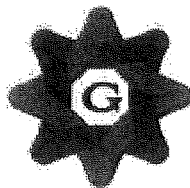


Město Slušovice



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 Přij.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 příspěvky 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)		50 851 000,00	60 084 000,00	60 233 059,46
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 (třidy 1+2+3+4)		59 296 000,00	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 přiděl 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-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		25 000 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		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-
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.	Obrát	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
Obrát			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.	Obrát	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.	Obrát	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	nein.účetlová 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

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

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
6. března 2020	Mgr. Marie Ostrožiková	KUZL 39648/2019	KUSP 39648/2019 EKO

Zpráva č. 192/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Slušovice, IČ: 00284475
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 05.12.2019 - 11.12.2019 (dílčí přezkoumání)
04.03.2020 - 06.03.2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 01. 08. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 06. 03. 2019.

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
místostarosta: Ing. Jan Fenyk
ekonomka: Ing. Jana Sousedíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu města Slušovice na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018. Návrh rozpočtu byl zpracován v nejvyšším druhovém třídění. Návrh rozpočtu předpokládal příjmy 57.026 tis. Kč, výdaje 62.926 tis. Kč. Na úřední desce bylo současně oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti, jak ukládá ustanovení § 16 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Do 30. 09. 2019 byly schváleny a provedeny rozpočtové změny formou 6 rozpočtových opatření. Zastupitelstvem byly schváleny 3 rozpočtová opatření a radou byla v rámci stanovených kompetencí provedena zbylá 3 rozpočtová opatření. Ke kontrole včasnosti zveřejnění byla namátkově vybrána rozpočtová opatření rady, a to číslo 1, která byla schválena 04. 03. 2019 a rozpočtová opatření č. 2, která byla schválena 13. 03. 2019. Obě rozpočtová opatření byla zveřejněna od 01. 04. 2019. Dále bylo vybráno rozpočtové opatření zastupitelstva města č. 2, které bylo schváleno 10. 06. 2019 a zveřejněno od 11. 06. 2019. Na internetových stránkách a úřední desce zveřejněná rozpočtová opatření obsahovaly oznámení občanům, kde jsou jednotlivá rozpočtová opatření k nahlédnutí v listinné podobě. Porušení ustanovení § 16 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že za rok 2019 byly přijaty rozpočtové změny formou 11 rozpočtových opatření. Ke kontrole bylo vybráno rozpočtové opatření č. 4, které bylo schváleno zastupitelstvem 09. 12. 2019 a zveřejněno 11. 12. 2019. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno radou 30. 12. 2019 a zveřejněno 03. 01. 2019. 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 o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zjištěno.</p>
Schválený rozpočet	<p>Dne 19. 12. 2018 usnesením č. 28/2018 schválilo zastupitelstvo města schodkový rozpočet na rok 2019. Celkové příjmy ve výši 57.026.000,00 Kč, celkové výdaje ve výši 62.926.000,00 Kč, financování - 5.900.000,00 Kč. Schodek měl být kryt zůstatkem bankovních účtů. Závaznými ukazateli byly stanoveny příjmy a výdaje v nejvyšším druhovém třídění. Schválený rozpočet města na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 18. 12. 2018, sňat bude 31. 12. 2019. Schválený rozpočet města na rok 2019 obsahoval informaci o tom, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.</p> <p>Rozpis rozpočtu byl proveden 13. až 14. 12. 2018.</p> <p>Pravidla rozpočtového procesu stanovená v části třetí zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebyla porušena.</p> <p>Dne 10. 12. 2018 usnesením č. 30/2018 stanovilo zastupitelstvo města, v souladu s ustanovením § 102, odst. 2a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (v platném znění), kompetenci radě města takto:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 2019.

Radě byla uložena povinnost informovat zastupitelstvo o radou provedených změnách v rozpočtu na rok 2019 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
Střednědobý
výhled rozpočtu

Dne 19. 12. 2019 byla prostřednictvím datových schránek zaslána informace zřízeným příspěvkovým organizacím o výši schváleného příspěvku na provoz, a to: Službám města Slušovice ve výši 5.100.000,00 Kč, Základní škole Slušovice ve výši 3.910.000,00 Kč a Mateřské škole Slušovice ve výši 980.000,00 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách od 23. 2. 2017. Rozpočtový výhled byl pravidelně aktualizován, pro sestavení rozpočtu na rok 2019 dne 21. 11. 2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018. Rozpočtový výhled byl zpracován v nejvyšším druhovém třídění. Schválen byl zastupitelstvem 10. 12. 2018 usnesením č. 37/2018. Na internetových stránkách a na úřední desce byl zveřejněn od 18. 12. 2018 a obsahoval oznámení občanům, kde je dokument k nahlédnutí v listinné podobě. Porušení ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, v platném znění, nebylo zjištěno.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu města Slušovice za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách v úplném znění a na úřední desce města v užším rozsahu od 27. 02. 2019 do 25. 03. 2019. Zastupitelstvo města projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 26. 03. 2018 a usnesením č. 9/2019 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách města od 01. 04. 2019, sňat bude 30. 06. 2020. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Porušení ustanovení § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu nebylo zjištěno.

Bankovní výpis

Podle účetního výkazu Rozvaha sestaveného za období 09/2019 představoval krátkodobý finanční majetek celkem 60.066.837,02 Kč, z toho:

Účet 244 (termínované vklady krátkodobé) zůstatek 25.000.000,00 Kč - doložena písemnost společnosti Raiffeisenbank a. s., ze dne 26. 06. 2019, č. konfirmace 116284 - potvrzení podmínek TVK - datum ukončení 27. 12. 2019, úrokový výnos 178.958,90 Kč.

Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 34.854.211,00 Kč, z toho bankovní účet číslo 2326661/0100 zůstatek 18.868.975,45 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0010, bankovní účet číslo 1408221389/0800 zůstatek 6.422.219,50 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0011, bankovní účet číslo 94-3011661/0710 zůstatek 9.557.852,75 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0013, bankovní účet číslo 808000617447/0100 portfoliový účet (066A000645) zůstatek 5.163,30 Kč, který byl sledován na analytickém účtu č. 231 0015.

Účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 151.353,02 Kč - bankovní účet číslo 107-2326661/0100 sledován na analytickém účtu 236 0010.

Účet 263 (ceniny) zůstatek 18.900,00 Kč - jednalo se o 378 ks stravenek po 50,00 Kč - ověřeno na zůstatek uvedený v operativní evidenci.

Účet 261 (pokladna) zůstatek 42.373,00 Kč, z toho pokladna veřejné správy 30.154,00 Kč, sledovaná na AU 261 0300, pokladna sociálního fondu 11.419,00 Kč, sledovaná na AU 261 0500, záloha poskytnutá organizační složce - knihovně 800,00 Kč, sledovaná na AU 261 0400.

Účetní zůstatky výše uvedených syntetických účtů 241, 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. 2019. Rozdíly nebyly zjištěny.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2019 zjištěno, že krátkodobý finanční majetek představoval 65.205.973,85 Kč z toho:

Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 65.079.742,92 Kč, z toho bankovní výpis k účtu číslo 2326661/0100 zůstatek 22.564.069,78 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0010, bankovní výpis k účtu číslo 1408221389/0800 zůstatek 6.448.831,44 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0011, bankovní výpis k účtu číslo 94-3011661/0710 zůstatek 10.883.133,95 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0013, bankovní výpis k účtu číslo 066A000645/0100 Portfoliový účet zůstatek 4.748,85 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0015 a bankovní výpis k účtu 1548569002/5500 zůstatek 25.178.958,90 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0036.

Účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 114.280,93 Kč - doložen byl bankovní výpis k účtu číslo 107-2326661/0100.

Účet 263 (ceniny) zůstatek 14.950,00 Kč- 299 ks stravenek po 50,00 Kč doložena operativní evidence stravenek za rok 2019.

Zůstatky výše uvedených syntetických účtů odpovídaly účtům analytickým, popřípadě jejich součtům - ověřeno na údaje Hlavní účetní knihy. Účetní zůstatky analytických účtů byly ověřeny dokladovou inventurou a doloženy výpisy z bankovních účtů, v případě SU 231 a SU 236, a na operativní evidenci stravenek, v případě SU 263. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Evidence
pohledávek

V minulém období představoval stav dlouhodobých pohledávek zůstatek 1.000,00 Kč a stav krátkodobých pohledávek zůstatek 250.831,62 Kč.

K 31. 12. 2019 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. 2019 představoval konečný zůstatek krátkodobých pohledávek ve sloupci brutto 1.011.616,95 Kč, ke kterým byly vytvořeny opravné položky ve výši 605,00 Kč.

Účet 311 (odběratelé) zůstatek 103.383,87 Kč snížený o opravné položky ve výši 605,00 Kč. Ve lhůtě splatnosti byly pohledávky v úhrnné výši 102.778,87 Kč.

Účet 314 (krátkodobě poskytnuté zálohy) zůstatek ve výši 785.100,00 Kč - poskytnuté zálohy na energie.

Účet 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti) zůstatek 24.967,00 Kč pohledávek ve lhůtě splatnosti.

Účet 346 (pohledávky za vybranými vládními institucemi) zůstatek 1.378,00 Kč - z voleb do zastupitelstva obce z roku 2018.

Účet 381 (náklady příštích období) zůstatek 30.788,08 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. 2019.

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 09/2019 představoval celkový stav dlouhodobých závazků 1.057.992,00 Kč, z toho:

Účet 451 (dlouhodobé úvěry) ve výši 486.492,00 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 a PD č. P6701434.

Účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) zůstatek 568.000,00 Kč z toho:
 - částka 560.000,00Kč 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 8.000 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 09/2019 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.P6701434, 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 12/2019 zjištěno, že v minulém období vykazoval konečný stav dlouhodobých závazků zůstatek ve výši 1.635.478,00 Kč, konečný stav krátkodobých závazků představoval zůstatek 3.716.830,81 Kč.

K 31. 12. 2019 představoval celkový zůstatek dlouhodobých závazků 872.330,00 Kč, z toho stav:

Účtu 451 (dlouhodobé úvěry) zůstatek 324.330,00 Kč analytického účtu 451 0103, jednalo se o 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 459 (ostatní dlouhodobé závazky) zůstatek 568.000,00 Kč z toho:
- částka 560.000,00 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 8.000 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. 2019 představoval celkový zůstatek krátkodobých závazků 3.766.123,83 Kč, z toho:

Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 896.435,55 Kč dodavatelské faktury ve splatnosti.
Účet 324 (krátkodobé přijaté zálohy) zůstatek 14.000,00 Kč - kauce na pronájem Sokolovny.

Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 403.805,00 Kč. Doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2019.

Účet 336 (sociální zabezpečení) zůstatek 152.965,00 Kč. Doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2019.

Účet 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 68.543,00 Kč. Doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2019.

Účet 342 (jiné přímé daně) zůstatek 62.035,00 Kč zálohová a srážková daň - doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2019.

Účet 343 (DPH) zůstatek 219.607,00 Kč - doložena fotokopie přiznání k dani z přidané hodnoty.

Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 9.969,00 Kč vratka z dotace na volby.

Účet 384 (výnosy příštích období) zůstatek 1.151.264,28 Kč, z toho finančně nejvýznamnější dohad na daň z příjmu PO ve výši 1.000.000,00 Kč.

Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 785.100,00 Kč - předpokládaná spotřeba energií v roce 2019.

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 účetních 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. 2020 a ukončena dne 04. 02. 2020. 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. Součástí inventurních soupisů tvořily přílohy (Hlavní kniha účetnictví, 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.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo města mělo 15 členů, z toho 2 byli pro výkon funkce uvolněni. Dne 29. 10. 2019 usnesením č. 16/2018 stanovilo zastupitelstvo města měsíční odměny, a to za výkon funkce neuvolněného člena zastupitelstva ve výši 599,00 Kč, člena rady 2.000,00 Kč, člena výboru 1.176,00 Kč, předsedy výboru 1.442,00 Kč. Odměny měly být vypláceny ode dne přijetí tohoto usnesení. Dále stanovilo, že při souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva poskytne pouze za výkon funkce, za níž podle rozhodnutí zastupitelstva náleží nejvyšší odměna.

Kontrolou údajů mzdových listů za rok 2019 bylo u uvolněných členů zastupitelstva ověřeno, že měsíční odměny byly vypočteny a vypláceny podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC ve čtvrté kategorii.

Kontrolou údajů mzdových listů za rok 2019 bylo u vybraných 7 neuvolněných členů zastupitelstva, z toho u 2 členů rady, u 1 předsedy výboru, u 2 členů výborů a u 2 členů zastupitelstva, ověřeno, že měsíční odměny byly schváleny do výše stanovené nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC ve čtvrté kategorii a poskytnuty byly ve výši stanovené zastupitelstvem města.

Nedostatky nebyly zaznamenány.

Pokladní doklad

Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány do systému finančního účetnictví prostřednictvím programu KVINTA. Účetní doklady byly chronologicky zakládány po jednotlivých měsících do šanonů. Vedeny byly 3 pokladny, z toho "Pokladna veřejné správy - 78", která byla sledována na analytickém účtu 261 0300, "Pokladna knihovna", která byla sledována na analytickém účtu 261 0400 a "Pokladna sociálního fondu - 78", která byla sledována na analytickém účtu 261 0500. Součástí hlavní pokladny byly 3 pomocné příjmové pokladny. V rámci dodržení číselné řady příjmů a výdajů byla provedena dokladová kontrola doloženosti uskutečněných pokladních operací u pokladních dokladů zaúčtovaných v měsíci září 2019, a to u Pokladny veřejné správy od PD č. P6701383 do PD č. P6701441 a u Pokladny knihovny od PD č. 8200359 do PD č. 8200410. Současně byla prověřována správnost účtování. Zjištěno bylo, že při pracovních cestách byly cestovní náhrady výdajů vypláceny v prokazatelné výši. Stravné vyplácené zaměstnancům při uskutečňovaných služebních cestách bylo vypláceno v dolní výši sazeb stanovených v § 3 vyhlášky č. 333/2018 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny PHM pro účely poskytování cestovních náhrad. Poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách byla upravena v Čl. 9 oddíl III. organizační směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 01. 01. 2003.

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 05. 12. 2019 v 09:15 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti v hlavní pokladně veřejné správy, zjištěný fyzický stav v celkové výši 4.859,00 Kč odpovídal zůstatku uvedenému v pokladní knize za PD č. 01569.
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 09/2019 (okamžik sestavení 21. 10. 2019), 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 269.223.702,64 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 123.108.586,67 Kč tvořily zůstatky účtů opravěk k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha za období 12/2019, 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 275.490.678,87 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 139.652.441,98 Kč tvořily zůstatky účtů opravěk k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.</p>
Účetní doklad	Byla provedena kontrola doloženosti uskutečněných pohybů na bankovním účtu číslo 2326661/0100 v období od 08. 08. 2019 (DF č. 504) do 05. 09. 2019 (DF č. 588). 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	<p>Dne 04. 03. 2019 projednala rada města veškeré podklady zřízených příspěvkových organizací předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2018. Rada města rozhodla, že předložené účetní závěrky poskytují v rozsahu posuzovaných skutečností věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Služeb města Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením číslo 44/2019 schválila účetní závěrku za rok 2018 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 2.838,00 Kč do fondu odměn a do rezervního fondu ve výši 11.351,27 Kč. - Základní školy Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením č. 45/2019 schválila účetní závěrku za rok 2018 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 5.000,00 do fondu odměn a ve výši 3.725,05 Kč do rezervního fondu. - Mateřské školy Sluníčko, Slušovice, příspěvkové organizace a usnesením č. 46/2018 schválila účetní závěrku za rok 2018 a současně rozhodla o převodu hospodářského výsledku ve výši 9.508,07 Kč do fondu odměn a ve výši 37.000,00 Kč do rezervního fondu. <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	Ve smyslu ustanovení § 84 odst. 2b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, schválilo zastupitelstvo města dne 25. 03. 2019 usnesením č. 10/2019 účetní závěrku města Slušovice za rok 2018. 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 09/2019 (datum zpracování 17. 10. 2019) představovaly celkové příjmy po konsolidaci 48.174.778,63 Kč, což představovalo plnění 82,37 % upraveného rozpočtu (58.487.400,00 Kč), výdaje celkem dosáhly 33.120.729,46 Kč, což představovalo plnění 38,35 upraveného rozpočtu (86.365.000,00 Kč). Rozpočet města bude rozpočtovým opatřením č. 4 ponížen o 32.134.000,00 Kč, z důvodu nerealizace převážně investičních akcí v roce 2019.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M sestavené k 12/2019 zjištěno, že celkové příjmy po konsolidaci dosáhly 67.645.565,85 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 100,22 % (z celkového upraveného rozpočtu příjmů 67.495.400,00 Kč), celkové výdaje dosáhly 47.247.035,88 Kč, což představovalo plnění 99,55 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu výdajů 47.461.000,00 Kč).

Bilance 31. 12. 2019:

	Schválený rozpočet.	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	44 755 000	53 001 000	52 988 238,61
Nedaňové příjmy	5 796 000	6 986 000	7 135 120,85
Kapitálové příjmy	300 000	97 000	108 700,00
Přijaté transfery	8 445 000	34 281 400	34 135 648,39
Kons. příjmů	2 270 000	26 870 000	26 723 142,00
Příjmy po kons.	57 026 000	67 495 400	67 645 565,85
Běžné výdaje	38 873 000	63 877 000	63 764 506,04
Kapitálové výdaje	25 674 000	10 454 000	10 205 671,84
Kons. výdajů	2 270 000	26 870 000	26 723 142,00
Výdaje po kons.	62 277 000	47 461 000	47 247 035,88
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			20 398 529,97
- splátky úvěrů			648 648,00
- položka 8901			823 165,57
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2019			46 264 307,45
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2019			65 191 023,85

Výkaz zisku
a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 09/2019 (okamžik sestavení 21. 10. 2019) 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 32.013.252,84 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 43.354.317,37 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem + 11.341.064,53 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze za období 09/2019.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 09/2019 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 09/2019:

účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 10.188.693,31 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,

účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 8.767.925,03 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,

účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 15.969.374,06 Kč odpovídal položce 1211,

účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 1.439.521,49 Kč odpovídal položce 1511,

účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 1.331.027,01 Kč se rovnal součtu položek 1381+1385. Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo z Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 zjištěno, že účetní výkaz obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávních celek neprovozoval.

Náklady celkem byly vykázány ve výši 44.556.325,65 Kč, výnosy celkem dosáhly 65.880.343,20 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření běžného účetního období s kladným znaménkem ve výši + 21.324.017,55 Kč a rovnal se položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze za období 12/2019.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 12/2019:

účet 681-DPFO - ve výši 14.033.094,31 Kč se odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,

účet 682-DPPO - ve výši 11.300.959,65 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,

účet 684-DPH ve výši 22.044.887,16 Kč odpovídal položce 1211,

účet 686-Sdílené majetkové daně ve výši 1.930.899,91 Kč odpovídal položce 1511,

účet 688- Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 1.833.238,58 Kč se rovnal součtu položek 1334+1381+1382+1385.

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 dotace. Veškeré finanční prostředky poskytnuté na základě uzavřených veřejnoprávních smlouvy podléhaly konečnému ročnímu vypořádání (vyúčtování) na předepsaném tiskopise a ve stanoveném termínu. Stanoveno bylo, že předběžná kontrola bude zabezpečena pracovníky 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 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 2019 bylo v rozpočtu města schváleno poskytnout formou dotací organizacím a spolkům celkem 1.427.000,00 Kč. V rámci schválených úprav rozpočtu byla do 30. 09. 2019 částka povýšena o 374.000,00 Kč, tj. na 1.801.000,00 Kč.

Ke kontrole včasnosti zveřejnění byla vybrána:

Smlouva č. 2/2019 uzavřená dne 04. 04. 2019 s FC Slušovice, z. s. na částku 415.000,00 Kč, na pronájem haly a UT, rozhodčí a registrace, materiálové vybavení, úklid a praní, odměnu správci hřiště a odměna řidiče autobusu, apod., byla zveřejněna 17. 04. 2019.

Smlouva č. 4/2019 uzavřená dne 04. 04. 2019 s FBC Slušovice, z. s. na částku 148.000,00 Kč, na florbalové vybavení, registrace, na pronájem haly, na florbalové branky, byla zveřejněna 17. 04. 2019.

Smlouva č. 22/2019 uzavřená dne 17. 06. 2019 s Hasičským záchranným sborem Zlínského kraje na částku 60.000,00 Kč na pořízení nábytku do prostor šatny, která bude vybavená skříňkou na zásahový oděv, byla zveřejněna 26. 06. 2019..

Smlouva č. 27/2019 uzavřená 30. 09. 2019 se spolkem Dostihy Slušovice, z. s. na částku 50.000,00 Kč na podporu dostihu "Cena města Slušovice", byla zveřejněna 15. 10. 2019.

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. Smlouvy obsahovaly náležitosti ve smyslu ustanovení § 10a) zákona o rozpočtových

pravidlech územních rozpočtů. U výše uvedených smluv byla ověřena včasnost zveřejnění podle ustanovení § 10d) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Nedostatky nebyly zaznamenány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Při dílčím přezkoumání hospodaření města byla ke kontrole vybrána dotace ze SR na zajištění výdajů voleb do Evropského parlamentu stanovených na pátek 24. května 2019 a sobotu 25. května 2019.

S ÚZ 98 348 bylo poskytnuto 58.000,00 Kč. K čerpání voleb bylo použito 48.031,00 Kč, z toho mzdové náklady 12 členů volebních komisí + dohody o provedení práce 41.152,00 Kč (d. č. 99/4 dne 06. 06. 2019 a d. č. 560/208 dne 10. 06. 2019), materiál 3.531,00 Kč (DF č. 319 a DF č. 361/2019), pohoštění 1.968,00 Kč (část PD č. 1136), služby - úprava programu 968,00 Kč (DF č. 371/2019), poštovné 412,00 Kč (d. č. 5006). Předmětem finančního vypořádání bude částka 9.969,00 Kč.

Nedodržení Směrnice MF č. j. 62-970/2013/12-1204 o postupu obcí a krajů při financování voleb, v platném znění, nebylo zaznamenáno.

ÚZ 00020 investiční dotace od KÚ ZK ve výši 185.810,00 Kč na realizaci projektu RP 12-19/077 pro JSDHO Slušovice. Podle Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0067/2019/KH se poskytovatel zavázal poskytnout dotaci do výše 186.000,00 Kč, maximálně 69,96 % celkových způsobilých výdajů projektu. Předpokládané způsobilé výdaje projektu 265.860,00 Kč. Doba realizace projektu od 01. 01. 2019 do 31. 10. 2019. Monitorovací indikátor - nákup 1 ks požární přenosné stříkačky. Po skončení realizace projektu měla být poskytovateli zaslána Závěrečná zpráva s vyúčtováním dotace, a to nejpozději do 15. 11. 2019. Příjemci dotace byla stanovena povinnost zajistit publicitu poskytovatele, a to umístěním loga Zlínského kraje na veškerých dokumentech souvisejících s realizací projektu a dále mu byla stanovena povinnost prezentovat poskytovatele minimálně 1 z vyjmenovaných prostředků komunikace (obecní zpravodaj, úřední deska, televizní informační kanál, webové stránky, regionální tisk apod.).

Za pořízení 1 ks přenosné motorové stříkačky TOHATSU VE 1500 bylo dne 05. 06. 2019 z účtu č. 2326661/0100 dodavatelské společnosti zaplacen 265.595,00 Kč (DF č. 358/2019). Prezentace poskytovatele byla provedena prostřednictvím webových stránek města dne 11. 06. 2019. Závěrečná zpráva s vyúčtováním dotace byla poskytovateli doručena 12. 06. 2019.

Porušení podmínek Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0067/2019/KH nebylo zjištěno.

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

Město v roce 2019 přijalo ze SR a od Zlínského kraje účelové určené neinvestiční prostředky v úhrnné výši 4.373.338,39 Kč, z toho položka 4111 neinvestiční transfery ze všeobecné pokladní správy 58.000,00 Kč na volby do EP, položka 4116 neinvestiční transfery ze SR ve úhrnné výši 2.604.323,50 Kč (MŠMT 1.830.162,50 Kč pro ZŠ v rámci projektu doplnění chybějící infrastruktury, ze SR na lesní hospodářství 624.091,00 Kč, od MV ČR 150.000,00 Kč na akceschopnost, položka 4122 neinvestiční transfery od kraje 45.000,00 Kč na vybavení dílen ZŠ, položka 4216 ostatní investiční transfery ze SR pro ZŠ v rámci projektu doplnění chybějící infrastruktury, položka 4222 investiční transfer od kraje 185.81,00 Kč na nákup požární přenosné stříkačky.

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

V roce 2019 bylo uzavřeno 7 majetkových smluv, a to 5 Kupních smluv, Směnná a Kupní smlouva a Darovací smlouva. Město vystupovalo ve 2 Kupních smlouvách jako prodávající, ve 3 Kupních smlouvách jako kupující, v Darovací smlouvě jako dárce. Ověřeno bylo, že 2 Kupní smlouvy, Kupní a Směnná

	<p>smlouva a Darovací smlouva, obsahovaly doložku 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. Nedostatky nebyly zaznamenány.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo město v roce 2019 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.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že v roce 2019 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. 1/VB/2019, Smlouva o řízení věcného břemene č. 3/VB/2019, Smlouva o řízení věcného břemene č. 5/VB/2019. Smlouvy obsahovaly podstatné náležitosti - předmět smlouvy, specifikaci věcného břemene, cenu a platební podmínky, vklad věcného břemene do veřejného seznamu, 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 14.505.828,00 Kč.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>V roce 2019 uzavřelo město 2 Smlouvy o výpůjčce. Město, jako vlastník pozemku p. č. 237, jehož součástí je stavba - budova č. p. 34 na adrese nám. Svobody, Slušovice, vypůjčilo část nemovitosti pro účel provozování aktivit dle zřizovací listiny společnosti DOMINO cz, o. s., se sídlem tř. T. Bať 3244, Zlín, na základě Smlouvy o výpůjčce ze dne 12. 06. 2019. Výpůjčka byla sjednána na dobu určitou od 08. 07. 2019 do 30. 08. 2019. Záměr výpůjčky byl zveřejněn od 14. 05. 2019 do 30. 05. 2019 a následně schválen radou města 10. 06. 2019, usnesením č. 131/2019. Město, jako vlastník pozemku p. č. 217, jehož součástí je stavba - budova č. p. 558 na adrese Hřbitovní, Slušovice, půjčilo k provozování skautského střediska spolku Junák - Český skaut, středisku Slušovice, z. s., Osvoboditelů 76, Slušovice, na základě Smlouvy o výpůjčce ze dne 05. 03. 2019. Výpůjčka byla sjednána od 05. 03. 2019 na dobu neurčitou. Záměr byl schválen radou města 11. 02. 2019, usnesením č. 26/2019, zveřejněn od 13. 02. 2019 do 01. 03. 2019. Smlouvy obsahovaly mj. doložku o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2019 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.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nebyla upravena vnitřní normou, postupováno bylo ve smyslu ustanovení § 6 (dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace) zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách (v platném znění). Podle evidence byly v roce 2019 realizovány 4 výběrová řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu. Ke kontrole bylo vybráno výběrové řízení na akci "Oprava střechy mateřské školy". K podání nabídky byli 11. 06. 2019 vyzváni 3 potencionální uchazeči,</p>

doložena emailová korespondence. Současně byla výzva uveřejněna na webových stránkách města. Nabídku zaslali 4 zájemci, kteří byli výběrovou komisí, složenou ze členů rady města, hodnoceni. Jedna nabídka byla pro neúplnost vyloučena. Podle stanoveného kritéria byla hodnotící komisí doporučena nabídka firmy Klempířství Jakuba Jiří, Na vyhlídce 456, Slušovice s nejnižší cenou 1.500.400,00 Kč bez DPH, tj. 1.815.484,00 Kč vč. DPH. Dne 20. 06. 2019 akceptovala rada města doporučení hodnotící komise a usnesením č. 136/2019 schválila k provedení díla firmu Klempířství Jakuba Jiří, Na vyhlídce 456, Slušovice s nabídkovou cenou 1.500.400,00 Kč bez DPH, současně pověřila starostu podpisem smlouvy o dílo. Smlouva o dílo byla uzavřena 28. 06. 2019, na profilu zadavatele byla uveřejněna 01. 07. 2019. Ke Smlouvě o dílo byl dne 20. 08. 2019 uzavřen Dodatek č. 1, spočívající v rozšíření předmětu plnění - výměně lexanu na světlíku a opravě Cu svodů a tím navýšení ceny díla o 24.839,00 Kč vč. DPH. Dodatek č. 1 byl na profilu zadavatele uveřejněn 30. 08. 2019.

V účetnictví města bylo ověřeno, že za dílo bylo 27. 08. 2019 dodavateli zapláceno 1.840.323,00 Kč vč. DPH (DF č. 567/2019).

Nedostatky spočívající ve včasnosti uveřejnění Smlouvy o dílo včetně Dodatku č. 1 ke smlouvě ve smyslu ustanovení § 219 zákona o zadávání veřejných zakázek nebyly zjištěny.

Zápisy z jednání
rady včetně
usnesení
Peněžní fondy
územního celku –
pravidla tvorby a
použití

Dne 27. 05. 2019 usnesením č. 123/2919 schválila termínovaný vklad ve výši 25 milionů Kč u Raiffeisenbank, a. s. na období 6 měsíců, klientská sazba p. a. 1,37 %. Dále schválila zřízení běžného účtu pro zřízení termínovaného vkladu.

Pravidla sociálního fondu byla upravena Statutem účelového sociálního fondu Města Slušovice, který schválilo zastupitelstvo 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 stravování ve školní jídelně ZŠ (bod 4a), tak u stravenek SYAS (bod 4b), stanoven ve výši 22,00 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, ortopedické 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 2019 byl zastupitelstvem schválen příděl do fondu ve výši 270.000,00 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2019 zjištěno, že k 01. 01. 2019 vykazoval stav účtu 419 (ostatní fondy) zůstatek 122.110,02 Kč a odpovídal zůstatku účtu 236 (BÚ peněžních fondů). V roce 2019 představovaly celkové příjmy 270.020,41 Kč, z toho příděl do fondu 270.000,0 Kč a přijatý úrok 20,41 Kč.

Celkové výdaje dosáhly 280.849,50 Kč, z toho příspěvek na penzijní připojištění 107.400,00 Kč, příspěvek na stravování 93.679,00 Kč, rekreace 72.000,00 Kč, věcný dar 1.500,00 Kč, předplatné na plavání 1.200,00 Kč a bankovní poplatky 5.070,50 Kč

K 31. 12. 2019 vykazoval účet 419 (ostatní fondy) zůstatek 111.280,93 Kč a odpovídal zůstatku účtu 236 (BÚ peněžních fondů) 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 2019 nehospondařilo s majetkem státu, neručilo za závazky fyzických ani právnických osob, nezastavilo movitý nebo nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, neuzavřelo smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 2019 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 2019


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,75 %
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 0 %.

Slušovice dne 6. března 2020

Mgr. Marie Ostrožiková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

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

Ing. Jan Fenyk, místostarosta města Slušovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil 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 ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Ing. Jan Fenyk, místostarosta města Slušovice, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 6. března 2020

Ing. Jan Fenyk
místostarosta

F17

.....
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 2019. Zisk činí 12 760,46 Kč. Tato částka bude rozdělena:
do fondu odměn: 0 Kč
do rezervního fondu: 12 760,46 Kč
- hospodaření příspěvkové organizace Základní školy Slušovice za rok 2019. Zisk činí 3 536,58 Kč. Tato částka bude rozdělena :
do fondu odměn: 2 000 Kč
do rezervního fondu: 1 536,58 Kč
- hospodaření příspěvkové organizace Služby města Slušovice za rok 2019. Zisk tvořil 80 015,15 Kč a bude převeden:
do fondu odměn: 16 003 Kč
do rezervního fondu: 64 012,15 Kč