Město Slušovice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00284475**
název	**Město Slušovice**
ulice, č.p.	**nám. Svobody 25**
obec	**Slušovice**
PSČ, pošta	**76315**

Kontaktní údaje

telefon	**604252850**
fax	
e-mail	**ekonom@slusovice.cz**
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

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	44 755 000,00	53 001 000,00	52 988 238,61
Nedaňové příjmy	5 796 000,00	6 986 000,00	7 136 120,85
Kapitálové příjmy	300 000,00	97 000,00	108 700,00
Přijaté transfery	8 445 000,00	34 281 400,00	34 135 648,39
Příjmy celkem	**59 296 000,00**	**94 365 400,00**	**94 368 707,85**

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.	10 000 000,00	12 670 000,00	12 669 997,30
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	150 000,00	312 000,00	311 718,39
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	800 000,00	1 051 000,00	1 051 378,62
111	Daně z příjmů fyzických osob	10 950 000,00	14 033 000,00	14 033 094,31
1121	Daň z příjmů právnických osob	8 050 000,00	9 793 000,00	9 792 739,65
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	1 300 000,00	1 508 000,00	1 508 220,00
112	Daně z příjmů právnických osob	9 350 000,00	11 301 000,00	11 300 959,65
11	**Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů**	20 300 000,00	25 334 000,00	25 334 053,96
1211	Daň z přidané hodnoty	19 000 000,00	22 045 000,00	22 044 887,16
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	19 000 000,00	22 045 000,00	22 044 887,16
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	**Daně ze zboží a služeb v tuzemsku**	19 000 000,00	22 045 000,00	22 044 887,16
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	20 000,00	20 000,00	19 959,90
1337	Poplatek za komunální odpad	1 350 000,00	1 364 000,00	1 363 596,00
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 370 000,00	1 384 000,00	1 383 555,90
1341	Poplatek ze psů	65 000,00	62 000,00	61 633,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	20 000,00	20 000,00	5 000,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	85 000,00	82 000,00	66 633,00
1361	Správní poplatky	400 000,00	412 000,00	414 930,00
136	Správní poplatky	400 000,00	412 000,00	414 930,00
1381	Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	2 000 000,00	313 000,00	262 655,01
1382	Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			1 321,53
1385	Dílčí daň z technických her		1 500 000,00	1 549 302,14
138	Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	2 000 000,00	1 813 000,00	1 813 278,68
13	**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb**	3 855 000,00	3 691 000,00	3 678 397,58
1511	Daň z nemovitostí	1 600 000,00	1 931 000,00	1 930 899,91
151	Daně z majetku	1 600 000,00	1 931 000,00	1 930 899,91
15	**Majetkové daně**	1 600 000,00	1 931 000,00	1 930 899,91
1	**Daňové příjmy (součet za třídu 1)**	44 755 000,00	53 001 000,00	52 988 238,61
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 827 000,00	2 387 000,00	2 481 879,53
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	12 000,00	10 000,00	10 844,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	20 000,00	87 000,00	86 515,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	1 859 000,00	2 484 000,00	2 579 238,53
2122	Odvody příspěvkových organizací	2 510 000,00	2 510 000,00	2 510 000,00
212	Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 510 000,00	2 510 000,00	2 510 000,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	229 000,00	263 000,00	269 470,28
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	743 000,00	864 000,00	870 800,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	972 000,00	1 127 000,00	1 140 270,28
2141	Příjmy z úroků (část)	3 000,00	151 000,00	180 105,09
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	27 000,00	27 000,00	27 349,00
214	Výnosy z finančního majetku	30 000,00	178 000,00	207 454,09
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	5 371 000,00	6 299 000,00	6 436 962,90
2222	Ost.příjmy z fin.vyp.předch.let od jin.veř.r.			1 396,00
222	Příj.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.			1 396,00
22	**Přijaté sankční platby a vratky transferů**			1 396,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2310	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	10 000,00	16 000,00	3 620,00
231	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	10 000,00	16 000,00	3 620,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		186 000,00	186 152,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady	415 000,00	485 000,00	497 986,95
2328	Neidentifikované příjmy			3,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			10 000,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	415 000,00	671 000,00	694 141,95
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**	425 000,00	687 000,00	697 761,95
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	5 796 000,00	6 986 000,00	7 136 120,85
3111	Příjmy z prodeje pozemků	300 000,00	82 000,00	81 600,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		15 000,00	27 100,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	300 000,00	97 000,00	108 700,00
31	**Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů**	300 000,00	97 000,00	108 700,00
3	**Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)**	300 000,00	97 000,00	108 700,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		50 861 000,00	60 084 000,00	60 233 069,46
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		58 000,00	58 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	2 850 000,00	3 028 400,00	3 028 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	1 830 000,00	2 604 000,00	2 604 323,50
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	4 680 000,00	5 690 400,00	5 690 723,50
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	15 000,00	10 000,00	10 768,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		45 000,00	45 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	15 000,00	55 000,00	55 768,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	270 000,00	25 270 000,00	25 520 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny	2 000 000,00	1 600 000,00	1 203 142,00
413	Převody z vlastních fondů	2 270 000,00	26 870 000,00	26 723 142,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	6 965 000,00	32 615 400,00	32 469 633,50
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu	1 480 000,00	1 480 000,00	1 480 204,89
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	1 480 000,00	1 480 000,00	1 480 204,89
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		186 000,00	185 810,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		186 000,00	185 810,00
42	**Investiční přijaté transfery**	1 480 000,00	1 666 000,00	1 666 014,89
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	8 445 000,00	34 281 400,00	34 135 648,39
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		59 306 000,00	94 365 400,00	94 368 707,85

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	38 873 000,00	63 877 000,00	63 764 506,04
Kapitálové výdaje	25 674 000,00	10 454 000,00	10 205 671,84
Výdaje celkem	**64 547 000,00**	**74 331 000,00**	**73 970 177,88**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 900 000,00	4 800 000,00	4 752 579,00
501	Platy	4 900 000,00	4 800 000,00	4 752 579,00
5021	Ostatní osobní výdaje	650 000,00	400 000,00	379 909,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 493 000,00	1 455 000,00	1 455 207,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	2 143 000,00	1 855 000,00	1 835 116,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 583 000,00	1 513 000,00	1 512 708,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	574 000,00	574 000,00	566 930,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	40 000,00	13 000,00	19 862,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	2 197 000,00	2 100 000,00	2 099 500,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	20 000,00	23 703,99
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	46 000,00	49 476,99
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	9 260 000,00	8 801 000,00	8 736 671,99
5122	Podlimitní věcná břemena		25 000,00	25 000,00
5123	Podlimitní technické zhodnocení		47 000,00	98 584,91
512	Výd.na někt.úpr.hmot.věcí a pořiz.někt.práv k hm.v		72 000,00	123 584,91
5131	Potraviny	1 000,00	1 000,00	450,91
5133	Léky a zdravotnický materiál			421,00
5134	Prádlo, oděv a obuv			840,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	164 000,00	197 000,00	225 549,80
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 308 000,00	827 000,00	910 632,41
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	20 000,00	20 000,00	9 680,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	980 000,00	809 000,00	688 521,26
513	Nákup materiálu	2 473 000,00	1 854 000,00	1 836 095,38
5141	Úroky vlastní	42 000,00	30 000,00	25 928,71
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	42 000,00	30 000,00	25 928,71
5151	Studená voda	60 000,00	71 000,00	72 966,00
5153	Plyn	310 000,00	255 000,00	240 472,00
5154	Elektrická energie	1 347 000,00	1 321 000,00	1 325 892,38
5156	Pohonné hmoty a maziva	260 000,00	156 000,00	156 136,78
5159	Nákup ostatních paliv a energie			753,00
515	Nákup vody, paliv a energie	1 977 000,00	1 803 000,00	1 796 220,16
5161	Služby pošt	105 000,00	80 000,00	76 689,00
5162	Služby elektronických komunikací	93 000,00	89 000,00	74 486,31
5163	Služby peněžních ústavů	267 000,00	247 000,00	219 249,52
5164	Nájemné	165 000,00	165 000,00	264 836,52
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	415 000,00	77 000,00	23 546,60
5167	Služby školení a vzdělávání	30 000,00	18 000,00	18 855,00
5168	Služby zpracování dat	150 000,00	147 000,00	158 186,92
5169	Nákup ostatních služeb	5 242 000,00	5 714 000,00	5 189 711,12
516	Nákup služeb	6 467 000,00	6 537 000,00	6 025 560,99
5171	Opravy a udržování	2 660 000,00	3 153 000,00	3 732 266,99
5172	Programové vybavení	5 000,00	24 000,00	23 970,90
5173	Cestovné	10 000,00	7 000,00	6 186,00
5175	Pohoštění	157 000,00	159 000,00	196 837,41
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	2 000,00	2 000,00	9 966,00
517	Ostatní nákupy	2 834 000,00	3 345 000,00	3 969 227,30
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	300 000,00	299 000,00	298 800,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5194	Věcné dary	115 000,00	115 000,00	95 768,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	415 000,00	414 000,00	394 568,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	14 208 000,00	14 055 000,00	14 171 185,45
5221	Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.	30 000,00	239 000,00	237 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	992 000,00	1 070 000,00	1 069 282,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	100 000,00	150 000,00	150 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	105 000,00	99 000,00	100 500,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 227 000,00	1 558 000,00	1 556 782,00
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	1 227 000,00	1 558 000,00	1 556 782,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	20 000,00	18 400,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	150 000,00	146 000,00	147 100,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	190 000,00	166 000,00	165 500,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	9 530 000,00	8 380 000,00	8 380 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 875 000,00	1 875 162,50
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	40 000,00	103 000,00	102 700,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	9 570 000,00	10 358 000,00	10 357 862,50
5342	Základní příděl FKSP a soc.fondu obcí a krajů	270 000,00	270 000,00	270 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 000 000,00	26 600 000,00	26 174 395,00
5348	Převody do vlastní pokladny			278 747,00
534	Převody vlastním fondům	2 270 000,00	26 870 000,00	26 723 142,00
5361	Nákup kolků	5 000,00	5 000,00	1 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 555 000,00	267 000,00	265 862,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	21 000,00	21 000,00	20 751,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		1 508 000,00	1 508 220,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 581 000,00	1 801 000,00	1 795 833,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	13 611 000,00	39 195 000,00	39 042 337,50
5424	Náhrady mezd v době nemoci		27 000,00	15 620,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu		27 000,00	15 620,00
5492	Dary obyvatelstvu	104 000,00	45 000,00	45 500,00
5493	Účelové neinv.transf.nepodnik.fyzickým osobám		5 000,00	5 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	148 000,00	176 000,00	176 059,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	252 000,00	226 000,00	226 559,00
54	**Neinvestiční transfery obyvatelstvu**	252 000,00	253 000,00	242 179,00
5901	Nespecifikované rezervy	300 000,00		
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	15 000,00	15 000,00	15 350,10
590	Ostatní neinvestiční výdaje	315 000,00	15 000,00	15 350,10
59	**Ostatní neinvestiční výdaje**	315 000,00	15 000,00	15 350,10
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	38 873 000,00	63 877 000,00	63 764 506,04
6111	Programové vybavení	100 000,00	100 000,00	34 000,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	34 000,00
6121	Budovy, haly a stavby	24 500 000,00	5 639 000,00	5 367 845,31
6122	Stroje, přístroje a zařízení	150 000,00	314 000,00	402 505,64
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	24 650 000,00	5 953 000,00	5 770 350,95
6130	Pozemky	300 000,00	1 917 000,00	1 917 161,00
613	Pozemky	300 000,00	1 917 000,00	1 917 161,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	25 050 000,00	7 970 000,00	7 721 511,95
6351	Inv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	460 000,00	840 000,00	840 000,00
6356	Jiné invest.transf.zřízeným příspěvkovým organiz.		1 480 000,00	1 480 204,89
6359	Investiční transf.ostatním příspěvkovým org.	164 000,00	164 000,00	163 955,00
635	Investiční transf.přísp.a podobným organizacím	624 000,00	2 484 000,00	2 484 159,89
63	**Investiční transfery**	624 000,00	2 484 000,00	2 484 159,89
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	25 674 000,00	10 454 000,00	10 205 671,84
Výdaje celkem (třída 5+6)		64 547 000,00	74 331 000,00	73 970 177,88

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**5 251 000,00-**	**20 034 400,00**	**20 398 529,97**

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	5 900 000,00	19 385 400,00-	18 926 716,40-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		25 000 000,00	25 000 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		25 000 000,00-	25 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	649 000,00-	649 000,00-	648 648,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			823 165,57-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**5 251 000,00**	**20 034 400,00-**	**20 398 529,97-**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	46 142 197,43	18 937 545,49	65 079 742,92	18 937 545,49-
Běžné účty fondů ÚSC	122 110,02	10 829,09-	111 280,93	10 829,09
Běžné účty celkem	46 264 307,45	18 926 716,40	65 191 023,85	18 926 716,40-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			122 110,02
Příjmy celkem			294 415,41
Výdaje celkem			305 244,50
Obrat			10 829,09-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			111 280,93
Změna stavu			10 829,09
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	160 784,00		160 784,00
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	264 095,60	28 786,10-	235 309,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	712 000,00	392 645,00	1 104 645,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	251 784 161,00	3 620 218,00	255 404 379,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	27 346 609,10	7 963 583,00-	19 383 026,10
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 150 165,05	1 081 993,05	10 232 158,10
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	54 113 742,38	552 500,00	54 666 242,38
Kulturní předměty	200 501,00		200 501,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	13 600,00	13 600,00-	
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		34 000,00	34 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	362 841,00	3 673 797,97	4 036 638,97
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			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 448 000,00		3 448 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	37 520,00-	16 080,00-	53 600,00-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	264 095,60-	28 786,10	235 309,50-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	355 595,00-	323 443,00-	679 038,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	109 053 711,38-	8 435 258,00-	117 488 969,38-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	13 903 085,00-	2 940 323,00	10 962 762,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	9 150 165,05-	1 081 993,05-	10 232 158,10-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	15 096,70	4 996,70-	10 100,00
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	10 013,50	1 267,50-	8 746,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	795,60-	795,60	
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	21 570,50-	20 965,50	605,00-
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			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	15 000,00	10 000,00	10 768,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		45 000,00	45 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	270 000,00	25 270 000,00	25 520 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		186 000,00	185 810,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	20 000,00	18 400,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	150 000,00	146 000,00	147 100,00
5342	Základní příděl FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	270 000,00	270 000,00	270 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 000 000,00	26 600 000,00	26 174 395,00

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

UZ	Položka	Text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	150 000,00	x	150 000,00	x
14004	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	0,00
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	150 000,00	x	148 924,00
14004	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	1 076,00
14004	**neín.účelová dotace SDH**		**150 000,00**	**150 000,00**	**150 000,00**	**150 000,00**
17015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	102 000,00	x	101 675,70	x
17015	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	102 000,00	x	101 675,70
17015			**102 000,00**	**102 000,00**	**101 675,70**	**101 675,70**
17016	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 728 000,00	x	1 728 486,80	x
17016	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 728 000,00	x	1 728 486,80
17016			**1 728 000,00**	**1 728 000,00**	**1 728 486,80**	**1 728 486,80**
17968	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	82 000,00	x	82 233,60	x
17968	6356	Jiné invest.transf. zřízen. příspěv. organizacím	x	82 000,00	x	82 233,60
17968	6359	Investiční transf. ostat.příspěvkovým organizacím	x	0,00	x	0,00
17968			**82 000,00**	**82 000,00**	**82 233,60**	**82 233,60**
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 398 000,00	x	1 397 971,29	x
17969	6356	Jiné invest.transf. zřízen. příspěv. organizacím	x	1 398 000,00	x	1 397 971,29
17969	6359	Investiční transf. ostat.příspěvkovým organizacím	x	0,00	x	0,00
17969			**1 398 000,00**	**1 398 000,00**	**1 397 971,29**	**1 397 971,29**
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	112 000,00	x	111 895,00	x
29014	5139	Nákup materiálu j.n.	x	21 000,00	x	46 515,00
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	56 000,00	x	30 005,00
29014	**Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B**		**112 000,00**	**77 000,00**	**111 895,00**	**76 520,00**
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	12 000,00	x	12 196,00	x
29015	5169	Nákup ostatních služeb	x	12 000,00	x	12 196,00
29015	**Přísp. na ekolog. a k přírodě šetrné technol,dle D**		**12 000,00**	**12 000,00**	**12 196,00**	**12 196,00**
29030	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	500 000,00	x	500 070,00	x
29030	**dotace - lesní hospodářství**		**500 000,00**	**0,00**	**500 070,00**	**0,00**
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	58 000,00	x	58 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	50 000,00	x	41 152,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	5 000,00	x	3 531,00
98348	5161	Poštovní služby	x	0,00	x	412,00
98348	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	1 000,00	x	968,00
98348	5175	Pohoštění	x	2 000,00	x	1 968,00
98348	**volby do Evropského parlamentu**		**58 000,00**	**58 000,00**	**58 000,00**	**48 031,00**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č.1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky	MĚSTO SLUŠOVICE okres Zlín -2-
Osoba odpovědná za účetnictví Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce Podpisový záznam statutárního zástupce	

PŘÍLOHA č. 1

Krajský úřad
Zlínského kraje

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Město Slušovice náměstí Svobody 25 763 15 Slušovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
20. února 2019	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 42879/2018	KUSP 42879/2018 EKO

Zpráva č. 222/2018/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření města Slušovice, IČ: 00284475 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **03.10.2018 - 09.10.2018** (dílčí přezkoumání)
15.02.2019 - 20.02.2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 3.10.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 20.2.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Slušovice, náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

Město Slušovice zastupovali:
starosta: Ing. Petr Hradecký
ekonomka: Ing. Jana Sousedíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Slušovice na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 23. 11. 2017 do 11. 12. 2017. Na úřední desce bylo současně oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu města Slušovice byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti ve smyslu ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Do 30. 06. 2018 byly přijaty rozpočtové změny formou 2 rozpočtových opatření. Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno dne 26. 03. 2018, zveřejněno bylo 12. 04. 2018. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno dne 11. 06. 2018, zveřejněno bylo 26. 06. 2018. Na úřední desce bylo současně oznámeno, kde jsou dokumenty zveřejněny v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Porušení ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., nebylo zaznamenáno. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do 31. 12. 2018 byly přijaty rozpočtové změny formou dalších 3 rozpočtových opatření. Ke kontrole bylo vybráno rozpočtové opatření č. 3, které bylo schváleno dne 24. 09. 2018 a zveřejněno 22. 10. 2018. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno dne 10. 12. 2018 a zveřejněno 12. 12. 2018. Na úřední desce bylo současně oznámeno, kde jsou dokumenty zveřejněny v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Porušení ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., nebylo zjištěno.
Schválený rozpočet	Dne 11. 12. 2017 usnesením č. 309/2017 schválilo zastupitelstvo města rozpočet na rok 2018. Rozpočet byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 52.630.000,00 Kč, celkové výdaje ve výši 89.952.000,00 Kč, financování - 37.322.000,00 Kč. Schodek měl být kryt zůstatkem bankovních účtů. Schválený rozpočet města na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 08. 01. 2018, sňat bude 31. 12. 2018. Schválený rozpočet města na rok 2018 obsahoval informaci o tom, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Rozpis rozpočtu byl proveden 12. až 13. 12. 2017. Dne 11. 12. 2017 usnesením č. 311/2017 stanovilo zastupitelstvo města, v souladu s ustanovením § 102, odst. 2a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (v platném znění), kompetence radě města takto: 1. k provádění rozpočtových opatření vyvolaných zapojením účelově přijatých dotací a příspěvků do rozpočtu města, včetně zapojení odvodů dotací příspěvků stanovených organizacím s přímým vztahem rozpočtu města, 2. k provádění rozpočtových opatření souvisejících s přijetím darů, příspěvků, příjmů z reklam a obdobných příjmů a jejich použitím do výše jednotlivého takového příjmu a výdaje max. 50.000,00 Kč, 3. k provádění rozpočtových opatření, a to každé vždy maximálně do výše 100.000,00 Kč, která neovlivní celkové příjmy a výdaje rozpočtu města na rok 2018. Radě byla uložena povinnost informovat zastupitelstvo o radou provedených změnách v rozpočtu na rok 2018 na nejbližším zasedání zastupitelstva a pověřilo ekonomku města k provádění technických a formálních úprav rozpisu rozpočtu, které neovlivní celkové příjmy a výdaje rozpočtu města.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách od 23. 2. 2017. Provedená úprava střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 byla vzata zastupitelstvem na vědomí 11. 12. 2017 usnesením č. 318/2017, na internetových stránkách byla zveřejněna od 15. 12. 2017.
Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018, schválen byl 10. 12. 2018 usnesením č. 37/2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 18. 12. 2018, současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Porušení ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebylo zjištěno.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu města Slušovice za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města od 06. 03. 2018 do 26. 03. 2018 v rozsahu stanoveném v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zastupitelstvo města projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 26. 03. 2018 a usnesením č. 324/2018 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách města od 12. 04. 2018, sňat bude 31. 03. 2019, na úřední desce byl zveřejněn rovněž od 12. 04. 2018. Jak návrh závěrečného účtu města, tak schválený závěrečný účet města za rok 2017 obsahoval informaci o tom, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Na úřední desce bylo současně oznámeno, kde jsou dokumenty zveřejněny v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Porušení ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., nebylo zjištěno.

Bankovní výpis

Podle účetního výkazu Rozvaha sestaveného za období 06/2018 představoval krátkodobý finanční majetek celkem 54.150.372,76 Kč, z toho:

Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 53.878.126,44 Kč (bankovní účet číslo 2326661/0100 zůstatek 46.941.477,85 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0010, bankovní účet číslo 1408221389/0800 zůstatek 5.693.701,88 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0011, bankovní účet číslo 94-3011661/0710 zůstatek 1.237.151,16 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0013), bankovní účet číslo 808000617447/0100 portfoliový účet (066A000645) zůstatek 5.795,55 Kč, který byl sledován na analytickém účtu č. 231 0015.

Účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 207.313,32 Kč (bankovní účet číslo 107-2326661/0100 sledován na analytickém účtu 236 0010).

Účet 263 (ceniny) zůstatek 20.000,00 Kč (400 ks stravenek po 50,00 Kč) - ověřeno na zůstatek uvedený v operativní evidenci.

Účet 261 (pokladna) zůstatek 44.933,00 Kč (zůstatek v pokladně veřejné správy 40.359,00 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále jen AU) 261 0300, zůstatek v pokladně sociálního fondu 3.774,00 Kč sledovaný na AU 261 0500, zůstatek zálohy poskytnuté organizační složce - knihovně 800,00 Kč sledovaný na AU 261 0400).

Účetní zůstatky výše uvedených syntetických účtů 231 a 236 odpovídaly účtům analytickým, popřípadě jejich součtům a současně byly podloženy bankovními výpisy. V případě účtu 263 odpovídal zůstatek údaji operativní evidence stravenek a v případě účtu 261 odpovídaly zůstatky údajům fyzických stavů jednotlivých pokladen k 30. 06. 2018. Rozdíly nebyly zjištěny.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2018 zjištěno, že krátkodobý finanční majetek představoval 46.280.407,45 Kč z toho:

Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 46.142.197,43 Kč (bankovní výpis k účtu číslo 2326661/0100 zůstatek 36.901.589,32 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0010, bankovní výpis k účtu číslo 1408221389/0800 zůstatek 5.522.940,70 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0011 a bankovní výpis k účtu číslo 94-3011661/0710 zůstatek 3.712.340,76 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0013, bankovní výpis k účtu číslo 066A000645/0100 Portfoliový účet zůstatek 5.326,65,00 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0015.

Účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 122.110,02 Kč - doložen byl bankovní výpis k účtu číslo 107-2326661/0100.

Účet 263 (ceniny) zůstatek 16.100,00 Kč- 322 ks stravenek po 50,00 Kč doložena operativní evidence stravenek za rok 2018.

Zůstatky výše uvedených syntetických účtů odpovídaly účtům analytickým, popřípadě jejich součtům - ověřeno na údaje Hlavní účetní knihy. Zůstatky analytických účtů byly ověřeny dokladovou inventurou a doloženy výpisy z bankovních účtů a operativní evidencí stravenek. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Evidence pohledávek

V minulém období představoval stav dlouhodobých pohledávek zůstatek 1.000,00 Kč a stav krátkodobých pohledávek zůstatek 1.108.913,98 Kč.
K 31. 12. 2018 představoval konečný zůstatek dlouhodobých pohledávek 1.000,00 Kč zůstatek účtu 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) jednalo se o kauci na zapůjčený přístroj na pramenitou vodu.

K 31. 12. 2018 představoval konečný zůstatek krátkodobých pohledávek ve sloupci brutto 273.197,72 Kč, ke kterým byly vytvořeny opravné položky ve výši 22.366,10 Kč, z toho:
Účet 311 (odběratelé) zůstatek 153.988,00 Kč snížený o opravné položky ve výši 21.570,50 Kč. Nejstarší pohledávky vznikly v roce 2015 až 2017 v souvislosti s pronájmem nebytových prostor v úhrnné výši 29.967,00 Kč vymáháno soudně. Zbylé pohledávky ve výši 124.021,00 Kč byly ve lhůtě splatnosti.
Účet 314 (krátkodobě poskytnuté zálohy) zůstatek ve výši 1.200,00 Kč - zálohy na vodné.
Účet 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti) představovaly zůstatek 33.151,00 Kč snížený o opravné položky 795,60 Kč. Celkového zůstatku účtu 315 byly pohledávky po splatnosti z hrobového místa ve výši 1.989,00 Kč, zbylá částka 31.162,00 Kč byla ve lhůtě splatnosti.
Účet 346 (pohledávky za vybranými vládními institucemi) zůstatek 1.378,00 Kč - z voleb do zastupitelstva obce.
Účet 381 (náklady příštích období) zůstatek 17.480,72 Kč, z toho finančně nejvýznamnější ATLAS zákony.
Účet 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 66.000,00 Kč - EKO-KOM za třídění komunálního odpadu IV. Q. 2018.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických účtů uzavřena. Skutečný stav pohledávek byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním nebyly zjištěny rozdíly.

Evidence závazků

Podle účetního výkazu Rozvaha sestaveného za období 06/2018 představoval celkový stav dlouhodobých závazků 1.952.802,00 Kč, z toho:

Účet 451 (dlouhodobé úvěry) ve výši 1.297.302,00 Kč - zůstatek analytického účtu (dále jen AU) 451 0103 - jednalo se o úvěr od KB z roku 2010 na intenzifikaci ČOV Slušovice - zůstatek ověřen na bankovní výpis podnikatelského úvěru k účtu
27-7165651567/0100. Podle Smlouvy ze dne 14. 06. 2010 byl úvěr poskytnut v celkové výši 6.000.000,00 Kč. Termín první splátky 30. 04. 2011 ve výši 54.054 Kč, termín poslední splátky 30. 06. 2020 ve výši 54.060 Kč.

Účet 455 (dlouhodobé přijaté zálohy) ve výši 3.500,00 Kč - složená záloha na nájem prostor v Nové sokolovně - doložena rezervační smlouva o nájmu č. RS 2/2018 a PPD č. 6600003.

Účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) zůstatek 652.000,00 Kč z toho:
- částka 640.000,00Kč sledována na analytickém účtu 459 0100 - doložena Smlouva o nájmu ze dne 05. 10. 2011 uzavřená mezi městem Slušovice jako vlastníkem Fotbalového stadionu č. p. 680. Jednalo se o nebytové prostory restaurace v I. patře hlavní tribuny o ploše 140 $m2_{,}$ a prostory vedle fotbalového hřiště o ploše 180 $m2_{,}$ stávající zahradní restaurace. Nájemce se zavázal "zrekonstruovat prostory restaurace v I. podlaží hlavní tribuny do 31. 12. 2011 a v průběhu roku 2011 zrekonstruovat stávající venkovní zahradní restauraci. Obě strany se dohodly na celkových nákladech rekonstrukcí ve výši 1.250.000,00Kč do restaurace v I. patře hlavní tribuny a ve výši 250.000,00 Kč do venkovní zahradní restaurace. Úhrada těchto nákladů byla dohodnuta v poměru části hrazené pronajímatelem ve výši 300.000,00 Kč vč. DPH a části hrazené nájemcem ve výši 1.200.000,00 Kč vč. DPH. Z důvodu spoluúčasti nájemce bude v období od 01. 01. 2012 do 31. 12. 2026 platit snížený nájem. Sjednaná výše ceny za pronájem byla dohodnuta ve výši 14.400,00 Kč vč. DPH za rok.
- částka 12.000 Kč sledována na analytickém účtu 459 0300 - jednalo se pronájem části pozemku par. č. 1481/23 o výměře cca 71,5 $m2_{,}$. Nájemné bylo sjednáno ve výši 40.000 Kč vč. DPH za 10 let.

Podle údajů Hlavní knihy účetnictví za období 06/2018 bylo ověřeno, že zůstatky syntetických účtů odpovídaly účtům analytickým, popř. jejich součtům. Účet 451 byl doložen bankovním výpisem podnikatelského úvěru, účet 455 byl doložen smlouvou o nájmu a PPD. č. 6600003, účet 459 byl doložen smlouvou o nájmu a nájemní smlouvou. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2018 zjištěno, že v minulém období vykazoval konečný stav dlouhodobých závazků zůstatek ve výši 2.357.626,00 Kč, konečný stav krátkodobých závazků představoval zůstatek 2.612.700,44 Kč.

K 31. 12. 2018 představoval celkový zůstatek dlouhodobých závazků 1.635.478,00 Kč, z toho stav:

Účtu 451 (dlouhodobé úvěry) zůstatek 972.978,00 Kč analytický účet 451 0103 úvěr poskytnutý od KB v roce 2010, na intenzifikaci ČOV Slušovice - zůstatek ověřen na bankovní výpis podnikatelského úvěru k účtu 27-7165651567/0100. Podle Smlouvy ze dne 14. 6. 2010 byl úvěr poskytnut v celkové výši 6.000.000,00 Kč, s termínem první splátky 30. 4. 2011 ve výši 54.054 Kč, s termínem poslední splátky 30. 6. 2020 ve výši 54.060 Kč.

Účtu 455 (dlouhodobé přijaté zálohy) zůstatek 10.500,00 Kč - složené kauce Sokolovna.

Účtu 459 (ostatní dlouhodobé závazky) zůstatek 652.000,00 Kč z toho:
- částka 640.000,00 Kč sledována na analytickém účtu 459 0100 - doložena

Smlouva o nájmu ze dne 5. 10. 2011 uzavřená mezi Městem Slušovice jako vlastníkem Fotbalového stadionu č. p. 680 (nebytové prostory restaurace v I. patře hlavní tribuny o ploše 140 m2 a prostory vedle fotbalového o ploše 180 m2 - stávající zahradní restaurace a nájemcem fyzickými osobami, se nájemce zavázal "zrekonstruovat prostory restaurace v I. podlaží hlavní tribuny do 31. 12. 2011 a v průběhu roku 2011 zrekonstruovat stávající venkovní zahradní restaurace,
- částka 12.000 Kč sledována na analytickém účtu 459 0300 - jednalo se pronájem části pozemku par. č. 1481/23 o výměře cca 71,5 m2. Nájemné bylo sjednáno ve výši 40.000 Kč vč. DPH za 10 let.

K 31. 12. 2018 představoval celkový zůstatek krátkodobých závazků 3.716.830,81 Kč, z toho:

Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 458.028,53 Kč vznik v prosinci 2018.
Účet 324 (krátkodobé přijaté zálohy) zůstatek 8.250,00 Kč - kauce na pronájem Sokolovny.
Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 374.041,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2018).
Účet 336 (sociální zabezpečení) zůstatek 142.052,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2018).
Účet 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 63.393,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2018).
Účet 342 (jiné přímé daně) zůstatek 55.198,00 Kč zálohová a srážková daň (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2018).
Účet 343 (DPH) zůstatek 984.823,00 Kč - doložena fotokopie přiznání k dani z přidané hodnoty.
Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 20.751,00 Kč vratka dotace na volby.
Účet 384 (výnosy příštích období) zůstatek 1.606.694,28 Kč, z toho finančně nejvýznamnější dohad na daň z příjmu PO ve výši 1.500.000,00Kč.
Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 1.200,00 Kč - předpokládaná spotřeba energií v roce 2018,
Účet 378 (ostatní krátkodobé závazky) zůstatek 2.400,00 Kč jednalo se o cizí prostředky za 2x úhrada za hrobové místo.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických účtů uzavřena. Skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventura majetku a závazků města byla provedena k rozvahovému dni, zahájena byla dne 02. 01. 2019 a ukončena dne 04. 02. 2018. Skutečné stavy majetku a závazků byly zaznamenány v inventurních soupisech. Fyzická inventura byla provedena u hmotného majetku a zásob. Dokladová inventura byla provedena u nehmotného majetku, u finančního majetku, pohledávek, závazků, u vlastního kapitálu a u podrozvahové evidence. Číslované inventurní soupisy obsahovaly inventarizační položku, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, název inventarizovaného účtu, účetní stav, stav zjištěný inventurou, datum vyhotovení a podpisy inventarizační komise. Součást inventurních soupisů tvořily přílohy (inventurní položky dle AU, evidenční karty majetku, výpisy z účtů, fotokopie faktur, vnitřní účetní doklady apod.).

V souladu s ustanovením § 4, odst. 6 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, sestavila ústřední inventarizační komise "Inventarizační zprávu". Zpráva obsahovala vyhodnocení dodržení §§ 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, dodržení citované vyhlášky a dodržení vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Inventarizační zpráva obsahovala "seznam všech inventurních soupisů" podle syntetických účtů a s odkazem na číslo inventurního soupisu. U jednotlivých syntetických účtů byl

vyčíslen stav zjištěný inventarizací a porovnán se stavem účetním. Rozdíly nebyly zjištěny.
Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů (pohledávek - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence pohledávek, závazků - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence závazků, krátkodobého finančního majetku - rozsah a podrobnosti viz písemnost Bankovní výpis a sociálního fondu města - rozsah a podrobnosti viz písemnost Peněžní fondy) byla ověřena doloženost vnějšími a vnitřními doklady.
Stav účtu 069 (ostatní dlouhodobý finanční majetek) vykazoval k 01. 01. 2018 zůstatek 3.768.000,00 Kč, k 31. 12. 2018 vykazoval zůstatek 3.4478.000,00 Kč. Vzniklý rozdíl 320.000,00 Kč představoval úbytek cenných papírů České spořitelny, a. s. ve výši 3.200 ks. Na účet města byly 16. 11. 2018 připsány finanční prostředky ve výši 4.250.780,44 Kč.
Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

Pokladní doklad

Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány do systému finančního účetnictví prostřednictvím programu KVINTA. Účetní doklady byly chronologicky zakládány po jednotlivých měsících do šanonů. Pokladny byly vedeny na třech pracovištích, z toho "Pokladna veřejné správy", která byla sledována na analytickém účtu 261 0300, "Pokladna knihovna", která byla sledována na analytickém účtu 261 0400 a "Pokladna sociálního fondu", která byla sledována na analytickém účtu 261 0500. V rámci dodržení číselné řady příjmů a výdajů byla provedena dokladová kontrola doloženosti uskutečněných pokladních operací u pokladních dokladů zaúčtovaných v měsíci červnu 2018, a to u "Pokladny veřejné správy" (od PD č. 4901166 do PD č. 4901324) a u "Pokladny knihovny" (od PD č. 6400233 do PD č. 640027). Současně byla prověřována správnost účtování. V rozsahu provedené kontroly bylo ověřeno, že účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Dne 04. 10. 2018 v 09:45 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti v hlavní pokladně veřejné správy, zjištěný fyzický stav v celkové výši 34.552,00 Kč odpovídal zůstatku uvedenému v pokladní knize za PD č. 01487.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 06/2018, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 263.926.622,74 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 123.108.586,67 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.

Při konečném přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha za období 12/2018, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 261.349.676,37 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 132.786.538,13 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.

Účetní doklad	Byla provedena kontrola doloženosti uskutečněných pohybů na bankovním účtu číslo 2326661/0100 zaúčtovaných v měsíci červnu 2018. U účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování, popř. návaznost na vedenou operativní evidenci. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zaznamenány.
Účetnictví ostatní	Dne 12. 03. 2018 projednala rada města veškeré podklady zřízených příspěvkových organizací předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2017. Rada města rozhodla, že předložené účetní závěrky poskytují v rozsahu posuzovaných skutečností věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace: - Služeb města Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením číslo 1045/2018 schválila účetní závěrku za rok 2017 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 16.890,00 Kč do fondu odměn a do rezervního fondu ve výši 4.221,95 Kč. - Základní školy Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením č. 1047/2018 schválila účetní závěrku za rok 2017 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 1.000,00 do fondu odměn a ve výši 994,78 Kč do rezervního fondu. - Mateřské školy Sluníčko, Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením č. 1048/2018 schválila účetní závěrku za rok 2017 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 33.600,00 Kč do fondu odměn a ve výši 8.561,58 Kč do rezervního fondu. Ve smyslu ustanovení § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., sepsal schvalující orgán k dotčeným účetním jednotkám Protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetnictví ostatní	Ve smyslu ustanovení § 84 odst. 2b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, (v platném znění) schválilo zastupitelstvo města dne 26. 03. 2018 usnesením č. 325/2018 účetní závěrku města Slušovice za rok 2017. V souladu s ustanovením § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., sepsal schvalující orgán k dotčené účetní jednotce Protokol o schvalování účetní závěrky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 06/2018 představovaly celkové příjmy po konsolidaci 28.129.372,72 Kč, což představovalo plnění 51,37 % upraveného rozpočtu (54.762.900,00 Kč), výdaje celkem dosáhly 23.410.305,57 Kč, což představovalo plnění 25,10 upraveného rozpočtu (93.282.000,00 Kč). Nižší procento plnění výdajů k 30. 06. 2018 bylo způsobeno zatím nedokončenými investičními akcemi. Jednalo např. o projekt rekonstrukce sokolské zahrady, zelených ploch pod a nad hřbitovem vč. příjezdové cesty a herních prvků s upraveným rozpočtem 21.100.000,00 Kč, sledováno na paragrafu 3745 - péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň, na položce 6121 - budovy, haly, stavby s plněním rozpočtu 1.947.753,60 Kč, o projekt zastřešení hasičské zbrojnice se schváleným rozpočtem 7.000.000,00 Kč sledováno na paragrafu 5512 - požární ochrana dobrovolná část, na položce 6121 - budovy, haly, stavby s plněním rozpočtu 0,00 Kč, Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M sestavené k 12/2018 zjištěno, že celkové příjmy po konsolidaci dosáhly 65.775.268,26 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 100,05 % (z celkového upraveného rozpočtu příjmů 65.744.900,00 Kč), celkové výdaje dosáhly 68.683.564,12 Kč, což představovalo plnění 99,67 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu výdajů 68.908.000,00Kč).

Bilance 31. 12. 2018:

	Schválený rozpočet.	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	39 103 000	48 697 000	48 709 429,10
Nedaňové příjmy	5 726 000	6 384 000	6 398 893,72
Kapitálové příjmy	50 000	4 737 000	4 737 930,44
Přijaté transfery	8 527 900	7 776 900	7 812 689,70
Kons. příjmů			1 883 674,70
Příjmy po kons.	**52 056 000**	**65 744 900**	**65 775 268,26**
Běžné výdaje	39 928 000	41 665 000	41 515 154,15
Kapitálové výdaje	53 450 000	29 093 000	29 052 084,67
Kons. výdajů			1 883 674,70
Výdaje po kons.	**92 028 000**	**68 908 000**	**68 683 564,12**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 2 908 295,86
- splátky úvěrů			648 648,00
+ položka 8901			862 241,90
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2018			48 959 009,41
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2018			46 264 307,45

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 06/2018 obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávný celek neprovozoval.
Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 22.095.631,51 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 29.132.877,85 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem + 7.037.246,34 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze za období 06/2018 .
Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 06/2018 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 06/2018:
účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 5.703.785,47 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 4.690.912,82 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,
účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 9.739.116,47 Kč odpovídal položce 1211,
účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 1.186.714.49 Kč odpovídal položce 1511,
účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 1.143.282,21 Kč se rovnal součtu položek 1334+1381+1383.
Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo z Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 zjištěno, že účetní výkaz obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávní celek neprovozoval.
Náklady celkem byly vykázány ve výši 46.588.934,74 Kč, výnosy celkem dosáhly 65.691.013,24 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření běžného účetního období s kladným znaménkem ve výši + 19.102.078,50 Kč a rovnal se položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze za období 12/2018.

Ve Výkazu zisku a ztráty byl zjištěn zůstatek účtu 542 (jiné pokuty a penále) ve výši 4.000,00 Kč. Doložena byla písemná dokumentace - Příkaz č. 722013118 Státní energetické inspekce o přestupku, kterého se vlastník budov užívaných orgánem veřejné moci s celkově energeticky vztažnou plochou větší než 500 m2 dopustil tím, že od 01. 07. 2013 neopatřil průkazy energetické náročnosti pro budovy městského úřadu. Doložen byl zápis z jednání rady města dne

12. 12. 2018, která usnesením č. 49/2018 vzala pokutu na vědomí a rozhodla o úhradě z rozpočtu města.
Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 12/2018:
účet 681-DPFO - ve výši 12.560.760,25 Kč se odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
účet 682-DPPO - ve výši 9.273.009,66 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,
účet 684-DPH ve výši 21.050.009,67 Kč odpovídal položce 1211,
účet 686-Sdílené majetkové daně ve výši 1.860.497,80 Kč odpovídal položce 1511,
účet 688- Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 2.243.625,72 Kč se rovnal součtu položek 1334+1381.
Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Směrnicí č. 1/2015 byly upraveny zásady poskytování finanční podpory (individuální dotace) z rozpočtu města Slušovice. Stanoveny byly podmínky poskytnutí dotace. Veškeré finanční prostředky poskytnuté na základě uzavřené veřejnoprávní smlouvy podléhaly konečnému ročnímu vypořádání (vyúčtování) na předepsaném tiskopise a ve stanoveném termínu. Stanoveno bylo, že předběžná kontrola bude zabezpečena pracovnicí matriky, následná kontrola bude prováděna ekonomkou úřadu, případně členy kontrolního výboru. Výsledky kontrol byly zapracovány do roční zprávy o finančních kontrolách. Ke směrnici byly doloženy Přílohy - vzor Žádosti o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Slušovice, vzor Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Slušovice a vzor Finančního vypořádání (vyúčtování) dotace poskytnuté z rozpočtu města Slušovice.

Pro rok 2018 bylo v rozpočtu města schváleno poskytnout formou dotací celkem 1.467.000,00 Kč. V rámci schválených úprav rozpočtu byla do 30. 06. 2018 částka povýšena o 70.000,00 Kč.
Ke kontrole byla vybrána:
Smlouva č. 7/2018 uzavřená s příjemcem FC Slušovice na částku 393.000,00 Kč (na pronájmy haly a UT, rozhodčí a registrace, materiálové vybavení, zatravnění, úklid a praní, servis a pronájem autobusu a odměna správci hřiště a odměna řidiče autobusu).
Smlouva č. 8/2018 uzavřená s příjemcem ASPV Slušovice na částku 90.000,00 Kč (na nájem haly a tělocvičny pro oddíly ASPV, na realizaci sportovních, kulturních akcí pro cvičence, seniory i veřejnost apod.).
Smlouva č. 10/2018 uzavřená s příjemcem SDH Slušovice na částku 60.000,00 Kč (na sportovní činnost, na opravy a údržbu chaty Příschlop).

Zjištěno bylo, že výše uvedené smlouvy byly uzavřeny dne 05. 04. 2018, zveřejněny byly 25. 04. 2018. Všechny výše uvedené smlouvy byly uzavřeny na základě Žádosti. Složky těchto smluv obsahovaly zápis o provedené administrativní kontrole. Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Slušovice byly uzavřené ve smyslu ustanovení § 159 zákona č. 500/2004, správní řád, v platném znění a ve smyslu ustanovení § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání ze SR, ze SR prostřednictvím Zlínského kraje a se Zlínským krajem bylo provedeno a doručeno poskytovatelům před stanoveným termínem. Součást finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací a účetní sestavy GINIS Express UCR a komentáře k čerpání jednotlivých dotací.

Město v roce 2018 přijalo ze SR a od Zlínského kraje účelové určené neinvestiční prostředky v úhrnné výši 3.074.581,00 Kč, z toho položka 4111 ze všeobecné pokladní správy 162.000,00 Kč na volby, položka 4116 transfery ze SR ve úhrnné výši 2.888.381,00 Kč (od MŠMT 1.761.104,00 Kč pro ZŠ v rámci projektu rovný

přístup ke kvalitnímu vzdělávání, ze SR na údržbu a obnovu venkovských prvků 700.000,00 Kč, od MV ČR 150.000,00 Kč, od ÚP 216.077,00 Kč, na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů 61.200,000 Kč a na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů 150.000,00 Kč) a položka 4122 transfery od kraje 24.200,00 Kč na nákup prostředků na hubení a monitoring lýkožrouta.

Ke kontrole správnosti vyúčtování byly vybrány účelově poskytnuté prostředky:

UZ 98008 neinvestiční dotace ze SR ve výši 52.000,00 Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta ČR v roce 2018.
K zajištění voleb byla použita částka 43.036,00 Kč, z toho ostatní osobní výdaje vč. refundace 35.763,00 Kč (d. č. 4900183, d. č. 41, DF č. 800090), občerstvení pro 12 členů volební komise ve dvou kolech 3.744,00 Kč 7(d. č. 4900067), nákup kancelářských potřeb 1.446,00 Kč (DF č. 800047), poštovné 2.083,00 Kč (opravný doklad č. 9003). Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 8.964,00 Kč byly vráceny 18. 01. 2019. Nedostatky nebyly zaznamenány.

UZ 29014 neinvestiční dotace od ZK ve výši 24.200,00 Kč na nákup prostředků na hubení a monitoring lýkožrouta. Podle Smlouvy o poskytnutí dotace č. D2117/2018/ŽPZE měla být dotace poskytnuta maximálně 100,00 % celkových způsobilých výdajů, doba realizace projektu od 01. 01. 2018 do 31. 10. 2018. Monitorovací indikátory - minimálně 30,00 Ks nakoupených prostředků na hubení a monitorig, minimálně 100,00 m3 ošetřeného dříví proti hmyzím škůdcům. Po skončení skutečné realizace projektu byl příjemce povinen zaslat Závěrečnou zprávu, a to nejpozději do 02. 11. 2018.
Podle Závěrečné zprávy ze dne 19. 10. 2018, přijaté poskytovatelem 24. 10. 2018, byly výstupy projektu dodrženy, projekt byl skutečné realizován od 21. 04. 2018 do 28. 09. 2018. Na projekt bylo vynaloženo 28.418,00 Kč, z toho materiál 17.965,00 Kč a asanace dříví postřikem 10.453,00 Kč (úhrada DF č. 387, č. 431, č. 515 a č. 599 byla realizována od 08. 06. 2018 do 10. 09. 2018). Finanční prostředky poskytnuté ZK byly na účet příjemce připsány 02. 11. 2018. Nedostatky nebyly zjištěny.

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

Do 30. 06. 2018 uzavřelo město 6 kupních smluv, ve 3 vystupovalo jako prodávající, ve 3 jako kupující. Kontrolou náležitostí všech 6 smluv bylo zjištěno, že smlouvy obsahovaly podstatné náležitosti vč. doložky o zveřejnění záměru prodeje v souladu s ustanovením § 39 zákona o obcích (v platném znění) a doložku o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Smlouvy o přijetí úvěru

Podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo město v roce 2018 smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky.
Z předchozích let mělo město dlouhodobý bankovní úvěr, který byl sledován na syntetickém účtu 451 (dlouhodobé bankovní úvěry) podrobnosti viz písemnost Evidence závazků.

Smlouvy o věcných břemenech

Do 30. 06. 2018 uzavřelo město 7 smluv o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu, z toho 4 smlouvy o smlouvě budoucí. Kontrolou náležitostí 3 uzavřených smluv o zřízení věcného břemene bylo zjištěno, že město ve smlouvách vystupovalo jako povinný, dále bylo zjištěno, že smlouvy obsahovaly podstatné náležitosti vč. doložky o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že v roce 2018 bylo uzavřeno celkem 9 smluv o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu, z toho čtyři o smlouvě budoucí. Ve smlouvách o zřízení věcného břemene vystupovalo město jako povinný. Ke kontrole byla vybrána Smlouva o řízení věcného břemene č. 3/VB/2018 a smlouva č. 5/VB/2018. Smlouvy byly uzavřeny se společností E. ON Distribuce, a. s. České Budějovice. Smlouvy obsahovaly podstatné náležitosti - předmět smlouvy, specifikace věcného břemene, cenu

a platební podmínky, vklad věcného břemene, doložku o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Věcná břemena zatěžující pozemky ve vlastnictví města byly účtovány na zvláštní analytické účty 031 0201, 031 0301, 031 0302, 031 0303, 031 0304, 031 0401, 031 0402, 031 0501 všechny AU s ORG 31 s celkovou hodnotou ve výši 14.064.957,00 Kč.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 22. 08. 2018 uzavřelo město dvě smlouvy o výpůjčce prostor, ve kterých vystupovalo jako půjčitel, jako výpůjčitel zde vystupovala společnost DOMINO cz, o. p. s. Zlín. Město jako vlastník pozemku p. č. 217, jehož součástí je stavba - budova č. p. 558 na adrese Hřbitovní, Slušovice vypůjčil část nemovitosti provozování Mikrojeslí Mraveniště a Komunitního centra pro rodinu. Doba výpůjčky byla sjednána od 01. 09. 2018 do 31. 12. 2023. Smlouvy obsahovaly mj. doložku o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Záměr města výpůjčit hmotnou nemovitou věc byl zveřejněn od 26. 06. 2018 do 12. 07. 2018.

Smlouvy zástavní

Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2018 Smlouvu o zastavení movitých nebo nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
Město uzavřelo Zástavní smlouvu s věřitelem MMR ČR Praha již v roce 2000. Zastaven byl dům č. p. 313 na p. č. 257 m2 o výměře 593 m2 a p. č. 257 o výměře 593 m2 v celkové hodnotě 4.744.047,00 Kč. Majetek bude zastavený do roku 2020. Zastavený majetek byl předán Službám města Slušovice k hospodaření, město majetek evidovalo na podrozvahovém účtu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město nemělo oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu upravenou vnitřní normou. Podle evidence bylo v roce 2018 realizováno celkem 13 výběrových řízení pro zadání veřejné zakázky, z toho 12 zakázek malého rozsahu.
Ke kontrole bylo vybráno výběrové řízení na akci "Vnitřní stavební úpravy budovy č. p. 558 pro Mikrojesle". Dne 10. 01. 2018 byla zaslána výzva k podání nabídky 5 uchazečům a současně byla výzva zveřejněna na profilu zadavatele a na internetových stránkách města. Nabídku zaslali 4 zájemci, kteří byli výběrovou komisí hodnoceni. Podle stanoveného kritéria byla vybrána nabídka společnosti STAVO spol. s r. o. Zlín s nejnižší cenou 4.366.459,00 Kč vč. DPH, tj. 3.608.643,56 Kč bez DPH. Smlouva obsahovala doložku o schválení v orgánu města (schváleno radou dne 22. 01. 2018, usnesením č. 1003/2018) ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 09. 02. 2018, na profilu zadavatele byla zveřejněna téhož dne (09. 02. 2018). Ke smlouvě ze dne 09. 02. 2018 byl sjednán dodatek, jehož předmětem byla dohoda o změně rozsahu díla v návaznosti na doložený položkový rozpočet ve výši 3.853.526,00 Kč bez DPH, tj. 4.662.766,46 Kč vč. DPH. Dodatek byl uzavřen 05. 09. 2018, na profilu zadavatele byl zveřejněn 20. 09. 2018.
V účetnictví města bylo ověřeno, že za dílo bylo dodavateli zaplaceno 3.853.526,00 Kč bez DPH (DF č. 800110, 800190, 800274, 800372, 800470, 800558, 800592 a 800690).
Nedostatky spočívající ve včasnosti uveřejnění smlouvy o dílo včetně dodatku ke smlouvě ve smyslu ustanovení § 219 zákona o zadávání veřejných zakázek nebyly zjištěny.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Pravidla sociálního fondu byla upravena Statutem účelového sociálního fondu Města Slušovice, který schválilo Zastupitelstvem města Slušovice již dne 10. 12. 2003 usnesením č. 61/2003. Součástí Statutu bylo 8 Dodatků - měnil se vždy bod 4 - Stravování. V případě Dodatku č. 2 se měnil i bod 5 - Penzijní připojištění. Dodatkem č. 5 s účinností od 1. 1. 2012 byl příspěvek ze sociálního fondu, jak u stavování ve školní jídelně ZŠ (bod 4a), tak u stravenek SYAS (bod 4b), stanoven ve výši 22 Kč. Dodatkem č. 6 s účinností od 1. 10. 2012 došlo k doplnění odstavce "Čerpání " prostředků ze sociálního fondu. Mimo stravování,

byla stanovena podmínka čerpání prostředků pro zaměstnance nově přijatého na základě pracovní smlouvy až po uplynutí roční lhůty s tím, že po dobu dalších dvou let vzniká nárok na čerpání do výše 1/2 nároku ostatních zaměstnanců a po uplynutí tříleté lhůty získává zaměstnanec nárok na celou výši příspěvku. Dodatkem č. 7 došlo ke změně bodu 4 Stravování - bod a) v době školního vyučování zabezpečeno ve školní jídelně ZŠ Slušovice s cenou stravenky 42,00Kč (18,00 Kč zaměstnanec, 24,00 Kč sociální fond), bod b) cena stravenky TICKET Restaurant ve výši 40,00 Kč (16,00 Kč zaměstnanec, 24,00 Kč sociální fond). Dodatek č. 8 s účinností od 01. 01. 2018 došlo ke změně bodu 4a) stravování v době školního vyučování zabezpečeno ve školní jídelně ZŠ Slušovice s cenou stravenky 54,00Kč (23,00 Kč zaměstnanec, 31,00 Kč sociální fond), bod 4b) cena stravenky TICKET Restaurant ve výši 50,00 Kč (19,00 Kč zaměstnanec, 31,00 Kč sociální fond). Současně byl doplněn bod 9 Zdravotní, léčebné a hygienické zboží nebo služby na lékařský předpis (např. dioptrické brýle či čočky pořízené v optice, ortopedickou obuv pořízenou ve specializované prodejně atd).
Podle Statutu byl fond tvořen přídělem a podmíněn schválením zastupitelstva města. Stanoveno bylo, že poplatky a připsané úroky budou náklady a výdaji základního běžného účtu. Jejich rozdíl bude převeden v následujícím roce spolu se schváleným přídělem na účet sociálního fondu.
Pro rok 2018 byl zastupitelstvem schválen příděl do fondu ve výši 250.000,00 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2018 zjištěno, že k 01. 01. 2018 vykazoval stav účtu 419 (ostatní fondy) zůstatek 154.189,12 Kč a odpovídal zůstatku účtu 236 (BÚ peněžních fondů). V roce 2018 představovaly celkové příjmy 250.814,70 Kč, z toho příděl do fondu 250.793,70 Kč a přijatý úrok 21,00 Kč.
Celkové výdaje dosáhly 282.893,80 Kč, z toho příspěvek na stravování 102.869,00 Kč, příspěvek na penzijní připojištění 98.600,00 Kč, rekreace 75.200,00 Kč, věcný dar 1.500,00 Kč a bankovní poplatky 4.724,80 Kč. K 31. 12. 2018 vykazoval účet 419 (ostatní fondy) zůstatek 122.110,02 Kč a odpovídal zůstatku účtu 236 (BÚ peněžních fondů).

Konečné zůstatky analytických účtů byly ověřeny dokladovou inventurou a doloženy, jak výpisem z bankovního účtu v případě účtu 236, tak inventurním soupisem v případě účtu 419 počátečním zůstatkem fondu, jeho tvorbou a použitím. Kontrolou okruhu sociálního fondu nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

Předměty

Podle prohlášení statutárního zástupce město v roce 2018 nehospodařilo s majetkem státu, neručilo za závazky fyzických ani právnických osob, nezastavilo movitý nebo nemovitý majetek, neuzavřelo směnnou smlouvu, neuzavřelo smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, neuzavřelo smlouvu o přistoupení k závazku, neuzavřelo smlouvu o sdružení prostředků, neuskutečnilo majetkové vklady.

B. Zjištění

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření města Slušovice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření města Slušovice za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,25 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**4,29 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**1,36 %**

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. **Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměrnému příjmu za poslední 4 rozpočtové roky činil 2 %.**

Slušovice dne 20. února 2019

Mgr. Marie Ostrožíková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání *podpis*

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

Ing. Petr Hradecký, starosta města Slušovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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

Ing. Petr Hradecký
starosta

.....
podpis

MĚSTO
SLUŠOVICE
763 15 okres Zlín -2-

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

Příloha č. 2

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

- hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy Sluníčko za rok 2018. Zisk činí 46 508,07 Kč. Tato částka bude rozdělena:
  do fondu odměn: 37 000 Kč
  do rezervního fondu: 9 508,07 Kč
- hospodaření příspěvkové organizace Základní školy Slušovice za rok 2018. Zisk činí 8 725,05 Kč. Tato částka bude rozdělena :
  do fondu odměn: 5 000 Kč
  do rezervního fondu: 3 725,05 Kč
- hospodaření příspěvkové organizace Služby města Slušovice za rok 2018. Zisk tvořil 14 189,27 Kč a bude převeden:
  do fondu odměn: 2 838 Kč
  do rezervního fondu: 11 351,27 Kč

Závěrečný účet města za rok 2019 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 22. 4. 2020 usnesením č. 5/2020.