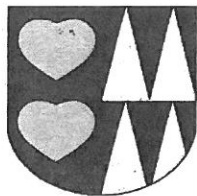


Obec Trojanovice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00298514
název	Obec Trojanovice
ulice, č.p.	čp. 210
obec	Trojanovice
PSC, pošta	744 01

Kontaktní údaje

telefon	556 835 022
fax	556 835 021
e-mail	obecni.urad@trojanovice.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obec Trojanovice začala v roce 2015 provozovat hospodářskou činnost.

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	29 400 000,00	30 370 000,00	35 551 018,97
Nedaňové příjmy	2 770 900,00	3 774 966,69	3 341 497,74
Kapitálové příjmy	100 000,00	1 783 000,00	1 772 405,40
Přijaté transfery	505 100,00	7 338 235,00	7 338 235,00
Příjmy celkem	32 776 000,00	43 266 201,69	48 003 157,11

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	5 500 000,00	5 500 000,00	7 257 290,42
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	900 000,00	900 000,00	523 822,68
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	600 000,00	600 000,00	673 863,74
111 Daně z příjmů fyzických osob	7 000 000,00	7 000 000,00	8 454 976,84
1121 Daň z příjmů právnických osob	6 200 000,00	6 200 000,00	7 177 390,44
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	300 000,00	300 000,00	503 930,00
112 Daně z příjmů právnických osob	6 500 000,00	6 500 000,00	7 681 320,44
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	13 500 000,00	13 500 000,00	16 136 297,28
1211 Daň z přidané hodnoty	12 000 000,00	12 000 000,00	14 543 620,88
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	12 000 000,00	12 000 000,00	14 543 620,88
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	12 000 000,00	12 000 000,00	14 543 620,88
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	10 000,00	10 000,00	11 723,00
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	100 000,00	510 000,00	510 457,26
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	110 000,00	520 000,00	522 180,26
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	1 230 000,00	1 230 000,00	1 100 533,00
1341 Poplatek ze psů	40 000,00	40 000,00	38 728,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	75 000,00	75 000,00	117 297,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	250 000,00	250 000,00	279 425,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	45 000,00	45 000,00	82 346,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	1 640 000,00	1 640 000,00	1 618 329,00
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	260 000,00	770 000,00	767 994,51
1361 Správní poplatky	30 000,00	30 000,00	24 055,00
136 Správní poplatky	30 000,00	30 000,00	24 055,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 200 000,00	3 170 000,00	3 113 214,92
1511 Daň z nemovitostí	1 700 000,00	1 700 000,00	1 757 885,89
151 Daně z majetku	1 700 000,00	1 700 000,00	1 757 885,89
15 Majetkové daně	1 700 000,00	1 700 000,00	1 757 885,89
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	29 400 000,00	30 370 000,00	35 551 018,97
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 283 000,00	1 932 630,50	1 873 944,38
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	43 000,00	223 000,00	197 787,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	120 000,00	120 000,00	13 805,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 446 000,00	2 275 630,50	2 085 536,38
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	85 000,00	85 000,00	40 759,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	919 900,00	984 074,17	978 407,17
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 004 900,00	1 069 074,17	1 019 166,17
2141 Příjmy z úroků (část)	200 000,00	200 000,00	14 277,95
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	120 000,00	120 000,00	112 292,25
214 Výnosy z finančního majetku	320 000,00	320 000,00	126 570,20

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 770 900,00	3 664 704,67	3 231 272,75
2321	Přijaté neinvestiční dary		30 000,00	30 000,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		80 262,02	80 224,99
232	Ostatní nedaňové příjmy		110 262,02	110 224,99
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		110 262,02	110 224,99
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 770 900,00	3 774 966,69	3 341 497,74
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	190 000,00	183 605,40
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku	50 000,00	1 192 000,00	1 187 800,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	100 000,00	1 382 000,00	1 371 405,40
3121	Přij.dary na pořízení dlouhodob.majetku		401 000,00	401 000,00
312	Ostatní kapitálové příjmy		401 000,00	401 000,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	100 000,00	1 783 000,00	1 772 405,40
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	100 000,00	1 783 000,00	1 772 405,40
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		32 270 900,00	35 927 966,69	40 664 922,11
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		54 364,00	54 364,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu	505 100,00	505 100,00	505 100,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		581 119,00	581 119,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	505 100,00	1 140 583,00	1 140 583,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		169 452,00	169 452,00
413	Převody z vlastních fondů		169 452,00	169 452,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	505 100,00	1 310 035,00	1 310 035,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		6 028 200,00	6 028 200,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		6 028 200,00	6 028 200,00
42	Investiční přijaté transfery		6 028 200,00	6 028 200,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	505 100,00	7 338 235,00	7 338 235,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		32 776 000,00	43 266 201,69	48 003 157,11

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	32 331 356,00	41 282 484,36	22 014 805,14
Kapitálové výdaje	28 400 000,00	32 439 073,33	29 197 732,87
Výdaje celkem	60 731 356,00	73 721 557,69	51 212 538,01

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 060 000,00	4 744 962,00	3 939 086,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	10 000,00	1 549,00
501 Platy	4 070 000,00	4 754 962,00	3 940 635,00
5021 Ostatní osobní výdaje	386 000,00	529 101,00	313 657,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	780 000,00	790 621,00	790 621,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 166 000,00	1 319 722,00	1 104 278,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	1 266 000,00	1 305 058,00	1 122 087,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	420 000,00	447 306,00	425 490,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	14 798,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	2 000,00	2 000,00	
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 703 000,00	1 769 364,00	1 562 375,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	6 939 000,00	7 844 048,00	6 607 288,00
5132 Ochranné pomůcky	36 000,00	66 000,00	64 568,14
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	17 000,00	17 000,00	19 138,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	460 000,00	533 895,61	316 616,95
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	82 500,00	308 502,00	300 008,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 123 000,00	1 191 562,09	897 742,48
513 Nákup materiálu	1 718 500,00	2 116 959,70	1 598 073,57
5151 Studená voda	73 000,00	117 519,00	112 056,13
5153 Plyn	335 000,00	350 000,00	267 203,46
5154 Elektrická energie	585 000,00	598 593,00	435 648,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	473 000,00	544 085,00	504 302,71
515 Nákup vody, paliv a energie	1 466 000,00	1 610 197,00	1 319 210,30
5161 Služby pošt	45 000,00	67 032,00	49 011,19
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	55 000,00	82 091,00	87 338,62
5163 Služby peněžních ústavů	280 000,00	312 500,00	214 485,54
5164 Nájemné		22 848,00	22 847,19
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	330 000,00	124 000,00	123 602,63
5167 Služby školení a vzdělávání	60 000,00	52 000,00	21 016,00
5169 Nákup ostatních služeb	3 376 000,00	4 071 336,60	3 213 210,20
516 Nákup služeb	4 146 000,00	4 731 807,60	3 731 511,37
5171 Opravy a udržování	3 555 000,00	3 789 350,49	3 361 552,60
5172 Programové vybavení		13 500,00	13 141,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	19 000,00	19 000,00	4 368,00
5175 Pohoštění	70 000,00	91 144,00	63 412,80
517 Ostatní nákupy	3 644 000,00	3 912 994,49	3 442 474,40
5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně	5 000,00	5 000,00	
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	5 000,00	5 000,00	
5192 Poskytnuté náhrady	4 000,00	6 080,00	5 137,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	110 000,00	133 000,00	132 715,50
5194 Věcné dary	40 000,00	48 163,00	48 479,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	154 000,00	187 243,00	186 331,50
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	11 133 500,00	12 564 201,79	10 277 601,14
5221	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	25 000,00	35 000,00	35 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	30 000,00	30 000,00	
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	455 000,00	455 000,00	445 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	510 000,00	520 000,00	480 000,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	510 000,00	520 000,00	480 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	365 500,00	360 500,00	218 310,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	15 000,00	15 000,00	5 168,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	380 500,00	375 500,00	223 478,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	2 740 000,00	2 740 000,00	2 740 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	50 000,00	56 000,00	56 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	2 790 000,00	2 796 000,00	2 796 000,00
5341	Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		300 000,00	300 000,00
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů		159 542,00	159 542,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		9 910,00	9 910,00
534	Převody vlastním fondům		469 452,00	469 452,00
5361	Nákup kolků	10 000,00	10 000,00	1 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	515 000,00	1 017 000,00	797 510,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	30 000,00	30 000,00	25 245,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	5 000,00	20 000,00	17 308,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	560 000,00	1 077 000,00	841 063,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	3 730 500,00	4 717 952,00	4 329 993,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci		18 173,00	18 173,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu		18 173,00	18 173,00
5492	Dary obyvatelstvu	170 000,00	175 000,00	162 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	100 000,00	140 000,00	139 750,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	270 000,00	315 000,00	301 750,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	270 000,00	333 173,00	319 923,00
5901	Nespecifikované rezervy	9 748 356,00	15 303 109,57	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	9 748 356,00	15 303 109,57	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	9 748 356,00	15 303 109,57	
5	Běžné výdaje (třída 5)	32 331 356,00	41 282 484,36	22 014 805,14
6121	Budovy, haly a stavby	24 300 000,00	28 274 073,33	25 630 825,58
6122	Stroje, přístroje a zařízení	3 400 000,00	3 400 000,00	2 841 300,52
6129	Nákup dlouhod.hmotného maj.jinde nezařazený	650 000,00	715 000,00	712 901,77
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	28 350 000,00	32 389 073,33	29 185 027,87
6130	Pozemky	50 000,00	50 000,00	12 705,00
613	Pozemky	50 000,00	50 000,00	12 705,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	28 400 000,00	32 439 073,33	29 197 732,87
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	28 400 000,00	32 439 073,33	29 197 732,87
Výdaje celkem (třída 5+6)		60 731 356,00	73 721 557,69	51 212 538,01
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		27 955 356,00-	30 455 356,00-	3 209 380,90-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	27 955 356,00	631 517,24
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		2 500 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		77 863,66
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		27 955 356,00	3 209 380,90

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	31 093 899,85	669 986,27-	30 423 913,58	669 986,27
Běžné účty fondů ÚSC	155 801,24	38 469,03	194 270,27	38 469,03-
Běžné účty celkem	31 249 701,09	631 517,24-	30 618 183,85	631 517,24
Pokladna				

Obec Trojanovice má zřízený běžný účet u KB, dále účet u ČNB a Sberbank, a jeden termínovaný účet u Raifaisen Bank. Obec Trojanovice má také zřízený běžný účet u KB ve Frenštátě pod Radhoštěm pro hospodářskou činnost.

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			155 801,24
Příjmy celkem			159 554,03
Výdaje celkem			121 085,00
Obrat			38 469,03
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			194 270,27
Změna stavu			38 469,03-
Financování - třída 8			

Obec Trojanovice má zřízený sociální fond u KB ve Frenštátě pod Radhoštěm. Ze sociálního fondu jsou poskytovány dle směrnice č. 1/2015 příspěvky pro zaměstnance:

1. příspěvek na stravenky - 29 136 Kč
2. cyklovýlet - 27 000 Kč
3. jubilea, příspěvek na dovolenou, příspěvek na brýle, tábory dětí zaměstna. apod - 63 750 Kč
4. poplatky bance - 1 199 Kč

Příjmy sociálního fondu:

1. příspěvek z mezd 4% - 159 542 Kč
2. úroky z účtu - 12,03 Kč

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
------------------------	-----------------------	-------	--------------

Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	121 040,00	19 970,00	141 010,00
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	24 438,00		24 438,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 026 481,20		4 026 481,20

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Stavby	84 152 936,79	9 369 620,54	93 522 557,33
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	32 362 377,00	3 671 917,40	36 034 294,40
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 653 038,57	55 929,35	9 708 967,92
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Pozemky	7 761 750,40	5 129,04-	7 756 621,36
Kulturní předměty	255 430,50		255 430,50
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 658 623,35	18 523 413,68	20 182 037,03
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			

Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 284 155,50		4 284 155,50

Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	69 619,00-	13 020,00-	82 639,00-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	24 438,00-		24 438,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	2 329 945,00-	511 447,00-	2 841 392,00-

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám	8 392 933,00-	1 465 114,00-	9 858 047,00-
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí	13 782 946,53-	2 466 606,00-	16 249 552,53-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	9 653 038,57-	55 929,35-	9 708 967,92-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

Materiál

Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	286 676,10		286 676,10
Materiál na cestě			

Zboží a ostatní zásoby

Pořízení zboží			
Zboží na skladě	189 384,69	43 810,49	233 195,18
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám

Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	8 462,60-	2 495,00-	10 957,60-
Opravné položky k poskytnutým návratným finančním výpomocím krátkodobým			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Opravné položky k odběratelům	4 031,80-		4 031,80-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 042:

- Projektová dokumentace – 468 000 Kč
- Chodník Ráztoka – 7 181 308,25 Kč
- Rekonstrukce obchodu čp. 353 – 2 905 545,94 Kč
- Projekt. Dokumentace rozšíření sběrného dvoru – 115 730 Kč
- Parkoviště, chodník na Bystrém – 1 215 749,59 Kč
- Cedula Radegast na Pustevnách – 19 752,50 Kč
- Kanalizace na Díle – 2 302 775,82 Kč
- Dopravní značení Radegastovy okruhy – 663 049,77 Kč
- Skokanský můstek – muzeum Jiřího Rašky – 131 000 Kč
- projektová dokumentace – kanalizační řád dolní části Lomné – 159 000 Kč
- oprava střechy tělocvičny – 4 408 957 Kč
- Rekonstrukce garáží – 611 168,15 Kč

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů		169 452,00	169 452,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		6 028 200,00	6 028 200,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	365 500,00	360 500,00	218 310,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	15 000,00	15 000,00	5 168,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů		159 542,00	159 542,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		9 910,00	9 910,00

Převody z rozpočtových účtů: POL: 4134

1. převod mezi běžným účtem u KB a sociálním fondem – 159 452 Kč
2. převod mezi běžnými účty u KB – 9 910 Kč

Dotace z Moravskoslezského kraje: POL: 4222

1. Podpora rozvoje venkova – 28 200 Kč
2. Investiční dotace – oprava Knižecí cesty – 6 000 000 Kč

Neinvestiční transfery obcím: POL 5321

1. čtvrtletní odměna městu Frenštát p. R., za veřejnoprávní služby městské policie dle veřejnoprávní smlouvy – 9 733 Kč
2. Městu Frenštát p. R. za výkon přenesené působnosti podle zákona č. 200/1990 Sb., o přestupcích – 26 000 Kč
3. Městu Frenštát p. R. do fondu Horečky – 180 000 Kč
4. Městu Nový Jičín – náklady na vedení za dopravní obslužnost – 2 577 Kč

Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně: POL 5329

1. Mikroregion Frenštátsko – členský příspěvek – 5 168 Kč

Převody FKSP a sociál. fondů obcí a krajů: POL 5342

1. převod mezi běžným účtem u KB a sociálním fondem – 159 452 Kč

Převody vlastním rozpočtovým účtům: POL 5345

1. převod mezi běžnými účty u KB – 9 910 Kč

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	265 621,00	x	265 621,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	265 621,00	x	265 621,00
13013			265 621,00	265 621,00	265 621,00	265 621,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	309 341,00	x	309 341,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	309 341,00	x	0,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OKÚ a obce	309 341,00	309 341,00	309 341,00	0,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	6 157,00	x	6 157,00	x
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	6 157,00	x	6 157,00
14004	Neinvestiční účelová dotace MSK - hasiči		6 157,00	6 157,00	6 157,00	6 157,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	54 364,00	x	54 364,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	25 000,00	x	19 200,00
98071	5161	Poštovní služby	x	20 000,00	x	7 000,00
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 364,00	x	0,00
98071	5175	Pohoštění	x	5 000,00	x	2 016,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		54 364,00	54 364,00	54 364,00	28 216,00
98193	5364	Vratky VRÚÚ transferů poskyt. v minulých rozp.obd.	x	0,00	x	25 245,00
98193	volby do senátu a zastupitelstev krajů		0,00	0,00	0,00	25 245,00

Položka 4116, UZ 13013 – dotace od ÚP

Položka 4116, UZ 13101 – dotace od ÚP

Položka 4116, UZ 14004 – dotace na akceschopnost JSDH

Položka 4111, UZ 98071 – dotace na volby do Parlamentu ČR

Položka 5364, UZ 98193 – vratka dotace do zastupitelstev krajů na MSK

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Dne 4. 4. 2018 proběhlo Krajským úřadem MSK přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice. Kontrolu prováděly paní Ing. Eliška Švaňová a pan Ing. Jiří Urbánek.

Závěrem celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice za rok 2017 byly zjištěny tyto nedostatky:

C.1. Při přezkoumání hospodaření dle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C)

- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele dodatek ke smlouvě uzavřené na veřejnou zakázku a informaci o skutečně uhrazené ceně díla v souladu se zákonem

- územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání a neúčtoval použitou část dotace na výnosový účet.

- územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu na majetkový účet

C.2. – nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví – účetní celek inventarizací nezjistil skutečný stav majetku a závazků

C.2. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nepřesně provedenou inventarizací se obec vystavuje riziku nevhodného nakládání se svým majetkem, jehož ochrana a využívání je dána „38 zákona č. 128/2000 Sb.

C.3. Podíl pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)

0,91 %

- podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč. 2.199.023,80)

9,80 %

- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

0,00 %

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

Od 1. 1. 2003 je obec Trojanovice zřizovatelem jedné příspěvkové organizace a to Jubilejní základní školy TGM v Trojanovicích. Tato příspěvková organizace obdržela v roce 2017 neinvestiční příspěvek na provoz od obce Trojanovice ve výši 2 740 000 Kč.

Podrobné hospodaření příspěvkové organizace je uvedeno v příloze č. 2.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Poskytnuté dotace za rok 2017 (smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory)

Organizace na Trojanovské pasece – projekt „didaktické pomůcky pro rozvoj dětí v lesním klubu“ – 7 000 Kč

FK Trojanovice I – projekt „činnost sportovní organizace“ – 68 000 Kč

JK Trojanovice – projekt „Pony Games“ – 21 000 Kč

Stáj Bonanza Trojanovice – projekt „Letní tábory pod stanem“ – 20 000 Kč

Český zahrádkářský spolek – projekt „Zájezd do okrasných zahrad v Polsku“ – 1 000 Kč

Tenisový klub Na Dolině, z. s. – projekt „Tenisový klub pro registrované hráče“ – 26 000 Kč

MVDr. Petr Lehnert – projekt „Tenisová akademie pro děti 5 až 9 let“ – 29 000 Kč

Barbora Bayerová – projekt „pořízení sportovní lodě pro následující sezónu v kanoistice“ – 18 000 Kč

Český svaz včelařů, o.s., ZO Frenštát p. R. – projekt „Podpora ml.včelařů organizovaných ve včelařském kroužku, základní vybavení pro 4 členy“ – 5 000 Kč

Charita Frenštát p. R. – projekt „Charitní asistenční služba“ – 12 000 Kč

Charita Frenštát p. R. – projekt „Charitní pečovatelská služba“ – 12 000 Kč

Dětský lesní klub Na Trojanovské pasece – projekt „1. festival na pasece“ – 7 000 Kč

TJ Bystré – projekt „Memoriál Jiřího Jaškovského v kopané“ – 4 000 Kč

G. T. Trojanovice – projekt „Futsalová divize v Trojanovicích“ – 6 000 Kč

Muzeum Novojičínska – projekt „Akce MNJ – muzeum ve Frenštátě p. R. v roce 2017“ – 5 000 Kč

SDH Trojanovice – projekt „Celoroční sportovně-vzdělávací činnosti mladých hasičů“ – 27 000 Kč

TJ Bystré – projekt „Mistrovské soutěže mládeže v kopané“ – 87 000 Kč

Zumba Kids s Mončou – projekt „Nové taneční kostýmy“ – 6 000 Kč

Julie Rampírová – projekt „Podpora sportovní činnosti mládeže“ – 15 000 Kč

Myslivecký spolek Horečky – projekt „Pachový ohradník“ – 6 000 Kč

Lucie Dobiášová – projekt „Cvičební pomůcky na kruhový trénink“ – 12 000 Kč

Valašský soubor písní a tanců Radhošť – projekt „postupná obnova kroj. vybavení souboru“ – 6 000 Kč

Razítko účetní jednotky

**OBEC
TROJANOVICE
744 01 -8-**

Osoba odpovědná za účetnictví

Jurková Jana

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Jurková Jana

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Novotný Jiří

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Evidenční číslo písemnosti: 45/2018

Vyvěšeno dne: 6.6.2018

Sňato dne: 9.7.2018

Za správnost: Alena Janáková

Podpis: 

Evidenční číslo písemnosti: 45/2018

Vyvěšeno dne: 6.6.2018

Sňato dne: 9.7.2018

Za správnost: Alena Janáková

Podpis: 

**OBECNÍ ÚŘAD
744 01 TROJANOVICE
okres Nový Jičín 3**



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
 Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
 28. října 117, 702 18 Ostrava



Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Ing. Eliška Švaňová
 Vydal : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 4.7.2018

Čj.: MSK 61681/2018
 Sp. zn.: KON/9679/2017/Sam
 113.1 V10
 Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
 Telefon: 595 622 561
 Fax: 595 622 282
 E-mail: posta@msk.cz

OBCENÍ ÚŘAD TROJANOVICE okres Nový Jičín	Č. dopor. ✓
Došlo 25-04-2018 Č. j. <i>659/2018</i>	Zpracoval: <i>JUZ</i>
Počet listů: 5 Příl: ✓	Ukl. znak:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice, IČ 00298514 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 4. 4. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	618/03/2017	2736
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	622/03/2017	3626

dne 18. 4. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 2. 8. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 18. 4. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Jiří Novotný, starosta
- Bc. Jana Jurková, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 16. 8. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Eva Hubinková
- Ing. Eliška Švaňová



Zpracováno systémem eSignatura, s.r.o. - centrum Praha

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 12. zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 16. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 17. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 18. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 19. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 20. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 21. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 22. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 23. vnitřní předpisy územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření**Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny:****A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.****- účetnictví vedené územním celkem****A.1.1**

Ověřením účetnictví obce roku 2017 a Předběžného vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 20. a 21. října 2017 ze dne 28. 11. 2017 bylo zjištěno, že obec nezaúčtovala použitou část této dotace (ve výši Kč 28.216,-) do výnosů roku 2017 (účet 672).

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a Českými účetními standardy č. 703.

A.1.2

Obec provedla v průběhu roku 2017 akci "Kanalizační řád Trojanovice - chatoviště na Díle", akce byla vyfakturována a dne 24. 10. 2017 byl Městským úřadem Frenštát pod Radhoštěm vydán kolaudační souhlas s užíváním stavby. Ověřením obrátů účtu 021 - Stavby bylo zjištěno, že akce nebyla zařazena na majetkový účet k okamžiku uvedení do stavu způsobilého k užívání, tzn. v roce 2017, rovněž nebylo zahájeno odepisování tohoto majetku.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a Českým účetním standardem č. 710.

- **zadávaní a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

A.1.3

Ověřením dodatku č. 1 uzavřeného dne 2. 8. 2017 (ke smlouvě o dílo ze dne 23. 3. 2017) se společností MRK pozemní práce s. r. o., fakturace celého díla (platba poslední faktury dne 28. 8. 2017, kolaudačního souhlasu s užíváním stavby vydaného dne 24. 10. 2017 a informací zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že dodatek č. 1 nebyl zveřejněn do 15 dnů od jeho uzavření (zveřejněn dne 28. 8. 2017) a dále nebyla zveřejněna informace o skutečně uhrazené ceně za plnění smlouvy.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

A.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.

- **účetnictví vedené územním celkem**

A.2.1

Ověřením podkladů k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017 nebylo možno jednoznačně určit, zda skutečné stavy odpovídají stavu zjištěnému v účetnictví (např. u účtů 031, 321, 314, 042). Inventarizace některých účtů nebyla provedena vůbec (např. účty skupiny 07, 08, účet 374, 403, 472, 455) a doložené inventurní soupisy neobsahovaly požadované náležitosti (např. jména a podpisy členů inventarizačních komisí).

Zjištěný stav není v souladu s § 30 zákona č. 563/1991 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 30. 6. 2017.

- Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace sestavená za rok 2015 nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Přijaté opatření bylo splněno (obec přijala systémové opatření, aby k tomuto nedostatku již nedocházelo – následně bylo ověřeno schválení účetní závěrky za rok 2016 – schválena byla v zákonem stanoveném termínu, a to na zasedání zastupitelstva obce dne 26. 6. 2017).

- Obec nezveřejnila na profilu zadavatele dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 7. 2016 se společností COMMODUM, spol. s r. o. na zhotovení předmětu díla „Vodovodní řád Ráztoka“ v celkové výši Kč 1.909.759 bez DPH.

Přijaté opatření bylo splněno (obec přijala systémové opatření týkající se důsledného dodržování termínů zveřejňování, účinnost přijatého opatření byla ověřena na smlouvě o dílo uzavřené dne 23. 3. 2017 na akci "Kanalizační řád Trojanovice - chatoviště na Díle" – smlouva byla zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 4. 2017).

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele dodatek ke smlouvě uzavřené na veřejnou zakázku a informaci o skutečně uhrazené ceně díla v souladu se zákonem.
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání a neúčtoval použitou část dotace na výnosový účet.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu na majetkový účet.

byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky:

C2 - Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- Územní celek inventarizací nezjistil skutečný stav majetku a závazků.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **nepřesně provedenou inventarizací se obec vystavuje riziku nehospodárného nakládání se svým majetkem, jehož ochrana a využívání je dána § 38 zákona č. 128/2000Sb.**

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku** **0,91 %**
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku** **9,80 %**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.199.023,80)
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **0,00 %**

C.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- nehospoďařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

rozpočet

- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením č. 17/3, návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách v období od 2. 12. do 19. 12. 2016, schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách dne 3. 1. 2017,
- rozpočtové opatření č. 1/2017 schválené starostou obce dne 27. 2. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 1/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 2/2017 schválené starostou obce dne 20. 3. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 2/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 30. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 3/2017 schválené starostou obce dne 27. 3. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 3/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 30. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 4/2017 schválené starostou obce dne 20. 5. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 4/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 6. 2017,
- rozpočtové opatření č. 5/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017 usnesením č. 20/11, schválené rozpočtové opatření č. 5/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 28. 6. 2017,
- pověření starosty obce Trojanovice k provádění jednotlivých rozpočtových opatření do výše Kč 500.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2014 usnesením č. 2/17,
- rozpočtový výhled na období 2018 až 2029 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením 17/2, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách dne 3. 1. 2017,
- oznámení o místě zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření a schváleného závěrečného účtu v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce dne 20. 3. 2017,
- závěrečný účet za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce s výhradou dne 26. 6. 2017 usnesením č. 20/2 a č. 20/3, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách v období od 5. 6. do 21. 6. 2017,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2017 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 30. 6. 2017 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2017 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,

účetnictví

- výpis obrátů účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí - pořízeno např. vybavení dětského hřiště (účetní doklad č. 210399 ze dne 14. 3. 2017, inv. č. 212000849), valník (účetní doklad č. 210459 ze dne 27. 3. 2017, inv. č. 212000850), svěrné čelisti (účetní doklad č. 100078 ze dne 2. 1. 2017, inv. č. 212000848) a kladívkový čelní mulčovač (účetní doklad č. 310003 ze dne 1. 1. 2017, inv. č. 212000847),
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek - pořízen např. laminátor a vazač (účetní doklad č. 80005 ze dne 1. 1. 2017, inv. č. 512000567 a 512000568), kancelářská křesla - 2 kusy (účetní doklad č. 100125 ze dne 6. 3. 2017, inv. č. 512000572 a 512000573), stoly - 10 kusů (účetní doklad č. 2215 ze dne 19. 6. 2017, inv. č. 512000576) a GSM klíč (účetní doklad č. 2223 ze dne 23. 6. 2017, inv. č. 512000577),
- pokladní deník (hlavní činnost) k 30. 6. 2017,
- účetní doklady č. 210428 - 210459 - za období od 21. 3. do 27. 3. 2017 (bankovní výpisy č. 58 - 62, včetně předpisů faktur přijatých),
- účetní doklady č. 240185 - 240212 za období od 27. 3. do 31. 3. 2017 (hospodářská činnost - banka),
- účetní doklady č. 40052 až 40060 za období březen 2017 (hospodářská činnost - předpisy faktur přijatých),
- vnitřní směrnice o vedení pokladny účinná od 1. 1. 2015,
- vnitřní směrnice - oběh účetních dokladů účinná od 1. 1. 2015, včetně podpisových vzorů,
- směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji účinná od 1. 1. 2017,
- podklad k inventarizaci majetku a závazků - inventurní soupis (fotokopie),
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017,
- vazba zůstatků účtů 681, 682, 684 a 686 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob, z daně z přidané hodnoty a ze sdílených majetkových daní v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-06/2017,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2016 č. 17/10 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,

zřízení organizace

- stanovení závazného ukazatele Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Nový Jičín, příspěvková organizace ze dne 20. 12. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 26. 6. 2017 č. 20/8 - schválení účetní závěrky Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Nový Jičín, příspěvková organizace za rok 2016,

- protokol o kontrole provedené u Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace ze dne 30. 10. 2017, pověření ke kontrole ze dne 23. 10. 2017, oznámení o provedení kontroly ze dne 23. 10. 2017,

smlouvy a dohody

- smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 13. 1. 2017 s fyzickou osobou - nájem pozemku obce p. č. 2059/1 v k. ú. Trojanovice, nájem je sjednán na dobu neurčitou, záměr byl zveřejněn v období od 1. 11. do 18. 11. 2016 a byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016,
- kupní smlouva uzavřená dne 29. 3. 2017 s fyzickou osobou - prodej pozemku p. č. 850/3 v k. ú. Trojanovice, záměr prodeje byl zveřejněn v období od 20. 12. 2016 do 5. 1. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2017, účetní doklad č. 210594 ze dne 30. 4. 2017,
- směnná smlouva uzavřená dne 3. 5. 2017 s Biskupstvím ostravsko-opavským - směna pozemku obce p. č. 3528/3 za pozemek p. č. 3532/3 v k. ú. Trojanovice, záměr zveřejněn v období od 1. 7. do 17. 7. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2016, účetní doklady č. 310014 ze dne 31. 5. 2017 (zařazení a vyřazení z majetkového účtu) a č. 80021 ze dne 1. 7. 2017 (přeúčtování na samostatný analytický účet - věcné břemeno),
- podklady k přijetí a použití "Účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky" (ÚZ 98 071) konaných ve dnech 20. - 21. 10. 2017, poskytnuto Kč 54.364,- a použito Kč 28.216,- (účetní doklad č. 410020 ze dne 6. 10. 2017 - příjem dotace, předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 20. a 21. října 2017 ze dne 28. 11. 2017 - fotokopie),
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 28. 6. 2017 uzavřená s oprávněným fyzickou osobou na zřízení břemene na pozemku p.č. 3580/3 v k.ú. Trojanovice, specifikace břemene v čl. II. smlouvy, za úplaty Kč 13.200,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 29/1 ze dne 1. 9. 2014, účetní doklady č. 2228 ze dne 28. 6. 2017 a č. 310017 ze dne 29. 6. 2017,

veřejnoprávní smlouvy

- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 20. 7. 2017 uzavřená s příjemcem FK Trojanovice I. z.s., Kč 68.000,-, účel použití specifikován v čl. II. smlouvy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/34 ze dne 26. 6. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 25. 7. 2017, žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 4. 2017, sdělení obce příjemci dotace ze dne 18. 7. 2017 o schválení poskytnutí dotace, vyúčtování veřejné finanční podpory ze dne 20. 12. 2017, účetní doklady 211193 ze dne 15. 8. 2017 a č. 211894 ze dne 31. 12. 2017,
- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 20. 7. 2017 uzavřená s příjemcem FK Trojanovice Bystré, spolek, Kč 87.000,-, účel použití specifikován v čl. II. smlouvy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/34 ze dne 26. 6. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 25. 7. 2017, žádost o poskytnutí dotace ze dne 31. 3. 2017, sdělení obce příjemci dotace ze dne 18. 7. 2017 o schválení poskytnutí dotace, vyúčtování veřejné finanční podpory ze dne 20. 12. 2017, účetní doklady č. 211194 ze dne 15. 8. 2017 a č. 211894 ze dne 31. 12. 2017,

veřejné zakázky

- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Kanalizační řád Trojanovice - chatoviště na Díle" - výzva k podání nabídky obsahující zadávací dokumentaci ze dne 9. 2. 2017, námítka proti zadávací dokumentaci a postupu zadavatele při výběru zhotovitele ze dne 21. 2. 2017, vysvětlení a změna zadávacích podmínek I až VI za období od 15. 2. do 6. 3. 2017, nabídky firem, seznam nabídek, zápis z hodnocení nabídky a rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 3. 2017,

smlouva o dílo ze dne 23. 3. 2017 uzavřená se zhotovitelem MRK pozemní práce, s. r. o. ve celkové částce Kč 1.879.890,21 bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele dne 6. 4. 2017, účetní doklady č. 100343 ze dne 2. 6. a č. 210870 ze dne 15. 6. 2017 (částečná fakturace, prozatím vyfakturováno Kč 834.527,76 bez DPH),

- dodatek č. 1 (fotokopie) uzavřený dne 2. 8. 2017 (ke smlouvě o dílo ze dne 23. 3. 2017) se společností MRK pozemní práce s. r. o. - předmětem dodatku je zvýšení konečné ceny z důvodu více prací na Kč 2.142.929,82 na akci "Kanalizační řád Trojanovice - chatoviště na Díle", fakturace: účetní doklad č. 100398 ze dne 13. 7. 2017 (Kč 904.758,21 bez DPH), č. 100459 ze dne 9. 8. 2017 (Kč 130.470,24 bez DPH) a č. 100516 ze dne 28. 8. 2017 (Kč 263.039,61 bez DPH), celková fakturovaná cena díla je Kč 2.132.795,82, tj. o Kč 10.134,-- méně než dle dodatku č. 1 (rozdíl nebyl zdůvodněn), celá akce byla finančně zajištěna již při schvalování rozpočtu na rok 2017, dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 28. 8. 2017, informace o skutečně uhrazené ceně zveřejněna nebyla (fotokopie náhledu obrazovky), kolaudační souhlas k užívání stavby byl vydán dne 24. 10. 2017 (fotokopie) - akce nebyla zařazena na majetkový účet (fotokopie obrátů účtu 021 - Stavby),

usnesení

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 26. 6. 2017 č. 20/4 - schválení účetní závěrky obce Trojanovice za rok 2016,

fondy

- směrnice č. 1/2015 - sociální fond účinná od 6. 10. 2014,
- rozpočet sociálního fondu pro rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 (usnesení č. 17/4),
- účetní doklady č. 220001 - 220008 za leden - duben 2017 (sociální fond),
- vazba zůstatků účtů 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků,
- účetní doklady č. 220027 - 220034 za listopad a prosinec 2017 (sociální fond),

ostatní

- písemná informace o přijetí nápravných opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 28. 6. 2017 včetně doplnění těchto opatření.