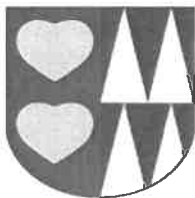


Obec Trojanovice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

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	33 900 000,00	34 228 000,00	38 245 007,01
Nedaňové příjmy	2 820 400,00	3 636 961,00	3 077 048,15
Kapitálové příjmy	550 000,00	545 000,00	57 770,00
Přijaté transfery	532 100,00	2 577 791,87	8 745 313,87
Příjmy celkem	37 802 500,00	40 987 752,87	50 125 139,03

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.	6 500 000,00	6 500 000,00	8 338 063,56
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	900 000,00	900 000,00	185 349,96
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	900 000,00	900 000,00	769 581,90
111 Daně z příjmů fyzických osob	8 300 000,00	8 300 000,00	9 292 995,42
1121 Daň z příjmů právnických osob	6 500 000,00	6 500 000,00	7 067 592,69
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	600 000,00	600 000,00	
112 Daně z příjmů právnických osob	7 100 000,00	7 100 000,00	7 067 592,69
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	15 400 000,00	15 400 000,00	16 360 588,11
1211 Daň z přidané hodnoty	14 000 000,00	14 000 000,00	17 385 433,14
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	14 000 000,00	14 000 000,00	17 385 433,14
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	14 000 000,00	14 000 000,00	17 385 433,14
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	10 000,00	10 000,00	11 066,26
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	250 000,00	250 000,00	114 753,60
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	260 000,00	260 000,00	125 819,86
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	1 230 000,00	1 230 000,00	1 097 794,00
1341 Poplatek ze psů	40 000,00	40 000,00	39 267,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	85 000,00	85 000,00	110 051,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	250 000,00	250 000,00	245 350,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	65 000,00	65 000,00	61 577,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	1 670 000,00	1 670 000,00	1 554 039,00
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.	500 000,00	768 000,00	767 994,51
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	500 000,00	768 000,00	767 994,51
1361 Správní poplatky	30 000,00	90 000,00	89 976,00
136 Správní poplatky	30 000,00	90 000,00	89 976,00
1381 Daň z hazardních her	80 000,00	80 000,00	202 732,64
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	60 000,00	60 000,00	129,21
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	140 000,00	140 000,00	202 861,85
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 600 000,00	2 928 000,00	2 740 691,22
1511 Daň z nemovitostí	1 900 000,00	1 900 000,00	1 758 294,54
151 Daně z majetku	1 900 000,00	1 900 000,00	1 758 294,54
15 Majetkové daně	1 900 000,00	1 900 000,00	1 758 294,54
1 Daňové příjmy (součet za třídy 1)	33 900 000,00	34 228 000,00	38 245 007,01
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 227 500,00	1 917 500,00	1 923 367,57
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	163 000,00	163 000,00	103 606,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	120 000,00	120 000,00	43 164,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 510 500,00	2 200 500,00	2 070 137,57
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	70 000,00	70 000,00	12 513,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	919 900,00	899 900,00	735 006,04
213 Příjmy z pronájmu majetku	989 900,00	969 900,00	747 519,04
2141 Příjmy z úroků (část)	200 000,00	200 000,00	16 764,70

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	120 000,00	120 000,00	98 249,00
214	Výnosy z finančního majetku	320 000,00	320 000,00	115 013,70
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 820 400,00	3 490 400,00	2 932 670,31
2211	Sankční platby přijaté od státu, obcí a krajů		98 000,00	97 240,67
221	Přijaté sankční platby		98 000,00	97 240,67
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů		98 000,00	97 240,67
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		48 561,00	47 137,17
232	Ostatní nedaňové příjmy		48 561,00	47 137,17
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		48 561,00	47 137,17
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 820 400,00	3 636 961,00	3 077 048,15
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	60 000,00	55 770,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku	500 000,00	485 000,00	2 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	550 000,00	545 000,00	57 770,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	550 000,00	545 000,00	57 770,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	550 000,00	545 000,00	57 770,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		37 270 400,00	38 409 961,00	41 379 825,16
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		129 090,00	129 090,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu	532 100,00	532 100,00	532 100,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		243 524,00	243 524,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	532 100,00	904 714,00	904 714,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		50 000,00	50 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		50 000,00	50 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			6 167 522,00
413	Převody z vlastních fondů			6 167 522,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	532 100,00	954 714,00	7 122 236,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 623 077,87	1 623 077,87
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		1 623 077,87	1 623 077,87
42	Investiční přijaté transfery		1 623 077,87	1 623 077,87
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	532 100,00	2 577 791,87	8 745 313,87
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		37 802 500,00	40 987 752,87	50 125 139,03

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	32 817 914,00	33 927 723,87	32 984 750,67
Kapitálové výdaje	38 820 000,00	40 895 443,00	30 401 810,02
Výdaje celkem	71 637 914,00	74 823 166,87	63 386 560,69

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 000 000,00	4 134 292,00	4 204 890,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	10 000,00	1 249,00
501 Platy	4 010 000,00	4 144 292,00	4 206 139,00
5021 Ostatní osobní výdaje	289 000,00	364 000,00	511 532,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 260 000,00	1 310 000,00	1 310 639,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 549 000,00	1 674 000,00	1 822 171,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 245 000,00	1 295 000,00	1 259 837,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	439 000,00	509 000,00	503 180,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	18 709,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	2 000,00	2 000,00	
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 701 000,00	1 821 000,00	1 781 726,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	7 260 000,00	7 639 292,00	7 810 036,00
5132 Ochranné pomůcky	76 000,00	97 000,00	61 862,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	17 500,00	17 500,00	12 032,50
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	440 000,00	419 300,00	400 366,72
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	90 000,00	281 500,00	291 212,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 300 000,00	1 072 200,00	889 549,85
513 Nákup materiálu	1 923 500,00	1 887 500,00	1 655 023,07
5151 Studená voda	113 000,00	161 000,00	148 412,80
5153 Plyn	325 000,00	325 000,00	248 638,34
5154 Elektrická energie	520 000,00	577 500,00	510 360,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	593 000,00	597 000,00	561 629,97
515 Nákup vody, paliv a energie	1 551 000,00	1 660 500,00	1 469 041,11
5161 Služby pošt	45 000,00	80 000,00	62 791,44
5162 Služby elektronických komunikací	69 000,00	72 000,00	107 816,23
5163 Služby peněžních ústavů	315 500,00	323 500,00	254 552,59
5164 Nájemné	20 000,00	13 000,00	20 033,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	330 000,00	330 000,00	223 095,70
5167 Služby školení a vzdělávání	75 000,00	100 072,00	105 497,00
5169 Nákup ostatních služeb	9 803 000,00	10 219 600,00	6 458 664,12
516 Nákup služeb	10 657 500,00	11 138 172,00	7 232 450,08
5171 Opravy a udržování	1 245 000,00	1 859 200,00	2 474 305,58
5172 Programové vybavení	10 000,00	10 000,00	8 369,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	19 000,00	19 000,00	10 795,00
5175 Pohoštění	70 000,00	127 090,00	83 333,50
517 Ostatní nákupy	1 344 000,00	2 015 290,00	2 576 803,08
5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně			1 380,00
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry			1 380,00
5192 Poskytnuté náhrady	6 000,00	6 000,00	14 487,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	131 200,00	131 200,00	131 104,60
5194 Věcné dary	40 000,00	40 000,00	30 787,00
519 Výdaje souv.s neiniv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	177 200,00	177 200,00	176 378,60
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	15 653 200,00	16 878 662,00	13 111 075,94

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Opravné položky k směnám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	10 957,60-	4 975,80-	15 933,40-
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
Rozšíření sběrného dvoru – 154 039 Kč
Řešení bezpečnostní situace u Bality – 62 000 Kč
Multifunkční hřiště na Bystrém – 10 000 Kč
Skokanský můstek na horečkách – muzeum Jiřího Rašky – 131 000 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		50 000,00	50 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			6 167 522,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 623 077,87	1 623 077,87
5321	Neinvestiční transfery obcím	362 600,00	362 600,00	339 095,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		4 300,00	4 268,23
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	15 000,00	15 000,00	5 184,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů			167 522,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			6 000 000,00

Neinvestiční přijaté transfery od krajů: POL 4122:

1. Finanční dar od MSK za umístění v soutěži obcí „O keramickou popelnicí 2017“ – 50 000 Kč

Převody rozpočtových účtů: POL 4134:

1. Převod mezi běžným účtem a sociálním fondem – 167 522 Kč
2. Převod mezi běžnými účty – 6 000 000 Kč

Investiční přijaté transfery od krajů: POL 4222

1. Dotace od MSK – „Zajištění odkanalizování odlučené lokality Trojanovice – Dílová“ – 1 623 077,87 Kč

Neinvestiční transfery obcím: POL 5321:

1. čtvrtletní odměny městu Frenštát p. R. za veřejnoprávní služby městské police dle veřejnoprávní smlouvy – 12 504 Kč
2. městu Frenštát p. R. za výkon přenesené působnosti podle zákona č. 200/1990 Sb., o přestupcích – 24 000 Kč
3. městu Frenštát p. R. do fondu Horečky – 300 000 Kč
4. městu Nový Jičín náklady na zajištění dopravní obslužnosti – 2 591 Kč

Neinvestiční transfery krajům: POL 5323:

1. Krajský úřad MSK – zajištění dopravní obslužnosti Novojičínsko východ – 4 268,23 Kč

Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně POL 5329

1. Mikroregion Frenštátsko – členský příspěvek – 5 184 Kč

Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů POL 5342:

1. Převod mezi běžným účtem a sociálním fondem – 167 522 Kč

Převody vlastním rozpočtovým účtům POL 5345:

1. Převod mezi běžnými účty – 6 000 000 Kč

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	141 010,00		141 010,00
Ocenitelná práva			
Povolnenky 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	93 522 557,33	33 261 943,70	126 784 501,03
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	36 034 294,40	2 850 317,90	38 884 612,30
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 708 967,92	2 279 420,39-	7 429 547,53
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 756 621,36	4 193,00-	7 752 428,36
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		130 438,00	130 438,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20 182 037,03	19 436 998,03-	745 039,00
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	1 000 000,00	5 284 155,50
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	82 639,00-	12 307,00-	94 946,00-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	24 438,00-		24 438,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	2 841 392,00-	511 063,00-	3 352 455,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	9 858 047,00-	1 625 963,83-	11 484 010,83-
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	16 249 552,53-	2 603 914,95-	18 853 467,48-
Oprávký k pěstítkelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	9 708 967,92-	2 279 420,39	7 429 547,53-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	286 676,10	231 870,10-	54 806,00
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	233 195,18	21 820,19	255 015,37
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5221	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	35 000,00	35 000,00	35 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	30 000,00	30 000,00	16 840,50
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	455 000,00	507 500,00	558 500,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	520 000,00	572 500,00	610 340,50
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	520 000,00	572 500,00	610 340,50
5321	Neinvestiční transfery obcím	362 600,00	362 600,00	339 095,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		4 300,00	4 268,23
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	15 000,00	15 000,00	5 184,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	377 600,00	381 900,00	348 547,23
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 496 800,00	3 496 800,00	3 496 800,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	50 000,00	27 000,00	27 000,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	3 546 800,00	3 523 800,00	3 523 800,00
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů			167 522,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			6 000 000,00
534	Převody vlastním fondům			6 167 522,00
5361	Nákup kolků	10 000,00	10 000,00	13 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	520 000,00	579 000,00	957 600,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		2 300,00	2 240,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	30 000,00	30 000,00	26 148,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	15 000,00	12 100,00	1 900,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	575 000,00	633 400,00	1 000 888,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	4 499 400,00	4 539 100,00	11 040 757,23
5424	Náhrady mezd v době nemoci		1 600,00	1 541,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu		1 600,00	1 541,00
5492	Dary obyvatelstvu	170 000,00	303 000,00	264 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	100 000,00	100 000,00	147 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	270 000,00	403 000,00	411 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	270 000,00	404 600,00	412 541,00
5901	Nespecifikované rezervy	4 615 314,00	3 893 569,87	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	4 615 314,00	3 893 569,87	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	4 615 314,00	3 893 569,87	
5	Běžné výdaje (třída 5)	32 817 914,00	33 927 723,87	32 984 750,67
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	70 000,00	131 000,00	130 438,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	70 000,00	131 000,00	130 438,00
6121	Budovy, haly a stavby	37 300 000,00	38 258 443,00	26 924 028,54
6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 400 000,00	1 456 000,00	2 347 343,48
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	38 700 000,00	39 714 443,00	29 271 372,02
6130	Pozemky	50 000,00	50 000,00	
613	Pozemky	50 000,00	50 000,00	
61	Investiční nákupy a související výdaje	38 820 000,00	39 895 443,00	29 401 810,02
6202	Nákup majetkových podílů		1 000 000,00	1 000 000,00
620	Nákup akcií a majetkových podílů		1 000 000,00	1 000 000,00
62	Nákup akcií a majetkových podílů		1 000 000,00	1 000 000,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	38 820 000,00	40 895 443,00	30 401 810,02
Výdaje celkem (třída 5+6)		71 637 914,00	74 823 166,87	63 386 560,69
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		33 835 414,00-	33 835 414,00-	13 261 421,66-

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	33 835 414,00	33 835 414,00	13 059 303,38
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			202 118,28
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		33 835 414,00	33 835 414,00	13 261 421,66

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	30 425 653,58	13 089 780,68-	17 335 872,90	13 089 780,68
Běžné účty fondů ÚSC	194 270,27	30 477,30	224 747,57	30 477,30-
Běžné účty celkem	30 619 923,85	13 059 303,38-	17 560 620,47	13 059 303,38
Pokladna				

Obec Trojanovice má zřízený běžný účet u KB, ČSOB, dále účet u ČNB, termínovaný účet u Raifaisen Bank. Obec Trojanovice má také zřízený běžný účet u KB a ČSOB pro hospodářskou činnost.

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			194 270,27
Příjmy celkem			167 545,40
Výdaje celkem			137 068,10
Obrát			30 477,30
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			224 747,57
Změna stavu			30 477,30-
Financování - třída 8			

Obec Trojanovice má zřízený sociální fond u KB a nově i u ČSOB. Ze sociálního fondu jsou poskytovány dle směrnice č. 1/2015 příspěvky pro zaměstnance:

1. příspěvek na stravenky – 34 992 Kč
2. cyklovýlet – 31 740 Kč
3. jubilea, příspěvek na dovolenou, příspěvek na brýle, tábory dětí zaměstnanců apod. – 69 000 Kč
4. poplatky bance – 1 336,10 Kč

Příjmy sociálního fondu:

1. příspěvek z mezd 4% - 167 522 Kč
2. úroky z účtu – 23,40 Kč

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	195 364,00	x	195 364,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	17 452,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	195 364,00	0,00	195 364,00	17 452,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	9 460,00	x	9 460,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	5 500,00	x	5 500,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	3 960,00	x	3 960,00
14004		Neinvestiční účelová dotace MSK - hasiči	9 460,00	9 460,00	9 460,00	9 460,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	38 700,00	x	38 700,00	x
29014	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	38 700,00
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B	38 700,00	0,00	38 700,00	38 700,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	64 718,00	x	64 718,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	20 000,00	x	13 500,00
98008	5161	Poštovní služby	x	20 000,00	x	6 895,00
98008	5175	Pohoštění	x	24 718,00	x	4 368,00
98008		Volba prezidenta republiky	64 718,00	64 718,00	64 718,00	24 763,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	64 372,00	x	64 372,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	30 000,00	x	16 800,00
98187	5161	Poštovní služby	x	15 000,00	x	13 721,60
98187	5175	Pohoštění	x	19 372,00	x	2 184,00
98187		volby do zastupitelstva obce	64 372,00	64 372,00	64 372,00	32 705,60

Položka 4116, UZ 13101 – dotace od ÚP

Položka 4116, UZ 14004 – dotace na akceschopnost JSDH

Položka 4116, UZ 29014 – dotace na obnovu a zajištění vých. Porostů

Položka 4111, UZ 98008 – dotace na volby prezidenta ČR

Položka 4111, UZ 98187 – dotace na volby do zastupitelstva obcí

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Dne 3. 6. 2019 proběhlo Krajským úřadem MSK přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice. Kontrolu prováděly Ing. Alexandra Klajmonová, Ing. Miroslava Štégrová a Ing. Irena Skalická.

Závěrem této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice za rok 2018 byly zjištěny tyto nedostatky:

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly dle §10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

- územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví, účetní doklady nebyly opatřeny podpisy osob a prvotními doklady,

- územní celek nesprávně účtoval o dlouhodobém majetku a neúčtoval o dohadných položkách a o zastaveném majetku,

- územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí,

- územní celek vyplatil neuvolněnému členovi zastupitelstva obce měsíční odměnu v nesprávné výši,

- územní celek nesprávně zavedl do finančního výkazu FIN 2-12 M schválená rozpočtová opatření,

- územní celek neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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

Nedostatky spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok,

- Územní celek nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na své úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup.

Nedostatky spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo průkaznosti vedení účetnictví:

- Územní celek při inventarizaci neověřil, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu účetnictví

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

- Územní celek neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem

Neodstranění nedostatků zjištěných při dřívějším přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nezveřejněním veřejnoprávní smlouvy na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup obce do 30 dnů od jejího uzavření se územní celek vystavuje riziku uložení

pokuty za přestupek dle §22a zákona č. 250/2000 Sb.,

- nezveřejněním závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách obce do schválení závěrečného účtu na následující rok

se územní celek vystavuje riziku uložení pokuty za přestupek dle §22a zákona č. 250/2000 Sb.

A.3 Podíl pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazu lze konstatovat, že:

- Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku – 1,87 %
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila 2 206 233,80 Kč)
- Podíl závazků na rozpočtu územního celku – 5,31 %
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila 0,00 Kč)
- Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku – 0,58 %

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky – 0,00%

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

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 obdržel v roce 2018 neinvestiční příspěvek na provoz od obce Trojanovice ve výši 3 496 800 Kč.

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Poskytnutá dotace za rok 2018 (smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory)

TJ Bystré – projekt „Memoriál Jiřího Jaškovského“ – 5 000 Kč

Organizace Na trojanovské pasece – projekt „Festival na pasece“ – 12 000 Kč

Organizace Na trojanovské pasece – projekt „UV lampa na úpravu vody“ – 8 000 Kč

TJ Bystré – projekt „Okresní fotbalová soutěž TJ Bystré“ – 71 000 Kč

Karolína Pichová – projekt „Mistrovství světa Ironman 70.3“ – 13 000 Kč

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

MVDr. Petr Lehnert – projekt „Tenisová akademie pro děti od 5 do 9 let“ – 25 000 Kč

Tenisový klub Na Dolině – projekt „Tenisový klub pro závodní hráče“ – 30 000 Kč

Muzejní a vlastivědná společnost – projekt „Vlastivědná činnost spolku – oprava pomníku“ – 3 000 Kč

Jubilejní ZŠ TGM a Mateřská škola Trojanovice – projekt „Sportujeme od jara do zimy“ – 14 000 Kč

SDH Trojanovice – projekt „Celoroční sportovní činnost dorostu, mužů a žen“ – 18 000 Kč

SDH Trojanovice – projekt „Celoroční sportovně-vzdělávací činnost mladých hasičů“ – 21 000 Kč

JK Trojanovice – projekt „Účast mládeže na PG + jezdecký pohár v rámci ČR“ – 17 000 Kč

Český zahradkářský spolek – projekt „Zájezdy – Jízda králů Vlčnov, Vizovice + Luhačovice“ – 1 000 Kč

Spolek klubu rodičů a přátel školy při ZŠ Trojanovice – projekt „Financování školních výletů“ – 2 000 Kč

Jakub Machula – projekt „Mezinárodní turnaj B.J.J – série turnajů B.J.J 2018/2019“ – 11 000 Kč

Lucie Dobiášová – projekt „Kruhový trénink s Luckou“ – 8 000 Kč

G. T. Trojanovice – projekt „Pokračování futsalové divize“ – 8 000 Kč

Stáj Bonanza Trojanovice – projekt „Dětské hřiště a posezení“ – 8 000 Kč

Český svaz včelařů - projekt „Lis na výrobu meziků z vlastního vosku“ – 3 000 Kč

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

Charita Frenštát p. R. – projekt „Charitní pečovatelská služba“ – 13 000 Kč

FK Trojanovice I – projekt „Činnost sportovní organizace“ – 58 000 Kč

Pohorská jednota Radhošť – projekt „Revitalizace lyžařského oddílu“ – 8 000 Kč

TJ Sokol Frenštát p. R. – projekt „Reprezentace mládeže na mezinárodních turnajích ve florbale“ – 9 000 Kč

Julie Rampírová – projekt „Youth World Sykkuning Champs Itálie“ – 8 000 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

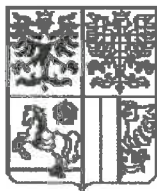
Mgr. Novotný Jiří

Podpisový záznam
statutárního zástupce


Evidenční číslo písemnosti: 35/2019
 Vyvěšeno dne: 8.6.2019
 Sňato dne: 24.6.2019
 Za správnost: Alena Janáková
 Podpis: 

Evidenční číslo písemnosti: 35/2019
 Vyvěšeno dne: 8.6.2019
 Sňato dne: 24.6.2019
 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



Čj.: MSK 83576/2019
Sp. zn.: KON/19936/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBEČNÍ ÚŘAD TROJANOVICE okres Nový Jičín		Č. dopor. /
Došlo	07-06-2019	Zpracoval: JVR
Č. j.	752/2019	Ukl. znak:
Počet listů:	8	Přil.: /

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice, IČ 00298514 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 25. 6. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	460/03/2018	2934
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	464/03/2018	2569
Ing. Irena Skalická	kontrolor	462/03/2018	2386

dne 3. 6. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 7. 9. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 3. 6. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 12. 12. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Alexandra Klajmonová
- Ing. Irena Skalická



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.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- dodávka lisovací nádoby na svoz odpadu,
- realizace akce "Dostavba objektu č.p. 353 v Trojanovicích 2. NP",
- dodávka a montáž solárního osvětlení,
- nástavba pracovní plošiny,
- kupní smlouvy ze dne 9. 2. 2018 a 5. 3. 2018.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
 - územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví, účetní doklady nebyly opatřeny podpisy osob a prvotními doklady,
 - územní celek nesprávně účtoval o dlouhodobém majetku a neúčtoval o dohadných položkách a o zastaveném majetku,
 - územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí,
 - územní celek vyplatil neuvolněnému členovi zastupitelstva obce měsíční odměnu v nesprávné výši,
 - územní celek nesprávně zavedl do finančního výkazu FIN 2-12 M schválená rozpočtová opatření,
 - územní celek neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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

Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok,
- územní celek nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- územní celek při inventarizaci neověřil, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

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

- územní celek neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nezveřejněním veřejnoprávní smlouvy na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup obce do 30 dnů od jejího uzavření se územní celek vystavuje riziku uložení pokuty za přestupek dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.,
- nezveřejněním závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách obce do schválení závěrečného účtu na následující rok se územní celek vystavuje riziku uložení pokuty za přestupek dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 2.206.223,80) 1,87 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) 5,31 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,58 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,00 %**

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

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018

B.1

Ověřením mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce os. č. 0004 a č. 0222 za období 12/2018 bylo zjištěno, že odměny byly vyplaceny nesprávně. Odměna za výkon funkce předsedy výboru jim v období od 1. 12. do 16. 12. 2018 nenáležela, v tomto období měla být vyplacena odměna pouze za výkon funkce člena zastupitelstva obce. Předsedové "sociálního výboru a SPOZ" a "výboru pro životní prostředí" byli řádně zvoleni zastupitelstvem obce až dne 17. 12. 2018 (usnesení č. 3 a 5). Odměna schválená zastupitelstvem obce za výkon funkce předsedy výboru zastupitelstva obce ve výši Kč 3.068,- měla být krácena.

Zjištěný stav není v souladu s § 72 zákona č. 128/2000 Sb. a s nařízením vlády č. 318/2017 Sb.

B.2

Ověřením rozpočtových opatření č. 1 - 7/2018 provedených v roce 2018 a výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018, sloupec rozpočet po změnách, bylo zjištěno, že:

- u položky 4111 - Neinvestiční přijaté transfery z všeob. pokl. správy SR byla provedena rozpočtová opatření v celkové výši Kč 193.808,-, tato částka měla být ve sloupci rozpočet po změnách, ve výkazu uvedena částka Kč 129.090,-,
- u položky 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR byla provedena rozpočtová opatření v celkové výši Kč 234.064,-, tato částka měla být ve sloupci rozpočet po změnách, ve výkazu uvedena částka Kč 243.524,-,
- u Od/pa 6409 - Ostatní činnosti j.n. byla provedena rozpočtová opatření v celkové výši Kč 526.558,13 (snížení), ve sloupci rozpočet po změnách měla být částka Kč 4.183.755,87, ve výkazu uvedena částka Kč 3.988.569,87.

Zjištěný stav není v souladu s § 6 vyhlášky č. 5/2014 Sb.

B.3

Ověřením účetních dokladů č. 80002, 80006, 80011, 80026, 211704 - 211707 bylo zjištěno, že neobsahují podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ a podpisový záznam osoby odpovědné za jeho zaúčtování. Dále nebyly podloženy prvotními doklady, prokazujícími obsah účetního případu.

Zjištěný stav není v souladu s § 11 zákona č. 563/1999 Sb.

B.4

Obec uzavřela dne 4. 7. 2018 darovací smlouvu na pořízení pozemku darem p.č. 3105/4 v k.ú. Trojanovice. Obec neúčtovala o pořízení pozemku ke dni doručení návrhu na zápis do katastru nemovitostí, tj. ke dni 30. 7. 2018.

Obdobně nebylo účtováno o darovací smlouvě č. 07722/2018/IM ze dne 3. 10. 2018, uzavřené s Moravskoslezským krajem, na základě které obec darovala pozemek p.č. 2344/6 a přijala darem pozemek p.č. 3569/31 v k.ú. Trojanovice. Návrh na zápis do katastru nemovitostí byl doručen dne 19. 10. 2018.

Darovací smlouva nebyla kontrolní skupině v průběhu závěrečného přezkoumání hospodaření doložena.

Ověřením výpisu zápisů účtu 031 - Pozemky k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že obec neúčtovala o pořízení žádného pozemku.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1999 Sb. a s Českým účetním standardem č. 701.

B.5

Ověřením účetnictví obce bylo zjištěno, že:

- obec vykazuje na účtu 385 - Příjmy příštích období částku Kč 7.619,-. Jedná se o faktury z roku 2017, které měly být v roce 2018 zúčtovány (faktury č. 20170127 ze dne 27. 11. 2017 a č. 20170135 ze dne 11. 12. 2017 za občerstvení a dárkové balíčky),
- obec vykazuje na účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy částku Kč 1.091.870,73. Jedná se o přijaté zálohy na služby spojené s užíváním bytů. V případě, že dochází k vyúčtování přijaté zálohy v následujícím roce, účtuje obec k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2018 o dohadné položce souvztažně s příslušným výnosovým účtem (obec účtuje o dohadné položce proto, aby dostala do výnosů veškeré skutečnosti, které s daným účetním obdobím souvisí). O této skutečnosti nebylo v roce 2018 účtováno,
- obec nedoložila vytvoření analytických účtů, případně jiných nástrojů pro členění syntetických účtů, k majetku zatíženému zástavním právem (výpis z katastru nemovitostí LV 10001 – p.č. 3691/2, 3691/3, 2145/9 a 2370/3 v k.ú. Trojanovice),
- obec pořídila lisovací nádobu na svoz odpadu (inv.č. 212000889) a účetním dokladem č. 100857 ze dne 19. 12. 2018 ji zařadila na majetkový účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši Kč 1.177.110,90. Ověřením dokladu č. 26/2018 ze dne 19. 12. 2018 (evidence majetku EMA) bylo zjištěno, že do majetku byla lisovací nádoba zařazena ve výši Kč 1.273.954,50.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 a § 36 zákona č. 563/1991 Sb., s vyhláškou č. 410/2009 a s Českými účetními standardy č. 701 a 710.

B.6

Ověřením podkladů k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018 nebylo možno jednoznačně určit, zda skutečné stavy odpovídají stavu zjištěnému v účetnictví (např. u účtu 021, 022, 028 a 321).

Dále byly zjištěny rozdíly u:

- účet 031 - Pozemky - v sestavě „inventarizační položky“, v souhrnu uvedeny jiné částky než v obrátové předvaze,
- účet 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji, v sestavě „inventarizační položky“, v souhrnu uvedena částka Kč 240.110,-, v obrátové předvaze není vykazován zůstatek.

K dokladové inventuře byl doložen dokument "Inventarizace k 31. 12. 2018, v Trojanovicích dne 31. 12. 2018" a přitom je v něm uvedeno „inventarizace zahájena 14. 1. 2019 a inventarizace ukončena 22. 1. 2019". Tento dokument je podepsán inventarizační komisí.

U některých dokladových inventur nebyly doloženy inventurní soupisy (účty 041, 042, 314 - doloženy účetní doklady, účty 311, 315, 383, 389 - doloženy jen výpisy zápisů obrátů účtů).

Inventarizace některých účtů nebyla provedena vůbec (např. účty skupiny 07, 08, 4xx, 9xx, účty 192, 194, 324).

Obec nevypracovala inventarizační zprávu, kterou by shrnula všechny podstatné skutečnosti o všech provedených inventurách, včetně informace o všech inventurních rozdílech.

Zjištěný stav není v souladu s § 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb. a s § 30 zákona č. 563/1991 Sb.

B.7

Ověřením internetových stránek obce bylo zjištěno, že schválený závěrečný účet za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok. Dle elektronické úřední desky byl závěrečný účet zveřejněn dne 6. 6. 2018 a sňat dne 9. 7. 2018.

Zjištěný stav není v souladu s § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb.

B.8

Ověřením úřední desky obce za rok 2018 bylo zjištěno, že veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši Kč 71.000,- uzavřená s příjemcem TJ Trojanovice Bystré dne 3. 7. 2018 nebyla zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne jejího uzavření.

Zjištěný stav není v souladu s § 10d zákona č. 250/2000 Sb.

B.9

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že nebyly uveřejněny skutečně uhrazené ceny, a to ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od splnění smluv:

- kupní smlouva ze dne 1. 8. 2018 uzavřená s dodavatelem KOBIT, spol. s r.o. na dodávku lisovací nádoby na svoz odpadu, obec podepsala předávací protokol dne 19. 12. 2018 a dodavatelská faktura byla uhrazena dne 27. 12. 2018 (účetní doklad č. 250204), cena byla zveřejněna dne 2. 6. 2019,
- smlouva o dílo č. 2017/12/18 ze dne 28. 3. 2018 uzavřená se společností ROTHLEHNER pracovní plošiny s.r.o. za dodávku plošiny teleskopické v hodnotě Kč 1.581.712,-, předávací protokol ze dne 12. 10. 2018, dodavatelská faktura byla uhrazena dne 31. 10. 2018 (účetní doklad č. 211526), cena byla zveřejněna dne 2. 6. 2018,
- smlouva o dílo ze dne 23. 4. 2018 uzavřená se zhotovitelem EB stavební společnost s.r.o. na akci "Dostavba objektu č.p. 353 v Trojanovicích 2. NP", obec obdržela kolaudační souhlas dne 7. 9. 2018 a dodavatelská faktura byla uhrazena dne 26. 9. 2018 (účetní doklad č. 211398), cena nebyla k datu závěrečného přezkoumání hospodaření zveřejněna.

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

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které nebyly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2018 byly zjištěny nedostatky, ke kterým 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.

Nedostatek

Obec uzavřela kupní smlouvy:

- dne 9. 2. 2018 na prodej pozemků parc. č. 2191/11 a parc. č. 2191/12 v k.ú. Trojanovice,
- dne 5. 3. 2018 na prodej pozemku parc. č. 3527/9 v k.ú. Trojanovice.

Kupní cena včetně nákladů souvisejících s převodem nemovitostí byla kupujícími uhrazena dle doložených příjmových pokladních dokladů č. 349 a č. 351 dne 9. 2. 2018, č. 510 a č. 511 dne 5. 3. 2018.

Ověřením účetních dokladů č. 2051 ze dne 9. 2. 2018 a č. 2081 ze dne 5. 3. 2018 bylo zjištěno, že obec nepostupovala při zaúčtování účetního případu v souladu se zákonem (nebylo správně účtováno o přijaté záloze, předpisu pohledávky, vyřazení majetku).

Nemovitý majetek nebyl odúčtován z příslušného majetkového účtu obce k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu (tj. 26. 2. a 14. 3. 2018).

Obec má dále ve své vnitřní směšnici k aplikaci reálné hodnoty stanovenou hladinu významnosti u prodeje nemovitého majetku určeného k prodeji a nepostupovala v souladu s touto směšnicí.

Přijaté opatření nebylo splněno, viz bod B.4.

Nedostatek

Ověřením smlouvy o dílo ze dne 23. 4. 2018 se společností EB stavební společnost s.r.o. na realizaci díla "Dostavba objektu č.p. 353 v Trojanovicích 2. NP" a informací zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva nebyla zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření (zveřejněna dne 24. 9. 2018).

Přijaté opatření nebylo splněno, viz bod B.9.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 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 29. 6. 2018.

Přijatá opatření nebyla splněna**Nedostatek**

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 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.

Opatření

Přijaté opatření nebylo splněno, viz bod B.9, informace o skutečně uhrazené ceně za plnění smlouvy nebyla dosud zveřejněna.

Nedostatek

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).

Opatření

"Obec bude postupovat dle § 30 zákona č. 563/1991 Sb.". Přijaté opatření nebylo splněno, viz bod B.6.

Přijatá opatření byla splněna

Nedostatek

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 část dotace na výše uvedené volby, použité v roce 2017 (Kč 28.216,-) do výnosů roku 2017 (účet 672).

Opatření

Použitá část dotace zaúčtována účetním dokladem č. 80001 ze dne 1. 1. 2018, přijaté opatření dále ověřeno u dotace na volby do zastupitelstev obcí, skutečně použitá část dotace zaúčtována do výnosů účetním dokladem č. 211706 ze dne 31. 12. 2018.

Nedostatek

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 nebylo ani zahájeno odepisování tohoto majetku.

Opatření

Zařazení majetku bylo provedeno k 1. 1. 2018 účetním dokladem č. 80002 a současně doúčtováno odepisování majetku za rok 2017.

D. Upozornění

- vzhledem k vykázanému výsledku hospodářské činnosti obce k 31. 12. 2018 ve výši Kč -764.141,98 upozorňujeme na nutnost dodržování vnitřní směrnice obce k oblasti hospodářské činnosti obce, pravidelně vyhodnocovat přijatá navržená opatření a systémově řešit skladové hospodářství (zásoby materiálu a zboží). Doporučujeme zvýšit stabilitu dat pomocí systému měsíčních uzávěrek skladových zásob a odsouhlasené sestavy k měsíčnímu zaúčtování zásob písemně potvrdit manažerkou provozu. Zároveň upozorňujeme, že není účtováno o zásobách materiálu na účet 112 (vše na účtu 132 – Zboží na skladě), dále nebyly na místě k dispozici k nahlédnutí schválené kalkulace receptur, ubytování, dále dohody o hmotné odpovědnosti osob a propočty režijních nákladů (např. na středisko 44 neúčtován %-ní podíl mzdových nákladů zaměstnanců obce, kteří tuto agendu zpracovávají). Za účelem eliminace ztrátovosti hospodářské činnosti doporučujeme sestavit ve spolupráci s manažerkou provozu plán nákladů a výnosů pro středisko 44 - restaurace Rekovice a průběžně řešit ekonomickou situaci provozu,
- upozorňujeme na to, že není možné pořizovat účetní zápisy do období, která jsou v souladu s vyhláškou č. 5/2014 Sb. uzavřená a předaná do systému CSÚIS, a to z důvodu narušení kontinuity zůstatků na jednotlivých účtech, popř. položkách rozpočtové skladby. Dodatečné zápisy, případně opravy je nutno provádět do aktuálních účetních období (např. v červenci 2018 zaúčtován zpětně do období 01/2018 účetní doklad č. 80001 s datem účetního případu 1. 1. 2018).

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- nehospodařila 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 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. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

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

Zprávu zpracovaly a sepsaly:

Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Irena Skalická, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**dodávka lisovací nádoby na svoz odpadu**

- financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2018 (§ 3639, Kč 1.500.000,-),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu: výzva k podání nabídky (včetně technické specifikace) zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 2. 2018, hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena, krycí listy nabídek 3 subjektů (Kobit, spol. s r.o., A-TEC servis s.r.o., FARID COMERCIA s.r.o.), rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 26. 2. 2018, vyznění ostatních uchazečů ze dne 26. 2. 2018 (dokladováno e-mailovou korespondencí), informace na vědomí zastupitelstvu obce č. 24 ze dne 15. 2. 2018,
- kupní smlouva ze dne 1. 8. 2018, uzavřená se subjektem KOBIT, spol. s r.o., IČ 44792247, ve výši Kč 1.232.900,- bez DPH (Kč 1.491.809,- včetně DPH), smlouva schválena starostou obce dne 1. 8. 2018, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 8. 2018,
- předávací protokol ze dne 19. 12. 2018, doklad z evidence majetku - příjem č. 26/2018 ze dne 19. 12. 2018 (inv. č. 212000880), účetní doklady č. 100857 ze dne 19. 12. 2018 (předpis a zařazení do majetku) a č. 250204 ze dne 27. 12. 2018 (úhrada) včetně faktury přijaté - vše fotokopie,
- zveřejnění informace o skutečně uhrazené ceně za plnění smlouvy na profilu zadavatele dne 2. 6. 2019,

"Dostavba objektu č.p. 353 v Trojanovicích 2. NP"

- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Dostavba objektu č.p. 353 v Trojanovicích 2. NP" - výzva k podání nabídky obsahující zadávací dokumentaci ze dne 10. 4. 2018, nabídky 3 firem, seznam nabídek, zápis z hodnocení nabídky a rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 4. 2018, smlouva o dílo ze dne 23. 4. 2018 uzavřená se zhotovitelem EB stavební společnost s.r.o. v celkové částce Kč 916.152,- bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele dne 24. 9. 2018 (fotokopie smlouvy a zveřejnění), akce finančně zajištěna ve schváleném rozpočtu na rok 2018,
- doklad z evidence majetku o technickém zhodnocení č. 24/2018 ze dne 31. 10. 2018 (inv. č. 212000764), účetní doklad č. 211527 ze dne 31. 10. 2018 (zařazení do majetku),
- kolaudační souhlas ze dne 7. 9. 2018, účetní doklady č. 100711 ze dne 16. 10. 2018 (předpis) a č. 211512 ze dne 26. 10. 2018 (úhrada) - fotokopie,
- informace o skutečně uhrazené ceně za plnění smlouvy nebyla na profilu zadavatele zveřejněna (fotokopie),

dodávka a montáž solárního osvětlení

- financování: akce ve schváleném rozpočtu pro rok 2018 (§ 3631),
- výzva k podání cenové nabídky (včetně technické specifikace) zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 3. 2018, hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena, předpokládaná hodnota Kč 200.000,- bez DPH, cenová nabídka ze dne 6. 4. 2018,
- smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2018, uzavřená se subjektem JD ROZHLASY s.r.o., IČ 27797007, ve výši Kč 173.220,- bez DPH (Kč 209.597,- včetně DPH), rozhodnutí o výběru ze dne 13. 4. 2018, informace na vědomí zastupitelstvu obce č. 25 ze dne 14. 4. 2018,
- dodací list ze dne 15. 10. 2018,
- účetní doklady č. 100712 ze dne 16. 10. 2018 (předpis), č. 211513 ze dne 26. 10. 2018 (úhrada, OdPa 3631),

nástavba pracovní plošiny

- smlouva o dílo č. 2017/12/18 se společností ROTHLEHNER pracovní plošiny s.r.o. ze dne 28. 3. 2018 na Kč 1.581.712,- za dodávku plošiny teleskopické, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 3. 2018,

- účetní doklad č. 100723 ze dne 31. 10. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 211526 ze dne 31. 10. 2018 – platba, předávací protokol ze dne 12. 10. 2018, inv. č. 212000879, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 6. 2019 (fotokopie),
- finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva více zájemcům o veřejnou zakázku ze dne 5. 12. 2017, zveřejněno na portálu pro vhodné uveřejnění dne 5. 12. 2017, jen jedna nabídka, rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 11. 1. 2018),

kupní smlouvy ze dne 9. 2. 2018 a 5. 3. 2018

- kupní smlouva ze dne 9. 2. 2018, uzavřená s fyzickými osobami (kupující), obec prodávající, předmět smlouvy - prodej pozemku parc. č. 2191/11 a parc. č. 2191/12, vše v k.ú. Trojanovice, obec Trojanovice, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27. 4. 2017 do 15. 5. 2017, žádost ze dne 16. 3. 2017, geometrický plán č. 3896-10/2017 ze dne 5. 12. 2017, prodej pozemků schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23/14 ze dne 18. 12. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 2. 2018, účetní doklad č. 2051 ze dne 9. 2. 2018 (předpis, vyřazení, úhrada OdPa 3639), kupní cena za parc. č. 2191/11 ve výši Kč 4.630,- a za parc. č. 2191/12 ve výši Kč 1.580,- a náklady související s převodem nemovitostí, příjmové pokladní doklady č. 349 ze dne 9. 2. 2018 a č. 351 ze dne 9. 2. 2018 (fotokopie kupní smlouvy, účetních dokladů a vyrozumění o provedeném zápisu do katastru nemovitostí),
- kupní smlouva ze dne 5. 3. 2018, uzavřená s fyzickou osobou (kupující), obec prodávající, předmět smlouvy - prodej pozemku parc. č. 3527/9 v k.ú. Trojanovice, obec Trojanovice, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 30. 8. 2017 do 16. 9. 2017, znalecký posudek č. 1/1110/2018 a geometrický plán č. 3921-13/2017 ze dne 18. 1. 2018, žádost ze dne 21. 8. 2017, prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23/9 ze dne 18. 12. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 14. 3. 2018, účetní doklady č. 2081 ze dne 5. 3. 2018 (předpis, vyřazení, úhrada, OdPa 6171), kupní cena ve výši Kč 4.270,- a náklady související s převodem nemovitosti, příjmové pokladní doklady č. 510 ze dne 5. 3. 2018 a č. 511 ze dne 5. 3. 2018 (fotokopie kupní smlouvy, účetních dokladů a vyrozumění o provedeném zápisu do katastru nemovitostí),

evidence majetku obce

- notebook – inv. č. 5129000608, účetní doklady č. 100764 ze dne 12. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 211594 ze dne 20. 11. 2018 – platba,
- nádoby na posyp – inv. č. 512000610-612, účetní doklady č. 100765 ze dne 19. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 211640 ze dne 7. 12. 2018 – platba,
- apple iPhore – inv. č. 512000614, účetní doklady č. 100837 ze dne 15. 12. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 211687 ze dne 21. 12. 2018 - platba,
- tiskárna – inv. č. 512000613, účetní doklady č. 100884 ze dne 17. 12. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 250075 ze dne 21. 1. 2019 - platba,

dotace na volby do zastupitelstev obcí

- ÚZ 98187 – dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí na Kč 64.372,-, účetní doklad č. 410017 ze dne 26. 9. 2018 – přijetí finančních prostředků,
- rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 1. 9. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce, v sekci samospráva, v části finance dne 1. 9. 2018,
- předběžné vyúčtování výdajů ze dne 5. 12. 2018 na Kč 43.105,60, včetně účetních dokladů, týkajících se čerpání dotace, účetní doklad č. 211706 ze dne 31. 12. 2018 - vyúčtování dotace,

- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 13. 2. 2019 na Kč 32.705,60, účetní doklad č. 410004 ze dne 13. 2. 2019 – vratka finančních prostředků,

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 usnesením č. 23/2,
- návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách v období od 30. 11. do 18. 12. 2017, schválený rozpočet obce na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách,
- 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,
- závěrečný účet za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce s výhradou dne 25. 6. 2018 usnesením č. 27/3 a č. 27/4, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách v období od 6. 6. do 9. 7. 2018,
- rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2018, schválené rozpočtové opatření č. 1/2018 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 23. 4. 2018,
- rozpočtové opatření č. 3/2018 schválené starostou obce dne 30. 4. 2018, schválené rozpočtové opatření č. 3/2018 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 30. 4. 2018,
- rozpočtové opatření č. 4/2018 schválené starostou obce dne 1. 6. 2018, schválené rozpočtové opatření č. 4/2018 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 6. 2018,
- zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 35 ze dne 17. 12. 2018,
- evidence rozpočtových opatření č. 1 - 7 schválených v roce 2018 (fotokopie),
- internetové stránky obce - elektronická úřední deska (fotokopie),

příspěvková organizace

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2018 č. 27/5 - schválení účetní závěrky Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Nový Jičín, příspěvková organizace za rok 2017,
- protokol o kontrole ze dne 21. 11. 2018 provedené u organizace Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, kontrolované období - říjen 2017 až září 2018, předmět kontroly - hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými z rozpočtu obce a svěřeným majetkem za kontrolované období v oblasti účetnictví, zpracování směnic, vedení evidence majetku a inventarizace, závěr kontroly - bez zjištěných nedostatků, pověření ke kontrole ze dne 13. 11. 2018,

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-6/2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 22/17 ze dne 30. 10. 2017 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2018 včetně přílohy,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 11-12/2018 (fotokopie mzdových listů os.č. 0004 a 0222),
- usnesení zastupitelstva obce č. 12 a 13 ze dne 5. 11. 2018 (schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 5. 11. 2018),
- usnesení zastupitelstva obce č. 2, 3 a 5 ze dne 17. 12. 2018 (volba předsedů sociálního výboru a SPOZ a výboru pro životní prostředí - fotokopie),

poskytnuté dotace

- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce ze dne 3. 7. 2018 uzavřená s příjemcem TJ Trojanovice Bystré ve výši Kč 71.000,- na projekt "Okresní fotbalová soutěž - TJ Bystré"
 - na zajištění vybavení, odměn, přepravy na zápasy apod. (fotokopie), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 26/2 ze dne 21. 5. 2018, žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2018,
- vyúčtování veřejné finanční podpory ze dne 19. 12. 2018, účetní doklady č. 2211053 ze dne 9. 7. 2018 a č. 211704 ze dne 31. 12. 2018,

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice č. 2/2016 - k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji, účinná od 1. 1. 2017 (směrnice schválena starostou obce dne 16. 12. 2016),
- směrnice č. 2/2015 - oběh účetních dokladů, účinná od 1. 1. 2015 (včetně podpisových vzorů),
- písemná informace o přijetí nápravných opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 13. 6. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2018 č. 27/5 - schválení účetní závěrky obce Trojanovice za rok 2017,

hospodářská činnost

- vnitřní směrnice č. 1/2015 - restaurace Rekovice, okres Nový Jičín - hospodářská činnost, s účinností od 1. 7. 2015, příloha č. 2 - platné podpisové vzory, s účinností od 5. 11. 2018,
- vnitřní směrnice č. 1/2017 - o vedení pokladny (restaurace Rekovice, okres Nový Jičín - hospodářská činnost), s účinností od 1. 8. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 24/16 ze dne 26. 2. 2018 - zpráva manažerky provozu Rekovice,
- sestava - rozbor nákladů a výnosů k 31. 12. 2018 (hospodářská činnost) - výsledek hospodaření rozdíl proti výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2018 ve výši Kč 3.565,38 (odůvodněno nepřiznáním nákladové položky na středisko 44 - restaurace Rekovice),
- sestava - stav zásob zboží k 31. 12. 2018 (hospodářská činnost) - celková hodnota skladu na konci období Kč 276.705,65, úprava o hodnotu vratných obalů - vykázáný zůstatek Kč 255.015,37,
- provedena fyzická inventura pokladny k datu 31. 12. 2018 - hospodářská činnost (zůstatek ve výši Kč 332.713,-),
- kontrola provozu Rekovice zástupci obce - zápis ze dne 8. 3. 2018, předmět kontroly - ověřen pokladní deník a stav pokladny, hospodaření s čisticími prostředky za období 01-03/2018, závěr kontroly - nedostatky v dodržování směrnice vedení pokladny a to v oblasti zůstatků na pokladně, nebyl prováděn pravidelný odvod hotovosti do banky, doporučena změna v systému SW Storyous (problematika stravenek),
- kontrola provozu Rekovice zástupci obce - zápis ze dne 25. 10. 2018, předmět kontroly - ověřen pokladní deník a stav pokladny, kontrola smluv na svatby, kontrola smluv se zaměstnanci a dohod o hmotné odpovědnosti (personalistika), vedení dílčích inventur zásob, závěr kontroly - zjištěny nedostatky, nastavena opatření a stanoven termín následné kontroly 1. 11. 2018,
- kontrola provozu Rekovice zástupci obce - zápis ze dne 1. 11. 2018, předmět kontroly - ověřena měsíční inventura mezisměnových inventur a vedení měsíční inventury zásob, závěr kontroly - zjištěny nedostatky v mezisměnových inventurách, navrženo opatření a provedení následné kontroly.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

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. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 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.**

**JUBILEJNÍ ZÁKLADNÍ ŠKOLA PREZIDENTA MASARYKA A MATEŘSKÁ ŠKOLA TROJANOVICE,
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE, OKRES NOVÝ JIČÍN
TROJANOVICE 362, 744 01 FRENŠTÁT POD RADHOŠTĚM**

IČ 75027704

Zřizovatel: OBEC TROJANOVICE

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2018

Obsah

1. Základní údaje o hospodaření
2. Vyúčtování příspěvku od zřizovatele a ze státního rozpočtu
3. Vyúčtování fondů, školného
4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku
5. Různé

Základní údaje o hospodaření

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Tř. 6 – výnosy	19 069 286,38	300 389,-	19 696 675,38
Tř. 5 – náklady	19 052 043,51	298 479,-	19 350 522,51
Výsledek hospodaření	17 242,87	1 910,-	19 152,87

Výnosy z hlavní činnosti byly tvořeny:

Výnosy z prodeje služeb	1 409 951,-
Čerpání fondů	94 559,-
Ostatní výnosy z činnosti	14 701,-
Ostatní finanční výnosy	930,18
Příspěvek od zřizovatele	3 608 800,20
Příspěvek z MSK	13 940 345,-

Výnosy z doplňkové činnosti byly tvořeny:

Výnosy z prodeje služeb	176 714,-
Výnosy z pronájmů	123 675,-

Náklady z hlavní činnosti:

Spotřeba materiálu	1 946 658,25
Spotřeba energie	432 459,81
Opravy a udržování	1 313 778,31
Cestovné	20 519,-
Ostatní služby	443 908,34
Mzdové náklady	10 155 303,-
Zákonné sociální pojištění	3 424 688,-
Jiné sociální pojištění	43 248,-
Zákonné sociální náklady	200 438,-
Odpisy	601 766,20
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	426 895,60
Ostatní náklady z činnosti	42 381,-

Náklady z doplňkové činnosti:

Spotřeba materiálu	90 404,-
Spotřeba energie	38 975,-
Ostatní služby	4 590,-
Mzdové náklady	115 986,-
Zákonné sociální pojištění	44 863,-
Zákonné sociální náklady	3 661,-

2. Vyúčtování příspěvku od zřizovatele a státního rozpočtu

čerpání příspěvku

	MŠJ	MŠL	MŠK	ŠJ	ZŠ	celkem	rozpočet	rozdíl
spotřeba materiálu	19 508,56	80 853,59	15 409,16	43 151,65	307 844,89	466 767,85	422 000	-44 767,85
spotřeba energie	35 550,41	194 963,75	25 199,31	0	175 315,34	431 028,81	466 000	34 971,19
opravy a údržba	400,00	150 085,35	18 922,20	37 929,76	1 106 441,00	1 313 778,31	1 286 000	-27 778,31
cestovné		477,00		3 495,00	11 080,00	15 052,00	15 000	-52,00
služby	10 447,42	79 568,36	17 584,70	23 360,00	267 226,86	398 187,34	371 000	-27 187,34
odpisy	46 191,00	103 116,00	4 199,00	0	448 260,20	601 766,20	487 800	-113 966,20
náklady z drobného dlouhodobého majetku	29 500,30	115 295,00	22 700,30	35 082,00	116 472,00	319 049,60	374 000	54 950,40
pojištění	0	0	0	0	0	0	45 000	45 000,00
celkem	141 597,39	724 359,05	104 014,67	143 018,41	2 432 40,29	3 545 630,11	3 466 800	-78 830,11

**Finanční prostředky
ze státního rozpočtu
(MSK)**

13 940 345

čerpání příspěvku

	ÚZ 33353	čerpáno	rozdíl
prostředky na platy	10 021 862	10 021 862	0
OON	51 347	51 347	0
zákonné odvody	3 424 688	3 424 688	0
FKSP	200 438	200 438	0
ONIV	242 010	242 010	0
celkem	13 940 345	13 940 345	0

3. Vyúčtování fondů, školného v MŠ

Fond odměn

Počáteční stav k 1.1.2018 byl 106 288,41 Kč.

Čerpání – odměny ve výši 56 382,- Kč.

Konečný stav k 31.12.2018 činí 49 906,41 Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Počáteční stav k 1.1.2018 byl 16 679,36 Kč.

Čerpání – Fokus Passy, příspěvek na stravné, penz. připojištění, kulturní akce - ve výši 194 068,- Kč.

Tvorba za rok 2018 činila 204 099,- Kč.

Konečný stav k 31.12.2018 činí 26 710,36 Kč.

Rezervní fond – ze zlepšeného hospodářského výsledku

Počáteční stav k 1.1.2018 byl 465 917,77 Kč.

Příjmem byl přiděl z hospodářského výsledku ve výši 6 422,38 Kč.

Konečný stav k 31.12.2018 byl 472 340,15 Kč.

Rezervní fond – dary

Počáteční stav k 1.1.2018 byl 36 366,- Kč.

Příjmy nových darů činily 35 500,- Kč.

Čerpání darů činilo 38 177,- Kč.

Konečný stav k 31.12.2018 činí 33 689,- Kč.

Investiční fond

Počáteční stav k 1.1.2018 byl 890 342,77 Kč.

Příjmem byly odpisy za rok 2018 ve výši 501 235,49 Kč.

Konečný stav k 31.12.2018 byl 1 391 578,26 Kč.

Školné - MŠ vybráno: 206 250,- Kč čerpáno: 201 990,- Kč KZ: 4 260,- Kč

ŠD vybráno: 24 200,- Kč čerpáno: 23 678,- Kč KZ: 522,- Kč

4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

V roce 2018 vytvořila škola zlepšený hospodářský výsledek z hlavní činnosti ve výši 17 242,87 Kč a z doplňkové činnosti ve výši 1910,- Kč, celkem tedy 19 152,87 Kč.

Tyto prostředky budou přiděleny po schválení zřizovatelem v rámci finančního vypořádání v červnu 2019, návrh ze strany školy bude stanoven na posílení fondu rezervního a fondu odměn.

5. Různé

Kontroly hospodaření zřizovatelem

Kontrola hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými z rozpočtu obce a svěřeným majetkem za kontrolované období v oblasti vedení účetnictví, zpracování směrnic, vedení inventarizace majetku a inventarizace za období říjen 2017 proběhla 14. 11.2018.

Nezávislý kontrolor: Dagmar Kubíková

Finanční vypořádání se státním rozpočtem

Přímé výdaje ze státního rozpočtu na vzdělávání na rok 2018 stanoveny MSK podle:

a) závazných ukazatelů

Limit počtu zaměstnanců	32
NIV celkem	13 940 345 Kč
<i>z toho: prostředky na platy</i>	10 021 862 Kč
<i>OON</i>	51 347 Kč

b) orientačních ukazatelů – zákonné odvody, přiděl do FKSP, ONIV

Přehledy o finančním vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2018 byly v požadovaném termínu zaslány KÚ MSK, oddělení přímých nákladů na vzdělávání.

Kopie výkazů, dokumenty o normativních rozpisech přímých nákladů, rozpisu limitu zaměstnanců a vyčlenění ostatních osobních nákladů (OON) ze mzdových prostředků jsou založeny v dokumentaci školy.

Pro rok 2019 stanovuje KÚ MSK pro školu tyto ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání (ÚZ 33353)

Limit počtu zaměstnanců	31,66
NIV celkem	15.786.609 Kč
<i>z toho: prostředky na platy</i>	11.423.830 Kč
<i>OON</i>	0 Kč

Zpracovala: Marcela Poláčková, účetní
Mgr. Jitka Pajlíková, ředitelka



Projednáno školskou radou dne 6. 3. 2019