

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

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
18. února 2020	Ing. Dana Vaňková	KUZL 30741/2019	KUSP 30741/2019 EKO

**Zpráva č. 210/2019/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Trnava, IČ: 00284581**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 24.9.2019 - 26.9.2019** (dílčí přezkoumání)  
**14.02.2020 - 18.02.2020** (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 17.07.2019.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 18.02.2020

**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**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p>Návrh rozpočtu obce Trnava <b>na rok 2019</b> 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> <p>Návrh rozpočtu obce Trnava <b>na rok 2020</b> byl zveřejněn na úředních deskách obce od 28. 11. 2019 a počítal s příjmy i výdaji ve shodné výši 27 240 000,- Kč. Návrh byl zveřejněn na úřední desce 28. 11. 2019 až 13. 12. 2019.</p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>Rozpočet obce byl do 30. 6. 2019 upraven čtyřikrát, rozpočtové opatření projednalo a schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 8. 2. 2019 (RO č. 1, navýšení příjmů i výdajů o 488 000 Kč, zveřejněno 22. 2. 2019), dne 15. 3. 2019 (RO č. 2, navýšení příjmů o 4 000,- Kč a výdajů o 10 tis. Kč, zveřejněno 2. 4. 2019), dne 30. 5. 2019 (RO č. 3, navýšení příjmů o 41 000,- Kč a výdajů o 39 000,- Kč, zveřejněno 12. 6. 2019), 12. 6. 2019 (RO č. 4, navýšení příjmů o 760 000,- Kč a výdajů o 770 tis. Kč, zveřejněno 3. 7. 2019) a 28. 6. 2019 na základě pravomoci starosty (RO č. 5, navýšení příjmů i výdajů o 1 tis. Kč, zveřejněno 23. 7. 2019).</p> <p>Celkem byl rozpočet dle výkazu Fin 2-12 na straně příjmů zvýšen do 30. 6. 2019 o 1 294 000,- Kč, na straně výdajů byl zvýšen o 1 308 000,- Kč.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy úpravy rozpočtu schválené na ZO dne 4. 9. 2019 (RO č. 6, zvýšení příjmů o 200 860,- Kč a výdajů o 196 000,- Kč, zveřejněno 3. 10. 2019), ze dne 31. 10. 2019 (RO č. 7, snížení příjmů o 1 040 215,- Kč a výdajů o 7 681 900,- Kč, zveřejněno 15. 11. 2019), ze dne 30. 11. 2019 na základě pravomoci starosty (RO č. 8, zvýšení příjmů o 50 000,- Kč, zveřejněno 30. 11. 2019) a dne 13. 12. 2019 (RO č. 9, snížení příjmů o 3 410 460,- Kč a výdajů o 3 088 000,- Kč, zveřejněno 10. 1. 2020).</p> <p>Celkem byl za rok 2019 rozpočet dle výkazu Fin 2-12 na straně příjmů zvýšen o 3 915 105,- Kč, na straně výdajů byl snížen o 9 319 900,- 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>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p>Rozpočet obce <b>na rok 2019</b> 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. 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.</p> <p>Rozpočet obce <b>na rok 2020</b> byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 13. 12. 2019 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako vyrovnaný, a to na straně příjmů i výdajů ve výši 27 240 000,- 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 23. 12. 2019.</p>

**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 1 671 tis. Kč (3113), rozpočtovým opatřením byl příspěvek zvýšen na 1 696 000,- Kč (Příspěvek na školu v přírodě na Jelenovské ve dnech 27. 5. 2019 – 31. 5. 2019, odsouhlaseno ZO dne 12. 6. 2019), do 30. 6. 2019 bylo převedeno celkem 1 075 tis. Kč. Dále byl příspěvek navýšen o 56 000,- Kč na celkových 1 752 tis. Kč, v této výši byl základní škole 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. 2018. V případě základní školy byly na provoz Základní školy Trnava přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 1 671 tis. Kč, z toho částka 290 tis. Kč byla určena na mzdy ostatních pracovníků a částka 1 381 tis. Kč byla určena na provoz. Mateřské škole byly přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 600 000,- Kč.

Zvýšení příspěvku základní škole o 25 000,- Kč bylo příspěvkové organizaci sděleno dne 24. 6. 2019.

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](http://www.zs.trnava.cz)), zastupitelstvo je schválilo dne 14. 12. 2018. Zveřejnění bylo ověřeno na webových stránkách obce.

Rozpočet MŠ Trnava byl předložen na straně příjmů i výdajů ve shodné výši 3 176 800 Kč, zpracován byl 31. 10. 2018, zveřejněn na úřední desce obce byl 14. 1. 2019.

Dne 14. 12. 2018 byl projednán také **rozpočet na rok 2019** 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.

Dne 13. 12. 2019 byl projednán **rozpočet na rok 2020** předložený **ZŠ Trnava** (výnosy a náklady ve shodné výši 13 204 800,- Kč) a **výhled rozpočtu** na roky 2021 – 2022 u ZŠ Trnava. Návrhy těchto písemností byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 28. 11. 2019 do 13. 12. 2019 ([www.zs.trnava.cz](http://www.zs.trnava.cz)), zastupitelstvo je schválilo dne 13. 12. 2019. Schválené písemnosti byly zveřejněny 8. 1. 2020.

Dne 13. 12. 2019 byl projednán také **rozpočet na rok 2020** předložený **MŠ Trnava** (výnosy a náklady ve shodné výši 3 869 747,- Kč) a **výhled rozpočtu** na rok 2021 - 2022 u MŠ Trnava. Návrhy těchto písemností byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 26. 11. 2019 do 13. 12. 2019, zastupitelstvo je schválilo dne 13. 12. 2019. Schválené písemnosti byly zveřejněny 8. 1. 2020.

Závazné ukazatele byly příspěvkovým organizacím sděleny dopisem ze dne 14. 12. 2019. V případě základní školy byly na provoz Základní školy Trnava přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 1 762 tis. Kč, z toho částka 290 tis. Kč byla určena na mzdy ostatních pracovníků a částka 1 472 tis. Kč byla určena na provoz. Mateřské škole byly přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 600 000,- Kč.

**Střednědobý výhled rozpočtu** 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. Úprava střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 byla schválena ZO dne 13. 12. 2019. Zveřejněno na úřední desce obce bylo dne 9. 1. 2020.

**Závěrečný účet** Závěrečný účet za rok 2018 byl projednán na zasedání ZO dne 12. 6. 2019, zastupitelstvo vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce s výhradou. Současně byla projednána Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, schválena byla rovněž účetní závěrka obce za rok 2018 (usnesení č. 12.6.2019/5a). Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 8. 4. – 12. 6. 2019. 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 20. 6. 2019.

Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12. 6. 2019 byl doložen.

**Bankovní výpis** Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2019:

č. účtu u Komerční banky 5228661/0100 (231 0001)	14 503 136,79 Kč
č. účtu u ČNB 94-4110661/0710 (231 0011)	8 630 576,14 Kč
č. účtu u Kom.banky 107-1725370257/0100 (231 0012)	280 558,61 Kč
<b>celkem</b>	<b>23 414 271,54 Kč</b>

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. 400015 zápisem MD 311 0041/D 602 0300, 343 0025, předpis poplatků za odpad ve výši 560 000,- Kč dokladem č. 400017 zápisem MD 315 0037/D 606 0301 a předpis poplatků za psy ve výši 19 000,- Kč dokladem č. 400017 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. TKR je účtováno do tržeb měsíčně z důvodu pravidelného odvodu DPH.

Dle výkazu Fin2-12 byl k 31. 12. 2019 na pol. 1340-Poplatek za provoz, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu zaúčtován výběr ve výši 567 106,- Kč oproti rozpočtovaným 560 000,- Kč a na pol.1341-Poplatek za psy bylo vybráno 19 000,- Kč oproti rozpočtovaným 19 000,- Kč. Příjem z TKR byl zaúčtován ve výši 410 700,- Kč oproti rozpočtovaným 410 000,- Kč (3341/2111).

K 31. 12. 2019 zůstaly neuhrazeny poplatky za odpad v celkové výši 24 717,- Kč (účet 315 0037). Jedná se o pohledávky za roky 2012 – 2019, 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 1 500,- Kč, nedoplatky roku 2018 činí 8 500,- Kč a nedoplatky roku 2019 činí 12 667,- Kč. Položkový soupis byl doložen.

Dále obec v roce 2019 vybírala poplatky za hrobová místa. Nové smlouvy byly uzavřeny v roce 2018, kdy byl vybrán příjem v objemu cca 650 000,- Kč. Příjem za pronájem hrobu je účtován na MD 315 0032 (3632/2111). V roce 2019 byl příjem poplatků za hrobová místa rozpočtován ve výši 20 000,- Kč, k 31. 12. 2019 bylo dle výkazu Fin2-12 vybráno celkem 13 099,- Kč. Neuhrzeny zůstaly k 31. 12. 2019 poplatky za hroby v celkové výši 20 267,- Kč, z toho z roku 2018 neuhradilo 6 poplatníků celkem 12 002,- Kč a z roku 2019 neuhradilo celkem 5 poplatníků částku 8 265,- Kč. Položkový soupis neuhrzených poplatků byl doložen.

**Hlavní kniha** Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2019 (tisk 13. 2. 2020) 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 2019 vydaných starostou dne 31. 10. 2019. 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 – 150 148 896,04 Kč**

V roce 2019 se hodnota účtu zvýšila o 32 787 313,- Kč, vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Zařazeno do majetku byla rekonstrukce hlavní budovy ZŠ ve výši 26 615 126,- Kč (inv.č. 100045, zař. v 8/2019, 021 0200) a rekonstrukce mostu ke kravínu ve výši 6 172 187,- Kč (inv.č. 100090, zař. v 2/2019, 021 0990). 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 – 11 007 528,30 Kč**

Hodnota účtu se v roce 2019 zvýšila celkem o částku 2 750 836,80 Kč, vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Zařazeno do majetku bylo vybavení učeben v ZŠ v celkové výši 2 249 123,80 Kč, a to jazyková učebna ve výši 475 409,- Kč (inv.č. 100252, zař. v 8/2019), dílny ve výši 462 294,40 Kč (inv.č. 100253, zař. v 8/2019), učebna přírodopisu ve výši 781 672,10 Kč (inv.č. 100254, zař. v 8/2019) a učebna zoologie ve výši 529 048,30 Kč (inv.č. 100255, zař. v 8/2019). Dále byl zařazen do majetku varovný systém 2013 ve výši 501 713,- Kč (inv.č. 100251, zař. v 6/2019), který byl po době udržitelnosti převzat od města Slušovice. Položkový soupis účtu byl doložen. Ověřena byla rovněž návaznost na sestavu odpisů.

#### **Účet 031-Pozemky - 44 645 911,79 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 jednotlivých analytických účtů měl vazbu na hodnoty uvedené v rozvaze na účtu 031-Pozemky. V roce 2019 byla hodnota účtu zvýšena o celkovou částku 682 530,40 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 – 5 497 854,40 Kč**

Na účtu jsou vedeny následující akce:

042 0010 - byty nad MŠ – II.etapa .....	13 125,- Kč
042 0013 – plocha před ZŠ .....	89 050,- Kč
042 0022 – most Dolansko .....	998 038,40 Kč
042 0023 – krizový rozhlas .....	132 858,- Kč
042 0024 – most MŠ .....	55 660,- Kč
042 0029 – kontejnery .....	36 300,- Kč
042 0040 - kanalizace .....	2 515 827,- Kč
042 0061 – VO .....	89 056,- Kč
042 0221 – cesta za Štěpaníkama .....	9 680,- Kč
042 0222 – zastávka .....	35 090,- Kč
042 0231 – pitná voda .....	66 550,- Kč
042 0233 – protipovodňová ochrana .....	952 633,- Kč
042 0313 – dílny .....	48 400,- Kč
042 0342 – hřiště .....	23 000,- Kč
042 0361 – bytovka zateplení .....	35 114,- Kč
042 0551 – HZ – zateplení budovy .....	397 473,- Kč

Prvotní doklady prokazující nárůst jednotlivých účtů v roce 2019 byly doloženy.

**Účet 251-Majetkové cenné papíry k obchodování – 185 488,93 Kč**

Jedná se o podílové listy Amundi CR - Sporokonto v počtu 115 139 ks, jejichž hodnota činila k 31. 12. 2019 dle výpisu z registru celkem 185 488,93 Kč.

**Podrozvahové účty**

Byla předložena inventarizace podrozvahových účtů **902-Jiný drobný dlouhodobý majetek**, který byl vykázán ve výši 150 436,25 Kč (OE – 1 – 1000,- Kč) a **909-Ostatní majetek** ve výši 75 449 239,34 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 2 149 333,25 Kč, doloženo bylo rozhodnutí o poskytnutí dotace na kompostéry ve výši 1 198 531,45 Kč a na vybavení počítačové učebny ve výši 950 801,80 Kč.

Na účtu **955-Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky** je vykázána částka 2 131 829,70 Kč, která byla doložena rozhodnutími o poskytnutí dotace 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.

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 121 722,- Kč, je zde vedena územní studie pod P.Lhotou ve výši 63 000,- Kč a dále nehmotný majetek-programy ZŠ a ŠJ ve výši 30 286,- Kč a MŠ ve výši 28 436,- Kč (účet 018), hmotný majetek (účet 022) ZŠ ve výši 84 965,- Kč a MŠ ve výši 63 271,- Kč, tj. celkem 148 236,- Kč (909 0022), drobný hmotný majetek (účet 028) v celkové výši 3 515 562,34 Kč, z toho ZŠ ve výši 2 603 326,70 Kč, ŠJ ve výši 194 843,95 Kč a MŠ ve výši 717 391,69 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 – 300,- Kč**

Jedná se o jeden poukaz na zboží pro jubilanty á 300,- Kč, který má splatnost v lednu 2020.

**Účet 384-Výnosy příštích období – 634 000,- Kč**

Jedná se o předpokládanou daň z příjmu za obec za rok 2019 ve výši 634 000,- Kč.

**Účet 385-Příjmy příštích období – 1 242,- Kč**

Jednalo se o platbu z ubytovací kapacity a za rekreační poplatek za 4.Q 2019 od společnosti Pivovar Vraník s.r.o. ve výši 602,- Kč a poplatek od pana Tomšů ve výši 640,- 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 – 56 320,- Kč**

Jedná se o předpokládaný příjem od společnosti EKO-KOM za tříděný odpad za 4. Q 2019 ve výši 28 714,- Kč (388 0000). Dále byla na účtu zaúčtována náhrada za škodu při stržení vedení kabelové televize ve výši 28 320,- Kč (388 0000).

**Účet 389-Dohadné účty pasivní – 195 950,- Kč**

Jedná se o předpokládanou spotřebu elektrické energie za VO, OÚ, kabelová televize, hasičská zbrojnice apod. v odhadnuté výši 193 900,- Kč (389 0010) a plynu za obec ve výši 2 050,- Kč (389 0020).

Podrobnější členění uvedeno v Příloze č. 2

**Kniha došlých faktur**

Dle předložené knihy došlých faktur bylo v roce 2019 přijato celkem 399 faktur, faktury neuhrazené do 31. 12. 2019 měly návaznost na účet 321. V době kontroly již byly všechny uhrazeny.

**Kniha odeslaných faktur**

Dle předložené knihy vydaných faktur bylo v roce 2019 vystaveno celkem 50 faktur, neuhrazeny k 31. 12. 2019 zůstaly tři faktury v celkové výši 394 814,53 Kč se splatností leden 2020. Byla ověřena návaznost na účet 311.

**Kniha pohledávek a závazků****Pohledávky****Účet 311-Odběratelé – 638 512,58 Kč**

Jedná se o pohledávku obce za nezaplacené nájmy z obecních bytů (účet 311 0012 – 7 597,- Kč) a nezaplacené služby z obecních bytů (účet 311 0036 ve výši 4 235,- Kč), dále jsou zde vedeny zálohové platby za služby od nájemníků bytů za rok 2019 v celkové výši 228 981,05 Kč (účet 311 0030) a jednu pohledávku za TKR v celkové výši 1 800,- Kč z r. 2019 (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 2020 a dvě pohledávky v celkové výši 190 537,49 Kč (311 0000). Na účtu 311 0031 je vykázána částka 1 085,- Kč, jedná se o neuhrazený pacht pozemku.

**Účet 314- Krátkodobé poskytnuté zálohy – 252 080,- Kč**

Jedná se o zálohu na el.energii – 314 0010 ve výši 184 420,- Kč, záloha na služby u bytů MŠ ve výši 30 000,- Kč (314 0011) a na plyn-byty ve výši 16 550,- Kč (314 0020) a uhrazená záloha za plyn na OÚ ve výši 2 050,- Kč (314 0030). Dále je na účtu 314 0040 je vedena záloha elektřiny na sběrný dvůr ve výši 9 900,- Kč a na účtu 314 0050 je vedena záloha elektřiny na sociální byt ve výši 9 160,- Kč.

**Účet 315- Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 44 984,- Kč**

Jedná se o pohledávky za odpady v celkové výši 24 717,- Kč (účet 315 0037) za roky 2012 – 2019, 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 1 500,- Kč, nedoplatky roku 2018 činí 8 500,- Kč a nedoplatky roku 2019 činí 12 667,- Kč. Položkový soupis byl doložen. Dále byly předloženy pohledávky za pronájem hrobových míst v celkové výši 20 267,- Kč (celkem 11 dlužníků).

**Účet 377- Ostatní krátk. pohledávky – 2 825,14 Kč**

Jedná se o DPH u dvou faktur přijatých koncem roku, u kterých nebyl odpočet DPH uplatněn do 31. 12. 2019.

### **Závazky**

#### **Účet 321-Dodavatelé – 247 720,84 Kč**

Jednalo se celkem o 20 faktur neuhrazených k 31. 12. 2019, všechny se splatností leden 2020 v celkové výši 223 233,84 Kč. Položkový soupis faktur byl doložen. Dále nebyly uhrazeny dvě pojistky u společnosti Kooperativa ve výši 9 515,- Kč a 14 972,- Kč. V době kontroly již byly všechny faktury uhrazeny.

#### **Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 426 506,- 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 2019 byly předepsány zálohy na služby v celkové výši 426 506,- Kč. Dva nájemníci předpis nájmu a služeb neuhradili, tato pohledávka je vedena na účtu 311 0012 ve výši 7 597,- Kč a na 311 0036 ve výši 4 235,- Kč.

#### **Účet 343-Daň z přidané hodnoty – 3 791,- Kč**

Jedná se o daň z přidané hodnoty za IV. Q 2019, vykázána byla vlastní daňová povinnost ve výši 3 791,- Kč.

#### **Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 5 688,- Kč**

Jedná se o vratku nevyčerpané dotace poskytnuté obci na krytí výdajů v souvislosti s organizací voleb do Evropského parlamentu v roce 2019 v celkové výši 5 688,- Kč.

### **Mzdová agenda**

Mzdy si nechává obec zpracovávat dodavatelsky firmou KVASAR. Obec měla v roce 2019 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. 3. 2019 zvýšeno osobní ohodnocení. Nové platové výměry byly vystaveny.

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.

Zaměstnanci s os.č. 113 byl na základě Dodatku č. 1 ze dne 1. 3. 2019 od tohoto data prodloužen pracovní poměr na dobu určitou do 28. 2. 2021, současně mu bylo přiznáno osobní ohodnocení. Do 28. 2. 2019 byla obci na tohoto zaměstnance VPP poskytována na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí dotace.

Kontrola byla v rámci dílčího přezkumu hospodaření provedena dle mzdových listů za měsíce leden až červen 2019. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti, nicméně kontrola upozorňuje, že je třeba do osobních složek všech zaměstnanců doložit propočet započitatelné praxe.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo ověřeno, že ve všech případech byl do osobních složek zaměstnanců doložen propočet jejich započitatelné praxe.

S účinností od 1. 9. 2019 byl sepsán se zaměstnankyní s os. Č. 128 dodatek k pracovní smlouvě, na základě kterého je sjednán plný úvazek 40 hod.týdně a pracovní poměr na dobu neurčitou.

Kontrolou mzdových listů za rok 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.



<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	<p>Zastupitelstvo obce Trnava pracovalo v roce 2019 v počtu 9 členů. Starosta obce byl pro výkon funkce uvolněný, obec má dva místostarosty, kteří pracují jako neuvolnění. V obci jsou zřízeny výbory finanční a kontrolní a dále výbory sociální a kulturní. Čtyři členové zastupitelstva jsou předsedy výborů, dva zastupitelé jsou členy výborů.</p> <p>V souladu s NV č. 202/2018 Sb. byla od 1. 1. 2019 zvýšena pouze odměna uvolněného starosty, ostatní odměny byly vypláceny ve výši schválené na ustavujícím zasedání ZO v roce 2018.</p> <p>Kontrola odměňování zastupitelů byla provedena dle mzdových listů za měsíce leden - červen 2019. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření nebyly kontrolou mzdových listů nesrovnalosti zjištěny.</p>
<b>Pokladní doklad</b>	<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.</p> <p>Zůstatek pokladního deníku byl k 31. 12. 2019 vykázán ve výši 47 666,- Kč a byl shodný s údajem uvedeným na účtu 261-Pokladna a ve výkazu Fin 2-12 na pol. 6040.</p> <p>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><b>Zjištění:</b> Výdajovým pokladním dokladem č. 501147 byl dne 16. 12. 2019 uhrazen nákup materiálu pro obec v celkové výši 5 096,- Kč. Součástí nákupu byla akuvrtačka v hodnotě 2 965,- Kč, která byla zaúčtována na MD 501 (3639/5139). Vzhledem k tomu, že se jedná o nákup drobného hmotného majetku, mělo být zaúčtováno na MD 558 a zavedeno do majetku na účet 028.</p>
<b>Rozvaha</b>	<p>Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2019, která byla vytištěna 12. 2. 2020. Aktiva se rovnala pasivům a byla vykázána ve výši 197 351 481,42 Kč. Stálá aktiva byla v rozvaze uvedena ve výši 214 861 442,79 Kč.</p>
<b>Účetní doklad</b>	<p>Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů za měsíce květen – červen, prosinec 2019. 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.</p> <p>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.</p>

	<p><b>Zjištění:</b> Byla přezkontrolována návaznost sestavy Ostrý účetní odpis za 12/2019 (3 110 041,- Kč) na hodnotu vykázanou na účtu 551-Odpisy. Obě hodnoty byly totožné, rozdílly nebyly zjištěny.</p>
<b>Účtový rozvrh</b>	Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2019 ze dne 12. 2. 2020 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.
<b>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</b>	<p>Byl předložen výkaz Fin 2-12 sestavený k 31. 12. 2019, tištěný dne 13. 2. 2020. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 99,72 % (47 189 906,68 Kč). Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 99,88 % (42 483 354,75 Kč).</p> <p>Podrobnější členění plnění rozpočtu je uvedeno v Příloze č. 1.</p>
<b>Výkaz zisku a ztráty</b>	<p>Jako součást účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty ze dne 12. 2. 2020. Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy dosáhly výše 25 033 981,75 Kč a náklady celkem částku 16 715 308,34 Kč.</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období dosáhl výše 8 318 673,41 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.</p> <p>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 5 068 045,60 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113, - účet 682-Výnosy z DPPO ve výši 4 826 282,65 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122, - účet 684-Výnosy z DPH ve výši 8 631 143,93 Kč odpovídal položce 1211, - účet 686-Výnosy z majetkových daní ve výši 774 223,18 Kč odpovídal položce 1511 - účet 688-Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků ve výši 104 247,86 Kč odpovídal součtu položek 1381+1382+1334+1335, - účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 21 960,- Kč odpovídal položce 3639/3111.</p>
<b>Rozvaha zřízených PO</b>	Předloženy byly výkazy jednotlivých příspěvkových organizací k 31. 12. 2019, tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Hlavní kniha.
<b>Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací</b>	<p><b>Mateřská škola Trnava</b></p> <p>Za rok 2018 vykazala 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.</p> <p>Zastupitelstvo projednalo výsledek hospodaření MŠ na svém jednání dne 15. 3. 2019 a účetní uzávěrku MŠ za rok 2018. Bylo schváleno převedení částky 9 835,35 Kč do rezervního a částky 6 128,- Kč do fondu odměn. Kontrolou rozvahy k 30. 6. 2019 bylo ověřeno průčtování rozdělení výsledku hospodaření.</p>

**Za rok 2019** vykázala mateřská škola kladný výsledek hospodaření ve výši 30 292,68 Kč. Celkové náklady činily 4 208 954,43 Kč a celkové výnosy 4 239 247,11 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 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 vykázané ve výši 11 489 389,14 Kč, v hospodářské činnosti ve výši 61 800,- Kč. Celkový zisk byl vykázan ve výši 1 059,34 Kč a v této výši byl také vykázan v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Zastupitelstvo projednalo výsledek hospodaření ZŠ a zároveň účetní uzávěrku ZŠ za rok 2018 na svém jednání dne 15. 3. 2019. Současně bylo schváleno převedení částky 1 059,34 Kč do rezervního fondu. Převedení částky 1 059,34 Kč do rezervního fondu bylo překontrolováno kontrolou rozvahy k 30. 6. 2019.

**Za rok 2019** skončilo hospodaření základní školy v hlavní činnosti ziskem ve výši 207 332,12 Kč, v hospodářské činnosti ziskem ve výši 9 651,- Kč. Celkové náklady činily v hlavní činnosti 13 071 789,- Kč, ve vedlejší činnosti 65 449,- Kč, celkové výnosy byly v hlavní činnosti vykázané ve výši 13 279 121,12 Kč, v hospodářské činnosti ve výši 75 100,- Kč. Celkový zisk byl vykázan ve výši 216 983,12 Kč a v této výši byl také vykázan v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

**Darovací smlouvy** Na jednání ZO dne 8. 2. 2019 bylo zastupitelstvem projednáno přijetí finančního daru od firmy ELKOPLAST CZ, s.r.o. ve výši 42 210,- Kč. Předložena byla darovací smlouva - finanční dar ze dne 15. 3. 2019. Částka 42 210,- Kč byla připsána na účet obce dne 4. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 231/D 672 (3113/2321). Dar je určen na nákup vybavení pro školu.

Dne 12. 6. 2019 odsouhlasilo ZO poskytnutí daru ve výši 20 000,- Kč pro **ZŠ Trnava** na letní **dětský tábor** v rekreačním středisku Kamínka Roštín ve dnech 21. 7. – 31. 7. 2019. Darovací smlouva se Základní školou Trnava byla podepsána dne 24. 6. 2019. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 15. 7. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3113/5336).

Dále byl dne 12. 6. 2019 schválen finanční dar ve výši **20 592,- 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 3. 6. 2019. Vyplaceno bylo převodem dne 10. 7. 2019. Zaúčtováno bylo d.č. 600077 na MD 572 (3419/5222).

Doložena byla Darovací smlouva ze dne 4. 3. 2019 uzavřená se **Společností pro ranou péči**, pobočka Olomouc na částku 1 000,- Kč. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí finančních prostředků dne 8. 2. 2019. Vyplaceno bylo převodem 4. 9. 2019 (P600103), zaúčtováno bylo na MD 572 (4371/5222).

Doložena byla Darovací smlouva ze dne 4. 3. 2019 uzavřená se **Nemocnice Milosrdných bratří Vizovice** na částku 5 000,- Kč. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí finančních prostředků dne 8. 2. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 4. 9. 2019 (d.č. P600102), zaúčtováno bylo na MD 572 (3522/5222).

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 byl schválen finanční dar ve výši 9 900,- Kč pro **SK lyžařský klub Trnava**, jedná se o zisk ze sběru kovových odpadů v obci, na

kterém se lyžařský klub podílel. Darovací smlouva byla podepsána dne 18. 11. 2019. Vyplaceno bylo převodem dne 20. 11. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3419/5222).

**Dohody o pracovní činnosti**

Obec měla v r. 2019 v platnosti jednu dohodu o pracovní činnosti, a to na práce knihovnice (os.č. 85). Kontrola byla provedena ve vazbě na mzdový list za období leden – červen 2019, nesrovnalosti nebyly zjištěny. Od 1. 9. 2019 byl této zaměstnankyni snížen hodinový úvazek a současně měsíční odměna. Kontrolou mzdového listu zaměstnankyně nebyly zjištěny nesrovnalosti.

**Dohody o provedení práce**

Do 30. 6. 2019 uzavřela obec několik dohod o provedení práce, a to na úklid OÚ (os.č. 166-DPP uzavřena na celý rok), práci kotelnice (os.č. 9), svatební obřady (os.č. 115, 128-DPP uzavřena na celý rok, 300,- Kč/obřad), obsluha sběrného dvora (os.č. 154 - DPP uzavřena na celý rok, 200,- Kč/hod.), roznos volebních lístků (os.č. 92), roznos zpravodaje (os.č. 72 – 1 000,- Kč/roznos). Kontrola byla provedena za období leden – červen 2019, byla prověřena návaznost uzavřených dohod na kontrolní sestavy mezd pracovníků. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byla předložena dohoda o provedení práce za gratulace jubilantům (os.č. 84, 165 a 2), za práci kotelnice (os.č. 9), úklid archivu (os.č. 2), roznos Trnavského zpravodaje (os.č. 161) a úklid obecního úřadu (os.č. 166). Kontrolou mzdových listů za rok 2019 byla prověřena návaznost uzavřených dohod na vyplacené odměny, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Dle výkazu Fin2-12 bylo ověřeno, že na základě dohod bylo v roce 2019 vyplaceno celkem 111 939,- Kč (pol. 5021).

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Předložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost pro **SDH Trnava** ze dne 14. 6. 2019, na základě které obec poskytla dotaci ve výši **45 000,- Kč**. Schváleno ZO bylo dne 12. 6. 2019. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 19. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373 (5512/5222).

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost **SK Orfeus Trnava, z.s.** ze dne 13. 6. 2019, na základě které obec poskytla Sokolu Orfeus Trnava dotaci ve výši **20 000,- Kč**. Odsouhlaseno bylo zastupitelstvem dne 12. 6. 2019. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 692 dne 17. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 13. 2. 2019, na základě které obec poskytla **Sportovně střeleckému klubu** při ZŠ Trnava dotaci ve výši **20 000,- Kč**, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 8. 2. 2019. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 131 dne 13. 2. 2019, 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 26. 7. 2019, na základě které obec poskytla **TJ Sokol Trnava**, fotbalovému oddílu dotaci ve výši **10 000,- Kč**, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 12. 6. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 30. 7. 2019. Doložena byla žádost o poskytnutí dotace, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222).

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost – **žáci** ze dne 26. 7. 2019, na základě které obec poskytla **TJ Sokol Trnava**, fotbalovému oddílu dotaci ve výši **30 000,- Kč**, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 12. 6. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 30. 7. 2019. Doložena byla žádost o poskytnutí dotace, zaúčtováno bylo na MD 373 (3421/5222).

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 8. 2. 2019, na základě které obec poskytla **SK Lyžařský klub Trnava z.s.** dotaci ve výši **40 000,- Kč**, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 14. 12. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 13. 2. 2019 (d.č. P600014), zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222).

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 4. 1. 2019, na základě které obec poskytla **1. Sportovní Trnavský spolek, z.s.**, dotaci ve výši **30 000,- Kč**, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 14. 12. 2018 (volejbalový spolek). Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 13. 2. 2019 (d.č. P600013), zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

**Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost Spolku rodičů a přátel dětí a školy při Základní škole Trnava** ze dne 4. 1. 2019, na základě které obec poskytla dotaci ve výši **25 000,- Kč**. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 16. 1. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373 (3113/5222).

Na jednání ZO dne 4. 9. 2019 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 5. 9. 2019. Vyplaceno bylo v hotovosti 11. 9. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373 (3429/5229).

Na jednání ZO dne 15. 3. 2018 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí dotace **panu Zvolenskému na akci Velikonoční nohejbalový turnaj trojic** ve výši **3 000,- Kč** (na rok 2019). Smlouva o poskytnutí dotace byla podepsána dne 29. 3. 2019. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 3. 4. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5229). Žádost o poskytnutí dotace i podklady pro vyúčtování byly doloženy.

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši **6 000,- Kč** na akci **Trnavský vrch a na akci Ve stopě Trnavského vrchu**. Bylo vyplaceno v rámci navýšení příspěvku pro PO (3113/5222).

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši **30 000,- Kč** na celoroční činnost **Spolku mladých včelařů při ZŠ Trnava**. Do 31. 12. 2019 nebylo vyplaceno.

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši **10 000,- Kč** na celoroční činnost pro **Honební společenstvo Trnava Vrchy**. Smlouva o poskytnutí dotace byla podepsána 1. 11. 2019. Povinnost předložení vyúčtování dotace byla stanovena do 31. 12. 2019. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 27. 11. 2019, zaúčtováno bylo na 3429/5222.

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši **40 000,- Kč** na celoroční činnost na rok 2020 pro **SK Lyžařský klub z.s.**

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši **25 000,- Kč** na celoroční činnost na rok 2020 pro **1. STS, volejbalový spolek**.

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši **40 000,- Kč** na celoroční činnost na rok 2020 pro **Sdružení rodičů a přátel školy**, jedná se o podporu 6 společenských akcí pro děti a dospělé v r. 2020. Smlouva o poskytnutí dotace byla podepsána 8. 1. 2020, povinnost předložení vyúčtování dotace byla stanovena do 30. 11. 2020.

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši **45 000,- Kč** na celoroční činnost na rok 2020 pro **SDH Trnava**.

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace ve výši 20 000,- Kč na celoroční činnost na rok 2020 pro **SSK 0887**. Smlouva o poskytnutí dotace byla podepsána 5. 2. 2020, povinnost předložení vyúčtování dotace byla stanovena do 20. 12. 2020.

Na jednání ZO dne 13. 12. 2019 bylo schváleno poskytnutí dotace na rok 2020 ve výši 20 000,- Kč pro **SK Orfeus Trnava**.

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

Obec měla v roce 2019 přiděleny případně přislíbeny následující účelové finanční prostředky:

Účelový znak	Určený účel	Čerpání v Kč
13101	Dotace na zaměstnanost (4116)	44 529,-
15974	Dotace na kompostéry (4216)	13 370,50
17968	Dotace na sociální bydlení (4216)	73 278,85
17968	Dotace na ZŠ (4216)	1 158 829,42
17969	Dotace na ZŠ (4216)	19 700 099,98
17969	Dotace na sociální bydlení (4216)	1 245 740,33
98348	Dotace na volby (4111)	29 000,-
00020	Dotace na JSDH (4116) - KÚ	112 785,-
29014	Dotace na les (4116)	76 320,-
17015	Dotace na sociální bydlení (4116)	6 682,50
17015	Dotace na ZŠ (4116)	8 167,50
17016	Dotace na sociální bydlení (4116)	113 602,50
17016	Dotace na ZŠ (4116)	138 847,50
00150	Dotace na vybavení dílen-ZK(4122)	108 000,-

**ÚZ 17015, 16 a 17968, 69 Dotace na stavební úpravy ZŠ**

Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna ze dne 11. 9. 2019 byla obci přislíbena dotace z MMR na akci s názvem „**Rozvoj odborného vzdělávání ZŠ Trnava**“ v celkové výši 21 162 013,36 Kč. Celkové náklady projektu byly předpokládány ve výši 23 513 348,18 Kč, tj. vlastní zdroje obce činí 2 351 334,82 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Realizace akce byla stanovena do 28. 6. 2019, financování akce do 28. 12. 2019. Hlavním dodavatelem stavby byla společnost Bednář stavební firma s.r.o., Pozlovice, která byla vybrána v roce 2018 na základě výběrového řízení. Konečná cena byla sjednána ve výši 24 661 654,79 Kč vč. DPH. Smlouva o dílo i dodavatelské faktury byly doloženy. Doloženy byly rovněž doklady o úhradách faktur. Doloženy byly rovněž faktury ostatních dodavatelů včetně jejich úhrad, tj. společnosti KDZ, spol. s r.o., Vizovice za vybavení učeben ve výši 2 249 123,80 Kč, PAVELA s.r.o., Zlín za výkon technického dozoru, K PROJEKT, Kročil s.r.o., Luhačovice za výkon autorského dozoru, AUTOCONT a.s., Ostrava za vybavení učeben, Regionální rozvojová agentura Východní Moravy za organizaci výběrového řízení. Vynaložené náklady byly průběžně účtovány na MD 042 0031 (3113/6121, 6122), k 30. 6. 2019 bylo na tomto účtu vykázáno celkem 28 702 159,80 Kč. Financování projektu bylo částečně zajištěno krátkodobým úvěrem KB. Dotace ve výši 9 702 082,68 Kč byla na účet ČNB připsána dne 27. 5. 2019, následně byla odúčtována z účtu 995 0004. Dne 23. 9. 2019 byla na účet ČNB připsána částka 11 303 861,72 Kč. Celkem bylo tedy obci poskytnuto 21 005 944,40 Kč, částka 156 068,96 Kč představuje výdaje neuznané poskytovatelem za výdaje způsobilé. Faktury přijaté byly účtovány pod ORG 31, k 31. 8. 2019 bylo zaúčtováno s ÚZ 17015 celkem 3 932,50 Kč, s ÚZ 17016 celkem 66 852,50 Kč, s ÚZ 17968 celkem 535 072,10 Kč a s ÚZ 17969 celkem 9 096 225,58 Kč.

Při další platbě bylo zaúčtováno s ÚZ 17015 celkem 4 235,- Kč, s ÚZ 17016 celkem 71 995,- Kč, s ÚZ 17968 celkem 623 757,32 Kč a s ÚZ 17969 celkem 10 603 874,40 Kč.

Celkem bylo na akci vynaloženo 28 714 259,80 Kč, zaúčtováno do majetku bylo 31. 8. 2019, a to na účet 021 0200 ve výši 26 465 136,- Kč a na účet 022 0013 ve výši 2 249 123,80 Kč. K 31. 8. 2019 byla na účet 021 0200 zaúčtována dále částka 149 990,- Kč (klimatizace), která nebyla předmětem výše uvedené dotace.

**ÚZ 29014 Dotace na les (4116)**

Na základě rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku byla obci z prostředků Zlínského kraje poskytnuta částka ve výši 40 860,- Kč na umělou obnovu sadbou. Částka 40 860,- Kč byla na účet ČNB připsána dne 1. 7. 2019. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Polesí Klášťov, s.r.o., Ublo ze dne 31. 3. 2019 ve výši 190 232,- Kč.

**ÚZ 29014 Dotace na les (4116)**

Na základě rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku byla obci z prostředků Zlínského kraje poskytnuta částka ve výši 35 460,- Kč na výchovu lesních porostů. Částka 35 460,- Kč byla na účet ČNB připsána dne 13. 12. 2019. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Polesí Klášťov, s.r.o., Ublo ze dne 30. 11. 2019 ve výši 49 120,- Kč.

**ÚZ 00020 Dotace na JSDH (4116)**

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0070/2019/KH ze dne 21. 3. 2019 získala obec z prostředků Zlínského kraje neinvestiční dotaci na akci pro jednotku SDH ve výši 127 000,- Kč. Realizace projektu musí být ukončena nejpozději k datu 31. 10. 2019, předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 182 800,- Kč. Obci byla poskytnuta dotace v celkové výši 112 785,- Kč, tato částka byla připsána na účet ČNB dne 10. 10. 2019. Doložena byla faktura za opravu čerpadla ve výši 20 830,- Kč a dále faktura za nákup ochranných prostředků ve výši 141 520,- Kč.

**ÚZ 00150 Dotace na vybavení dílen (4122)**

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/2221/2019/ŠK ze dne 21. 3. 2019 získala obec z prostředků Zlínského kraje neinvestiční dotaci na vybavení nové dílny ZŠ Trnava ve výši 108 000,- Kč. Realizace projektu musí být ukončena nejpozději k datu 31. 7. 2020, předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 180 000,- Kč. Částka 108 000,- Kč byla připsána na účet ČNB 28. 11. 2019, přeposlána škole byla dne 18. 12. 2019.

**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 ve výši 1 439 304,18 Kč byly připsány na účet ČNB dne 28. 2. 2019, následně byly odúčtovány z podrozvahového účtu 955 003. Čerpání dotace bylo doloženo v rámci přezkumu hospodaření za rok 2018. Faktury přijaté byly účtovány pod ORG 3612, k 31. 8. 2019 bylo zaúčtováno s ÚZ 17015 celkem 6 682,50 Kč, s ÚZ 17016 celkem 113 602,50 Kč, s ÚZ 17968 celkem 73 278,85 Kč a s ÚZ 17969 celkem 1 245 740,33 Kč.

**ÚZ 15974 Dotace na digitální povodňový plán**

Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Zpracování digitálního povodňového plánu pro obec Trnava a vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Trnava ze dne 7. 11. 2018 ve výši 2 131 829,70 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Poskytovatelem dotace bude MŽP, realizace projektu má být ukončena 31. 12. 2021, celkové předpokládané náklady projektu činí 3 045 471,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 913 641,30 Kč. Částka 2 131 829,70 Kč byla zaúčtována na účtu 955 0005. Náklady na realizaci akce jsou účtovány na 042 0023 (2331/6121).

Do 30. 6. 2019 byly předloženy faktury za zpracování žádosti o dotaci ve výši 36 300,- Kč (Molatrade, s.r.o., Osek nad Bečvou), za zpracování projektové dokumentace ve výši 36 179,- Kč (Molatrade, s.r.o., Osek nad Bečvou) a za zpracování dokumentace pro výběr zhotovitele na projekt „Zpracování digitálního povodňového plánu pro obec Trnava a vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Trnava“ ve výši 60 379,- Kč (fa ze dne 21. 5. 2019, Ing. Vladimír Pavlík, Roztoky). K 31. 12. 2019 činil zůstatek účtu 042 0031 celkem 132 858,- Kč.

#### **ÚZ 15974 Dotace na separaci odpadů**

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Separace odpadů v obci Trnava ze dne 28. 8. 2019 ve výši 1 198 531,45 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Poskytovatelem dotace bude MŽP, realizace projektu má být ukončena 1. 12. 2020, celkové předpokládané náklady jsou ve výši 1 410 037,- Kč. V roce 2019 byla v souvislosti s touto akcí uhrazena faktura za zajištění zadávacího řízení ve výši 36 300,- Kč, účtováno je na 042 0029, na které bylo k 31. 12. 2019 vykázáno celkem 36 300,- Kč. Částka 1 198 531,45 Kč je vedena na podrozvahovém účtu 915 0002.

#### **ÚZ 15974 Dotace na předcházení vzniku odpadů - kompostéry (4216)**

Obec získala na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Předcházení vzniku odpadů v obci Trnava dotaci v celkové výši 1 131 350,- Kč, z toho částka 1 117 979,50 Kč byla poskytnuta 11. 9. 2018 a částka 13 370,50 Kč byla připsána na účet ČNB dne 20. 3. 2019 a byla zapojena do rozpočtu obce. Následně byla odúčtována z účtu D 915. Poskytovatelem dotace bylo MŽP, realizace projektu byla ukončena 31. 10. 2018, vyhodnocení akce bylo předloženo 30. 4. 2019. Celkové předpokládané náklady projektu činily 1 331 000,- Kč, vlastní zdroje obce byly vynaloženy ve výši 199 650 Kč. Čerpání dotace bylo doloženo při kontrole hospodaření za rok 2018.

#### **ÚZ 98348 Dotace na volby (4111)**

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 000,- Kč (6117). Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (19 843,- Kč), nákupem kancelářských potřeb (646,- Kč), nákupem služeb (1 839,- Kč) a poskytnutím stravného (984,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 23 312,- Kč, nevyčerpaná část byla ve výši 5 688,- Kč bude předmětem finančního vypořádání.

#### **ÚZ 17969 Dotace na vybavení počítačové učebny**

Obci byla na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19. 9. 2019 přislíbena z prostředků MMR dotace na akci s názvem „Rekonstrukce a vybavení počítačové učebny“ v celkové výši 950 801,80 Kč. Jedná se o dotaci Ex post, termín realizace projektu je stanoven k 31. 8. 2020. Celkové náklady projektu jsou předpokládány ve výši 1 000 844,- Kč. V roce 2019 byla uhrazena faktura od Regionální rozvojové agentury Východní Moravy, Zlín za zpracování studie proveditelnosti ve výši 48 400,- Kč, zaúčtováno bylo na 042 0013. Na tomto účtu byla k 31. 12. 2019 vykázána částka 89 050,- Kč. Částka 950 801,80 Kč je vedena na podrozvahovém účtu 915 0004.

#### **Smlouvy nájemní**

Žádost o prodloužení nájmu, případný odprodej pozemku pod obchodem COOP p.č. 600st. a p.č. 966/1 byl projednán v ZO dne 8. 2. 2019. Záměr pronájmu nebytových prostor byl zveřejněn na úřední desce od 29. 1. 2019 do 14. 2. 2019. Zastupitelstvo odsouhlasilo uzavření nájemní smlouvy pozemku pod obchodem, prodej pozemků nebyl odsouhlasen. Dne 28. 6. 2019 byl uzavřen Dodatek č. 1 smlouvy o nájmu ze dne 30. 7. 2014 s nájemcem JEDNOTA, spotřební družstvo ve Vsetíně. Doba nájmu byla prodloužena o dalších pět let.



Na jednání ZO dne 8. 2. 2019 bylo na základě znaleckého posudku vypracovaného Ing. Alešem Janáskem schváleno zvýšení nájemného v obecních bytech. Zvýšení bylo schváleno od 1. 4. 2019 na 65,- Kč/m<sup>2</sup>. S jednotlivými nájemníky byly uzavřeny Smlouvy o nájmu bytu, a to zpravidla na dobu určitou v délce trvání jednoho roku. Přílohou smluv je Evidenční list, ve kterém je uvedena výše nájmu dle podlahové plochy a dále měsíčně placené zálohy na služby spojené s bydlením. Ve smlouvě je uvedeno, že nájemné bude každoročně k 1.březnu zvýšeno o roční míru inflace vyjádřenou přírůstkem průměrného indexu spotřebitelských cen za uplynulý rok, vykázanou ČSÚ.

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

Na jednání ZO dne 14. 2. 2018 byla projednána nabídka na nákup pozemků od firmy **Zenergo a.s.** pod poldrem Pod Bařinami za cenu 25,- Kč/m<sup>2</sup>. Uzavření kupní smlouvy na pozemky p.č. 687/2, 715/1, 715/2, 716 a 3053/3 od společnosti Zenergo a.s. bylo odsouhlaseno ZO dne 8. 2. 2019 za cenu 300 000,- Kč. Podpis smlouvy byl podmíněn vyjmutím zástavního práva na výše uvedené pozemky. Kupní smlouva byla podepsána dne 5. 3. 2019. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 14. 3. 2019. Částka 300 000,- Kč byla uhrazena dne 6. 3. 2019, pozemek p.č. 687/2 o výměře 4651 m<sup>2</sup> byl zaúčtován na účet 031 0300 ve výši 118 932,- Kč, pozemek p.č. 715/1 o výměře 5044 m<sup>2</sup> byl zaúčtován na účet 031 0200 ve výši 128 982,- Kč, p.č. 715/2 o výměře 1400 m<sup>2</sup> byl zaúčtován na účet 031 0300 ve výši 35 800,- Kč, p.č. 716 o výměře 500 m<sup>2</sup> byl zaúčtován na účet 031 0200 ve výši 12 786,- Kč a p.č. 3053/3 o výměře 176 m<sup>2</sup> byl zaúčtován na účet 031 0440 ve výši 4 500,- Kč.

Na jednání ZO dne 14. 2. 2018 byla projednána nabídka na nákup pozemků od **A.K.**, a to p.č. 1904, 1905, 1921/19 a 1921/20 za cenu 100,- Kč/m<sup>2</sup>. Kupní smlouva byla podepsána dne 18. 2. 2019, celková kupní cena byla dohodnuta ve výši 360 700,- Kč. Účinky návrhu na vklad nastaly k 19. 2. 2019. Pozemky byly zaúčtovány na účet MD 031 0300 v celkové výši 361 700,- Kč, a to p.č. 1904 o výměře 151 m<sup>2</sup> ve výši 15 142,- Kč, p.č. 1905 o výměře 291 m<sup>2</sup> ve výši 29 181,- Kč, p.č. 1921/19 o výměře 1528 m<sup>2</sup> ve výši 153 223,- Kč a p.č. 1921/20 o výměře 1637 m<sup>2</sup> ve výši 164 154,- Kč. Částka 360 700,- Kč byla uhrazena dne 19. 2. 2019.

Byla předložena Kupní smlouva ze dne 13. 5. 2019, na základě které **obec prodala** panu **Z.Š.** pozemek p.č. 2578/1 o výměře 322 m<sup>2</sup>, kupní cena byla sjednána ve výši 12 880,- Kč, uhrazena byla převodem 21. 5. 2019. Zastupitelstvo obce prodej schválilo dne 23. 8. 2018. Účinky návrhu na vklad nastaly k 15. 5. 2019. Částka 12 880,- Kč byla zaúčtována do tržeb dokladem č. 400047 zápisem MD 311/D 647, vyřazení pozemku ve výši 450,80 Kč zápisem MD 554/D 031 0300.

Byla předložena Kupní smlouva ze dne 1. 4. 2019, na základě které **obec prodala** panu **R.H.** pozemek p.č. 3086/12 o výměře 227 m<sup>2</sup>, kupní cena byla sjednána ve výši 9 080,- Kč. Zastupitelstvo obce prodej schválilo dne 23. 8. 2018. Účinky návrhu na vklad nastaly k 2. 4. 2019. Částka 9 080,- Kč byla zaúčtována do tržeb dokladem č. 400041 zápisem MD 311/D 647, vyřazení pozemku ve výši 317,80 Kč zápisem MD 554/D 031 0500.

Byla předložena Kupní smlouva, na základě které **obec koupila** od paní **P.Z.** pozemek p.č. 3240/2 o výměře 3 m<sup>2</sup> a p.č. 1275/6 o výměře 110 m<sup>2</sup>, kupní cena byla sjednána v celkové výši 11 300,- Kč. Zastupitelstvo obce nákup schválilo dne 6. 8. 2018. Účinky návrhu na vklad nastaly k 19. 2. 2019. Částka 11 300,- Kč byla uhrazena dne 10. 9. 2018, pozemek p.č. 3240/2 byl na účet 031 0440 zaúčtován ve výši 14 050,80 Kč a p.č. 1275/6 ve výši 383,20 Kč, tj. včetně nákladů s pořízením souvisejících.

Předložena byla Kupní smlouva ze dne 4. 10. 2018, na základě které **obec koupila** od paní **J.K.** pozemek p.č. 3240/1 o výměře 5 m<sup>2</sup>. Kupní cena byla sjednána ve výši 5,- Kč. Uhrazena byla v hotovosti dne 8. 10. 2018. Právní účinky

vkladu do KN nastaly k 19. 2. 2019. Pozemek p.č. 3240/1 byl zaúčtován na účet 031 0440 ve výši 2 071,- Kč, tj. včetně nákladů s pořízením souvisejících.

Na jednání ZO dne 4. 9. 2019 byla projednána žádost o odkoupení cca 400 m<sup>2</sup> z obecního pozemku p.č. 656/1, zastupitelstvo záměr prodeje schválilo. Záměr byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 13. 9. až 30. 9. 2019, ZO odsouhlasilo prodej pozemku p.č. 656/1 a 656/2 na svém jednání dne 31. 10. 2019. Do 31. 12. 2019 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 4. 9. 2019 byla projednána nabídka vlastníků pozemků v lokalitě B 16 Územní studie za účelem jejich odkoupení Obcí Trnava pro zpřístupnění této lokality pro budoucí výstavbu nových RD. Jedná se o celkem 17 pozemků, kupní cena byla schválena ve výši 1,- Kč/m<sup>2</sup>. Kupní smlouva byla uzavřena dne 13. 11. 2019, právní účinky návrhu na vklad nastaly k 18. 12. 2019. Na účet 031 0300 byly pozemky zaúčtovány v celkové výši 2 988,- Kč, částka 2 988,- Kč byla uhrazena výdajovým pokladním dokladem dne 14. 11. 2019 (MD 042 0036/D 261).

Na jednání ZO dne 31. 10. 2019 vyjádřilo zastupitelstvo souhlas s vyvěšením záměru prodeje části pozemku p.č. 2751, o kterou požádali paní **E.Š., M.Š. a paní V.B.** Prodej pozemku byl ZO schválen dne 13. 12. 2019 za cenu 40,- Kč/m<sup>2</sup> s tím, že žadatelé si zajistí oddělující GP. Do 31. 12. 2019 nebylo realizováno.

#### 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.

V roce 2019 činilo k 30. 6. 2019 čerpání úvěru celkem 18 748 167,- Kč, tato částka byla vykázána na D 281-Krátkodobé úvěry. Doloženy byly dodavatelské faktury, které byly účtovány na MD 321/D 281. Úvěr byl do 30. 6. 2019 splacen v celkové výši 9 702 082,68 Kč (jednorázová úhrada 13. 6. 2019), nesplacený zůstatek tedy činí 9 046 084,32 Kč. Tato částka odpovídala zůstatku bankovního výpisu č. 8 ze dne 19. 6. 2019 a zůstatku účtu 281. Částka 9 046 084,32 Kč byla uhrazena 9. 10. 2019, zůstatek úvěrového účtu byl k tomuto datu nulový, doložen byl výpis z účtu č. 9.

#### Smlouvy o věcných břemenech

Předložena byla Smlouva o zřízení služebnosti stezky, průhonu a cesty uzavřená dne 2. 4. 2019, ve které vystupuje obec jako povinná. Na základě smlouvy byla dohodnuta služebnost k pozemku p.č. 2210/1 o výměře 1359 m<sup>2</sup> a k pozemku p.č. 2210/3 o výměře 947 m<sup>2</sup>. Zastupitelstvo schválilo smlouvu dne 8. 2. 2019, jednorázová úplata byla sjednána ve výši 10 000,- Kč plus DPH. Zaúčtováno bylo do tržeb zápisem MD 231/D 602, 343. Pozemek p.č. 2210/1 byl ve výši 1 902,60 Kč zaúčtován na MD 031 0509 a pozemek p.č. 2220/3 byl ve výši 1 325,80 Kč zaúčtován na MD 031 0309. Částka 12 100,- Kč byla uhrazena 8. 4. 2019.

Věcná břemena jsou vedena analyticky k účtu 031 xxx9 v souladu s platnými předpisy.

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

##### Předmětem kontroly byly následující výběrová řízení:

Obec ve spolupráci s Regionální rozvojovou agenturou Východní Moravy realizovala výběr dodavatele na akci s názvem „**Rozvoj odborného vzdělávání ZŠ Trnava – dodávky vybavení (konektivita)**“. Zadávací řízení bylo uveřejněno

na [www.vhodneuvejneni.cz](http://www.vhodneuvejneni.cz) a [www.trnava.cz](http://www.trnava.cz). Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH byla ve výši 694 150,- Kč. Základním hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Do soutěže se přihlásila jediná firma Autocont a.s. s cenou 687 000,- Kč bez DPH, ZO projednalo výsledek výběrového řízení dne 8. 2. 2019 a pověřilo starostu podpisem smlouvy. Kupní smlouva byla podepsána 12. 2. 2019. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 3. 2019.

**Rozšíření mostu přes potok Trnávka v obci Trnava u Zlína** - zadávací řízení bylo uveřejněno na [www.trnava.cz](http://www.trnava.cz), do výběrového řízení se přihlásily tři společnosti, z nichž nejnižší nabídku předložila společnost VAST TERCIA spol. s r.o. s cenou 809 599,54 Kč. ZO projednalo výběr dodavatele na svém jednání dne 15. 3. 2019 a pověřilo starostu podpisem smlouvy. **Smlouva o dílo byla podepsána dne 18. 3. 2019**, cena vč. DPH činila 979 616,- Kč. Smlouva o dílo byla **zveřejněna** na profilu zadavatele **25. 9. 2019**, tj. **nebylo dodrženo ustanovení § 219 z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.**

**Protipovodňová ochrana obce Trnava u Zlína (poldry)** – Jednalo se o vypracování projektové dokumentace, výběr dodavatele byl realizován v součinnosti se společností VIOLETTE s.r.o., Olomouc. Zadávací řízení bylo uveřejněno na [www.trnava.cz](http://www.trnava.cz), současně byly osloveny tři společnosti, které předložily svoje nabídky. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Jako ekonomicky nejvýhodnější byla vyhodnocena nabídka společnosti ENVICONS s.r.o. s cenou 861 900,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 26. 3. 2019, cena včetně DPH činí 1 042 899,- Kč. Termín plnění byl dohodnut do 12/2019. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 3. 4. 2019.

V roce 2018 bylo realizováno 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-ujneni.cz](http://www.vhodne-ujneni.cz) dne 30. 9. 2018. Dodatek do 31. 12. 2018 uzavřen nebyl. Na jednání ZO dne 30. 5. 2019 byl projednán a schválen **Dodatek č. 1**, který byl **podepsán dne 3. 6. 2019**. Nově byla schválena cena bez DPH ve výši 20 381 532,88 Kč, vč. DPH to bylo 24 661 654,79 Kč. Vícepráce vznikly z důvodu zjištění velkého množství podzemní vody při sanaci podzemního podlaží. Odsouhlaseno byla hodnota víceprací ve výši 580 035,56 Kč bez DPH. **Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 6. 2019.**

**V závěru roku** bylo předmětem kontroly výběrové řízení na „**Vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Trnava**“. Realizaci výběrového řízení zajišťovala pro obec společnost

MOLATRADE s.r.o. Jednalo se o zjednodušené podlimitní řízení, předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla ve výši 2 320 480,- Kč bez DPH. Základním hodnotícím kritériem byl ekonomická výhodnost nabídek. Výzva byla zveřejněna na [www.vhodne-uverejneni.cz](http://www.vhodne-uverejneni.cz) dne 2. 10. 2019. Předloženy byly tři nabídky. Nejvýhodnější nabídku předložila společnost **VoiceSys, s.r.o., Nymburk** ve výši **2 242 709,- Kč bez DPH**. Výběr dodavatele schválilo ZO dne 31. 10. 2019. smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem podepsána dne 13. 12. 2019, kupní cena činila 2 713 678,- Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele byla dne 21. 12. 2019.

Dále bylo realizováno výběrové řízení na akci s názvem „**Separace odpadů v obci Trnava**“ – obesláno šest firem, předloženy byly tři nabídky. Nejnižší nabídku předložila společnost ELKOPLAST, s.r.o. s cenou 1 050 000,- Kč bez DPH. Toto výběrové řízení **nebylo předmětem kontroly**.

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

U příspěvkové organizace **Základní škola Trnava** byla dne 23. 10. 2019 provedena kontrola hospodaření. Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla namátkově prověřena za měsíce leden – září 2019. Kontrolu provedla členka finančního výboru, místostarostka a účetní OÚ. Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace **Mateřská škola Trnava** byla provedena dne 23. 10. 2019. Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla namátkově prověřena za měsíce leden – září 2019. Kontrolu provedla členka finančního výboru, místostarostka a účetní OÚ. Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Do 30. 6. 2019 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 8. 2., 15. 3., 30. 5. a 12. 6. 2019. 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 z jednání ZO dne 4. 9., 31. 10. a 13. 12. 2019.

**Peněžní fondy**

Obec nemá zřízen žádný fond.

**Právo provádění dalších kontrol**

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

**B. Zjištění**

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

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

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

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

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

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

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

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

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.*

**C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

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.* **NAPRAVENO**

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Trnava za rok 2019 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Trnava za rok 2019**


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,12 %
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 18. února 2020

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 nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne úterý 18. února 2020

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. 2019

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	16 155 000,00	20 048 000,00	20 045 725,22
Nedaňové příjmy	4 156 000,00	3 795 000,00	3 836 968,38
Kapitálové příjmy	100 000,00	23 000,00	21 960,00
Přijaté transfery	22 994 684,00	23 454 789,00	36 238 253,08
Kons. příjmů			- 12 953 000,00
<b>Příjmy po kons.</b>	<b>43 405 684,00</b>	<b>47 320 789,00</b>	<b>47 189 906,68</b>
Běžné výdaje	13 824 000,00	14 551 100,00	27 459 637,15
Kapitálové výdaje	38 030 000,00	27 983 000,00	27 976 717,60
Kons. výdajů			- 12 953 000,00
<b>Výdaje po kons.</b>	<b>51 854 000,00</b>	<b>42 534 100,00</b>	<b>42 483 354,75</b>
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+4 706 551,93
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2019			+18 755 385,61
+ čerpání úvěru (účet 281)			+18 748 167,00
- splátka úvěru			-18 748 167,00
+ položka 8901 (DPH, pokladna)			0,00
+ PS pokladna			0,00
- KS pokladna			-47 666,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2019			23 414 271,54

## Příloha č. 2

## Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladni hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2019		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dl.nehmotný majetek	230 499,85	230 499,85	0,00	Software,www stránky
019	Ostatní dl.nehmotný majetek	470 945,00	470 945,00	0,00	Územní a povodňový plán
021	Stavby	150 148 896,04	150 148 896,04	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	11 007 528,30	11 007 528,30	0,00	
028	Drobný DHM	2 682 507,41	2 682 507,41	0,00	
031	Pozemky	44 645 911,79	44 645 911,79	0,00	
032	Kulturní předměty	177 300,00	177 300,00	0,00	Betlém, sochy
042	Nedok.dl.hmotný majetek	5 497 854,40	5 497 854,40	0,00	
112	Materiál na skladě	46 047,00	46 047,00	0,00	Popelnice,dlaž.kostky
231	Základní běžný účet	23 414 271,54	23 414 271,54	0,00	
251	Majetk.cenné papíry k obchod.	185 488,93	185 488,93	0,00	Podíl.listy-Pioneer
261	Pokladna	47 666,00	47 666,00	0,00	
263	Ceniny	4 542,00	4 542,00	0,00	Známky, stravenky
311	Odběratelé	638 512,58	638 512,58	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	252 080,00	252 080,00	0,00	

315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	44 984,00	44 984,00	0,00
321	Dodavatelé	247 720,84	247 720,84	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	426 506,00	426 506,00	0,00
331	Zaměstnanci	176 105,00	176 105,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	51 858,00	51 858,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	27 420,00	27 420,00	0,00
342	Jiné přímé daně	20 156,00	20 156,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	3 791,00	3 791,00	0,00
374	Krátk.přijaté zálohy na transf.	5 688,00	5 688,00	0,00
377	Ostatní krátk.pohledávky	2 825,14	2 825,14	0,00
383	Výdaje příštích období	300,00	300,00	0,00
384	Výnosy příštích období	634 000,00	634 000,00	0,00
385	Příjmy příštích období	1 242,00	1 242,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	56 320,00	56 320,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	195 950,00	195 950,00	0,00

Vyvěšeno: 20.04.2020

Sejmuto: 30.06.2021