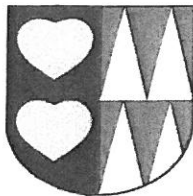


Obec Trojanovice**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 17.04.2017

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

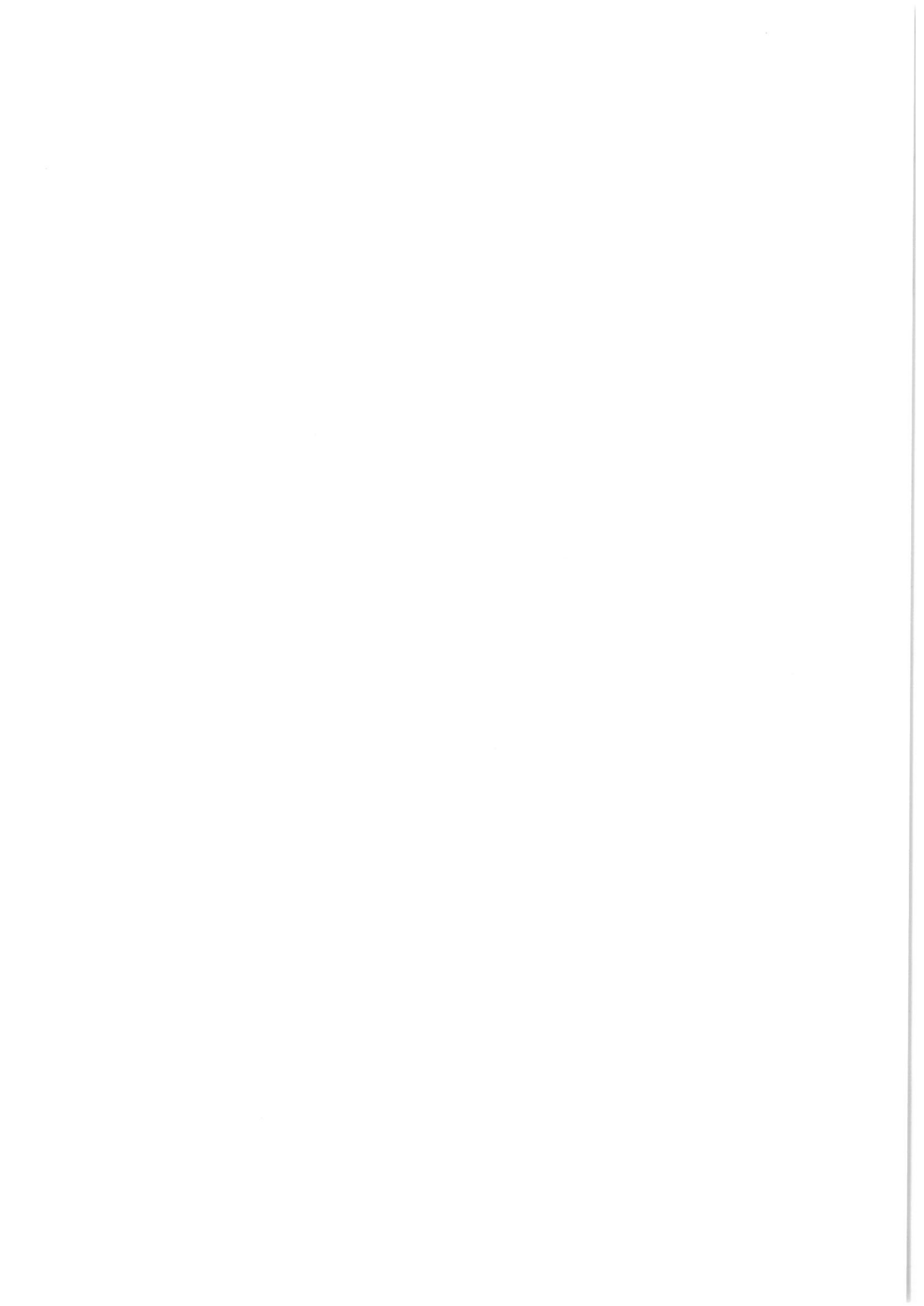
telefon	556 835 022
fax	556 835 021
e-mail	obecni.urad@trojanovice.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obec Trojanovice začala v roce 2015 provozovat hospodářskou činnost.

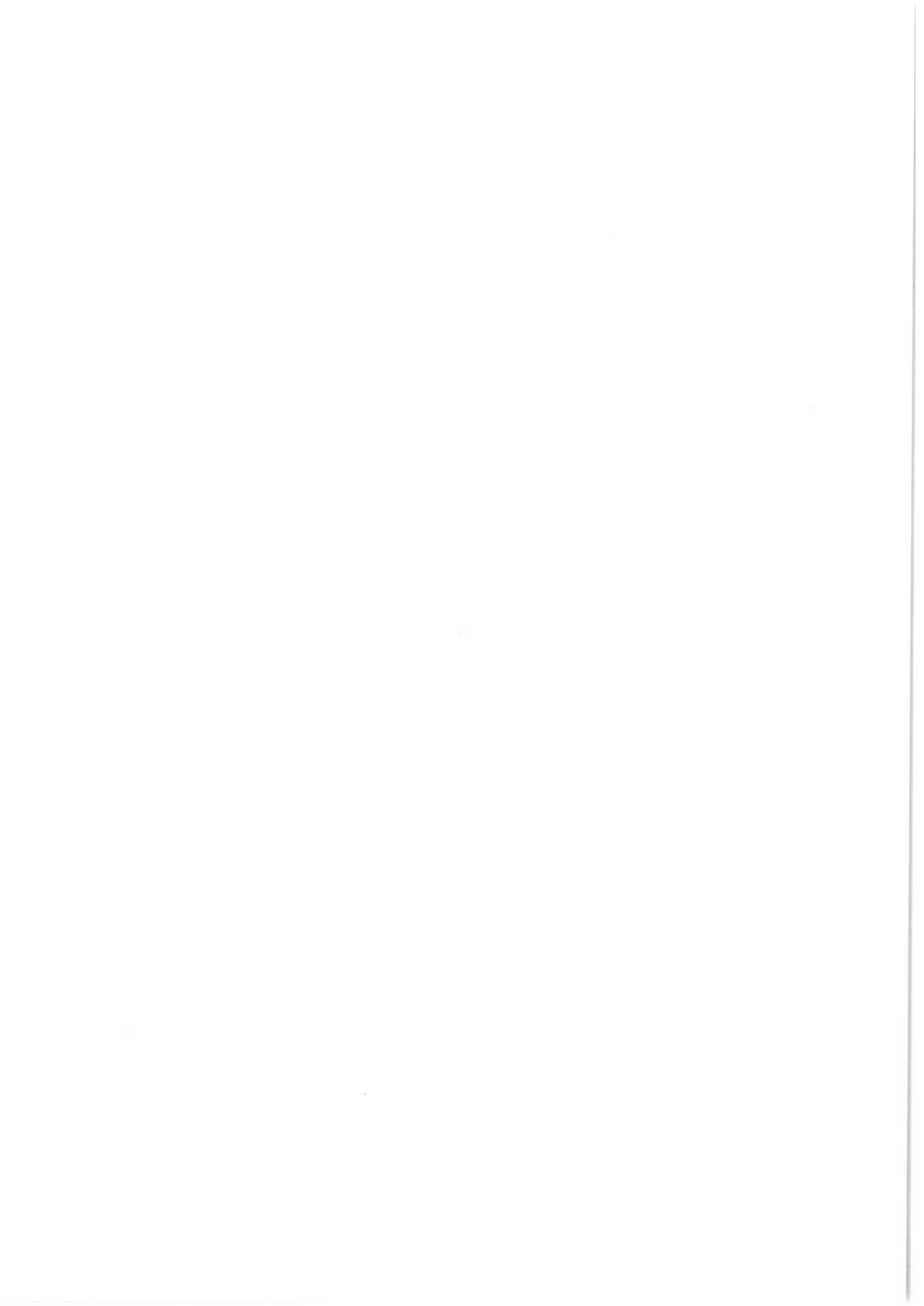
Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy 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

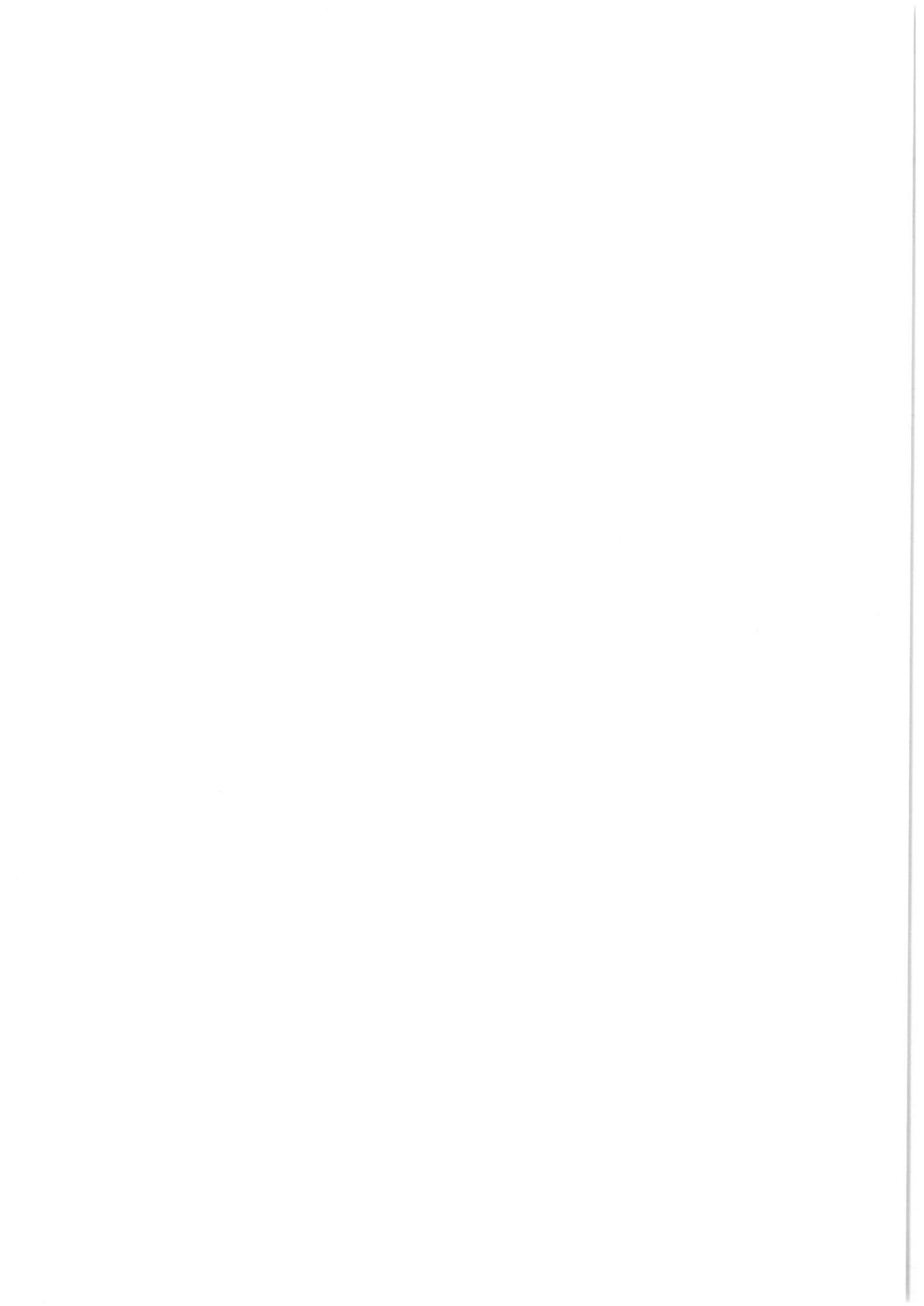


I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	27 870 000,00	28 280 000,00	31 643 928,77
Nedaňové příjmy	2 914 400,00	4 867 054,00	4 295 617,59
Kapitálové příjmy	100 000,00	1 507 000,00	916 862,00
Přijaté transfery	444 400,00	3 789 567,31	3 789 567,31
Příjmy celkem	31 328 800,00	38 443 621,31	40 645 975,67
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	5 000 000,00	5 000 000,00	6 349 140,78
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	700 000,00	950 000,00	1 044 744,00
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	600 000,00	600 000,00	672 552,26
111 Daně z příjmů fyzických osob	6 300 000,00	6 550 000,00	8 066 437,04
1121 Daň z příjmů právnických osob	6 050 000,00	6 050 000,00	6 951 538,29
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	500 000,00	500 000,00	240 210,00
112 Daně z příjmů právnických osob	6 550 000,00	6 550 000,00	7 191 748,29
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	12 850 000,00	13 100 000,00	15 258 185,33
1211 Daň z přidané hodnoty	11 500 000,00	11 500 000,00	12 729 890,11
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	11 500 000,00	11 500 000,00	12 729 890,11
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	11 500 000,00	11 500 000,00	12 729 890,11
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	5 000,00	5 000,00	12 950,00
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	100 000,00	100 000,00	141 095,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	105 000,00	105 000,00	154 045,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	1 230 000,00	1 230 000,00	1 105 048,00
1341 Poplatek ze psů	35 000,00	45 000,00	43 698,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	75 000,00	75 000,00	107 495,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	150 000,00	300 000,00	317 400,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	45 000,00	45 000,00	60 168,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	1 535 000,00	1 695 000,00	1 633 809,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přis.	70 000,00	70 000,00	130 467,11
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	80 000,00	80 000,00	78 134,46
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	150 000,00	150 000,00	208 601,57
1361 Správní poplatky	30 000,00	30 000,00	36 870,00
136 Správní poplatky	30 000,00	30 000,00	36 870,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 820 000,00	1 980 000,00	2 033 325,57
1511 Daň z nemovitostí	1 700 000,00	1 700 000,00	1 622 527,76
151 Daně z majetku	1 700 000,00	1 700 000,00	1 622 527,76
15 Majetkové daně	1 700 000,00	1 700 000,00	1 622 527,76
1 Daňové příjmy (součet za třídy 1)	27 870 000,00	28 280 000,00	31 643 928,77
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 466 500,00	2 428 790,00	2 258 784,51
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	43 000,00	323 000,00	310 863,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	120 000,00	120 000,00	45 051,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 629 500,00	2 871 790,00	2 614 698,51
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	85 000,00	85 000,00	24 753,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	619 900,00	984 900,00	940 809,77
213 Příjmy z pronájmu majetku	704 900,00	1 069 900,00	965 562,77
2141 Příjmy z úroků (část)	200 000,00	200 000,00	19 452,31
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	120 000,00	310 000,00	307 981,69
214 Výnosy z finančního majetku	320 000,00	510 000,00	327 434,00
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 654 400,00	4 451 690,00	3 907 695,28
2211 Sankční platby přijaté od státu, obcí a krajů		2 500,00	2 500,00
221 Přijaté sankční platby		2 500,00	2 500,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		2 500,00	2 500,00

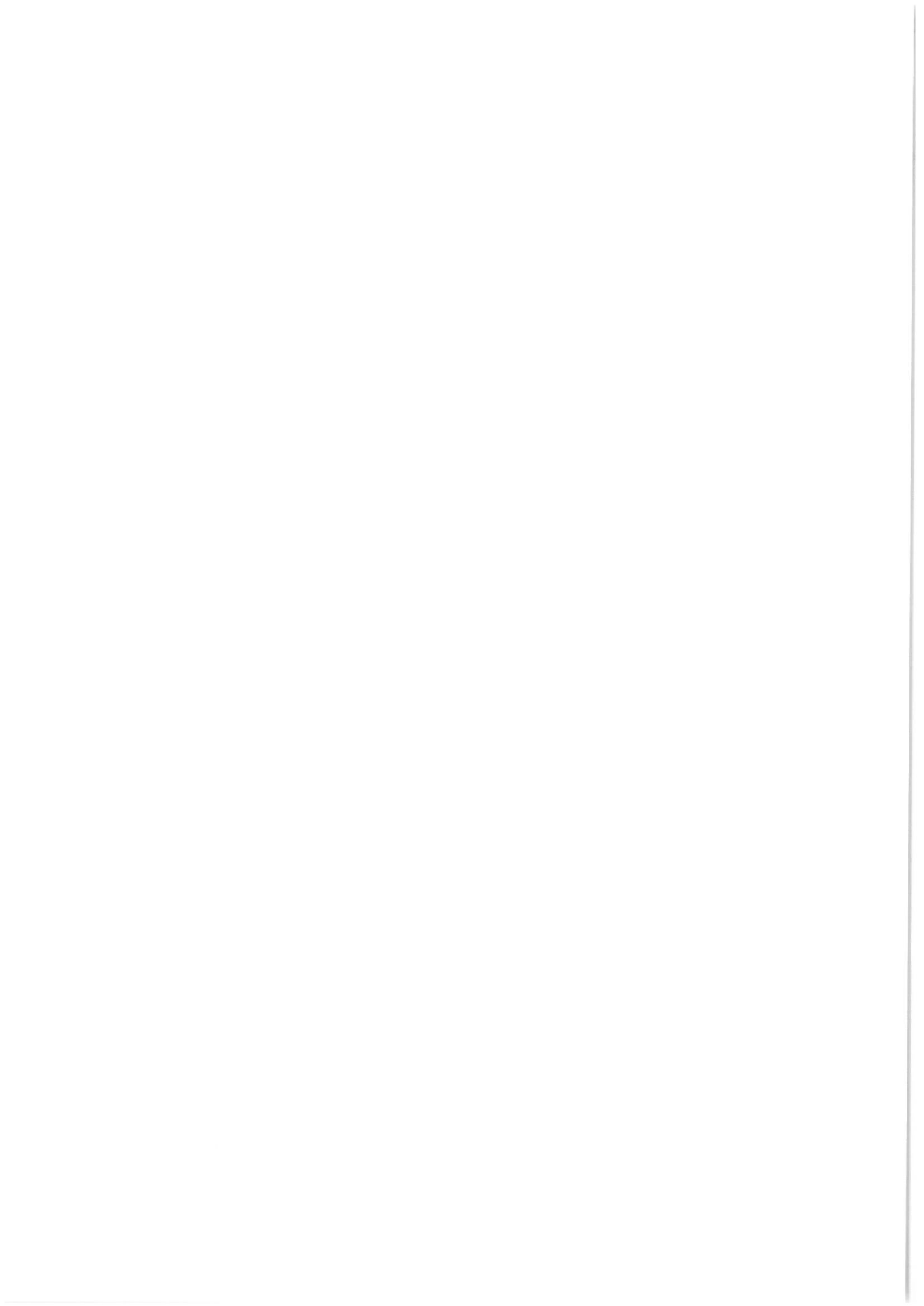


Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2321	Přijaté neinvestiční dary		50 000,00	30 000,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		23 000,00	22 618,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		79 864,00	76 799,31
232	Ostatní nedaňové příjmy		152 864,00	129 417,31
2343	Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých nerost.	260 000,00	260 000,00	256 005,00
234	Příjmy z využití výhrad práv k přírodním zdrojům	260 000,00	260 000,00	256 005,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	260 000,00	412 864,00	385 422,31
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 914 400,00	4 867 054,00	4 295 617,59
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	456 000,00	268 180,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku	50 000,00	650 000,00	648 682,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	100 000,00	1 106 000,00	916 862,00
3121	Přij.dary na pořízení dlouhodob.majetku		401 000,00	
312	Ostatní kapitálové příjmy		401 000,00	
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	100 000,00	1 507 000,00	916 862,00
3	Kapitálové příjmy (součet za třídu 3)	100 000,00	1 507 000,00	916 862,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		30 884 400,00	34 654 054,00	36 856 408,36
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		64 180,00	64 180,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	444 400,00	444 400,00	444 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		760 244,00	760 244,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	444 400,00	1 268 824,00	1 268 824,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		45 450,00	45 450,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		45 450,00	45 450,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		743 501,00	743 501,00
413	Převody z vlastních fondů		743 501,00	743 501,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	444 400,00	2 057 775,00	2 057 775,00
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů		4 393,64	4 393,64
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		74 691,92	74 691,92
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		79 085,56	79 085,56
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 652 706,75	1 652 706,75
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		1 652 706,75	1 652 706,75
42	Investiční přijaté transfery		1 731 792,31	1 731 792,31
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	444 400,00	3 789 567,31	3 789 567,31
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		31 328 800,00	38 443 621,31	40 645 975,67

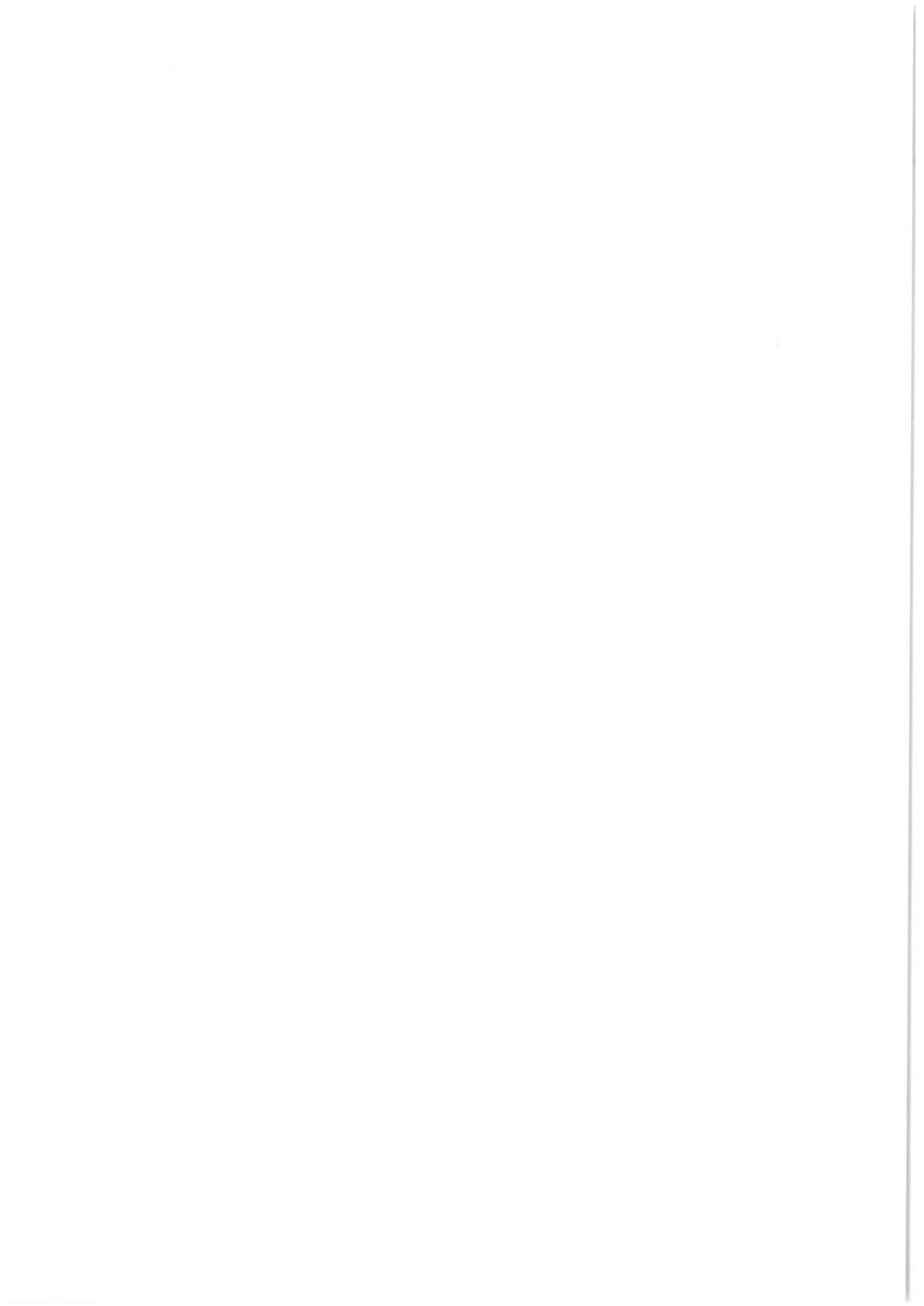


II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	21 772 000,00	49 606 755,07	20 536 106,56
Kapitálové výdaje	18 738 000,00	22 032 210,00	12 624 824,78
Výdaje celkem	40 510 000,00	71 638 965,07	33 160 931,34
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 600 000,00	4 308 358,00	3 819 557,00
5019 Ostatní platy	5 000,00	11 500,00	11 383,00
501 Platy	3 605 000,00	4 319 858,00	3 830 940,00
5021 Ostatní osobní výdaje	319 000,00	505 000,00	369 756,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	750 000,00	768 000,00	767 152,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 069 000,00	1 273 000,00	1 136 908,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	865 000,00	1 138 000,00	1 136 818,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	414 500,00	427 500,00	428 248,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	12 121,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	2 000,00	2 000,00	
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 296 500,00	1 582 500,00	1 577 187,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	5 970 500,00	7 175 358,00	6 545 035,00
5132 Ochranné pomůcky	36 000,00	51 500,00	52 180,13
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	16 500,00	22 500,00	22 081,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	440 000,00	496 000,00	368 074,40
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	75 000,00	240 000,00	236 486,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 256 000,00	1 287 780,00	883 930,09
513 Nákup materiálu	1 823 500,00	2 097 780,00	1 562 751,62
5151 Studená voda	62 000,00	77 000,00	61 835,53
5153 Plyn	355 000,00	355 000,00	224 633,56
5154 Elektrická energie	635 000,00	613 000,00	454 381,69
5156 Pohonné hmoty a maziva	513 000,00	524 200,00	454 870,00
515 Nákup vody, paliv a energie	1 565 000,00	1 569 200,00	1 195 720,78
5161 Služby pošt	45 000,00	62 800,00	54 586,80
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	55 000,00	63 500,00	63 742,75
5163 Služby peněžních ústavů	231 500,00	254 500,00	207 409,33
5164 Nájemné		13 000,00	12 784,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	390 000,00	280 000,00	181 178,13
5167 Služby školení a vzdělávání	60 000,00	105 000,00	89 384,00
5169 Nákup ostatních služeb	4 538 000,00	4 535 200,00	3 018 207,77
516 Nákup služeb	5 319 500,00	5 314 000,00	3 627 292,78
5171 Opravy a udržování	2 160 000,00	2 307 920,00	1 382 196,68
5172 Programové vybavení	5 000,00	5 000,00	
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	19 000,00	30 500,00	25 084,40
5175 Pohoštění	70 000,00	72 000,00	47 522,30
517 Ostatní nákupy	2 254 000,00	2 415 420,00	1 454 803,38
5192 Poskytnuté náhrady	2 500,00	2 500,00	2 557,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	110 000,00	110 000,00	107 492,00
5194 Věcné dary	40 000,00	40 000,00	33 120,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	152 500,00	152 500,00	143 169,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	11 114 500,00	11 548 900,00	7 983 737,56
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společenstvem		25 000,00	25 000,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	30 000,00	30 000,00	6 856,50
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	425 000,00	429 754,00	429 754,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	455 000,00	484 754,00	461 610,50
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	455 000,00	484 754,00	461 610,50
5321 Neinvestiční transfery obcím	363 000,00	368 943,00	350 866,00



Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	19 000,00	19 000,00	5 142,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	382 000,00	387 943,00	356 008,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	50 000,00	60 000,00	60 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	3 050 000,00	3 060 000,00	3 060 000,00
5341	Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		1 100 000,00	1 100 000,00
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů		132 255,00	132 255,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		611 246,00	611 246,00
534	Převody vlastním fondům		1 843 501,00	1 843 501,00
5361	Nákup kolků	10 000,00	10 000,00	2 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	515 000,00	665 000,00	11 974,00-
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		370,00	370,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	5 000,00	5 000,00	2 838,50
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	530 000,00	680 370,00	6 765,50-
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	3 962 000,00	5 971 814,00	5 252 743,50
5424	Náhrady mezd v době nemoci		13 080,00	13 080,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu		13 080,00	13 080,00
5492	Dary obyvatelstvu	170 000,00	170 000,00	130 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	100 000,00	150 000,00	149 900,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	270 000,00	320 000,00	279 900,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	270 000,00	333 080,00	292 980,00
5901	Nespecifikované rezervy		24 092 849,07	
590	Ostatní neinvestiční výdaje		24 092 849,07	
59	Ostatní neinvestiční výdaje		24 092 849,07	
5	Běžné výdaje (třída 5)	21 772 000,00	49 606 755,07	20 536 106,56
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	122 210,00	122 210,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	122 210,00	122 210,00
6121	Budovy, haly a stavby	17 803 000,00	18 950 000,00	9 957 529,78
6122	Stroje, přístroje a zařízení	485 000,00	485 000,00	384 885,00
6123	Dopravní prostředky		625 000,00	624 200,00
6129	Nákup dlouhod.hmotného maj.jinde nezařazený	250 000,00	250 000,00	36 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	18 538 000,00	20 310 000,00	11 002 614,78
6130	Pozemky	100 000,00	100 000,00	
613	Pozemky	100 000,00	100 000,00	
61	Investiční nákupy a související výdaje	18 738 000,00	20 532 210,00	11 124 824,78
6202	Nákup majetkových podílů		1 500 000,00	1 500 000,00
620	Nákup akcií a majetkových podílů		1 500 000,00	1 500 000,00
62	Nákup akcií a majetkových podílů		1 500 000,00	1 500 000,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	18 738 000,00	22 032 210,00	12 624 824,78
Výdaje celkem (třída 5+6)		40 510 000,00	71 638 965,07	33 160 931,34
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		9 181 200,00-	33 195 343,76-	7 485 044,33



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	9 181 200,00	33 195 343,76
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		7 631 345,66-
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		146 301,33
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	9 181 200,00	33 195 343,76	7 485 044,33-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	23 468 246,72	7 625 653,13	31 093 899,85	7 625 653,13-
Běžné účty fondů ÚSC	150 108,71	5 692,53	155 801,24	5 692,53-
Běžné účty celkem	23 618 355,43	7 631 345,66	31 249 701,09	7 631 345,66-
Pokladna				

Obec Trojanovice má zřízený běžný účet u KB, dále účet u ČNB, a také dva termínované vklady, jeden je vedený u Raifaisen Bank, druhý je zřízen u společnosti Sberbank
 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			150 108,71
Příjmy celkem			132 265,53
Výdaje celkem			126 573,00
Obrát			5 692,53
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			155 801,24
Změna stavu			5 692,53-
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:

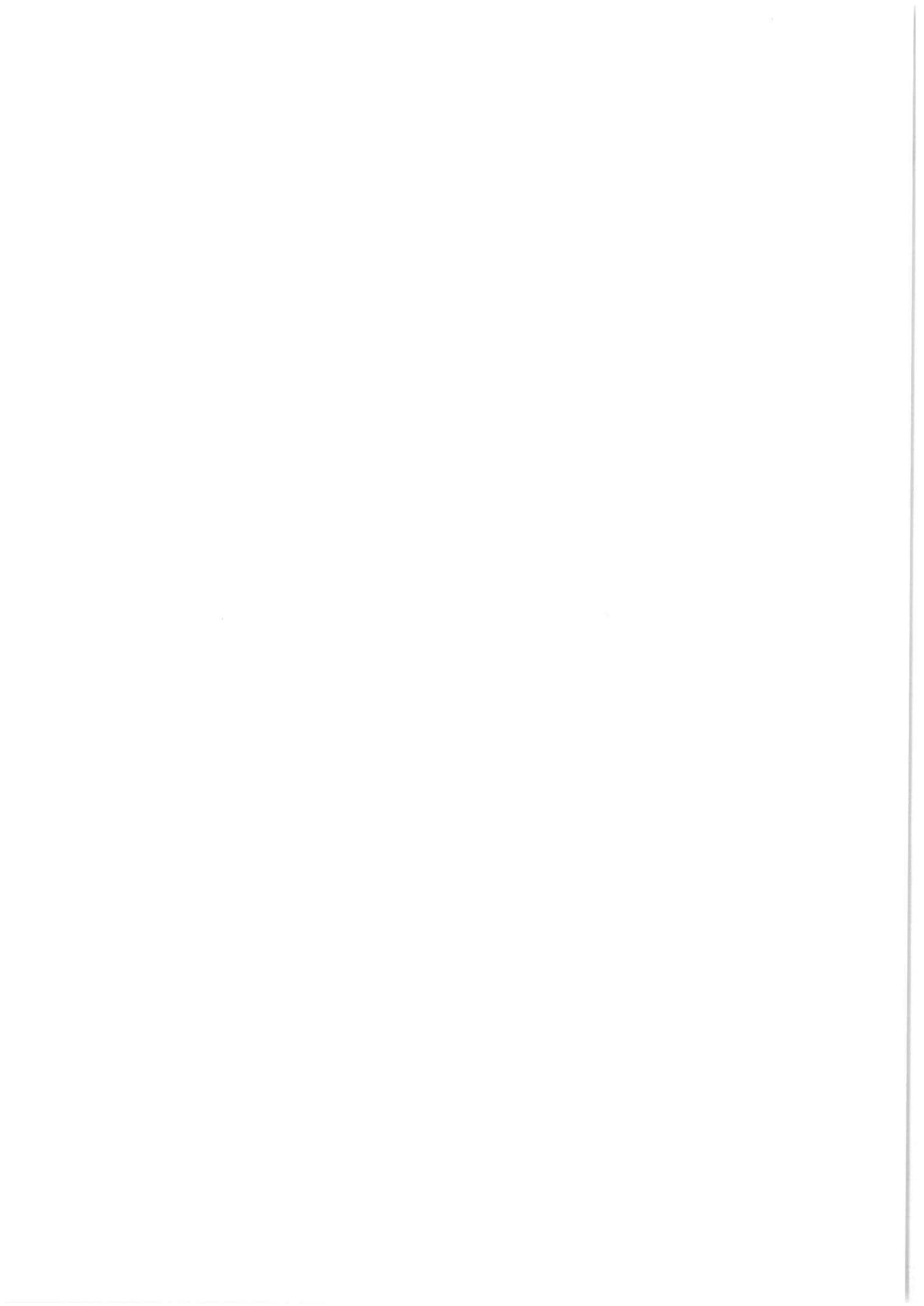
1. Příspěvek na stravenky – 28 836 Kč
2. Cyklovýlet, večírek – 19 340 Kč
3. Jubilea, příspěvek na dovolenou, příspěvek na brýle, tábor dětí zaměstn atd – 74 900 Kč
4. Poplatky bance – 1 205 Kč

Příjmy sociálního fondu:

- Příspěvek z mezd 4% - 132 255 Kč
- Úroky z účtu – 10,53 Kč

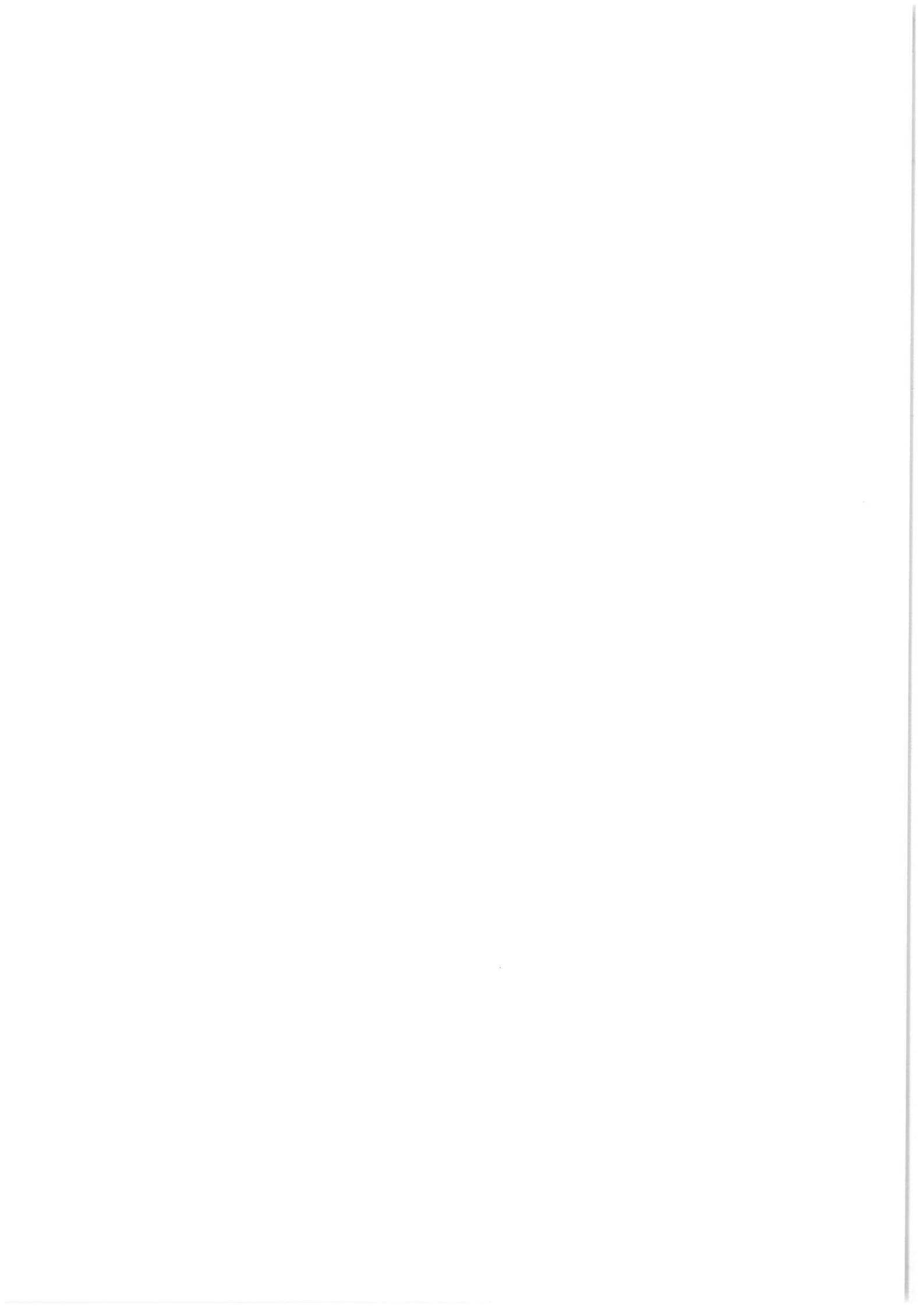
VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	108 540,00	12 500,00	121 040,00
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	24 438,00		24 438,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 659 900,20	366 581,00	4 026 481,20



VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	69 934 455,60	14 218 481,19	84 152 936,79
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	31 853 754,78	508 622,22	32 362 377,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 588 696,18	2 064 342,39	9 653 038,57
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 870 576,16	108 825,76-	7 761 750,40
Kulturní předměty	255 430,50		255 430,50
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	348 431,00	348 431,00-	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 734 917,14	5 076 293,79-	1 658 623,35
Pořizovaný 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			
Terminované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 784 155,50	1 500 000,00	4 284 155,50
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	57 941,00-	11 678,00-	69 619,00-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	24 438,00-		24 438,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	1 927 831,00-	402 114,00-	2 329 945,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	7 122 443,00-	1 270 490,00-	8 392 933,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	12 654 559,33-	1 128 387,20-	13 782 946,53-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7 588 696,18-	2 064 342,39-	9 653 038,57-
Oprávký 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	87 713,15	101 671,54	189 384,69
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	6 239,60-	2 223,00-	8 462,60-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
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 – 388 000 Kč
- Chodník Ráztoka – 347 841,91 Kč
- Rekonstrukce obchodu čp. 353 – 65 000 Kč
- Projekt. Dokumentace rozšíření sběrného dvoru – 115 730 Kč
- Parkoviště, chodník na Bystrém – 40 855 Kč
- Cedule Radegast na Pustevnách – 19 752,50 Kč
- Projekt. Dokumentace – kanalizace na Díle – 99 800 Kč
- Dopravní značení Radegastovy okruhy – 36 000 Kč
- Skokanský můstek – muzeum Jiřího Rašky – 121 000 Kč
- Svěrné čelisti – 67 416 Kč
- Mulčovací rameno – 188 346 Kč
- Zařízení Rekovice – 148 881,93 Kč

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		45 450,00	45 450,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		743 501,00	743 501,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 652 706,75	1 652 706,75
5321	Neinvestiční transfery obcím	363 000,00	368 943,00	350 866,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	19 000,00	19 000,00	5 142,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů		132 255,00	132 255,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		611 246,00	611 246,00

Dotace z Moravskoslezského kraje POL. 4122

- a) Dotace na podporu hospodaření v lesích – 45 450 Kč

Převody mezi účty KB + Sociální fond u KB

- 1) Převod peněžních prostředků mezi účty u KB – 611 246 Kč
- 2) Převod peněžních prostředků u KB soc. fond – 132 255 Kč

Dotace z Moravskoslezského kraje POL: 4222

- 1) Podpora rozvoje venkova – vodovod Ráztoka – 1 539 906,75 Kč
- 2) Podpora rozvoje venkova – discgolfové hřiště – 112 800 Kč

Neinvestiční transfery obcím – POL. 5321

- 1) Čtvrtletní odměna městu Frenštát p. R., za veřejnoprávní služby městské police dle veřejnoprávní smlouvy – 5 423 Kč
- 2) Městu Frenštát p. R. za výkon přenesené působnosti podle zákona č. 200/1990 Sb, o přestupcích – 18 000 Kč
- 3) Městu Frenštát p. R. do fondu Horečky – 300 000 Kč
- 4) Městu Frenštát p. R. na organizaci hudebního festivalu – 5 000 Kč
- 5) Městu Frenštát p. R. na organizaci hudebního festivalu HorečkyFest – 20 000 Kč
- 6) Městu Nový Jičín – náklady na vedení za dopravní obslužnosti – 2 443 Kč

Ostatní neinvestiční transfery – POL. 5329

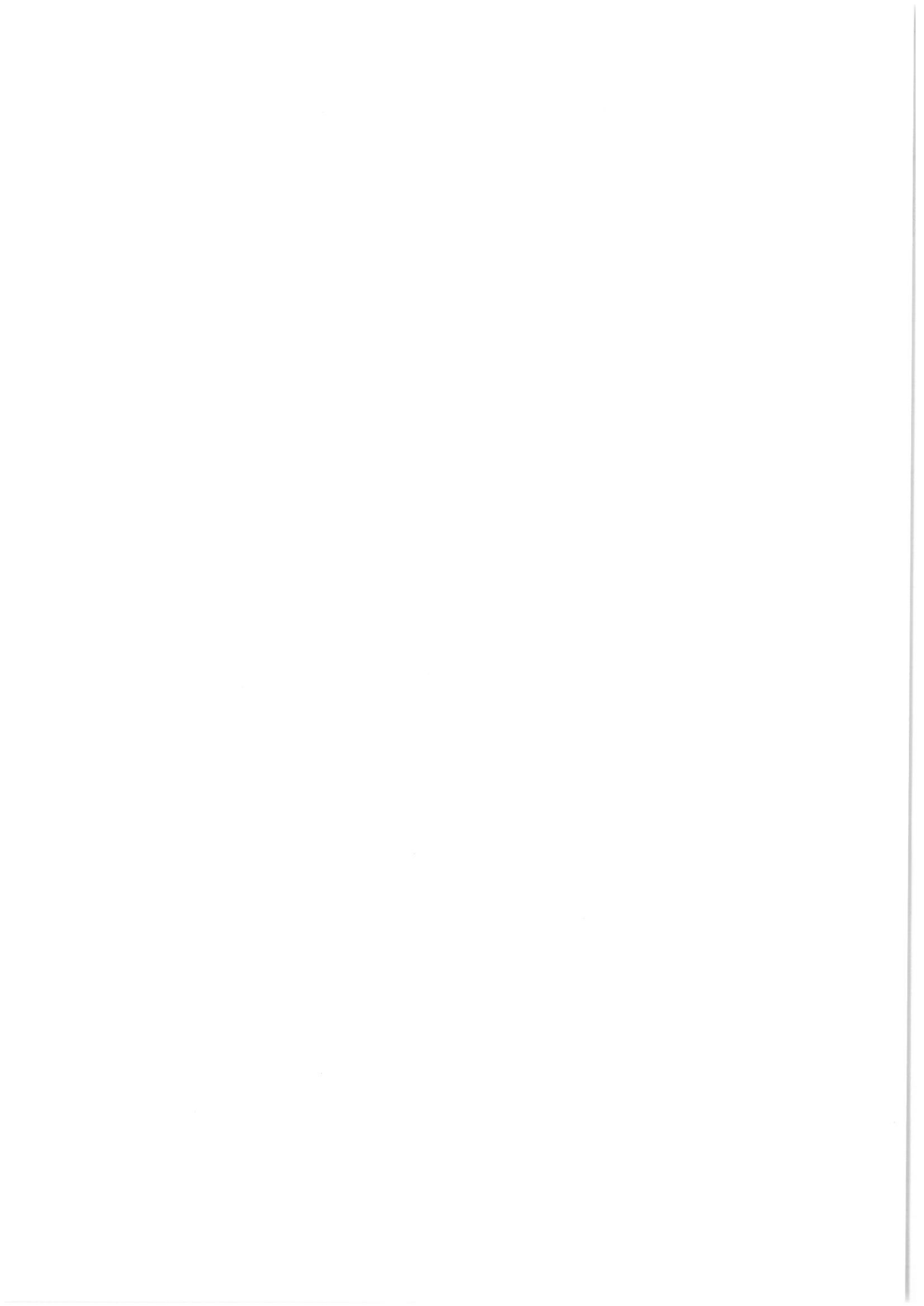
- Mikroregion Frenštátsko – členský příspěvek 5 142 Kč

Převod mezi účtem u KB a sociálního fondu u KB – POL. 5342 – 132 255 Kč

Převod mezi účty KB – POL. – 611 246 Kč

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)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	752 044,00	x	752 044,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	708 358,00	x	0,00
13013			752 044,00	708 358,00	752 044,00	0,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	8 200,00	x	8 200,00	x
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	8 200,00	x	8 200,00
14004		Neinvestiční účelová dotace MSK - hasiči	8 200,00	8 200,00	8 200,00	8 200,00
15835	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	74 691,92	x	74 691,92	x
15835			74 691,92	0,00	74 691,92	0,00
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	4 393,64	x	4 393,64	x
90877			4 393,64	0,00	4 393,64	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	64 180,00	x	64 180,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	40 000,00	x	28 190,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 180,00	x	0,00
98193	5161	Poštovní služby	x	8 800,00	x	6 825,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	200,00	x	109,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	2 000,00	x	717,00
98193	5175	Pohoštění	x	10 000,00	x	5 855,00



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)
98193	volby do senátu a zastupitelstev krajů	64 180,00	64 180,00	64 180,00	41 696,00
	Položka 4116, UZ 13013 – dotace od ÚP				
	Položka 4116, UZ 14004 – dotace na akceschopnost JSDH				
	Položka 4216, UZ 15835 – dotace z fondu soudržnosti na akci Zvýšení energetických úspor ZŠ v Trojanovicích				
	Položka 4213, UZ 90877 – dotace ze státního fondu životního prostředí na akci Zvýšení energetických úspor ZŠ v Trojanovicích				
	Položka 4111, UZ 98193 – dotace na volby do senátu a zastupitelstev krajů z MSK				

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

Dne 8. 2. 2017 proběhlo Krajským úřadem MSK přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice. Kontrolu prováděly paní Ing. Eva Hubínková, a Ing. Eliška Švaňová.

Závěrem celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice za rok 2016 byly zjištěny tyto nedostatky:

C.1. Při přezkoumání hospodaření dle §2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

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

C2 – nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví – účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena

C4 – Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy – zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

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

- při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3. Podíl pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)	1,45 %
- podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč. 2.194.277,80)	2,86 %
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

viz příloha č. 2

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 2016 neinvestiční příspěvek na provoz od obce Trojanovice ve výši 3 000 000 Kč.

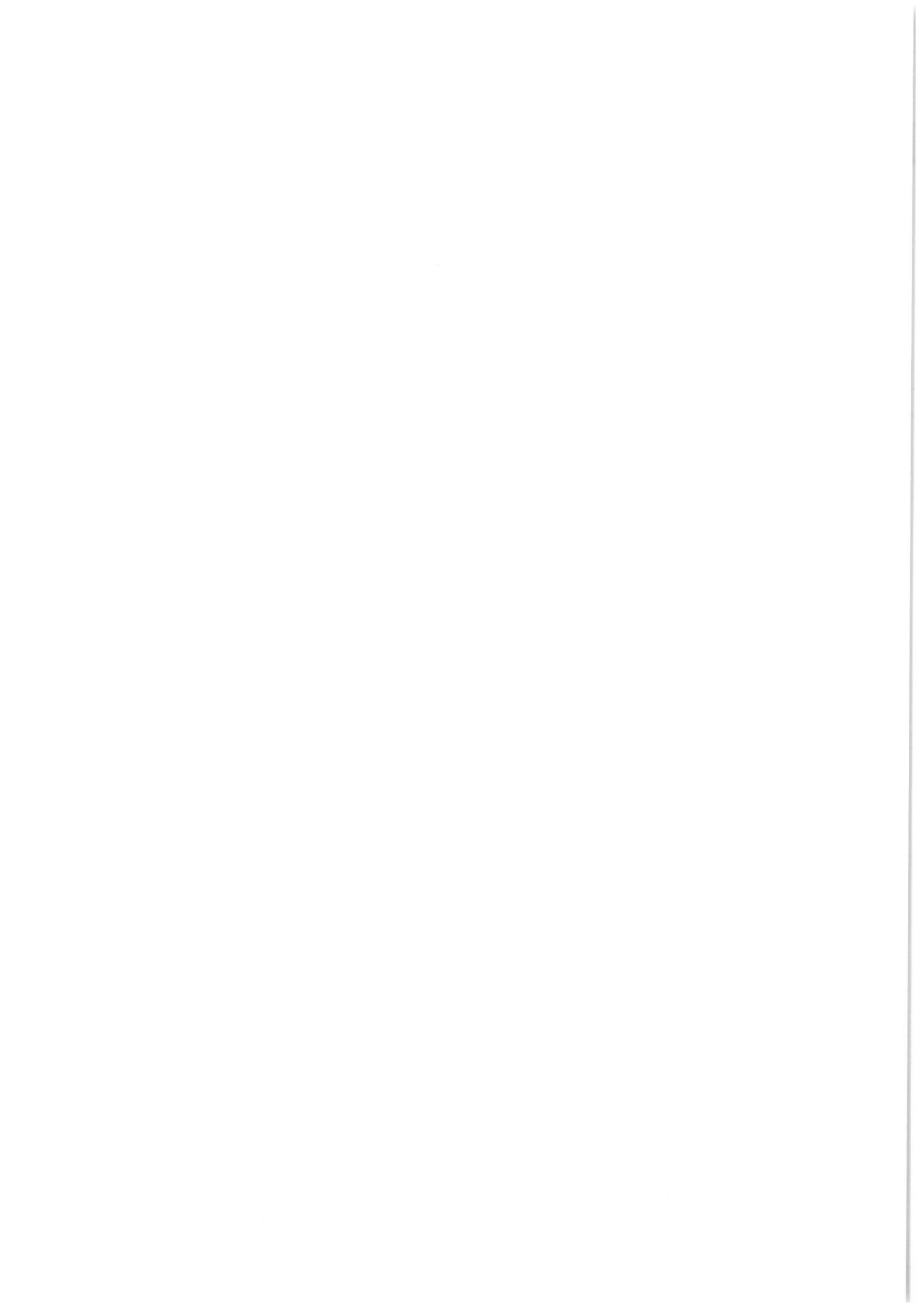
Obec Trojanovice obdržela dodatečnou dotaci na zateplení ZŠ Trojanovice a pořízení nové kotelny, která byla dotována ze státního fondu životního prostředí a z fondu soudržnosti. Tato akce byla dokončena v roce 2015.

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Poskytnuté dotace za rok 2016:

Organizace Na Trojanovské pasece	projekt pozorování a experimenty v reálném prostředí	dotace ve výši 13 500 Kč	dar
SDH Trojanovice	projekt Celoroční sportovní vzdělávací činnost ml. Hasičů	dotace ve výši 34 000 Kč	finanční podpora
Muzeum Novojičínska	projekt Akce MNJ ve Frenštátě p. R. na rok 2016	dotace ve výši 7 500 Kč	dar
Jubilejní ZŠ TGM	projekt šikovni šikulové	dotace ve výši 9 500 Kč	dar
FK Trojanovice I.	projekt Činnost sportovní organizace	dotace ve výši 71 500 Kč	finanční podpora
TJ JK Trojanovice	projekt Pony Games	dotace ve výši 25 000 Kč	finanční podpora
Stáj Tennessee Bonanza	projekt Pojďme na závody	dotace ve výši 21 500 Kč	finanční podpora
G. T. Trojanovice	projekt Startovné – Moravskoslezský krajský přebor	dotace ve výši 5 000 Kč	dar
TJ Bystré Trojanovice	projekt Mistrovské soutěž mládeže v kopané	dotace ve výši 91 500 Kč	finanční podpora
Valašské folklórní sdružení	projekt Frenštátské slavnosti	dotace ve výši 5 000 Kč	finanční podpora
Tenisový klub Na Dolině Trojanovice	projekt Tenisový klub pro závodní hráče	dotace ve výši 23 500 Kč	finanční podpora
MVDr. Petr Lehnert	projekt tenisová akademie pro děti od 5 do 9 let	dotace ve výši 29 000 Kč	finanční podpora
Věra Vašendová	projekt fotografování pro obec Trojanovice a ZŠ Trojanovice	dotace ve výši 15 000 Kč	dar
Český zahrádkářský spolek	projekt zájezd Pernštejn, Křtiny, Předklášteří	dotace ve výši 1 500 Kč	dar
Jakub Machula	projekt Mezinárodní závody v Poznani a Curychu	dotace ve výši 8 500 Kč	dar
Mgr. Romana Kubešová	projekt výtvarné kurzy v Trojanovicích na Lomné	dotace ve výši 5 500 Kč	dar
Český svaz včelařů	projekt zlepšování užitkových a doprovodných vlastností včelstev v rámci ZO ČSV	dotace ve výši 6 000 Kč	dar
Klub aktivních seniorů pod Javor.	Projekt Tělesná zdatnost zvyšuje kvalitu života	dotace ve výši 2 000 Kč	dar



Razítko účetní jednotky

**OBEC
TROJANOVICE
744 01 -8-**

Osoba odpovědná za účetnictví

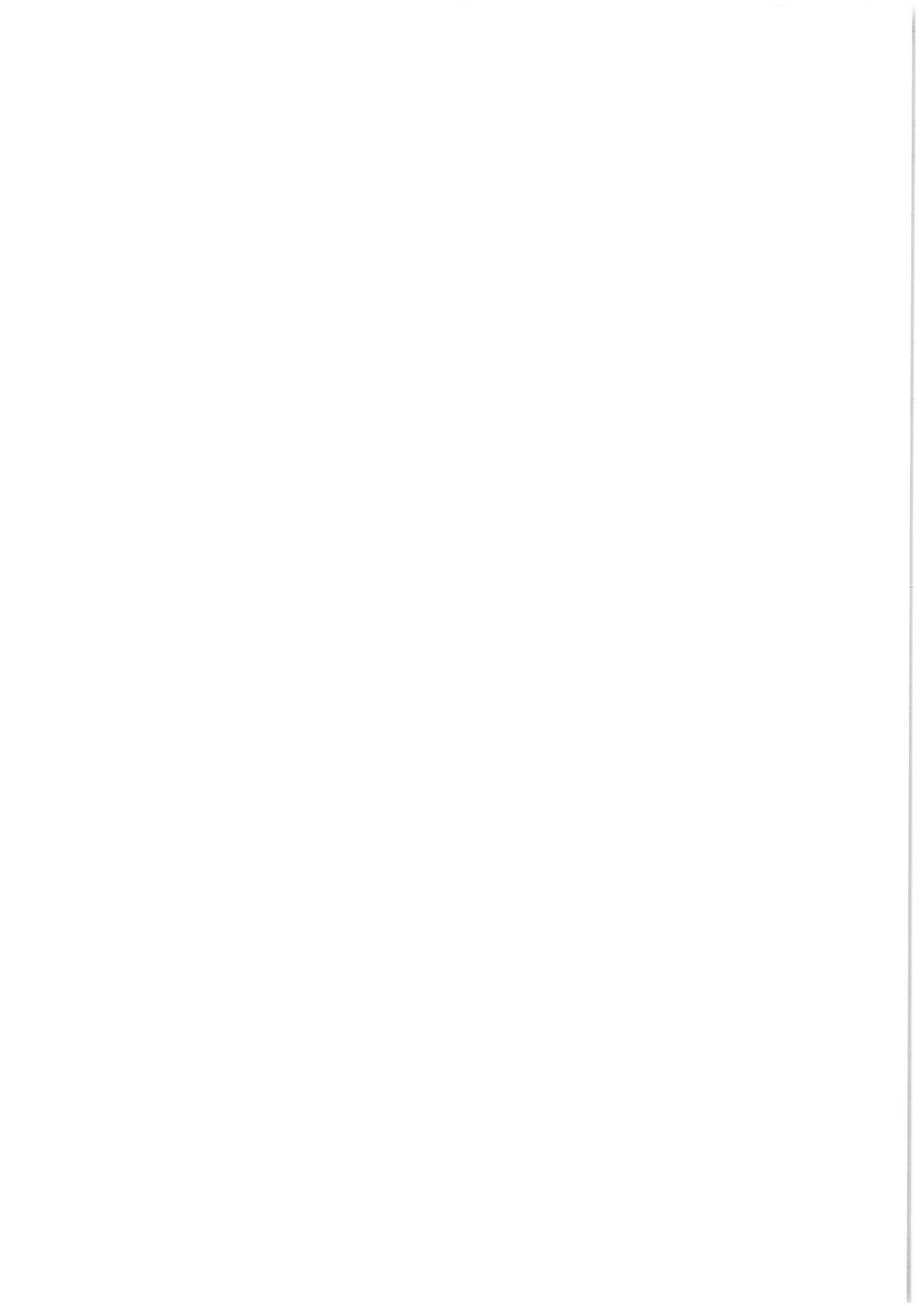
Jurková JanaPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Jurková JanaPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Novotný JiříPodpisový záznam statutárního
zástupce



ZÁKLADNÍ ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY ZA ROK 2016

Inventarizovaný majetek

druh majetku	stav k 1.1.	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.	účetní stav
DDNM	158 239,25	9 922,00	0	168 161,25	168 161,25
budovy	36 716 528,09	300 048,00		37 016 576,09	37 016 576,09
movité věci	1 761 856,80	0	0	1 761 856,80	1 761 856,80
DDHM	6 190 515,75	415 018,00	117 761,03	6 487 772,72	6 487 772,72
Potraviný na skladě					22 924,03
Pohledávky					231 590,00
Finanční majetek					2 126 708,21
Jmění účetní jednotky					23 901 294,27
Fondy účetní jednotky					2 942 413,30
Závazky krátkodobé					1 259 575,41

Příspěvek od zřizovatele

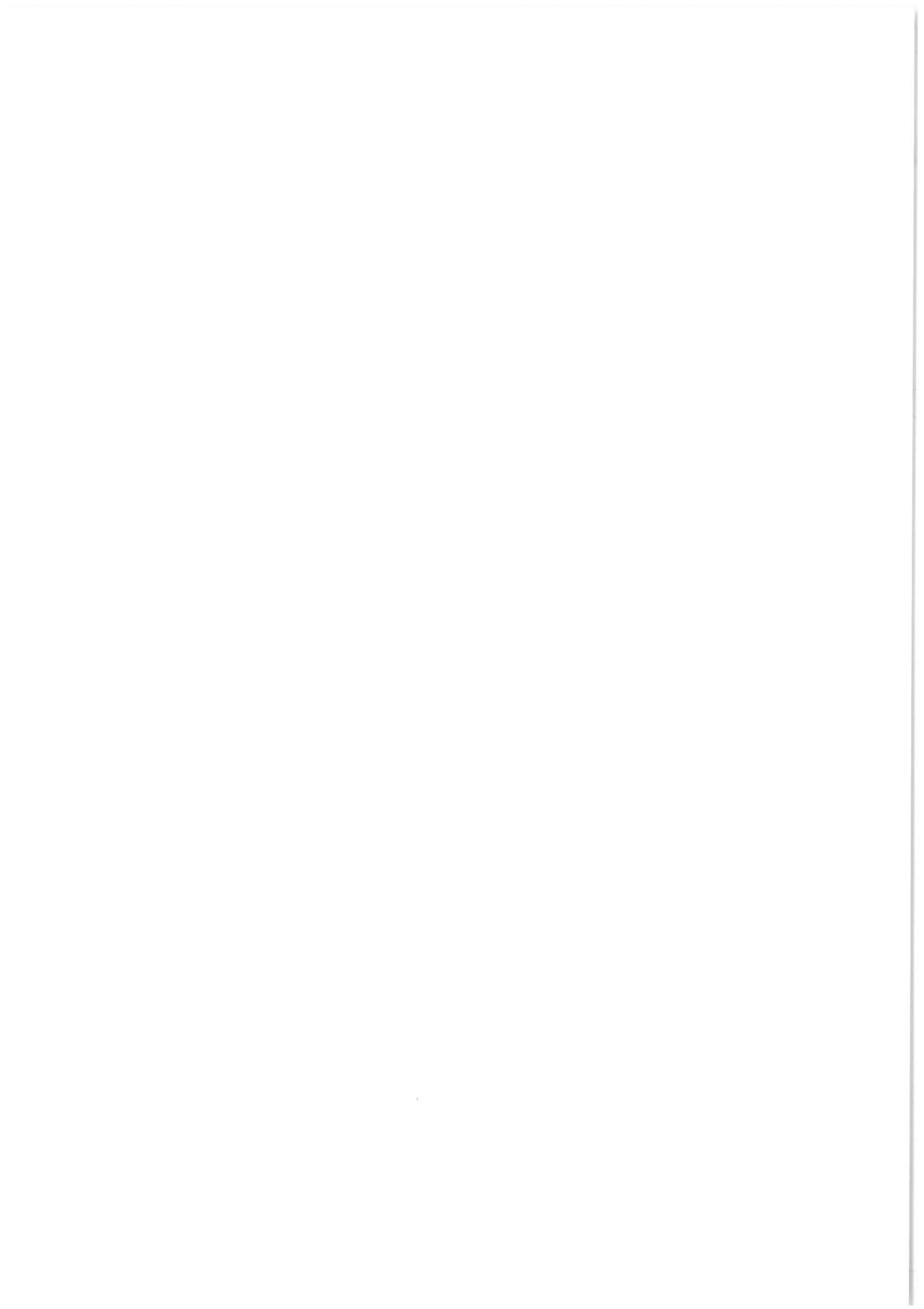
	3 000 000
--	------------------

čerpání příspěvku

	MŠJ	MŠL	MŠK	ŠJ	ZŠ	TV	celkem	rozpočet	rozdlí
spotřeba materiálu	19 370,86	55 340,10	12 339,93	51 224,64	363 491,69	22 390,40	524 157,62	487 000	-37 157,62
spotřeba energie	85 727,84	244 414,68			141 136,29		471 278,81	677 108	205 829,19
opravy a údržba	16 861,00	86 223,00	9 080,00	4 062,00	789 004,67	99 187,00	1 004 417,67	737 000	-267 417,67
cestovné	66,00			2 457,00	4 908,00		7 431,00	20 000	12 569,00
ostatní služby	14 580,95	77 027,32	23 175,78	37 049,00	322 454,31	1 050,00	475 337,36	255 300	-220 037,36
odpisy	50 400,00	53 488,00		26 440,00	460 874,55		591 202,55	418 592	-172 610,55
náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	7 960,00	0,00	0,00	311 626,00	8 621,00	328 207,00	270 000	-58 207,00
ostatní náklady z činnosti		0,00			41 506,00		41 506,00	135 000	93 494,00
c e l k e m	187 006,65	524 453,10	44 595,71	121 232,64	2 435 001,51	131 248,40	3 443 538,01	3 000 000	-443 538,01

školné

	vybráno	vyčerpáno
MŠ	293 770	181 122
ŠD	15 300	12 207



Příspěvek z MSK **11 200 589**

čerpání příspěvku

	ÚZ 33353	ÚZ 33052	celkem
prospěvky na platy	7 825 000	139 007	8 037 243
OON	60 000		60 000
zákonné odvody	2 678 000	47 262	2 750 162
FKSP	119 000	2 085	122 184
ONIV	231 000		231 000
celkem			11 200 589

Hospodářská činnost

spotřeba energií	32 902,50	výnosy z prodeje služeb	153 670
spotřeba potravin	77 008,50	výnosy z pronájmu	139 720
mzdové náklady	149 457,21		
ostatní služby	2 517,50		
Celkem	261 885,71	Celkem	293 390
		výsledek hospodaření	31 504,29

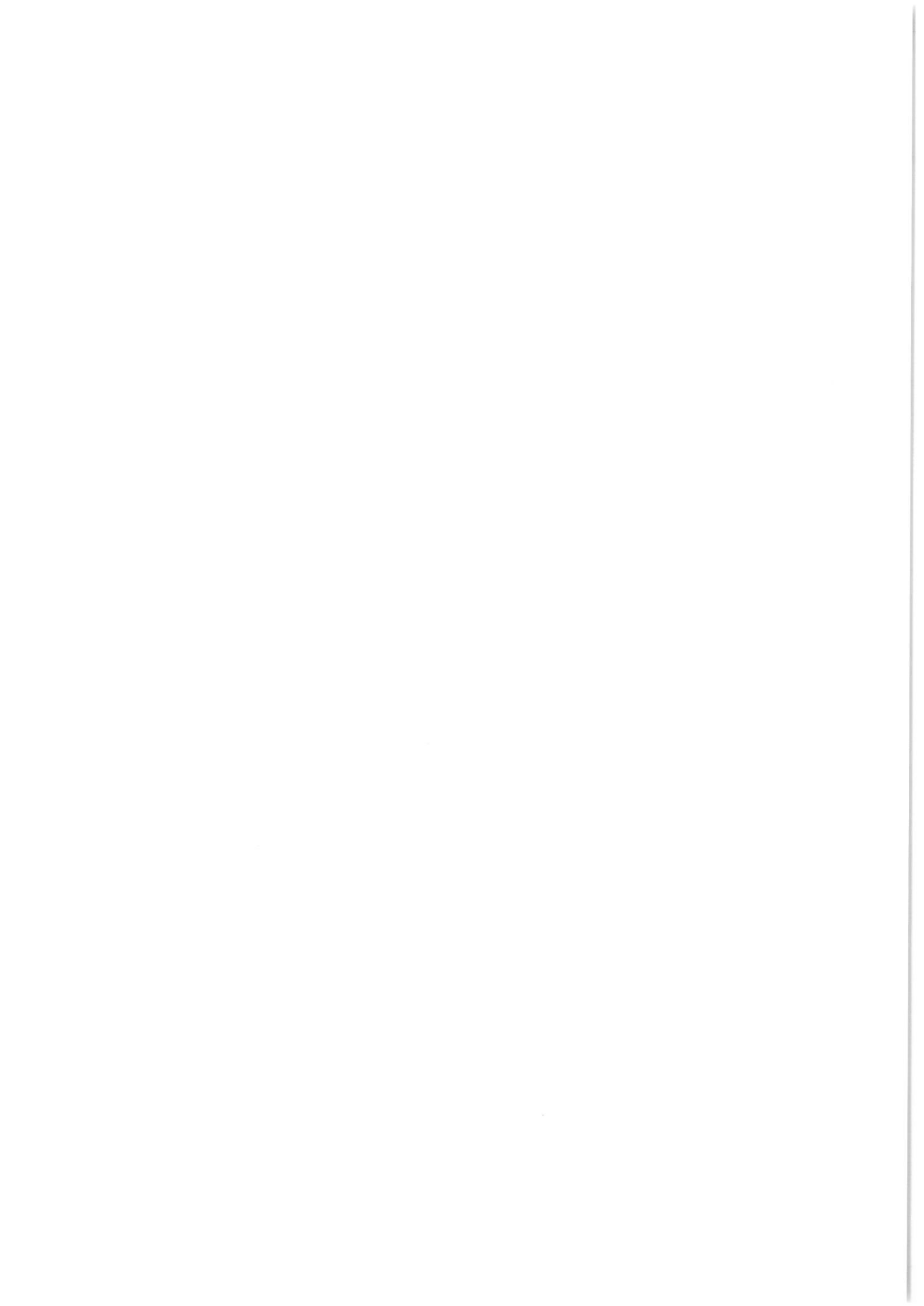
výnosy z prodeje služeb **1 419 304,00**
 ostatní výnosy **744,00**
 čerpání fondů **806 818,59**
 výnosy vybraných míst.vl. inst. z transferů **14 312 102,55**
 výnosy celkem **16 538 969,14**
 náklady celkem **16 459 419,83**
 výsledek hospodaření z hlavní činnosti **79 549,31**

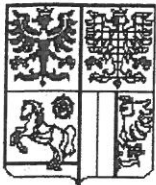
OBECNÍ ÚŘAD
744 01 TROJANOVICE
 okres Nový Jičín 3

EL. VĚ. DEKRA
 Evidenční číslo písemnosti: ... 33/1017 ...
 Vyvěšeno dne: ... 5.6.2017 ...
 Sňato dne: ... 21.6.2017 ...
 Za správnost: **Alena Janáková**
 Podpis:

Evidenční číslo písemnosti: ... 33/1017 ...
 Vyvěšeno dne: ... 5.6.2017 ...
 Sňato dne: ... 21.6.2017 ...
 Za správnost: **Alena Janáková**
 Podpis:

Zpracovala: **Marcela Poláčková**
 15.2.2017





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

Elektronický podpis - 1.3.2017



Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eva Hubinková
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 17.6.2017

X U M S X O D I R A O G J

Čj.: MSK 29683/2017
Sp. zn.: KON/13195/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD TROJANOVICE okres Nový Jičín	Č. dopor. /
Došlo 06-03-2017 Č. j. <u>257/2017</u>	Zpracoval: JVE
Počet listů: 5 Příl.: /	Ukl. znak: 176.4

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice, IČ 00298514 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 6. 5. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	389/03/2016	3468
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	392/03/2016	2736

dne 8. 2. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 15. 8. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 8. 2. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 24. 8. 2016.



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. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 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. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. 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.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. 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.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. 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),
- 22. 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 a 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 a 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.

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 2016 byly zjištěny:****A.1 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.****- účetnictví vedené územním celkem****A.1.1**

Ověřením usnesení zastupitelstva obce za období 01-06/2016 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku za rok 2015 obce a vlastní příspěvkové organizace.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb. a § 28 odst. 1 vyhlášky č. 220/2013 Sb.

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

A.2.1

Ověřením profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že 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 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

Zjištěný stav není v souladu s § 147a zákona č. 137/2006 Sb.

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

B.1. Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 byly zjištěny:

B.1.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

B.1.1.1

Ověřením pořízení výpočetní techniky MacBook a iMac v celkové částce Kč 139.168,-- bylo zjištěno, že příkazem operace nebyly předloženy podklady k připravované operaci před uzavřením objednávky/smlouvy správci rozpočtu. Z toho důvodu nedošlo k zajištění předběžné kontroly plánovaných a připravovaných operací vedoucím orgánu veřejné správy.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeny písemnosti k veřejné zakázce na akci "Vodovodní řád Ráztoka" včetně účetních dokladů).

B.1.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B.1.2.1

Ověřením inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že předložené inventurní soupisy neobsahovaly skutečné stavy tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřena inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016).

B.1.2.2

Obec neprovedla veřejnou zakázku malého rozsahu v souladu s vnitřními směrnicemi, čímž nebyla dodržena zásada transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeny písemnosti k veřejné zakázce na akci "Vodovodní řád Ráztoka").

K odstranění těchto nedostatků 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 22. 6. 2016.

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2016 byly zjištěny:

B.2.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

B.2.1.1

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřen účetní doklad č. 80016 ze dne 31. 12. 2016).

K odstranění tohoto nedostatku územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

B.2.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B.2.2.1

Ověřením usnesení zastupitelstva obce za období 01-06/2016 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku za rok 2015 obce a vlastní příspěvkové organizace (**viz bod A.1.1**).

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru, půjčky,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila a nenakládala s prostředky poskytnutými ze zahraničí na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce,
- neuzavřela smlouvu o nakládání s věcnými právy,
- nekoupila cenné papíry, obligace,
- neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- není zakladatelem právnické osoby,
- nehospodařila s majetkem státu,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. nebo § 27 zákona 134/2016 Sb.),
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

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

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

- Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

C4 - Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 1,45 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.194.277,80) | 2,86 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Vzhledem k termínu, v němž bylo provedeno přezkoumání hospodaření, nebylo možno ověřit kompletní inventarizaci všech účtů. Rovněž nebyly provedeny některé závěrkové operace, které ovlivní konečnou verzi výkazů zasílaných do CSÚIS. S ohledem na výše uvedené upozorňujeme, že výpočet ukazatelů dle § 10 zákona č. 420/2004 Sb. byl proveden z předběžných výsledků před uzavřením účetního období.

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

E. Jiná upozornění a sdělení

- upozorňujeme na obsah ustanovení § 10a až § 10d zákona č. 250/2000 Sb., které definuje proces poskytování dotací prostřednictvím veřejnoprávních smluv a zároveň dodržovat § 85 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se schvalování poskytnutí dotace a veřejnoprávních smluv;
- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost při pořizování zápisů a usnesení o průběhu zasedání zastupitelstev obce tak, aby byly k daným usnesením přikládány přílohy tam uvedené.

V této zprávě jsou zapracovány 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. správním deliktem, za který uloží přezkoumávající orgán 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.

Zpracováno a projednáno dne 8. 2. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 usnesením č. 8/4, návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27. 11. do 14. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 8/2016 schválené starostou obce dne 20. 7. 2016,
- rozpočtové opatření č. 9/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2016 usnesením č. 14/2,
- rozpočtová opatření č. 10/2016 až 12/2016 schválená starostou obce dne 30. 8., 29. 9. a 31. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 13/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením č. 17/1,
- rozpočtová opatření č. 14/2016 až 19/2016 schválená starostou obce v období od 20. 12. do 31. 12. 2016,
- 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,
- rozpočtové opatření č. 1/2016 schváleno starostou obce dne 3. 2. 2016,
- rozpočtové opatření č. 2/2016 schváleno starostou obce dne 30. 3. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2016 usnesením č. 11/9,
- rozpočtové opatření č. 4/2016 schváleno starostou obce dne 29. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 5/2016 schváleno starostou obce dne 24. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 6/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016 usnesením č. 13/5/b,
- rozpočtové opatření č. 7/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016 usnesením č. 13/5/c,
- rozpočtový výhled na období 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením č. 17/2,
- rozpočtový výhled na roky 2015-2017,
- stanovení závazného ukazatele Jubilejní základní škole prezidenta Masaryka a Mateřské škole Trojanovice, okres Nový Jičín ze dne 12. 1. 2016,
- závěrečný účet za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce s výhradou dne 27. 6. 2016 usnesením č. 13/2/a,b, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 3. 6. do 20. 6. 2016,
- pořízení gastro vybavení (hospodářská činnost) - účetní doklad č. 40139 ze dne 20. 5. 2016 (předpis faktury přijaté) a č. 240204 ze dne 30. 5. 2016 (úhrada),
- pořízení šípové radlice (dle kupní smlouvy uzavřené se společností MITRENGA a.s.) - účetní doklad č. 100043 ze dne 25. 1. 2016 (předpis faktury přijaté), č. 210153 ze dne 4. 2. 2016 (úhrada) a č. 210129 ze dne 31. 1. 2016 (zařazení na majetkový účet obce, inv. č. 212000839),
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 6. 2016, pořízeny např. zásobníky na mýdlo a na ručníky (účetní doklady č. 100323 ze dne 18. 5. 2016 - předpis faktury, č. 210741 ze dne 23. 5. 2016 - úhrada, inv. č. 512000546 a 512000547), aku pila (účetní doklady č. 100334 ze dne 19. 5. 2016 - předpis faktury a č. 210756 ze dne 24. 5. 2016, inv. č. 512000548), křovinořez a plotostřih (účetní doklady č. 100157 ze dne 9. 3. 2016 - předpis faktury, č. 210384 ze dne 21. 3. 2016 - úhrada, inv. č. 512000543 a 512000544), akumulátorová pila (účetní doklady č. 100158 ze dne 18. 3. 2016 - předpis faktury a č. 210385 ze dne 21. 3. 2016 - úhrada, inv. č. 512000545),
- hlavní knih (obraty účtu 031 - Pozemky) k 30. 6. 2016 (fotokopie),
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 (inventarizace účtů 013, 018, 019, 021, 031, 032, 231, 236, 241 a 244),
- kniha přijatých faktur k 30. 6. 2016,
- kniha vydaných faktur k 30. 6. 2016,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-06/2016, usnesení zastupitelstva obce ze dne 29. 2. 2016 č. 9/17 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 07-12/2016,

- výkaz příloha sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- účetní doklady č. 2232 - 2245 za období od 23. 6. do 30. 6. 2016 (pokladní doklady č. 1646 - 1818),
- účetní doklady č. 210887 - 210915 za období od 17. 6. do 21. 6. 2016 (bankovní výpisy č. 121 - 123, včetně předpisů faktur),
- účetní doklady k hospodářské činnosti č. 60190 - 60206 za období od 10. 6. do 27. 6. 2016 (pokladna),
- účetní doklady č. 2420 - 2453 za období od 1. 12. do 30. 12. 2016 (pokladní doklady č. 2610 - 2853),
- účetní doklady č. 211810 - 210915 za období od 12. 12. do 16. 12. 2016 (bankovní výpisy č. 241 - 245, včetně předpisů faktur),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- darovací smlouva uzavřená dne 2. 8. 2016 s Biskupstvím Ostravsko-opavským - nabytí pozemků p.č. 3448/3, 3450/3 a p.č. st. 2106, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016, účetní doklad č. 211 938 ze dne 8. 12. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02339/2016/ŽPZ ze dne 13. 6. 2016 uzavřená s Moravskoslezským krajem na realizaci projektu "Zajištění zásobování vodou v lokalitě Trojanovice Ráztoka" v maximální výši Kč 2.250.000,--, tj. 75% celkově vyložených uznatelných nákladů, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 16. 11. 2016, účetní doklady č. 211893 ze dne 21. 12. a č. 80015 ze dne 31. 12. 2016 (přeúčtování ÚZ),
- kupní smlouva uzavřená dne 1. 4. 2016 s fyzickou osobou - prodej pozemku p.č. 1144/2 v k.ú. Trojanovice, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 2. 9. do 18. 9. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2016, účetní doklady č. 310015 ze dne 11. 4. 2016, č. 310013 ze dne 31. 3. 2016 a č. 210487 ze dne 11. 4. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 19. 8. 2016 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností ARPEX MORAVA s.r.o.) - předmětem smlouvy je zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy zemního vedení nízkého napětí na pozemku obce p.č. 3547 v k.ú. Trojanovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2015, účetní doklady č. 3162 ze dne 1. 10. 2016 (předpis pohledávky), č. 211653 ze dne 11. 11. 2016 (úhrada) a č. 80016 ze dne 31. 12. 2016 (přeúčtování - analytický účet),
- smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 22. 4. 2016 s městem Frenštát pod Radhoštěm - předmětem smlouvy je strpět vstup na pozemky obce p.č. 1282, 20/1, 23/5 a 9 za účelem provádění oprav a údržby naučné stezky a souvisejících staveb, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016, věcné břemeno je sjednáno jako bezúplatné a na dobu neurčitou,
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 13. 4. 2016 s fyzickou osobou - předmětem smlouvy je uložení, provozování a udržování kanalizační přípojky na pozemcích obce p.č. 3550/5 a 3550/12, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2015, věcné břemeno je sjednáno úplatně a na dobu neurčitou, účetní doklad č. 210523 ze dne 14. 4. 2016 ,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Vodovodní řádu Ráztoka" - výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 17. 3. 2016, podací arch ze dne 17. 3. 2016, rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise a pozvánka na jednání ze dne 30. 3. 2016, seznam podaných nabídek ze dne 4. 4. 2016, čestné prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti ze dne 4. 4. 2016, protokol o prvním jednání komise ze dne 4. 4. 2016, protokol o druhém jednání komise ze dne 7. 4. 2016, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 4. 2016, rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče z účasti ve výběrovém řízení

ze dne 7. 4. 2016, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 4. 2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 4. 2016, podací arch ze dne 8. 4. 2016, smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2016 uzavřená se zhotovitelem COMMODUM, spol. s r. o. ve výši Kč 1.816.163 bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele ze dne 22. 4. 2016, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 7. 2016 (změna ceny díla: snížení ceny o Kč 96.092,-- a navýšení ceny o Kč 189.688,--) ve výši Kč 1.909.759,-- bez DPH, účetní doklady č. 100424 ze dne 31. 5. a č. 210465 ze dne 27. 6., č. 100597 ze dne 12. 7. a č. 211573 ze dne 24. 10., č. 100596 ze dne 29. 7. a č. 211571 ze dne 24. 10. a č. 310035 ze dne 31. 10. 2016, karta majetku inv. č. 212000842 (fotokopie profilu zadavatele a dodatku č. 1 smlouvy o dílo),

- písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 28. 6. 2016,
- vnitřní směrnice č. 2/2015 - oběh účetních dokladů účinná od 1. 1. 2015 (včetně podpisových vzorů),
- směrnice č. 4/2010 pro evidenci a účtování majetku obce účinná od 1. 1. 2010,
- protokol o kontrole provedené u Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace ze dne 25. 11. 2016,
- zápis ze zasedání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 5. 9. 2016,
- zápis ze zasedání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 24. 10. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce za období 01-06/2016 (fotokopie),
- směrnice č. 1/2015 k tvorbě, používání a hospodaření s prostředky sociálního fondu k 1. 1. 2015, rozpočet sociálního fondu na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 usnesením č. 8/5, účetní doklady č. 220001 - 220018 za období od 31. 1. do 30. 6. 2016.