

**Město Slušovice**

NÁVRH

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017**

(v Kč)

sestavený ke dni 27.02.2018

**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	36 818 000,00	43 671 000,00	43 673 222,59
Nedaňové příjmy	4 896 000,00	6 283 000,00	6 292 368,35
Kapitálové příjmy	50 000,00	47 000,00	47 100,00
Přijaté transfery	2 946 200,00	11 157 200,00	11 145 692,22
<b>Příjmy celkem</b>	<b>44 710 200,00</b>	<b>61 158 200,00</b>	<b>61 158 383,16</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	6 500 000,00	9 017 000,00	9 033 129,74
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	600 000,00	870 000,00	868 603,18
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	700 000,00	796 000,00	795 968,70
111 Daně z příjmů fyzických osob	7 800 000,00	10 683 000,00	10 697 701,62
1121 Daň z příjmů právnických osob	7 000 000,00	8 476 000,00	8 476 046,95
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	500 000,00	610 000,00	609 900,00
112 Daně z příjmů právnických osob	7 500 000,00	9 086 000,00	9 085 946,95
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>15 300 000,00</b>	<b>19 769 000,00</b>	<b>19 783 648,57</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	16 200 000,00	17 200 000,00	17 184 026,37
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	16 200 000,00	17 200 000,00	17 184 026,37
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>16 200 000,00</b>	<b>17 200 000,00</b>	<b>17 184 026,37</b>
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			606,00
1337 Poplatek za komunální odpad	1 340 000,00	1 391 000,00	1 389 469,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 340 000,00	1 391 000,00	1 390 075,00
1341 Poplatek ze psů	68 000,00	64 000,00	64 300,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	10 000,00	41 000,00	41 300,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	78 000,00	105 000,00	105 600,00
1361 Správní poplatky	600 000,00	436 000,00	439 570,00
136 Správní poplatky	600 000,00	436 000,00	439 570,00
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>3 718 000,00</b>	<b>4 780 000,00</b>	<b>4 783 600,86</b>
1511 Daň z nemovitostí	1 600 000,00	1 922 000,00	1 921 946,79
151 Daně z majetku	1 600 000,00	1 922 000,00	1 921 946,79
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>1 922 000,00</b>	<b>1 921 946,79</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>36 818 000,00</b>	<b>43 671 000,00</b>	<b>43 673 222,59</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	879 000,00	1 860 000,00	1 851 787,65
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	10 000,00	20 000,00	19 702,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	30 000,00	41 000,00	41 140,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	919 000,00	1 921 000,00	1 912 629,65
2122 Odvody příspěvkových organizací	2 460 000,00	2 460 000,00	2 460 000,00
212 Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 460 000,00	2 460 000,00	2 460 000,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	148 000,00	282 000,00	288 309,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	724 000,00	694 000,00	699 622,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí			360,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	872 000,00	976 000,00	988 291,00
2140 Neúrokové příj.z fin.der.kromě k vl.dluhopisům			41,67
2141 Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	2 698,61
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	218 000,00	228 000,00	227 397,00
214 Výnosy z finančního majetku	220 000,00	230 000,00	230 137,28
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>4 471 000,00</b>	<b>5 587 000,00</b>	<b>5 591 057,93</b>
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	10 000,00	12 000,00	12 280,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	10 000,00	12 000,00	12 280,00
2322 Přijaté pojistné náhrady	18 000,00	18 000,00	18 103,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	389 000,00	658 000,00	662 927,42
232 Ostatní nedaňové příjmy	407 000,00	676 000,00	681 030,42
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>417 000,00</b>	<b>688 000,00</b>	<b>693 310,42</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	8 000,00	8 000,00	8 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	8 000,00	8 000,00	8 000,00
<b>24</b>	<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>4 896 000,00</b>	<b>6 283 000,00</b>	<b>6 292 368,35</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	47 000,00	47 100,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	50 000,00	47 000,00	47 100,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>50 000,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>47 100,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>50 000,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>47 100,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>41 764 000,00</b>	<b>50 001 000,00</b>	<b>50 012 690,94</b>
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		50 000,00	50 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	2 709 200,00	2 709 200,00	2 709 200,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		1 840 000,00	1 839 476,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 709 200,00	4 599 200,00	4 598 676,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7 000,00	19 000,00	19 534,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		9 000,00	8 500,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	7 000,00	28 000,00	28 034,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	230 000,00	4 600 000,00	4 630 930,22
4138	Převody z vlastní pokladny		1 930 000,00	1 888 052,00
413	Převody z vlastních fondů	230 000,00	6 530 000,00	6 518 982,22
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>2 946 200,00</b>	<b>11 157 200,00</b>	<b>11 145 692,22</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>2 946 200,00</b>	<b>11 157 200,00</b>	<b>11 145 692,22</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>44 710 200,00</b>	<b>61 158 200,00</b>	<b>61 158 383,16</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	34 811 000,00	38 721 000,00	38 953 386,42
Kapitálové výdaje	39 340 000,00	14 571 000,00	14 261 351,80
<b>Výdaje celkem</b>	<b>74 151 000,00</b>	<b>53 292 000,00</b>	<b>53 214 738,22</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 170 000,00	4 035 000,00	4 112 878,00
5019 Ostatní platy	30 000,00		
501 Platy	4 200 000,00	4 035 000,00	4 112 878,00
5021 Ostatní osobní výdaje	228 000,00	346 000,00	384 037,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 343 000,00	1 304 000,00	1 304 103,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené	25 000,00	25 000,00	24 200,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 596 000,00	1 675 000,00	1 712 340,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	1 369 000,00	1 360 000,00	1 328 340,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	493 000,00	506 000,00	499 871,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	23 000,00	23 000,00	17 262,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	7 000,00	7 000,00	
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 892 000,00	1 896 000,00	1 845 473,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	380 000,00	328 000,00	269 319,64
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	380 000,00	328 000,00	273 636,64
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>8 068 000,00</b>	<b>7 934 000,00</b>	<b>7 944 327,64</b>
5131 Potraviny	5 000,00	5 000,00	1 153,00
5133 Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00	265,00
5134 Prádlo, oděv a obuv			6 945,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	148 000,00	155 000,00	151 109,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	496 000,00	468 000,00	593 544,12
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	40 000,00	52 000,00	28 569,30
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	738 000,00	673 000,00	633 435,03
513 Nákup materiálu	1 428 000,00	1 354 000,00	1 415 020,45
5141 Úroky vlastní	60 000,00	42 000,00	41 716,20
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	60 000,00	42 000,00	41 716,20
5151 Studená voda	99 000,00	95 000,00	72 473,00
5153 Plyn	340 000,00	285 000,00	284 880,00
5154 Elektrická energie	1 151 000,00	994 000,00	1 068 473,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	235 000,00	181 000,00	172 558,40
515 Nákup vody, paliv a energie	1 825 000,00	1 555 000,00	1 598 384,40
5161 Služby pošt	105 000,00	55 000,00	50 511,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	166 000,00	112 000,00	77 125,20
5163 Služby peněžních ústavů	269 000,00	225 000,00	235 414,80
5164 Nájemné	165 000,00	195 000,00	283 597,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	470 000,00	34 000,00	35 383,00
5167 Služby školení a vzdělávání	42 000,00	38 000,00	32 978,50
5168 Služby zpracování dat	135 000,00	132 000,00	138 043,39
5169 Nákup ostatních služeb	3 097 000,00	3 219 000,00	3 256 295,17
516 Nákup služeb	4 449 000,00	4 010 000,00	4 109 348,06
5171 Opravy a udržování	3 916 000,00	2 918 000,00	3 015 310,40
5172 Programové vybavení	10 000,00	4 000,00	
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	6 000,00	5 788,00
5175 Pohoštění	95 000,00	98 000,00	96 773,50
517 Ostatní nákupy	4 031 000,00	3 026 000,00	3 117 871,90
5194 Věcné dary	90 000,00	90 000,00	58 533,75
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	90 000,00	90 000,00	58 533,75
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>11 883 000,00</b>	<b>10 077 000,00</b>	<b>10 340 874,76</b>
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společenstvem	25 000,00	25 000,00	25 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	922 000,00	1 005 000,00	1 004 219,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	100 000,00	100 000,00	100 000,00
5225	Neinv.transf.společenstvím vlastníků jednotek		100 000,00	100 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	100 000,00	100 000,00	100 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 147 000,00	1 330 000,00	1 329 219,00
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>1 147 000,00</b>	<b>1 330 000,00</b>	<b>1 329 219,00</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	20 000,00	20 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	300 000,00	296 000,00	295 800,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	150 000,00	144 000,00	145 650,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	490 000,00	460 000,00	461 450,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	11 850 000,00	10 150 000,00	10 150 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 101 000,00	1 101 070,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	33 000,00	37 000,00	37 000,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	11 883 000,00	11 288 000,00	11 288 070,00
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	230 000,00	230 000,00	230 930,22
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		5 900 000,00	5 896 452,00
5348	Převody do vlastní pokladny		400 000,00	391 600,00
534	Převody vlastním fondům	230 000,00	6 530 000,00	6 518 982,22
5361	Nákup kolků	5 000,00	5 000,00	100,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	155 000,00	213 000,00	212 979,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	10 000,00	10 000,00	9 567,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	500 000,00	610 000,00	609 930,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	670 000,00	838 000,00	832 576,00
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>13 273 000,00</b>	<b>19 116 000,00</b>	<b>19 101 078,22</b>
5424	Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	10 000,00	14 397,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	10 000,00	10 000,00	14 397,00
5492	Dary obyvatelstvu	50 000,00	50 000,00	30 000,00
5493	Účelové neinv.transf.nepodnik.fyzickým osobám		15 000,00	14 495,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	180 000,00	161 000,00	140 400,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	230 000,00	226 000,00	184 895,00
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>240 000,00</b>	<b>236 000,00</b>	<b>199 292,00</b>
5901	Nespecifikované rezervy	200 000,00		
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		28 000,00	38 594,80
590	Ostatní neinvestiční výdaje	200 000,00	28 000,00	38 594,80
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>200 000,00</b>	<b>28 000,00</b>	<b>38 594,80</b>
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>34 811 000,00</b>	<b>38 721 000,00</b>	<b>38 953 386,42</b>
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	160 000,00	75 000,00	75 000,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	160 000,00	75 000,00	75 000,00
6121	Budovy, haly a stavby	37 020 000,00	14 195 000,00	13 885 697,80
6122	Stroje, přístroje a zařízení	60 000,00	57 000,00	56 749,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	37 080 000,00	14 252 000,00	13 942 446,80
6130	Pozemky	500 000,00	85 000,00	84 915,00
613	Pozemky	500 000,00	85 000,00	84 915,00
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>37 740 000,00</b>	<b>14 412 000,00</b>	<b>14 102 361,80</b>
6351	Inv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	1 600 000,00	159 000,00	158 990,00
635	Investiční transf.přisp.a podobným organizacím	1 600 000,00	159 000,00	158 990,00
<b>63</b>	<b>Investiční transfery</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>159 000,00</b>	<b>158 990,00</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>39 340 000,00</b>	<b>14 571 000,00</b>	<b>14 261 351,80</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>74 151 000,00</b>	<b>53 292 000,00</b>	<b>53 214 738,22</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>		<b>29 440 800,00-</b>	<b>7 866 200,00</b>	<b>7 943 644,94</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
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	30 089 800,00	7 217 200,00-	7 350 324,51-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
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			
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád. sektoru (+/-)	8901			55 327,57
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>29 440 800,00</b>	<b>7 866 200,00-</b>	<b>7 943 644,94-</b>

**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	41 487 419,70	7 317 400,59	48 804 820,29	7 317 400,59-
Běžné účty fondů ÚSC	121 265,20	32 923,92	154 189,12	32 923,92-
Běžné účty celkem	41 608 684,90	7 350 324,51	48 959 009,41	7 350 324,51-
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			121 265,20
Příjmy celkem			264 390,32
Výdaje celkem			231 466,40
Obrat			32 923,92
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			154 189,12
Změna stavu			32 923,92-
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	160 784,00		160 784,00
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	303 404,00	4 317,00	307 721,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	637 000,00	75 000,00	712 000,00

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	212 376 265,00	11 389 985,00	223 766 250,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	27 099 154,00	137 676,10	27 236 830,10
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 400 180,57	367 176,12	8 767 356,69
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	52 430 637,10	24 274,28	52 454 911,38
Kulturní předměty	200 501,00		200 501,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji		392 250,00	392 250,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 911 100,30	1 483 311,48	3 394 411,78
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
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	3 767 000,00	1 000,00	3 768 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	5 360,00-	16 080,00-	21 440,00-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	303 404,00-	4 317,00-	307 721,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	177 369,00-	84 878,00-	262 247,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	94 576 162,38-	6 955 359,00-	101 531 521,38-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	9 529 913,00-	2 373 380,00-	11 903 293,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 400 180,57-	367 176,12-	8 767 356,69-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Materiál</b>			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	16 185,44	1 546,15-	14 639,29
Materiál na cestě			
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	14 945,00	3 001,50-	11 943,50
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	800,00-	1 072,00-	1 872,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	3 166,80-	7 758,30-	10 925,10-
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	7 000,00	19 000,00	19 534,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		9 000,00	8 500,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	230 000,00	4 600 000,00	4 630 930,22
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	20 000,00	20 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	300 000,00	296 000,00	295 800,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	150 000,00	144 000,00	145 650,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	230 000,00	230 000,00	230 930,22
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		5 900 000,00	5 896 452,00

**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)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	150 000,00	x	110 920,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	112 000,00-	x	105 164,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	28 000,00-	x	22 171,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	10 000,00-	x	13 585,00
13101	<b>Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce</b>		<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00-</b>	<b>110 920,00</b>	<b>140 920,00</b>
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	150 000,00	x	150 000,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	150 000,00-	x	150 000,00
14004	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	0,00
14004	<b>nein.úcelová dotace SDH</b>		<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00-</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
17928	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	400 000,00	x	400 000,00	x
17928	6121	Budovy, haly a stavby	x	400 000,00-	x	400 000,00
17928	<b>vybudování dětského hřiště</b>		<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00-</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
17968	6351	Invest. transf.zřizováním příspěvkovým organizacím	x	8 000,00-	x	7 949,50
17968			<b>0,00</b>	<b>8 000,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>7 949,50</b>
17969	6351	Invest. transf.zřizováním příspěvkovým organizacím	x	135 000,00-	x	135 141,50
17969			<b>0,00</b>	<b>135 000,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>135 141,50</b>
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	77 000,00	x	77 486,00	x
29014	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	19 800,00
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	77 000,00-	x	43 280,00
29014	<b>Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B</b>		<b>77 000,00</b>	<b>77 000,00-</b>	<b>77 486,00</b>	<b>63 080,00</b>
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 101 000,00	x	1 101 070,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřizováním příspěvkovým organizac	x	1 101 000,00-	x	1 101 070,00
33063			<b>1 101 000,00</b>	<b>1 101 000,00-</b>	<b>1 101 070,00</b>	<b>1 101 070,00</b>
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	50 000,00	x	50 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	37 000,00-	x	38 042,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	4 000,00-	x	3 419,60
98071	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technoi	x	1 000,00-	x	968,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	0,00
98071	5175	Pohoštění	x	3 000,00-	x	2 736,00
98071	<b>Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR</b>		<b>50 000,00</b>	<b>45 000,00-</b>	<b>50 000,00</b>	<b>45 165,60</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2



**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky

MĚSTO  
SLUŠOVICE  
763 15 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

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Město Slušovice  
náměstí Svobody 25  
763 15 Slušovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
21. února 2018	Mgr. Marie Ostrožiková	KUZL 44680/2017	KUSP 44680/2017/IAK

**Zpráva č. 349/2017/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**města Slušovice, IČ: 00284475**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13.10.2017 - 18.10.2017 (dílní přezkoumání)**  
**15.02.2018 - 21.02.2018 (konečné přezkoumání)**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 13.10.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 21.02.2018 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 Ostrožiková

**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 2017 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 24. 11. 2016 do 12. 12. 2016. Návrh rozpočtu předpokládal příjmy 44.480 tis Kč, výdaje 73.921 tis Kč, financování -29.441 tis Kč.
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. 09. 2017 byly přijaty rozpočtové změny formou čtyř rozpočtových opatření. Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno dne 27. 03. 2017, zveřejněno bylo 10. 04. 2017. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno dne 12. 06. 2017, zveřejněno bylo 20. 06. 2017. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno dne 17. 07. 2017, zveřejněno bylo 25. 07. 2017. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno dne 19. 09. 2017, zveřejněno bylo 10. 10. 2017. Na internetových stránkách města bylo ověřeno, že jednotlivá rozpočtová opatření obsahovala informaci o tom, kde jsou předmětné dokumenty v listinné podobě k nahlédnutí. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do 31. 12. 2017 byly přijaty rozpočtové změny formou 9 rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na rok 2017 - 2020 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva města dne 25. 03. 2015 usnesením č. 48/2015. Rozpočtový výhled na rok 2017 byl upraven dne 21. 11. 2016 usnesením č. 672/2016.
Schválený rozpočet	Dne 12. 12. 2016 usnesením č. 218/2016 schválilo zastupitelstvo města rozpočet na rok 2017. Rozpočet byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 44.480.000,00 Kč, celkové výdaje ve výši 74.570.000,00 Kč, financování - 30.090.000,00 Kč. Schodek měl být kryt zůstatkem z bankovních účtů. Schválený rozpočet města na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 22. 02. 2017, sňat bude 31. 12. 2017. Schválený rozpočet města na rok 2017 obsahoval informaci o tom, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Rozpis rozpočtu byl proveden 13. 12. 2016.
	Dne 12. 12. 2016 usnesením č. 221/2016 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 2016.
	Radě byla uložena povinnost informovat zastupitelstvo o radou provedených změnách v rozpočtu na rok 2017 na nejbližším zasedání zastupitelstva a pověřilo ekonomku města k provádění technických a formálních úprav rozpisu rozpočtu, které neovlivní celkové příjmy a výdaje rozpočtu města.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Dne 12. 12. 2016 usnesením č. 219/2017 schválilo zastupitelstvo města poskytnutí provozní a investiční dotace zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu města takto:</p> <p>Mateřské škole Sluníčko, Slušovice, příspěvkové organizaci provozní dotaci 950.000,00 Kč,  Základní škole Slušovice, příspěvkové organizaci provozní dotaci 3.400.000,00 Kč,  Službám města Slušovice, příspěvková organizace provozní dotaci 5.400.000,00 Kč.</p> <p>Usnesením č. 220/2016 schválilo zastupitelstvo města převod nevyčerpaných finančních prostředků Služeb města Slušovice, p. o. z předchozích let ve výši 2.470.000,00 Kč do roku 2017 na projekt rekonstrukce ubytovny fotbalového stadionu, na prodloužení inženýrských sítí ul. Školní, na projekt odkanalizování náměstí, na kanalizaci pod místní komunikaci k zahrádkářské osadě Manovo a odvodnění komunikace v ulici Citrón.</p> <p>Příspěvkovým organizacím byly stanovené závazné ukazatele písemně sděleny 19. 12. 2016.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu města Slušovice za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města od 09. 03. 2017 do 27. 03. 2017 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 27. 03. 2017 a usnesením č. 239/2017 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 05. 04. 2017, sňat bude 31. 03. 2018. Jak návrh závěrečného účtu města, tak schválený závěrečný účet města za rok 2016 obsahoval informaci o tom, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.</p>
Bankovní výpis	<p>Podle účetního výkazu ROZVAHA - BILANCE za období 09/2017 představoval krátkodobý finanční majetek celkem 46.871.113,93 Kč, z toho:</p> <p>Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 46.649.310,51 Kč (bankovní účet číslo 2326661/0100 zůstatek 40.888.741,76 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0010, bankovní účet číslo 1408221389/0800 zůstatek 4.850.941,79 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0011, bankovní účet číslo 94-3011661/0710 zůstatek 903.626,96 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0013), bankovní účet číslo 808000617447/0100 portfoliový účet AaK (066A000645 výpis peněžních transakcí) zůstatek 6.000,00 Kč - sledován na analytickém účtu č. 231 0015,</p> <p>Účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 159.329,42 Kč (bankovní účet číslo 107-2326661/0100 sledován na analytickém účtu 236 0010),</p> <p>Účet 263 (ceniny) zůstatek 21.720,00 Kč (543 ks stravenek po 40,00 Kč) - ověřeno na zůstatek uvedený v operativní evidenci,</p> <p>Účet 261 (pokladna) zůstatek 40.754,00 Kč (zůstatek v pokladně veřejné správy 19.874,00 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále jen AU) 261 0300, zůstatek v pokladně sociálního fondu 20.080,00 Kč sledovaný na AU 261 0500, zůstatek zálohy poskytnuté organizační složce - knihovně 800,00 Kč sledovaný na AU 261 0400).</p> <p>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. 09. 2017.  Rozdíly nebo nedostatky nebyly zjištěny.</p>

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2017 zjištěno, že krátkodobý finanční majetek představoval 48.959.009,41 Kč z toho:

Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 48.804.820,29 Kč (bankovní výpis k účtu číslo 2326661/0100 zůstatek 43.758.426,81 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0010, bankovní výpis k účtu číslo 1408221389/0800 zůstatek 4.736. 858,92Kč - sledován na analytickém účtu 231 0011 a bankovní výpis k účtu číslo 94-3011661/0710 zůstatek 303.684,56 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0013, bankovní výpis k účtu číslo 066A000645/0100 Portfoliový účet zůstatek 5.850,00 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0015.

Účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 154.189,12 Kč - doložen byl bankovní výpis k účtu číslo 107-2326661/0100.

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. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

#### Evidence pohledávek

Předpis pohledávek byl při vzniku zaváděn do účetnictví. Pohledávky byly evidovány na jednotlivých syntetických účtech a dále pak podle charakteru rozúčtovány na účty analytické.

V minulém období představoval stav dlouhodobých pohledávek zůstatek 1.000,00 Kč a stav krátkodobých pohledávek zůstatek 1.081.324,70 Kč.

K 31. 12. 2017 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. 2017 představoval konečný zůstatek krátkodobých pohledávek 1.121.711,08 Kč, ke kterým byly vytvořeny opravné položky ve výši 12.797,10 Kč, z toho:

Účet 311 (odběratelé) zůstatek 137.188,00 Kč snížený o opravné položky ve výši 10.925,10 Kč. Nejstarší pohledávky vznikly v roce 2015 a 2016 v souvislosti s pronájmem nebytových prostor v úhrnné výši 12.327,00 Kč. Pohledávky byly naposled upomínány 18. 12. 2017. Po splatnosti byly pohledávky vzniklé v roce 2017 v úhrnné výši 29.658,00 Kč, zbylá část pohledávek v úhrnné výši 95.203,00 Kč byla ve lhůtě splatnosti.

Účet 314 (krátkodobě poskytnuté zálohy) zůstatek ve výši 817.440,00 Kč - zálohy na dodávku elektrické energie a plynu.

Účet 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti) představovaly zůstatek 9.035,00 Kč snížený o opravné položky 1.872,00 Kč. Celkového zůstatku účtu 315 byly pohledávky z hrobového místa ve výši 5.535,00 Kč, zbylá částka 3.500,00 Kč vznikla v souvislosti s odpady. Nejstarší pohledávky vznikly v roce 2015 a 2016 v úhrnné výši 3.680,00 Kč. Pohledávky byly naposled upomínány 18. 12. 2017. Pohledávky v úhrnné výši 5.355,00 byly ve lhůtě splatnosti.

Účet 346 (pohledávky za vybranými vládními institucemi) zůstatek 60.000,00 Kč - mzdové náklady VPP za měsíc prosinec od ÚP.

Účet 381 (náklady příštích období) zůstatek 25.648,08 Kč, z toho finančně nejvýznamnější 23.315,00 Kč - programové vybavení ATLAS zákony a profil obce, zbylá částka 2.333,08 Kč - DPH.

Účet 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 65.000,00 Kč - EKO-KOM za třídění komunálního odpadu IV. Q. 2017.

Účet 377 (ostatní krátkodobé pohledávky) zůstatek 7.400,00 Kč - pohledávka za geometrický plán za občanem města v souvislosti s nákupem pozemku.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických pohledávkových 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 - BILANCE za období 09/2017 představoval celkový stav dlouhodobých závazků 2.519.788,00 Kč, z toho:

Účet 451 (dlouhodobé úvěry) ve výši 1.783.788,00 Kč - zůstatek analytického účtu 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 54.054Kč, termín poslední splátky 30. 06. 2020 ve výši 54.060 Kč.

Účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) zůstatek 736.000,00 Kč z toho:  
 - částka 720.000,00Kč 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 m<sup>2</sup>, a prostory vedle fotbalového hřiště o ploše 180 m<sup>2</sup>, 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 16.000 Kč sledována na analytickém účtu 459 0300 - jednalo se pronájem části pozemku par. č. 1481/23 o výměře cca 71,5 m<sup>2</sup>,. Nájemné bylo sjednáno ve výši 40.000 Kč vč. DPH za 10 let.  
 Podle údajů Hlavní knihy účetnictví za období 09/2017 bylo ověřeno, že zůstatek syntetického účtu 459 odpovídal součtu účtu 459 v analytickém členění. Zůstatek účtu 451 byl doložen bankovním výpisem podnikatelského úvěru k předmětnému účtu. Rozdíly nebyly zjištěny.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2017 zjištěno, že v minulém období vykazoval konečný stav dlouhodobých závazků zůstatek ve výši 3.093.774,00 Kč, konečný stav krátkodobých závazků představoval zůstatek 2.444.097,18 Kč.

K 31. 12. 2017 představoval celkový zůstatek dlouhodobých závazků 2.357.626,00 Kč, z toho stav:

Účtu 451 (dlouhodobé úvěry) zůstatek 1.621.626,00 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 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 459 (ostatní dlouhodobé závazky) zůstatek 736.000,00 Kč z toho:  
 - částka 800.000,00 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 m<sup>2</sup> a prostory vedle fotbalového o ploše 180m<sup>2</sup> - 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. Obě strany se dohodly na celkových nákladech rekonstrukcí ve výši 1.250.000,00 Kč 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 Kč vč. DPH

a části hrazené nájemcem ve výši 1.200.000 Kč vč. DPH (za 15 let, tj. 80.000,00 Kč za rok). Z důvodu spoluúčasti nájemce bude v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2026 platit snížený nájem. Sjednaná výše ceny za pronájem byla dohodnuta ve výši 14.400 Kč vč. DPH za rok. Smlouva o nájmu byla opatřena doložkou dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění - schváleno orgánem obce (Rada města Slušovice) dne 3. 10. 2011 usnesením č. 218/2011. Nabídka pronájmu zveřejněna od 29. 12. 2010 do 14. 1. 2011,

K 31. 12. 2017 představoval celkový zůstatek krátkodobých závazků 2.612.700,44 Kč, z toho:

Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 206.105,63 Kč vznik v prosinci 2017.

Účet 324 (krátkodobé přijaté zálohy) zůstatek 7.000,00 Kč - kauce na pronájem Sokolovny.

Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 381.815,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2017).

Účet 336 (sociální zabezpečení) zůstatek 149.607,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2017).

Účet 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 66.091,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2017).

Účet 342 (jiné přímé daně) zůstatek 56.795,00 Kč zálohová a srážková daň (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2017).

Účet 343 (DPH) zůstatek 109.974,00 Kč - doložena fotokopie přiznání k dani z přidané hodnoty.

Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 4.834,00 Kč vratka dotace na volby ÚZ 98071.

Účet 384 (výnosy příštích období) zůstatek 809.547,81 Kč, z toho finančně nejvýznamnější dohad na daň z příjmu PO za obec 700.000,00Kč, dále příjem do bytového fondu, městský ples a pod.

Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 817.440,00 Kč - předpokládaná spotřeba energií v roce 2017,

Účet 378 (ostatní krátkodobé závazky) zůstatek 3.491,00 Kč jednalo se o cizí prostředky za 2x úhrada za hrobové místo ve výši 2.400,00 Kč a vratka za předčasné ukončení nájmu T Mobile 1.091,00 Kč.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických závazkových 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. 2018 a ukončena dne 06. 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 sociálního fondu 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. Součástí 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.

Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

#### Pokladní doklad

Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány pomocí programu KVINTA. Účetní doklady byly chronologicky zakládány po jednotlivých měsících do šanonů. Pokladny byly vedeny na třech pracovištích, z toho "Pokladna veřejné správy" byla sledována na analytickém účtu 261 0300, "Pokladna knihovna" byla sledována na analytickém účtu 261 0400 a "Pokladna sociálního fondu" byla sledována na analytickém účtu 261 0500. V rámci dodržení číselné řady příjmů a výdajů byla provedena dokladová kontrola uskutečněných pokladních operací u pokladních dokladů zaúčtovaných v měsíci červnu 2017 u "Pokladny veřejné správy" (od PD č. 3001221 do PD č. 3001375). Současně byla namátkově prověřována správnost účtování, nedostatky nebyly zaznamenány. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Nedostatky nebyly zjištěny.

#### Pokladní kniha (deník)

Dne 17. 10. 2017 v 12:45 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti v hlavní pokladně veřejné správy, zjištěný fyzický stav v celkové výši 34.786,00 Kč odpovídal zůstatku uvedenému v pokladní knize za PD č. 3001610. Dne 18. 10. 2017 v 09:15 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti v pokladně sociálního fondu, zjištěný fyzický stav v celkové výši 21.776,00 Kč odpovídal zůstatku uvedenému v pokladní knize za PD č. 4100105. Rozdíl nebyl ani v jednom případě zaznamenán. O provedení kontroly fyzického stavu peněžních prostředků hlavní pokladny byl pořízen inventurní soupis.

#### Rozvaha

Ke kontrole byla předložena ROZVAHA - BILANCE za období 09/2017, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jistěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 249.728,09 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 117.449.476,05 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.

Při konečném přezkoumání hospodaření byla předložena ROZVAHA - BILANCE za období 12/2017, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jistěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 248.462.943,06 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 122.806.376,17 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.

#### Účetní doklad

V rámci kontroly dodržení číselné řady dodavatelských faktur od čísla 265 do čísla 360, byla provedena kontrola dodržování formálních náležitostí. Namátkově byla provedena kontrola správnosti účtování a kontrola souladu návaznosti údajů uvedených na účetním dokladu o dni zaplacení faktury se skutečně provedenou úhradou v měsíci květnu 2017 prostřednictvím bankovního účtu číslo 2326661/0100. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.



Účetnictví ostatní	<p>Dne 13. 03. 2017 projednala rada města veškeré podklady zřízených příspěvkových organizací předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2016. Rada města rozhodla, že předložené účetní závěrky poskytují v rozsahu posuzovaných skutečností věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Služeb města Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením číslo 741/2017 schválila účetní závěrku za rok 2016 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 26.169,00 Kč do fondu odměn a do rezervního fondu ve výši 6.542,92 Kč.</li> <li>- Základní školy Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením č. 742/2017 schválila účetní závěrku za rok 2016 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 6.000,00 do fondu odměn a ve výši 8.614,38 Kč do rezervního fondu.</li> <li>- Mateřské školy Sluníčko, Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením č. 743/2017 schválila účetní závěrku za rok 2016 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 11.000,00 do fondu odměn a ve výši 3.406,60 Kč do rezervního fondu.</li> </ul> <p>Ve smyslu ustanovení § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., sepsal schvalující orgán k dotčeným účetním jednotkám Protokol o schvalování účetní závěrky.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Ve smyslu ustanovení § 84 odst. 2b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, (v platném znění) schválilo zastupitelstvo města dne 27. 03. 2017 usnesením č. 240/2017 účetní závěrku města Slušovice za rok 2016. V souladu s ustanovením § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., sepsal schvalující orgán k dotčené účetní jednotce Protokol o schvalování účetní závěrky.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12M za období 09/2017 představovaly celkové příjmy po konsolidaci 38.418.324,99 Kč, což představovalo plnění 76,22 % upraveného rozpočtu (50.406.200,00 Kč), výdaje celkem dosáhly 32.926.804,23 Kč, což představovalo plnění 36,35 % upraveného rozpočtu (90.576.000,00 Kč). Nižší procento plnění výdajů k 30. 09. 2017 bylo způsobeno zatím nedokončenými investičními akcemi, např. rekonstrukcí sokolské zahrady s upraveným rozpočtem 19.530.000,00 Kč (paragraf 3745 - péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň, položka 6121 - budovy, haly, stavby s plněním rozpočtu ve výši 453.600,00 Kč), zateplení víceúčelové budovy se schváleným rozpočtem 9.500.000,00 Kč (paragraf 4375 - nízkoprahová zařízení pro děti a mládež, položka 6121 - budovy, haly, stavby s plněním ve výši 38.915,00 Kč), rekonstrukcí chodníků s upraveným rozpočtem 4.970.000,00 Kč (paragraf 2219 - ostatní záležitosti pozemních komunikací, položka 6121 - budovy, haly, stavby s plněním rozpočtu 934.864,00 Kč) a pod.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M sestavené k 12/2017 zjištěno, že celkové příjmy po konsolidaci dosáhly 54.639.400,94 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 100,02 % (z celkového upraveného rozpočtu příjmů 54.628.200,00 Kč), celkové výdaje dosáhly 46.695.756,00 Kč, což představovalo plnění 99,86 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu výdajů 46.762.000,00Kč).</p>

## Bilance 31. 12. 2017:

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	36 818 000	43 671 000	43 673 222,59
Nedaňové příjmy	4 896 000	6 283 000	6 292 368,35
Kapitálové příjmy	50 000	47 000	47 100,00
Přijaté transfery	2 920 200	11 157 200	11 145 692,22
Kons. příjmů			6 518 982,22
<b>Příjmy po kons.</b>	<b>44 480 200</b>	<b>54 628 200</b>	<b>54 639 400,94</b>
Běžné výdaje	34 811 000	38 721 000	38 953 386,42
Kapitálové výdaje	39 340 000	14 571 000	14 261 351,80
Kons. výdajů			6 518 982,22
<b>Výdaje po kons.</b>	<b>73 921 000</b>	<b>46 762 000</b>	<b>46 695 756,00</b>
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			7 943 644,94
- splátky úvěrů			648 648,00
+ položka 8901			55 327,57
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			41 608 684,90
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2017			48 959 009,41

Výkaz zisku a ztráty Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 09/2017, který 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 28.732.230,38 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 39.533.510,09 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem +10.801.279,71 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k témuž dni. Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 09/2017 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 09/2017:

účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 7.739.331,12 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,

účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 7.060.094,38 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,

účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 12.377.316,35 Kč odpovídal položce 1211,

účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 1.502.061,45 Kč odpovídal položce 1511,

účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 2.068.052,47 Kč se rovnal součtu položek 1381+1382+1383.

Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo z Výkazu zisku a ztráty za období 12/2017 zjištěno, že účetní výkaz obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávný celek neprovozoval.

Náklady celkem byly vykázány ve výši 41.891.917,59 Kč, výnosy celkem dosáhly 55.893.344,40 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření běžného účetního období s kladným znaménkem ve výši + 14.001.426,81 Kč a rovnal se položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze za období 12/2017.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 12/2017 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 12/2017:

účet 681-DPFO - ve výši 10.697.701,62 Kč se odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,

účet 682-DPPO - ve výši 9.085.946,95 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,

účet 684-DPH ve výši 17.184.026,37 Kč odpovídal položce 1211,

účet 686-Sdílené majetkové daně ve výši 1.921.946,79 Kč odpovídal položce

1511,

účet 688- Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 2.848.355,86 Kč se rovnal součtu položek 1381+1382+1383.

Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Směrnici č. 1/2015 byly upraveny zásady poskytování finanční podpory (individuální dotace) z rozpočtu města Slušovice. Stanoveny byly podmínky poskytnutí individuální 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 pracovníci 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 2017 bylo v rozpočtu města schváleno poskytnout formou dotací celkem 1.330.000,00 Kč.

Ke kontrole byla vybrána:

Smlouva č. 10/2017 uzavřená dne 06. 04. 2017 s příjemcem FC Slušovice na částku 357.000,00 Kč (na pronájem haly a hřiště materiálové vybavení, startovné na turnajích, na rozhodčí a registrace, pojištění, servis a pronájem autobusu a řidiče), zveřejněna byla 21. 04. 2017.

Smlouva č. 11/2017 6 uzavřená dne 06. 04. 2017 s příjemcem ASPV Slušovice na částku 90.000,00 Kč (na kostýmy pro malé a střední mažoretky na nájem tělocvičny a haly, náklady spojené s nákupem sportovních pomůcek, triček, dresů, na organizaci sportovních a kulturních akcí pro děti a seniory apod, zveřejněna byla 21. 04. 2017.

Smlouva č. 20/2017 uzavřená dne 17. 07. 2017 s příjemcem SDH Slušovice na částku 85.000,00 Kč (na podporu soutěží, podporu divadelního spolku, na kulturní akce, na úhradu startovného, dopravy, pronájem haly apod.), zveřejněna byla 20. 07. 2017.

Zjištěno bylo, že všechny tři Smlouvy byly uzavřeny na základě Žádosti. Dále bylo ověřeno, že veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí účelové finanční podpory z rozpočtu města Slušovice uzavřené ve smyslu ustanovení § 159 zákona č. 500/2004, správní řád, v platném znění a § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byly zveřejněny v zákonné lhůtě. Nedostatky nebyly zjištěny.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že z rozpočtu města bylo v roce 2017 schváleno a vyplaceno formou dotací celkem 1.380.714,00 Kč.

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. Součástí finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací a účetní sestavy GINIS Express UCR a komentáře k čerpání jednotlivých dotací.

Město v roce 2017 přijalo ze SR a od Zlínského kraje účelové určené neinvestiční prostředky v úhrnné výši 1.897.976,00 Kč, z toho 1.101.070,00 Kč pro ZŠ v rámci inkluze, na dětské hřiště 400.000,00 Kč, od ÚP 110.920,00 Kč, na volby do poslanecké sněmovny 50.000,00 Kč, na lesní hospodářství 85.986,00 Kč a na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů 150.000,00 Kč.

Ke kontrole správnosti vyúčtování byly vybrány účelově poskytnuté prostředky:

ÚZ 98071 neinvestiční dotace ze SR na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky ve výši 50.000,00 Kč. K zajištění voleb byla použita částka 45.166,00 Kč, z toho mzdové náklady 38.042,00 Kč (d. č. 358 ze dne 03. 11. 2017 d. č. 3001657), nákup materiálu 3.420,00 Kč (DF č. 787, DF č. 717), pohoštění pro 19 členů volebních

komisí 2.736,00 Kč (část d. č. 01618), služby - úprava voličských lístků 968,00 Kč (DF č. 754). Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 4.834,00 Kč byly odvedeny dne 17. 01. 2018. Nedostatky nebyly zjištěny.

ÚZ 14004 neinvestiční dotace ze SR kapitoly 314 MV ČR ve výši 150.000,00 Kč na 1a) zabezpečení akceschopnosti kategorie JPO II (mzdové výdaje, neinvestiční opravy zásahové požární techniky, neinvestiční věcné vybavení jednotky), na 1b) mzdové výdaje a zákonné pojistné na sociální zabezpečení členům vykonávajícím službu v jednotce SDH vybrané kategorie JPO II a JPO III jako svoje zaměstnání v pracovním poměru dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. Na věcné vybavení požární technikou bylo vynaloženo celkem 180.419,00 Kč, z toho 116.970,00 Kč za dýchací přístroj DRAGER PSS 4000 komplet zapláceno 29. 05. 2017 (DF č. 353) částka 36.173,00 Kč za přilby Gallet, zásahovou obuv zapláceno 10. 03. 2017 (DF č. 138), částka 20.597,00 Kč za pracovní stejnokroj, zásahovou obuv a zásahové rukavice zapláceno 10. 07. 2017 (DF č. 473), částka 6.679,00 Kč za kalové čerpadlo zapláceno 18. 07. 2017 (DF č. 500). Nedostatky nebyly zaznamenány.

- |  |  |
|--|--|
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Na základě Smlouvy o bezúplatném převodu listinných akcií ze dne 10. 05. 2017 byla městu Slušovice převedena MF ČR 1 ks akcie s pořadovým číslem 962 539 o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč, znějící na jméno, vydané v listinné podobě akciové společnosti Vodovody a kanalizace Zlín, a. s. se sídlem Zlín, třída Tomáše Bati 383, IČ 49454561. Smlouva obsahovala 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 2017 smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky.<br>Z předchozích let mělo město dlouhodobé bankovní úvěry, které byly sledovány na účtu 451 (dlouhodobé bankovní úvěry) podrobnosti viz písemnost Evidence závazků.   |
| Smlouvy o ručení   | Podle prohlášení statutárního zástupce neručilo město v roce 2017 za závazky fyzických ani právnických osob.   |
| Smlouvy o sdružených prostředcích                        | Podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo město v roce 2017 smlouvu o sdružení prostředků a ani s takovými prostředky nehošpodařilo.   |
| Smlouvy o věcných břemenech                              | V roce 2017 bylo uzavřeno celkem 6 smluv o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu, z toho 4 smlouvy o smlouvě budoucí. Jednalo se o smlouvy s energetickou distribuční společností.<br>Ke kontrole byla vybrána Smlouva o řízení věcného břemene č. 1/VB/2017 a smlouva č. 2/VB/2017 a smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. 4/VB/2017. Smlouvy byly uzavřeny se společností E. ON. Ve všech smlouvách vystupovalo město jako povinný. Všechny 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.<br>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. |
| Smlouvy o výpůjčce                                       | Podle smlouvy o výpůjčce prostor ze 25. 07. 2017, ve které město vystupovalo jako půjčitel, jako výpůjčitel zde vystupovala společnost DOMINO cz, o. p. s. Zlín, byla předmětem výpůjčky část nemovitosti (budovy č. p. 222 na pozemku p. č. 310) na adrese Školní, Slušovice k provozování mikrojeslí Mraveniště, v rozsahu jedné bytové jednotky v ZŠ Slušovice. Doba výpůjčky byla sjednána od  |

01. 09. 2017 do 31. 12. 2019. Smlouva obsahovala doložku o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Záměr města vypůjčit hmotnou nemovitou věc byl zveřejněn od 27. 06. 2017 do 13. 07. 2017.

Smlouvy zástavní	<p>Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2017 Smlouvu o zastavení movitých anebo nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.</p> <p>Město uzavřelo Zástavní smlouvu s věřitelem MMR ČR Praha již v roce 2000. Zastaven byl dům č. p. 313 na p. č. 257 m<sup>2</sup> o výměře 593 m<sup>2</sup> a p. č. 257 o výměře 593 m<sup>2</sup> 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.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Město nemělo oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu upravenou vnitřní normou. Podle evidence bylo v roce 2017 realizováno celkem 12 výběrových řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu.</p> <p>Ke kontrole bylo vybráno výběrové řízení na akci "Oprava chodníků v ulicích Dostihová a Rovná" s předpokládanou hodnotou díla od 800.000,00 Kč do 1.100.000,00 Kč bez DPH. K podání nabídky byli osloveni 24. 04. 2017 tři zájemci, kteří nabídku podali a byli i hodnoceni. Podle stanoveného kritéria byla vybrána nabídka fyzické osoby Antonína Pavelky, Všemina 258 s nejnižší nabídkovou cenou 943.696 Kč bez DPH, tj. 1.141.872,00 Kč vč. DPH. Smlouva obsahovala doložku o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 05. 06. 2017, na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 13. 06. 2017. V účetnictví města bylo ověřeno, že za dílo bylo dodavateli zaplacen 1.141.872,00,00 Kč vč. DPH (DF č. 541 na částku 295.981,00 Kč, DF č. 624 na částku 509.477,50 Kč a DF č. 689 na částku 336.413,50 Kč).</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Dne 27. 03. 2017 usnesením č. 253/2017 schválilo zastupitelstvo města smlouvu o bezúplatném převodu listinné akcie Vodovodů a kanalizací Zlín v nominální hodnotě 1 000 Kč od Ministerstva financí ČR na město Slušovice.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>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 7 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).</p> <p>Podle Statutu byl fond tvořen přidělem 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 přidělem na účet sociálního fondu.</p> <p>Pro rok 2017 byl zastupitelstvem schválen příděl do fondu ve výši 230.000,00 Kč. Podle údajů uvedených v účetním výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 09/2017 byla provedena kontrola okruhu sociálního fondu.</p> <p>K 01. 01. 2017 vykazoval účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 121.265,20 Kč, účet 335 (zaměstnanci) zůstatek 8.000,00 Kč a jejich součet odpovídal stavu účtu 419 (ostatní fondy) 129.265,20 Kč.</p>

K 30. 09. 2017 vykazoval účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 159.329,42 Kč, analytický účet 261 0500 (pokladna sociálního fondu) zůstatek 20.080,00 Kč, účet 335 (zaměstnanci) zůstatek 0,00 Kč a jejich součet odpovídal stavu účtu 419 (ostatní fondy) 179.409,42 Kč. K 30. 09. 2017 představoval celkový příjem 230.948,82 Kč, celkové výdaje dosáhly 180.804,40 Kč, z toho penzijní připojištění 68.400,00 Kč (AU 419 0114), příspěvek na stravování 63.149,40 Kč (AU 419 0110), příspěvek na rekreace 38.666,00 Kč (AU 419 0112), masáže 8.000,00 Kč (AU 419 0113), poplatky 2.589,00 Kč (AU 419 0111). Rozdíl nebyl zjištěn.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2017 zjištěno, že k 01. 01. 2017 vykazoval stav účtu 419 (ostatní fondy) zůstatek 129.265,00 Kč a odpovídal součtu zůstatku účtu 236 (BÚ peněžních fondů) ve výši 121.265,00 Kč a účtu 335 (zaměstnanci) ve výši 8.000,00 Kč. K 31. 12. 2017 vykazoval účet 419 (ostatní fondy) zůstatek 154.189,12 Kč a odpovídal zůstatku účtu 236 (BÚ peněžních fondů).

V roce 2017 představovaly celkové příjmy 230.952,32 Kč, z toho příděl do fondu 230.930,22 Kč a přijatý úrok 22,10 Kč. Celkové výdaje dosáhly 206.028,00 Kč, z toho příspěvek na stravování 60.624,00 Kč, příspěvek na penzijní připojištění 91.200,00 Kč, rekreace 40.000,00 Kč, masáže 9.200,00 Kč, bankovní poplatky 3.504,40 Kč a věcný dar 1.500,00 Kč

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.

## B. Zjištění

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

**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 2017 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 2017**

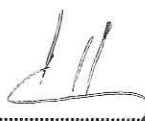
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,48 %

**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 3 %.**

Slušovice dne 21. února 2018

Mgr. Marie Ostrožiková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


  
.....  
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného 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 směnnou smlouvu, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 21. února 2018

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



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

- hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy Sluníčko za rok 2017. Zisk činí 42 161,58 Kč. Tato částka bude rozdělena:  
do fondu odměn: 33 600 Kč  
do rezervního fondu: 8 561,51 Kč
- hospodaření příspěvkové organizace Základní školy Slušovice za rok 2017. Zisk činí 1 994,78 Kč. Tato částka bude rozdělena :  
do fondu odměn: 1 000 Kč  
do rezervního fondu: 994,78 Kč
- hospodaření příspěvkové organizace Služby města Slušovice za rok 2017. Zisk tvořil 21 111,95 Kč a bude převeden:  
do fondu odměn: 16 890 Kč  
do rezervního fondu: 4 221,95 Kč