výši 1 209 691,- Kč bez DPH.

Zastupitelstvo na svém jednání 28. 3. 2018 schválilo výsledek výběrového řízení na projekt „**Předcházení odpadů v obci Trnava**“. Vybrána byla společnost ELKOPLAST, s.r.o. ve výši 1 027 000,- Kč bez DPH.

Zastupitelstvo na svém jednání 4. 10. 2018 schválilo výsledek výběrového řízení na projekt „**Základní škola Trnava – dodávka vybavení**“. Vybrána byla společnost KDZ, spol. s r.o. ve výši 1 858 780,- Kč bez DPH.

Výsledky kontrol zřízených organizací

U příspěvkové organizace **Základní škola Trnava** byla dne 4. 10. 2018 provedena kontrola hospodaření. Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla namátkově prověřena za měsíce leden – září 2018. Kontrolu provedla předsedkyně finančního výboru, místostarostka a účetní OÚ. Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace **Mateřská škola Trnava** byla provedena dne 4. 10. 2018. Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla namátkově prověřena za měsíce leden – září 2018. Kontrolu provedla předsedkyně finančního výboru, místostarostka a účetní OÚ. Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Do 30. 6. 2018 se zastupitelstvo obce scházelo ke svým jednáním pravidelně, byly předloženy zápisy z jednání včetně přijatých usnesení a veškerého podkladového materiálu k projednávaným skutečnostem. Jednání zastupitelstva se uskutečnila ve dnech 14. 2., 28. 3., 3. 5. a 7. 6. 2018. Zápisy byly podepsány zvoleným zapisovatelem a ověřovateli, připojen byl rovněž podpis starosty tak, jak je požadováno v ust. § 95 z.č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy ze dne 6. 8., 23. 8., 4. 10., 26. 10. 2018 (ustavující) a 14. 12. 2018.

Peněžní fondy

Obec nemá zřízen žádný fond.

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědností za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 4 odst. 5 *Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.*

NENAPRAVENO

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 z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 1 *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.* **NAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Trnava za rok 2018

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.]

c4) překročení působnosti

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Trnava za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	27,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Trnava dne 20. března 2019

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

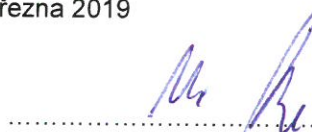

podpis

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

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

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 20. března 2019

Ing. Martin Kašpárek
starosta


podpis



1 x obdrží: Obec Trnava

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

Poznámka:

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

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

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

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2018

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	15 225 000,00	18 108 000,00	18 109 831,69
Nedaňové příjmy	3 543 000,00	3 759 000,00	3 764 310,17
Kapitálové příjmy	20 000,00	2 726 000,00	2 725 893,16
Přijaté transfery	6 850 493,13	12 052 545,45	24 052 544,45
Kons. příjmů			- 12 000 000,00
Příjmy po kons.	25 638 493,13	36 645 545,45	36 652 579,47
Běžné výdaje	15 059 000,00	14 749 770,00	26 704 733,37
Kapitálové výdaje	47 190 000,00	20 827 350,00	20 821 722,51
Kons. výdajů			- 12 000 000,00
Výdaje po kons.	62 249 000,00	35 577 120,00	35 526 455,88
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 1 126 123,59
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2018			+17 607 726,02
+ položka 8901 (DPH, pokladna)			+21 536,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2018			18 755 385,61

Příloha č. 2

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

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2018		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dl.nehmotný majetek	171 535,85	171 535,85	0,00	software
019	Ostatní dl.nehmotný majetek	405 000,00	405 000,00	0,00	Územní plán
021	Stavby	117 361 583,04	117 361 583,04	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	8 256 691,50	8 256 691,50	0,00	
028	Drobný DHM	2 356 469,34	2 356 469,34	0,00	
031	Pozemky	43 963 381,39	43 963 381,39	0,00	
032	Kulturní předměty	161 300,00	161 300,00	0,00	Betlém, sochy
042	Nedok.dl.hmotný majetek	22 683 462,00	22 683 462,00	0,00	
069	Ost.dlouh.finanční majetek	0,00	0,00	0,00	
112	Materiál na skladě	47 397,00	47 397,00	0,00	Popelnice,dlaž.kostky
231	Základní běžný účet	18 755 385,61	18 755 385,61	0,00	
251	Majetk.cenné papíry k obchod.	182 737,11	182 737,11	0,00	Podíl.listy-Pioneer
261	Pokladna	0,00	0,00	0,00	
263	Ceniny	1 926,00	1 926,00	0,00	Známky, stravenky
311	Odběratelé	809 748,71	809 748,71	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	262 911,20	262 911,20	0,00	
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	32 386,00	32 386,00	0,00	
321	Dodavatelé	9 628 028,60	9 628 028,60	0,00	

324	Krátkodobé přijaté zálohy	394 080,00	394 080,00	0,00
331	Zaměstnanci	163 765,00	163 765,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	46 312,00	46 312,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	24 902,00	24 902,00	0,00
342	Jiné přímé daně	16 260,00	16 260,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	191 458,00	191 458,00	0,00
346	Pohl.za vybr.ústř.vl.institucemi	15 000,00	15 000,00	0,00
374	Krátk.přijaté zálohy na transf.	5 414 116,50	5 414 116,50	0,00
377	Ostatní krátk.pohledávky	2 825,14	2 825,14	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	200,00	200,00	0,00
383	Výdaje příštích období	600,00	600,00	0,00
384	Výnosy příštích období	605 340,00	605 340,00	0,00
385	Příjmy příštích období	1 000,00	1 000,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	6 941 086,18	6 941 086,18	0,00
389	Dohadné účty pasivní	194 730,00	194 730,00	0,00

VYVĚŠENO: 8.4.2019

SEJMUTO: 30.6.2020

