

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Veselá  
Veselá 33  
763 15 Slušovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
21. února 2020	Ing. Dana Vaňková	KUZL 37457/2019	KUSP 37457/2019 EKO

**Zpráva č. 220/2019/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Veselá, IČ: 00226203**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 18.11.2019 - 20.11.2019 (díličí přezkoumání)  
19.02.2020 - 21.02.2020 (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 16.07.2019.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 21.02.2020

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Veselá, Veselá 33  
763 15 Slušovice

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

**Obec Veselá zastupovali:**  
starosta: Daniel Juřík  
účetní: Jitka Gregoříková

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p>Návrh rozpočtu <b>na rok 2019</b> byl zveřejněn na úřední desce obce ode dne 22. 11. 2018 do 31. 12. 2018, příjmy i výdaje byly navrženy ve výši 11 654 800,- Kč. Návrh rozpočtu byl zveřejněn také v elektronické podobě.</p> <p>Návrh rozpočtu <b>na rok 2020</b> byl zveřejněn na úřední desce obce ode dne 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019, příjmy i výdaje byly navrženy ve výši 12 098 700,- Kč. Návrh rozpočtu byl zveřejněn také v elektronické podobě.</p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>Do 31. 10. 2019 byly provedeny čtyři úpravy rozpočtu. Rozpočtová opatření byla projednána na zasedání zastupitelstva obce, a to dne 28. 1. 2019 (RO č. 1 – příjmy zvýšeny o 15 300,- Kč a výdaje zvýšeny o 1 313 970,- Kč, vyvěšeno 1. 2. 2019), 6. 5. 2019 (RO č. 2 – navýšení příjmů i výdajů o 211 515,- Kč, vyvěšeno 20. 5. 2019), 1. 7. 2019 (RO č. 3 – příjmy byly zvýšeny o 247 600,- Kč, výdaje navýšeny o 11 947 600,- Kč, vyvěšeno 26. 7. 2019) a dne 29. 10. 2019 (RO č. 4 - příjmy i výdaje byly zvýšeny o 259 620,- Kč, zveřejněno bylo 11. 11. 2019) - změny byly projednány a schváleny v souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a po jejich schválení byly promítnuty do rozpočtu obce.</p> <p>Celkem byly do 31. 10. 2019 navýšeny příjmy o 734 035,- Kč a výdaje o 13 732 705,- Kč.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 5 schválené ZO dne 18. 12. 2019 (zvýšení příjmů o 393 500,- Kč a výdajů o 322 700,- Kč, vyvěšeno 6. 1. 2019) a RO č. 6 schválené starostou dne 31. 12. 2019 (navýšení příjmů o 1 063 700,- Kč a výdajů o 756 380,- Kč, vyvěšeno 31. 1. 2020).</p> <p>Celkem byly v roce 2019 navýšeny příjmy o 2 191 235,- Kč a výdaje o 14 811 785,- Kč.</p>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p>Rozpočet obce Veselá <b>na rok 2019</b> byl schválen v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění na zasedání zastupitelstva obce dne 17. 12. 2018 v navrhované výši jako vyrovnaný, a to na straně příjmů i výdajů ve výši 11 654 800,- Kč. Rozpočet byl schválen v celkových částkách, následně byl proveden rozpis rozpočtu dle položek rozpočtové skladby. Vyvěšen na úředních deskách obce byl 10. 1. 2019.</p> <p>Rozpočet obce Veselá <b>na rok 2020</b> byl schválen v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění na zasedání zastupitelstva obce dne 18. 12. 2019 v navrhované výši jako vyrovnaný, a to na straně příjmů i výdajů ve výši 12 098 700,- Kč. Rozpočet byl schválen v celkových částkách, následně byl proveden rozpis rozpočtu dle položek rozpočtové skladby. Vyvěšen na úředních deskách obce byl 6. 1. 2020.</p>
<b>Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím</b>	<p>Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a to Základní škola a Mateřská škola Veselá. Příspěvková organizace poskytuje závodní stravování.</p> <p>Obec schválila pro rok 2019 příspěvek příspěvkové organizaci na provoz ve výši 475 650,- Kč (3117/5331), příspěvek byl do 31. 12. 2019 převeden v plné výši. Závazný ukazatel byl příspěvkové organizaci sdělen dopisem dne 14. 2. 2019.</p> <p>Zastupitelstvo obce projednalo <b>rozpočet</b> Základní školy a Mateřské školy Veselá, p.o. <b>na rok 2019</b> na svém jednání dne 17. 12. 2018. Návrh rozpočtu PO byl zveřejněn na úřední desce dne 22. 11. 2018 až 31. 12. 2019. Schválen byl rozpočet vyrovnaný na straně příjmů i výdajů ve výši 5 360 000,- Kč. Schválený rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce dne 10. 1. 2019.</p>

Současně byl schválen návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 – 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu PO byl zveřejněn na úřední desce dne 22. 11. 2018 do 31. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce dne 10. 1. 2019.

Zastupitelstvo obce projednalo **rozpočet** Základní školy a Mateřské školy Veselá, p.o. **na rok 2020** na svém jednání dne 18. 12. 2019. **Návrh** rozpočtu PO byl zveřejněn na úřední desce dne 27. 11. 2019 až 18. 12. 2019. Schválen byl rozpočet vyrovnaný na straně příjmů i výdajů ve výši 4 990 000,- Kč. Schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce dne 6. 1. 2020.

Dne 18. 12. 2019 byl schválen rovněž **střednědobý výhled rozpočtu** na roky 2021 – 2022. **Návrh** střednědobého výhledu rozpočtu PO byl zveřejněn na úřední desce dne 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce dne 6. 1. 2020.

#### Střednědobý výhled rozpočtu

Obec má zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu dle ust. § 3 a § 11 zákona č. 250/2000 Sb. na roky 2018 - 2022. Tento rozpočtový výhled byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 16. 11. 2015. Vyvěšen na úřední desce byl 6. 3. 2017.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2022 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 18. 12. 2019. **Návrh** střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 27. 11. 2019 až 18. 12. 2019, schválená písemnost byla zveřejněna dne 6. 1. 2020.

#### Závěrečný účet

Na zasedání zastupitelstva obce dne 6. 5. 2019 byl projednán a schválen závěrečný účet obce za rok 2018, a to bez výhrad. Závěrečný účet byl zpracován v souladu s ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce obce od 20. 5. 2019. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byla projednána v zastupitelstvu obce dne 18. 3. 2019, přijata byla nápravná opatření, zveřejněna na úřední desce byla 22. 3. 2019. Návrh Závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce od 22. 3. 2019 do 30. 6. 2019. Zveřejnění výše uvedených písemností bylo překontrolováno v rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2019.

Účetní závěrku za rok 2018 projednalo a schválilo obecní zastupitelstvo na svém jednání dne 6. 5. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl doložen.

#### Bankovní výpis

Obec k 31. 12. 2019 používala následující bankovní účty:

Česká spořitelna – č.ú. 1400581339/0800 (ZBÚ 231 0010).....	0,00 Kč
ČNB – č.ú. 94-6714661/0710 (231 0012) .....	229 979,55 Kč
MPÚ – č.ú. 5270106/2070 (vkladový účet 231 0013) .....	913 953,54 Kč
MPÚ – č.ú. 1033752/2070 (běžný účet 231 0014) .....	498 087,30 Kč
KB – č.ú. 115-8375380237/0100 (běžný účet 231 0015) .....	3 523 643,42 Kč
<b>Celkem</b> .....	<b>5 165 663,81 Kč</b>

MPÚ – č.ú. 5154340/2070 (vkladový účet – 244 0100) ..... **3 304 034,08 Kč**

Výše uvedené zůstatky finančních prostředků uvedené na bankovních výpisech k 31. 12. 2019 byly porovnány se zůstatky uvedenými v hlavní knize a v rozvaze na účtech 244 a 231. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

#### Zjištění:

Obec z důvodu úspory při hrazení bankovních poplatků zrušila účet u České spořitelny č.ú. 1400581339/0800 (ZBÚ 231 0010) a založila nový účet u Komerční banky č.ú. 115-8375380237/0100 (běžný účet 231 0015). Dne

2. 5. 2019 byl zůstatek finančních prostředků u ČS ve výši 1 653 728,47 Kč převeden na nový účet u KB. Výpis z účtu č. 5 byl doložen, k datu 2. 5. 2019 již vykazoval nulový zůstatek.

**Evidence poplatků** Dle OZV č. 1/2016 účinné od 1. 6. 2016 činí základní sazba poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů 480,- Kč (důchodci nad 65 let 390,- Kč). Splatnost poplatku je stanovena do 31. března a do 30. září příslušného kalendářního roku. Poplatek za psa je stanoven ve výši 100,- Kč (OZV č. 2/2003, každý další pes á 200,- Kč) a poplatek za kabelovou televizi ve výši (2 340,-Kč).

Předpis do tržeb byl zaúčtován dne 31. 3. 2019 dokladem č. 990013, a to v případě poplatků za odpady zápisem MD 315 0400/D 606 ve výši 360 000,- Kč, v případě poplatků za psy zápisem MD 315 0100/D 606 ve výši 13 000,- Kč a v případě KTV zápisem MD 311 0100/602 ve výši 287 820,- Kč.

Byla předložena evidence poplatků za domovní odpad (1340), za psy (1341) a za kabelovou televizi (3341/2111). Namátkově byla za kontrolované období překontrolována návaznost mezi vedenou evidencí poplatků a příjmem v pokladně, popř. na bankovním účtu. Z předložené evidence je zřejmé datum a výše úhrady. Poplatky jsou vybírány průběžně v souladu s předpisem plateb, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Na poplatcích za domovní odpad bylo k 31. 12. 2019 vybráno celkem 380 038,- Kč (1340) oproti plánovaným 380 000,- Kč, na poplatcích za psy bylo vybráno 14 500,- Kč (1341) oproti plánovaným 14 500,- Kč a na poplatcích za kabelovou televizi bylo vybráno celkem 297 055,- Kč (3341/2111) oproti plánovaným 295 800,- Kč.

K 31. 12. 2019 zůstalo neuhrazeno 8 poplatků za komunální odpad v celkové výši 7 155,- Kč (účet 315 0400), z předchozích let nebyly uhrazeny čtyři poplatky (jeden poplatník r. 2015 - 2018) v celkové výši 1 920,- Kč, z roku 2019 se jednalo o čtyři poplatky v celkové výši 5 235,- Kč. V případě poplatků za kabelovou televizi neuhradil svůj závazek jeden poplatník (celková výše 2 940,- Kč – účet 311 0100). Místní poplatek ze psů nebyl uhrazen v jednom případě ve výši 100,- Kč (315 0100). Položkové soupisy jednotlivých poplatků byly doloženy. Byla ověřena návaznost neuhrazených poplatků za odpady na účet 315 0400, pohledávky za kabelovou televizi jsou vedeny na účtu 311 0100. Poplatky za psy jsou vedeny na účtu 315 0100. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

**Hlavní kniha** Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2019 v členění dle syntetických a analytických účtů (tisk dne 18. 2. 2020).

**Inventurní soupis majetku a závazků** Inventarizace majetku probíhala na úsecích obecní úřad, základní a mateřská škola, SDH a restaurace Veselanka. Inventurou byl zjištěn stav majetku a závazků k 31. 12. 2019. Podle protokolů dílčích inventarizačních komisí nebyly zjištěny žádné rozdíly. Byly doloženy inventurní soupisy, včetně dokladů o nabytí majetku. Rovněž byla doložena Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020. Bylo ověřeno, že stavy účtů vykázané v hlavní knize odpovídaly údajům vykázaným v inventurních soupisech.

#### **Účet 021-Stavby – 63 331 757,90 Kč**

Hodnota účtu se v roce 2019 zvýšila o částku 17 401 348,76 Kč. Zařazeno do majetku bylo TZ sociálního bydlení v celkové výši 15 188 958,- Kč (inv.č. 1, zařazeno v 12/2019), TZ altánu ve výši 57 411,- Kč (inv. č. 3, zařazeno v 10/2019), zpevněná plocha a zídka u č.p. 130 ve výši 396 964,10 Kč (inv.č. 136, zařazeno v 12/2019), vodovod pro obytný soubor BI 1 ve výši 412 507,10 Kč (inv. 133, zařazeno v 8/2019), kanalizace pro obytný soubor BI 1 ve výši 954 007,63 Kč (inv.č. 134, zařazeno v 8/2019) a multifunkční hrací plocha ve výši 391 500,93 Kč (inv.č. 135, zařazeno v 10/2019). Vyřazena z účtu 021 nebyla

žádná položka. Bylo překontrolováno zařazení nově pořízeného majetku do sestavy odpisů ve vazbě na odpisování majetku, nesrovnalosti nebyly zjištěny. Položkový soupis účtu byl doložen.

#### **Účet 022-Samost.hm. mov.věci a soubory hm.mov.věcí – 5 359 012,60 Kč**

V roce 2019 se hodnota účtu snížila celkem o 41 900,- Kč, obec vyřadila chladicí skříň ve výši 41 900,- Kč (inv.č. 34 – zařazeno v 1/2007), nově zařazena na účet nebyla žádná položka. Položkový soupis účtu byl doložen.

#### **Účet 028-Drobný DHM – 2 755 591,68 Kč**

Ke kontrole byl předložen soupis drobného majetku v členění do 3 000,- Kč, nad 3 000,- Kč, nad 40 000,- Kč. Nově byl v roce 2019 zařazen majetek v celkové výši 120 539,70 Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 137 531,67 Kč. Jednotlivé pohyby na účtu stejně jako položkový soupis účtu byly doloženy.

Stav majetku včetně přírůstků a úbytků provedených v r. 2019 byl doložen dle jednotlivých objektů, tj. restaurace Veselanka, OÚ, SDH, ZŠ a MŠ. Byla ověřena vazba přírůstků a úbytků dle jednotlivých soupisů na údaje uvedené v hlavní knize na účtu 028.

#### **Zjištění:**

Kontrola upozorňuje, že je třeba zajistit jednoznačnou provázanost majetku vedeného v soupisu majetku doloženého u inventur s majetkem vedeným v evidenci EMA na evidenčních kartách tak, aby stejný majetek měl ve všech písemnostech uváděno jedno inventární číslo.

#### **Účet 031-Pozemky – 28 216 163,02Kč**

Byl doložen položkový soupis pozemků, ve kterém je uveden odkaz na číslo parcely, druh pozemku, cena/m<sup>2</sup>, výměra a hodnota pozemku.

Částka vykázaná na účtu 031 se skládá z lesních pozemků o výměře 846 410 m<sup>2</sup> v hodnotě 3 258 585,- Kč a hodnoty lesních porostů ve výši 21 463 586,- Kč. Celková hodnota lesa je tedy 24 722 171,- Kč (031 0200). Ocenění lesa bylo zpracováno v roce 1993 Ústavem pro hospodářskou úpravu lesů, Brandýs nad Labem, pobočka Kroměříž. Hodnota ostatních pozemků je v celkové výši 3 493 992,02 Kč. V roce 2019 se hodnota účtu 031 nezměnila.

#### **Účet 042-Nedokončené investice – 1 152 444,40 Kč**

Byl předložen položkový rozpis účtu dle jednotlivých rozpracovaných akcí i let financování. Podle soupisu se účet skládá z následujících akcí:

Účet 042 0210 – Veselská náves – 108 465,- Kč

účet 042 0300 - ostatní ve výši 120 861,- Kč (kanalizace ve Žlebě),

účet 042 0320 – 18 150,- Kč

účet 042 0330 – 60 500,- Kč

účet 042 0600 - pozemky – nákup ve výši 18 755,- Kč,

účet 042 0720 – sběrný dvůr ve výši 9 680,- Kč,

účet 042 0800 - sportovně kulturní areál Veselá ve výši 239 628,40 Kč

účet 042 0910 – hlavní komunikace, sjezdy, chodník ve výši 324 618,- Kč

Účet 042 0920 – cyklostezka ve výši 142 672,- Kč

Účet 042 0930 – technické zhodnocení rozhlasu ve výši 60 765,- Kč

Účet 042 0940 – obnova komunikace 6c ve výši 24 200,- Kč

Účet 042 0950 – rekonstrukce Kozincová cesta ve výši 6 000,- Kč

Účet 042 0960 – rozšíření separace odpadů ve výši 18 150,- Kč

Přírůstky účtu 042 zaúčtované v roce 2019 byly doloženy fakturami.

#### **Zjištění:**

Na účtu 042 0320 byl v hlavní knize vykázán zůstatek ve výši 18 150,- Kč, bylo zjištěno, že správně patří na účet 042 0960. Na účtu 042 0330 byl vykázán zůstatek ve výši 60 500,- Kč, správně mělo být zaúčtováno na 042 0950. Je třeba přeúčtovat.

**Účet 902-Evidenční inventura – 956 831,96 Kč**

Na tomto účtu je evidován drobný dlouhodobý majetek obce v ocenění do 3 000,- Kč, tj. včetně drobného majetku předaného do užívání škole. Jedná se o majetek OÚ, ZŠ, MŠ, SDH a Restaurace Veselanka. Položkový rozpis účtu byl doložen v rámci inventur podle umístění majetku, přírůstky i úbytky majetku uskutečněné v roce 2019 byly doloženy.

**Účet 905 0100 – Přeplatky plyn a el. Energie pod kontrolou – 100 807,- Kč**

Jedná se o neuhrazené přeplatky energií od společnosti Energie pod kontrolou (celkem 5 faktur), které nebyly obci uhrazeny. Obec společně s dalšími 14 obcemi a organizacemi přihlásila dne 14. 10. 2016 svoji pohledávku v celkové výši 100 807,- Kč v rámci insolvenčního návrhu podaného ke Krajskému soudu v Brně, a to prostřednictvím advokátní kanceláře Štauderová a Fojtová.

**Účet 909 0000-Majetek příspěvkové organizace – 1 972 240,50 Kč**

Jedná se o majetek příspěvkové organizace, který si škola pořídila z vlastních prostředků. Tento majetek školy je shodný s částkou uvedenou v rozvaze školy na účtu 022 (329 100,- Kč) a 028 (1 643 140,50 Kč).

**Účet 915 0010-Dotace sociální bydlení – 9 698 214,60 Kč**

Doloženo bylo rozhodnutí o poskytnutí dotace na sociální bydlení v obci Veselá u Zlína ze dne 9. 5. 2019, na základě kterého má obec získat dotaci z prostředků MMR ve výši 9 698 214,60 Kč. Financování akce bylo stanoveno do 31. 3. 2020.

**Účet 966 0000-Doplnění separ. odpadů Mikror. Slušovicko – 594 473,- Kč**

Na účtu jsou vedeny kompostéry a nádoby na tříděný odpad. Doložena byla Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Veselá ze dne 29. 10. 2015 a dále Smlouva o výpůjčce movité věci ze dne 14. 8. 2015, na základě které byly obci od Dobrovolného svazku obcí – Mikroregion Slušovicko zapůjčeny kontejnery na papír, barevné sklo, plasty, nápojové kartony, na lehké kovy v celkovém počtu 20 ks a 10 ks kompostérů. Smlouva byla sjednána na dobu určitou 5 let, poté přejde předmět výpůjčky bezúplatně do vlastnictví obce Veselá. Neinvestiční náklady obce Veselá byly v příloze uvedeny ve výši 379 335,- Kč, vlastní podíl obce činil 59 721,88 Kč.

**Účty časového rozlišení****Účet 384-Výnosy příštích období – 166 440,- Kč**

Jedná se o dohadnou položku na daň z příjmů právnických osob za obce za rok 2019.

**Účet 388-Dohadné účty aktivní – 8 592 999,45 Kč**

Jedná se o předpokládanou výši dotace z MMR na Sociální bydlení v obci Veselá u Zlína, a to ve výši 90 % z celkových způsobilých výdajů projektu ve výši 9 547 777,17 Kč. Dle předloženého rozhodnutí o poskytnutí dotace mohla obec získat max. 9 698 214,60 Kč.

**Účet 389-Dohadné účty pasivní – 125 923,- Kč**

Jedná se o dohadnou položku vytvořenou v souvislosti se spotřebou plynu na OÚ za rok 2019 ve výši 31 059,- Kč (účet 389 0110), el.energie VO, OÚ č.p. 130 a kaple v celkové výši 68 424,- Kč (389 0119) a el.energie OÚ č.p. 33 ve výši 5 566,- Kč (účet 389 0117) a vody č.p. 33 a č.p. 133 v celkové výši 20 874,- Kč (účet 389 0120). Dohadné položky jsou stanoveny dle skutečné spotřeby z předešlého vyúčtování energií.

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 2

**Kniha došlých faktur**

Dle předložené knihy došlých faktur bylo v roce 2019 přijato celkem 416 faktur, faktury neuhrazené do 31. 12. 2019 měly návaznost na částku vykázanou v inventarizaci na účtu 321. Jednalo se o celkem 20 neuhrazených faktur.

**Kniha odeslaných faktur**

Obec vystavila v roce 2019 celkem 38 faktur, které jsou průběžně zapisovány do knihy pohledávek (vystavených faktur), kniha je vedena ručně. Neuhrazena zůstala jedna faktura z roku 2019, a to faktura vystavená společnosti AVONET s.r.o. za pronájem nebytových prostor ve výši 9 111,30 Kč, dále dvě faktury za odvoz kontejneru. Dále zůstávají neuhrazené faktury za prodej dřeva z roku 2016 společnosti FORESR WORKER – D. Hamšík v celkové výši 159 929,- Kč. Pohledávka nebyla dosud vypořádána z důvodu dlouhodobě nepříznivého zdravotního stavu majitele firmy. Byla ověřena návaznost neuhrazených faktur na inventuru účtu 311.

**Kniha pohledávek a závazků****Pohledávky****Účet 311-Odběratelé – 241 430,30 Kč**

Na účtu jsou vedeny neuhrazené poplatky za kabelovou televizi (účet 311 0100 – 2 940,- Kč), dále pohledávky za prodej dřeva (účet 311 0200 – 183 833,- Kč), pohledávky za pronájem nebytových prostor (účet 311 0300 – 41 113,30 Kč), pronájem zemědělských pozemků (účet 311 0500 – 12 274,- Kč) a pohledávka za odvoz kontejneru (účet 311 0600 – 1 270,- Kč).

**Účet 314- Krátkodobé poskytnuté zálohy – 240 720,- Kč**

Jedná se o poskytnuté zálohy na plyn ve výši 21 940,- Kč a 16 480,- Kč (účet 314 0110), elektrickou energii ve výši 3 800,- Kč, ve výši 97 360,- Kč a ve výši 80 640,- Kč (účet 314 0117, 314 0118 a 314 0119) a zálohu na vodu ve výši 20 500,- Kč (účet 314 0120).

**Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 7 255,- Kč**

Jedná se o pohledávky za komunální odpad (účet 315 0400) ve výši 7 155,- Kč. Pohledávka za psy (účet 315 0100) činila v roce 2019 celkem 100,- Kč.

**Účet 335-Pohledávky za zaměstnanci – 1 156,- Kč**

Jedná se o pohledávku za zaměstnanci z titulu odebraných obědů za prosinec 2019.

**Účet 344-Pohled. za osobami mimo vybrané vládní instituce – 200 000,- Kč**

Jedná se o finanční dar R.Č. na „Prodloužení vodovodu a kanalizace pro obytný soubor BI 1 v obci Veselá“. Doložena byla darovací smlouva ze dne 5. 11. 2018 na částku 212 813,- Kč, ve které byly sjednány splátky ve výši 12 813,- Kč s úhradou do 5. 11. 2018 (bylo uhrazeno), ve výši 100 000,- Kč se splátkou do 30. 12. 2020 a ve výši 100 000,- Kč se splátkou do 31. 12. 2021.

**Účet 346-Pohledávky za vybranými ústř. vládními institucemi – 15 000,- Kč**

Jedná se o příspěvek z úřadu práce na VPP.

**Účet 377-Ostatní krátkodobé pohledávky – 6 000,- Kč**

Na účtu jsou vedeny nevyzvednuté projekty k přípojkám splaškové kanalizace v celkové výši 6 000,- Kč (4 poplatníci á 1 500,- Kč).

**Závazky****Účet 281-Krátkodobé úvěry – 7 416 464,- Kč**

Byl předložen výpis č. 7 z úvěrového účtu č. 35-1671971507/0100 k datu 31. 12. 2019.

**Účet 321-Dodavatelé – 68 579,98 Kč**

Jednalo se o celkem 20 přijatých faktur neuhrazených k 31. 12. 2019, které se nákladově vztahují k roku 2019 (vyjma jedné). Jedna faktura je již z roku 2015 (Energie pod kontrolou). Všechny faktury měly vesměs splatnost leden 2020, případně prosinec 2019. Položkový soupis i kopie faktur byly doloženy.

**Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 99 000,- Kč**

Jedná se o zálohy za spotřebu el.energie v restauraci Veselanka v celkové výši 72 000,- Kč (324 0310), zálohy na spotřebu vody také v restauraci v celkové výši 3 000,- Kč (324 0320) a dále zálohy na vodu, elektřinu a plyn v souvislosti s pronájmem bytu ve III.NP Veselanka v celkové výši 20 000,- Kč (pí J.K. – á 3 000,- Kč, účet 324 0330), dále zálohy na vodu, elektřinu a plyn v souvislosti s pronájmem bytu č.p. 130 ve výši 4 000,- Kč (účet 324 0340). Doložen byl rozpis záloh na rok 2019.

**Účet 333-Jiné závazky vůči zaměstnancům – 1 749,- Kč**

Jedná se o cestovné starosty za měsíc prosinec 2019.

**Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 1 000,- Kč**

Jedná se o penzijní spoření zaměstnanců ve výši 1 000,- Kč.

**Účet 459-Ostatní dlouhodobé závazky – 330 000,- Kč**

Jedná se o kauci složenou na účet obce ze strany nájemce restaurace Veselanka pana Novotného ve výši 20 000,- Kč (459 0400) vyplývající z nájemní smlouvy ze dne 1. 11. 2011 a dále o kauci nájemkyně bytu ve III.NP Veselanka paní Jarmily Kohnové ve výši 10 000,- Kč (459 0410). Dále je na účtu vedena bankovní záruka STAVO spol. s r.o. na akci „Sociální bydlení v obci Veselá u Zlína“ ve výši 300 000,- Kč. Doložen byl Dodatek č. 3 smlouvy o dílo, kterým byl stanoven způsob zajištění plnění záručních podmínek. Připsáno na účet obce bylo 12. 8. 2019, částka 300 000,- Kč byla vykázána ve výkazu Fin 2-12 na položce 8901.

**Mzdová agenda**

Obci zpracovává mzdy firma KVASAR. Obec má v pracovním poměru dva stálé zaměstnance (administrativní pracovníci – os.č. 20 a pracovníka údržby – os.č. 36). Zaměstnanci jsou zařazení v souladu s NV č. 341/2017 Sb., v platném znění. Kontrolou kontrolní sestavy mezd pracovníků za období leden - září 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Na jednání ZO dne 1. 7. 2019 bylo odsouhlaseno přijetí zaměstnance VPP na období 1. 8. 2019 až 30. 11. 2019. Pracovní smlouva byla se zaměstnancem uzavřena dne 29. 7. 2019, pracovní poměr byl sjednán od 1. 8. 2019 do 30. 11. 2019 na pozici dělník VPP. Zaměstnanec je zařazen na základě vnitřního platového předpisu do 1.pl.třídy s platem 14 000,- Kč (os.č. 44).

S účinností od 1. 12. 2019 bylo stálým zaměstnancům zvýšeno osobní ohodnocení, nové platové výměry byly doloženy.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly doloženy mzdové listy za rok 2019, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

**Zjištění:**

Kontrola upozorňuje, že je třeba doložit do osobních složek zaměstnanců aktuální doklad o započitatelné praxi s uvedením nároku na příští postup do vyššího platového stupně.

**Odměňování členů zastupitelstva**

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2019 ve stejném složení jako v předchozím období, tj. mělo celkem 9 členů zastupitelstva. Jako uvolněný člen pracoval v obci pouze starosta. Všichni členové zastupitelstva byli současně předsedy výborů nebo komisí. Od 1. 1. 2019 byla zvýšena odměna pouze uvolněnému starostovi. Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 bylo schváleno zvýšení odměny za výkon funkce člena zastupitelstva dle NV č. 202/2018 Sb. ve výši 2 500,- Kč/měsíc s účinností od 1. 4. 2019. Odměny byly vypláceny v souladu s platnými zákony. Kontrola byla provedena dle mzdových podkladů za období březen – duben, červenec – září 2019, nesrovnalosti nebyly zjištěny. Nesrovnalosti nebyly zjištěny ani v rámci závěrečného přezkumu hospodaření kontrolou mzdových listů za rok 2019.



V obci pracují výbory kontrolní a finanční, dne 18. 3. 2019 byl doplněn další člen kontrolního výboru, tj. od tohoto data pracují oba výbory jako tříčlenné. Dále v obci pracují komise kulturní, školská, a to v počtu dvou členů a komise stavební, sociální a komise péče o vzhled obce, všechny v počtu tří členů.

**Pokladní doklad** Pokladní kniha obce je vedena pomocí programu společnosti Gordic spol. s r.o.. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Zůstatek pokladní hotovosti byl k 31. 12. 2019 vykázán ve výši 11 494,- Kč a odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze na účtu 261-Pokladna a ve výkazu Fin2-12 na pol. 6040.

Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíc srpen – říjen, listopad - prosinec a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období.

Příjmy v hotovosti byly doloženy příjmovými pokladními doklady, výdaje byly řádně doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob. Příjmy i výdaje byly zaúčtovány správně.

Dále byly kontrolovány výběry hotovosti z běžného účtu v návaznosti na příjem peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na běžný účet. Rozdíly nebyly zjištěny.

Z dokladů je zřejmé, že byla provedena finanční kontrola dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Kontrolou pokladních dokladů nebyly zjištěny nesrovnalosti.

**Příloha rozvahy** Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2019 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek účetní jednotky, krátkodobé i dlouhodobé pohledávky a závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl podrobný rozpis staveb a pozemků.

**Rozvaha** Byla předložena rozvaha k 31. 12. 2019 ze dne 17. 2. 2020. Aktiva ve výši 100 272 805,26 Kč se rovnala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla vykázána ve výši 102 480 694,90 Kč.

**Účetní doklad** Byla provedena úplná dokladová kontrola účetních dokladů ve vztahu na bankovní výpisy č.ú. 115-8375380237/0100 (KB) a č.ú. 94-6714661/0710 (ČNB) za období září – říjen, listopad - prosinec 2019. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Doklady byly řádně číslovány, obsahovaly podpisy osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Z dokladů je zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky (vyjma níže uvedeného), účetní doklady navazují na hlavní knihu účetnictví.

#### **Zjištění:**

Dne 21. 11. 2018 byla uhrazena částka 6 050,- Kč, která byly doložena fakturou od Poradenství P+P s.r.o. za administraci výběrového řízení k projektu „Prodloužení vodovodu a kanalizace pro obytný soubor BI 1 v obci Veselá. Tato částka byla zaúčtována na MD 518 (2321/5169). Vzhledem k tomu, že se jedná o stavební práce, které dosud nebyly ukončeny, mělo být zaúčtováno na MD 042 0520. Na tomto účtu bylo k 31. 12. 2018 vykázáno na výše uvedenou akci celkem 893 380,22 Kč. Přeúčtováno bylo dne 31. 3. 2019 dokladem č. 9900012.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byla předložena sestava Ostrý účetní odpis za období 12/2019, dle které činil roční odpis celkem 1 902 355,- Kč.

	<p>Účet 551-Odpisy vykazoval k 31. 12. 2019 částku 1 908 530,- Kč. Rozdíl mezi sestavou odpisů a účtem 551 byl ve výši 6 175,- Kč a byl doložen kartou majetku – chladicí skříň, inv.č. 34, která byla v roce 2019 vyřazena z majetku. Zůstatková cena činila 6 175,- Kč. Z uvedeného vyplývá, že sestava odpisů a účet 551 mají mezi sebou návaznost.</p>
<b>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</b>	<p>Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 (ze dne 13. 2. 2020). Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly k upravenému rozpočtu splněny na 97,83 % (13 545 114,50 Kč).</p> <p>Celkové výdaje po konsolidaci byly čerpány na 87,50 % (23 159 104,21 Kč).</p> <p>Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1</p>
<b>Výkaz zisku a ztráty</b>	<p>Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2019 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty tištěný dne 18. 2. 2020.</p> <p>Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy obce dosáhly výše 13 567 008,63 Kč a náklady celkem částku 8 781 428,13 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 4 785 580,50 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze na řádku C.III.1. Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.</p> <p>Byla provedena kontrola odsouhlasení údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:</p> <p>účet 681-DPFO ve výši 3 068 488,41 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113</p> <p>účet 682-DPPO ve výši 2 476 652,15 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122</p> <p>účet 684-DPH ve výši 5 346 689,53 Kč odpovídal položce 1211</p> <p>účet 686-Majetkové daně ve výši 344 417,40 Kč odpovídal položce 1511</p> <p>účet 688-Sdílené daně a poplatky ve výši 63 989,52 Kč odpovídal součtu položek 1381+1382</p> <p>účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 5 160,- Kč odpovídal položce 1361</p>
<b>Rozvaha zřízených příspěvkových organizací</b>	<p>Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2019, bylo ověřeno, že aktiva se rovnala pasivům a byla vykázána ve výši 1 067 374,13 Kč. Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu zisku a ztrát jako zisk ve výši 20 149,54 Kč měl návaznost na hodnotu uvedenou v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2019 byl na účtu 241-Běžný účet vykázán ve výši 895 751,80 Kč, na účtu 243-Běžný účet FKSP ve výši 1 962,40 Kč a v pokladně bylo na účtu 261 vykázáno 1 920,- Kč.</p>
<b>Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací</b>	<p><b>V roce 2018</b> hospodařila příspěvková organizace se ziskem ve výši 15 236,65 Kč, celkové výnosy byly vykázány ve výši 5 215 372,93 Kč, celkové náklady činily 5 200 136,28 Kč. ZO projednalo a odsouhlasilo na svém jednání dne 18. 3. 2019 žádost o převod částky 15 236,65 Kč do rezervního fondu školy. Převod prostředků byl proúčtován, což bylo ověřeno dle výkazů sestavených k 31. 10. 2019.</p> <p>Výsledek hospodaření a účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Veselá, p.o. za rok 2018 byl schválen ZO dne 6. 5. 2019.</p> <p>Dle výkazů předložených za <b>12/2019</b> bylo zjištěno, že náklady činily 5 124 436,52 Kč, výnosy 5 144 586,06 Kč, výsledek hospodaření byl vykázán jako zisk ve výši</p>

20 149,54 Kč. Tato částka odpovídala údajům uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

**Darovací smlouvy** Na jednání ZO dne 6. 5. 2019 byla schválena žádost **o.p.s. Dotek Vizovice** o finanční podporu na rok 2019, dotace byla schválena ve výši **10 000,- Kč**. Byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 25. 6. 2019. Vyplaceno bylo 24. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5221).

Na jednání ZO dne 6. 5. 2019 byla schválena žádost **o.p.s. Handicap Zlín o.p.s.** o finanční podporu na rok 2019, dotace byla schválena ve výši **10 000,- Kč**, určena byla na zajištění dopravních služeb imobilních občanů Veselé. Byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 21. 6. 2019. Vyplaceno bylo 24. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5222).

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 byla schválena žádost **Spolku přátel hradu Lukova** na finanční podporu na památkovou obnovu hradu Lukov ve výši **5 000,- Kč**. Byla doložena Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2019, vyplaceno bylo 27. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3326/5222).

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 byla schválena finanční pomoc **Nemocnici Milosrdných bratří ve Vizovicích** ve výši **5 000,- Kč**. Byla doložena Darovací smlouva ze dne 20. 5. 2019, vyplaceno bylo 27. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3522/5229).

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 byla schválena žádost o poskytnutí finanční podpory pro **Český svaz včelařů** na zkvalitnění a obnovu chovů včelstev, dotace byla schválena ve výši **5 000,- Kč**. Darovací smlouva byla podepsána 17. 6. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 27. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (1032/5222).

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **Centrum pro zdravotně postižené Zlínského kraje ve výši 5 000,- Kč**. Darovací smlouva byla podepsána dne 5. 6. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 27. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5221).

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **Alzheimer centrum ve výši 10 000,- Kč**. Darovací smlouva byla podepsána dne 7. 5. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 27. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (4357/5229).

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **Centrum služeb a podpory Zlín, o.p.s. (Slunečnice) ve výši 5 000,- Kč**. Darovací smlouva byla podepsána dne 5. 6. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 27. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5221).

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 bylo schváleno poskytnutí finanční příspěvek z rozpočtu obce Veselá pro **na hokejový turnaj Mikroregionu Slušovicko-Vizovicko ve výši 10 000,- Kč**. Příspěvek byl řešen úhradou faktury za pronájem ledové plochy na hokejový turnaj ve výši 8 000,- Kč. Doložena byla faktura od Nadačního fondu pro rozvoj a podporu Slušovic ze dne 23. 3. 2019. Uhrazeno bylo v hotovosti dne 23. 3. 2019, zaúčtováno bylo na MD 518 (3419/5169).

Na jednání ZO dne 1. 7. 2019 bylo schváleno poskytnutí finančního daru na **kostel** ve Slušovicích ve výši **3 000,- Kč**. Vyplaceno bylo 25. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3330/5223).

**Dohody o  
pracovní činnosti**

Obec měla uzavřeno pět dohod o pracovní činnosti, a to dvě na práci knihovnice obecní knihovny (os.č. 51 a 189), dále na správu Infokanálu kabelové televize (os.č. 170), na úklid obecního úřadu (os.č. 188 – do 31. 3. 2019, os.č. 209 – od 1. 4. 1959), na pozici správce hřiště s umělým povrchem pro malou kopanou (os.č. 203 – od 1. 1. 2019). Dle kontrolní sestavy mezd pracovníků za období leden - září 2019 ve vztahu na uzavřené dohody o pracovní činnosti nebyly zjištěny nesrovnalosti. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy mzdové listy zaměstnanců za rok 2019, odměny byly vypláceny v souladu s uzavřenými dohodami.

**Dohody o  
provedení práce**

Do 31. 10. 2019 uzavřela obec jedenáct dohod o provedení práce, a to v souvislosti s volbami (os.č. 209, 36, 50), dále se jednalo o úklid OÚ (os.č. 209), zpracování obecního zpravodaje (os.č. 170), vedení knihovny (os.č. 201), zajištění vystoupení souboru na vítání občánků (os.č. 132), kurz s fimo hmotou (os.č. 189), zimní údržba chodníků (os.č. 139), smuteční projevy (os.č. 2), stěrkování a nátěr sklepa (os.č.211), montáž a demontáž pódia (os.č. 200). Kontrolou uzavřených smluv ve vztahu na kontrolní sestavu mezd za období leden - září 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Celkem bylo v roce 2019 uzavřeno 17 dohod o provedení práce, v závěru roku byly předmětem kontroly dohody týkající se údržby okrasných dřevina zeleně (os.č. 156), záskok za knihovnici (os.č. 201), úklid v č.p. 130 (os.č. 209), zpracování obecního zpravodaje (os.č. 170), blahopřání jubilantům (os.č. 2, 5). Kontrolou uzavřených smluv ve vztahu na mzdové listy za rok 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Celkem bylo v roce 2019 dle výkazu Fin2-12 vyplaceno na základě dohod 147 416,- Kč (pol. 5021).

**Smlouvy a další  
materiály k  
poskytnutým  
účelovým dotacím**

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 byla schválena individuální dotace pro **Klub důchodců Veselá** ve výši **70 000,- Kč**. Byla předložena **VPS č. 1/2019**, která byla uzavřena dne 25. 3. 2019. Vyplaceno bylo 26. 3. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5222). Zveřejněno na úřední desce bylo 26. 3. 2019.

Na jednání ZO dne 18. 3. 2019 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **Myslivecké sdružení z.s. Veselá – Klečůvka ve výši 50 000,- Kč**. **VPS č. 2/2019** byla podepsána 25. 6. 2019. Vyplaceno bylo 3. 7. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (1032/5222). Vyúčtování dotace bylo doloženo.

Na jednání ZO dne 5. 6. 2019 byla schválena **VPS č.3/2019**, na základě které bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace pro **Unii rodičů** ve výši **55 000,- Kč** na pořádání akcí pro děti. Veřejnoprávní smlouva byla podepsána 5. 6. 2019. Vyplaceno bylo 5. 6.2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3117/5222). Zveřejněno na úřední desce bylo 17. 6. 2019.

Na jednání ZO dne 6. 5. 2019 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **TJ Sokol Veselá, z.s.** na zabezpečení sportovní činnosti 6 družstev oddílů kopané v roce 2019 ve výši **120 000,- Kč**. Předložena byla **VPS č. 4/2019** uzavřená dne 5. 6. 2019. VPS č. 4/2019 byla zveřejněna na úřední desce obce od 17. 6. 2019. Dne 24. 6. 2019 bylo vyplaceno 44 546,- Kč a dne 26. 11. 2019 bylo vyplaceno zbývajících 75 454,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 572 (3419/5222).

Na jednání ZO dne 6. 5. 2019 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **TJ Sokol Veselá, z.s.** na rekonstrukci přípojky EON a likvidaci odběrného místa „Antoníček u parkoviště pod hřištěm“ ve výši **36 189,- Kč**. Předložena byla **VPS č. 5/2019** uzavřená dne 5. 6. 2019. VPS č. 5/2019 byla zveřejněna na úřední desce obce od 17. 6. 2019. Bylo vyplaceno dne 14. 8. 2019. Prvotní doklady prokazující čerpání byly doloženy. Zaúčtováno bylo

na MD 572 (3419/5222).

Na jednání ZO dne 1. 7. 2019 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **SDH Veselá** na úhradu nákladů spojených s pořízením výstroje a výzbroje pro mládež, dále výukové pomůcky, soustředění mladých hasičů, valnou hromadu sboru ve výši **120 000,- Kč**. Byla předložena **VPS č. 6/2019** uzavřená dne 11. 9. 2019. VPS č. 6/2019 byla zveřejněna na úřední desce obce dne 12. 9. 2019. Vyplaceno bylo dne 23. 10. 2019. Částka 120 000,- Kč byla zaúčtována na MD 572 (5512/5222). Doklady prokazující čerpání dotace byly doloženy.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec měla pro rok 2019 přiděleny následující účelové finanční prostředky:

ÚZ	Určený účel	Čerpání Kč
98348	Dotace na volby (4111)	29 000,00
00000	Dotace na sociální bydlení	9 698 214,60
13101	Dotace na nové pracovní místo (4116)	60 000,00
29014	Dotace na les (4116)	78 000,00
00120	Dotace na dětské hřiště (4222)	249 000,00

**ÚZ 00120 Dotace na dětské hřiště (4222)**

Na jednání ZO dne 6. 5. 2019 byla schválena smlouva o poskytnutí dotace D/0780/2019/STR od Zlínského kraje ve výši 249 000,- Kč. Smlouva byla podepsána 5. 6. 2019. Jedná se o investiční dotaci na realizaci projektu „Multifunkční hrací plocha v obci Veselá u Zlína“. Byl předložen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě průběžné před proplacením dotace, kterou dne 8. 11. 2019 provedly zaměstnankyně KÚ, odboru Strategického rozvoje. Celkové skutečné uznatelné výdaje projektu byly ve výši 377 956,- Kč, doložena byla Smlouva o dílo uzavřená dne 15. 5. 2019 se společností 4soft, s.r.o. na částku 335 581,40 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že obec postupovala v souladu se stanovenými podmínkami dle Smlouvy. Částka 249 000,- Kč byla připsána na účet ČNB dne 15. 11. 2019 a byla zapojena do rozpočtu obce.

**ÚZ 29014 Dotace na les (4116)**

Na základě rozhodnutí Odboru životního prostředí a zemědělství získala obec z prostředků Zlínského kraje finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 78 000,- Kč. Finanční prostředky byly připsány na účet obce dne 4. 10. 2019. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou za zalesňování od Josefa Bodláka ve výši 11 350,- Kč a od Jaroslava Hamšíka ve výši 20 000,- Kč a dále za nákup sazenic od dodavatele Kloboucká lesní s.r.o. ve výši 49 215,- Kč.

**ÚZ 00000 Dotace na sociální bydlení**

Na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 5. 2019 byla z prostředků MMR přislíbena obci dotace ve výši 9 698 214,60 Kč na realizaci projektu Sociální bydlení v obci Veselá u Zlína. Celkové náklady jsou předpokládány ve výši 10 775 794,- Kč, vlastní zdroje obce jsou předpokládány ve výši 1 077 579,40 Kč. Jedná se o dotaci Ex post. Realizace akce je stanovena na 30. 9. 2019, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je stanoveno do 30. 9. 2020. Dotace nebyla do 31. 12. 2019 obci poskytnuta, zaúčtována je na účtu 915 0010.

**ÚZ 98348 Dotace na volby (4111)**

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí a kompletací hlasovacích lístků (18 116,- Kč), nákupem kancelářského a čistícího materiálu (1 439,- Kč), nákupem služeb (7 865,- Kč), poskytnutím stravného (984,- Kč) a vyúčtováním cestovního

(596,- Kč). Dotace byla vyčerpána v plné výši. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

#### **ÚZ 131013 Dotace na nově vytvořené pracovní místo**

Obec obdržela od Úřadu práce ve Zlíně příspěvek na vytvoření jednoho pracovního místa v rámci veřejně prospěšných prací. Celkem bylo obci do 31. 12. 2019 poskytnuto 60 000,- Kč, měsíční příspěvek činí 15 000,- Kč.

#### **Smlouvy nájemní**

Obec v roce 2019 dokončila přestavbu budovy bývalého obecního úřadu na sociální byty. Na rekonstrukci získala obec dotaci z prostředků MMR, udržitelnost projektu byla stanovena na 5 let. Přestavbou získala obec čtyři byty 1+1, jeden byt 3+1 a jeden byt 4+1 na adrese Veselá 130. V roce 2019 byla uzavřena jedna smlouva o nájmu bytu, a to dne 19. 12. 2019 s nájemcem T.K. Nájemce se zavázal hradit pronajímateli za užívání bytu nájemné (48,- Kč/m<sup>2</sup> x výměra bytu – 41,20 m<sup>2</sup>, tj. 1 978,- Kč/měsíc) a dále služby s užíváním spojené (v jednotné výši 4 300,- Kč/měsíc). Splatnost byla sjednána vždy k 20. dni měsíce. Vyúčtování služeb bylo sjednáno na květen následujícího roku. Nájem byl sjednán na dobu určitou do 20. 12. 2021, sjednána byla tříměsíční výpovědní lhůta.

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

Na jednání ZO dne 30. 9. 2019 bylo schváleno vyvěšení záměru na směnu pozemků (H.). Obec by měla nabýt do svého vlastnictví id. 1/4 pozemku p.č. 426 díl „d“, který je ve vlastnictví J.H., P.H., M.Z. a H.J. (každý z nich vlastní id. 1/4 pozemku) o výměře 33 m<sup>2</sup> za pozemek p.č. 427 díl „b“ o výměře 33 m<sup>2</sup>. Cena obou pozemků je považována za shodnou a činí v obou případech 4 950,- Kč. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce v období 10. 10. 2019 až 29. 10. 2019. Směnná smlouva byla podepsána 16. 12. 2019. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 23. 12. 2019. Ve smlouvě je uvedeno, že náklady za sepsání směnné smlouvy a správní poplatek za vklad na KN hradí obec Veselá.

#### **Zjištění:**

Bylo zjištěno, že **o směně pozemků nebylo účtováno**. Pozemek p.č. 427 byl v účetnictví obce veden s výměrou 72 m<sup>2</sup> v celkové ceně 3 067,- Kč. Na základě geometrického plánu bylo z pozemku vyčleněno 33 m<sup>2</sup> jako díl „b“ a tato část byla prodána. Z účetnictví obce měl tedy být nově vzniklý (oddělený) pozemek 427 díl „b“ odúčtován ve výši 1 406,- Kč (3 067 : 72 x 33), naopak nově nabytý pozemek p.č. 426 díl „d“ měl být zaúčtován ve výši 4 950,- Kč plus náklady s pořízením související, tj. návrh na vklad (1 000,- Kč), náklady na sepsání smlouvy, náklady na vypracování geometrického plánu (8 470,- Kč). Je třeba uvést do souladu rovněž v evidenci pozemků. Kontrola upozorňuje, že inventarizace pozemků má být provedena fyzickým porovnáním soupisu pozemků na výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. daného roku.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Na jednání ZO dne 5. 11. 2018 bylo zastupitelstvem schváleno uzavření úvěrové smlouvy s Komerční bankou, a.s. za účelem spolufinancování projektu „Sociální bydlení v obci Veselá“ ve výši 5 300 000,- Kč a dále za účelem předfinancování projektu „Sociální bydlení v obci Veselá“ ve výši 9 700 000,- Kč. Starosta byl pověřen uzavřením smluv. Čerpání úvěru bylo vázáno na poskytnutí dotace.

Smlouva o úvěru byla s Komerční bankou podepsána dne 19. 11. 2018, výše úvěru byla dohodnuta ve výši **9 700 000,- Kč**, úvěr byl určen **na předfinancování dotace na projekt „Sociální bydlení v obci Veselá“**. Čerpání úvěru bylo dohodnuto nejpozději do 31. 12. 2019. Úvěr je veden na účtu č. 35-1671971507/0100. Obec se zavázala splatit jistinu úvěru nejpozději do 30. 6. 2020 s tím, že klient je oprávněn splatit jistinu úvěru nebo její část předčasně. Zajištění úvěru nebylo sjednáno. Dále se obec zavázala provést mimořádnou splátku úvěru ve výši 9 700 000,- Kč nejpozději do 10 dnů od obdržení dotace. Úvěr je v účetnictví veden jako krátkodobý na účtu 281. K 31. 10. 2019 bylo z úvěru čerpáno celkem 7 416 464,- Kč, tato částka

odpovídala zůstatku vykázanému na účtu 281-Krátkodobé úvěry i na výpisu úvěrového účtu č. 4. Stejná částka byla na účtu 281-Krátkodobé úvěry vykázána i k 31. 12. 2019, ověřeno bylo na výpis z úvěrového účtu č. 7.

Dále byla předložena Smlouva o úvěru uzavřená s Komerční bankou dne 19. 11. 2018, výše úvěru byla dohodnuta ve výši 5 300 000,- Kč, úvěr byl určen na spolufinancování projektu „Sociální bydlení v obci Veselá“. Čerpání úvěru bylo dohodnuto nejpozději do 31. 12. 2019. Úvěr byl veden na účtu č. 35-1672151527/0100. Tento úvěr nakonec nebyl čerpán.

#### Smlouvy o věcných břemenech

Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s. pro stavbu „**Veselá, pí. Čelůstková, kabel. přípojka NN**“. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatu 2 600,- Kč. Smlouva byla podepsána 11. 3. 2019 a týkala se pozemku p.č. 583. Právní účinky vkladu do KN nastaly k 26. 3. 2019. Parcela byla zaúčtována na účet věcných břemen zápisem MD 031 0410/D 031 0400 ve výši 24 745,- Kč. Částka 2 600,- Kč byla uhrazena bezhotovostním převodem dne 30. 4. 2019, zaúčtována byla na MD 231/D 649 (3639/2119).

Dále byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s. pro stavbu „**Veselá, p. Divácký, kabelové vedení NN**“. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatu 10 000,- Kč. Smlouva byla podepsána 11. 3. 2019 a týkala se pozemků p.č. 130/1 a p.č. 616/1. Právní účinky vkladu do KN nastaly k 26. 3. 2019. Parcela p.č. 130/1 byla zaúčtována zápisem MD 031 0410/D 031 0400 ve výši 82 341,- Kč a p.č. 616/1 byla zaúčtována na účet věcných břemen zápisem MD 031 0410/D 031 0400 ve výši 15 362,- Kč. Částka 10 000,- Kč byla uhrazena 30. 4. 2019, zaúčtována byla na MD 231/D 649 (3639/2119).

Věcná břemena jsou vedena analyticky na účtech 031 0310 a 031 0410.

#### Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Byla předložena písemnost s názvem Úřední deska, která obsahovala seznam písemností vyvěšovaných na úřední desce obce. Všechny písemnosti jsou zveřejňovány také v elektronické podobě. Bylo ověřeno, že byly zveřejněny písemnosti, jejichž zveřejnění je dáno příslušným zákonem, jako např. návrh rozpočtu, závěrečný účet apod. Termín zveřejnění týkající se majetkových záležitostí je popsán v příslušných částech v textu zprávy. Nakládání s nemovitým majetkem bylo průběžně projednáváno a schvalováno v obecním zastupitelstvu v souladu s ust. § 39 z. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2019 nebyl realizován výběr dodavatele ve smyslu zákona o veřejných zakázkách.

**V roce 2018** obec realizovala výběrové řízení na podlimitní veřejnou zakázku na dodavatele stavebních prací na akci „**Sociální bydlení v obci Veselá**“. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem, společností STAVO spol. s r. o., Zlín, podepsána dne 24. 10. 2018. Smluvní cena byla dohodnuta ve výši 14 256 431,- Kč vč. DPH, smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 10. 2018. Termín dokončení byl sjednán do 8 měsíců od zahájení prací, tj. cca červen 2019.

**V roce 2019** byl dne 3. 4. 2019 uzavřen **Dodatek č. 1**, ZO bylo schváleno dne 18. 3. 2019. Jednalo se o vícepráce, celková cena byla zvýšena na 14 574 117,- Kč vč. DPH. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 4. 2019.

Uzavření **Dodatku č. 2** ke smlouvě o dílo se společností STAVO spol. s r. o., Zlín ze dne 24. 10. 2018 týkající se akce „Sociální bydlení v obci Veselá“ bylo ZO schváleno dne 1. 7. 2019. Dodatek č. 2 byl podepsán 12. 7. 2019. Jednalo se o vícepráce a méněpráce, celková cena byla snížena na 14 503 886,- Kč vč. DPH. Dodatek č. 2 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 7. 2019.

Uzavření **Dodatku č. 3** ke smlouvě o dílo se společností STAVO spol. s r. o., Zlín bylo ZO schváleno dne 1. 7. 2019. Dodatek se týkal dohody smluvních stran o změně článku XIV. Bankovní garance odst. 1, kde bylo nově uvedeno, že zhotovitel složí nejpozději ke dni předání a převzetí díla bez vad a nedodělků na účet objednatele částku ve výši 300 000,- Kč. Právo z takto složených finančních prostředků je objednatel oprávněn uplatnit v případech, že zhotovitel neplní záruční podmínky nebo neuhradí objednateli způsobenou újmu či škodu či smluvní pokutu, k níž je podle smlouvy povinen. Dodatek č. 3 byl podepsán 12. 7. 2019, zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 7. 2019.

<b>Výsledky kontrol zřízených organizací</b>	Kontrola hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Veselá byla provedena dne 10. 2. 2019, kontrolu provedly členky finančního výboru za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018. Předmětem kontroly byla kontrola čerpání finančních prostředků, kontrola hospodaření a náležitosti pokladních dokladů. Kontrolovány byly pokladní doklady (P1 – P44 a V1 – V147) a dodavatelské faktury (2001 – 2250). Byla provedena kontrola hospodaření s finančními prostředky. Finanční výbor neshledal v hospodaření PO nesrovnalosti, prostředky byly čerpány v souladu se schválením zastupitelstva obce.
<b>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</b>	Zastupitelstvo se ke svému jednání schází pravidelně, byly předloženy zápisy ze zasedání včetně přijatých usnesení. Zasedání se uskutečnila 28. 1. 2019, 18. 3. 2019, 6. 5. 2019, 1. 7. 2019, 30. 9. 2019 a 29. 10. 2019.  V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byl předložen zápis ze dne 18. 12. 2019.
<b>Peněžní fondy</b>	Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.
<b>Právo provádění dalších kontrol</b>	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

## B. Zjištění

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

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 hospodář 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 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):**

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

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

§ 55 Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Bylo zjištěno, že o směně pozemků nebylo účtováno. Pozemek p.č. 427 byl v účetnictví obce veden s výměrou 72 m<sup>2</sup> v celkové ceně 3 067,- Kč. Na základě geometrického plánu bylo z pozemku vyčleněno 33 m<sup>2</sup> jako díl „b“ a tato část byla prodána. Z účetnictví obce měl tedy být nově vzniklý (oddělený) pozemek 427 díl „b“ odúčtován ve výši 1 406,- Kč (3 067 : 72 x 33), naopak nově nabytý pozemek p.č. 426 díl „d“ měl být zaúčtován ve výši 4 950,- Kč plus náklady s pořízením související, tj. návrh na vklad (1 000,- Kč), náklady na sepsání smlouvy, náklady na vypracování geometrického plánu (8 470,- Kč). Je třeba uvést do souladu rovněž v evidenci pozemků.

**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 obce Veselá za rok 2019 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2019**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	49,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Veselá dne 21. února 2020

Ing. Dana Vaňková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

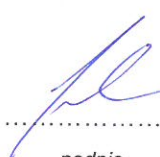
  
.....  
podpis

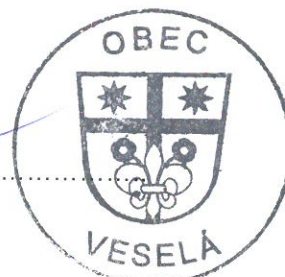
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Daniel Juřík, starosta obce Veselá, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 21. února 2020

Daniel Juřík  
starosta

  
.....  
podpis



1 x obdržel: Obec Veselá

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

**Příloha č. 1**  
**Plnění rozpočtu k 31. 12. 2019**

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	10 520 000	11 835 840	11 699 935,01
Nedaňové příjmy	970 800	1 379 895	1 214 879,49
Kapitálové příjmy	0	35 000	35 000,00
Přijaté transfery	164 000	595 300	3 269 030,77
Kons. příjmů		0	-2 673 730,77
<b>Příjmy po kons.</b>	<b>11 654 800</b>	<b>13 846 035</b>	<b>13 545 114,50</b>
Běžné výdaje	5 656 050	7 596 995	9 583 885,22
Kapitálové výdaje	5 998 750	18 869 590	16 248 949,76
Kons. výdajů		0	-2 673 730,77
<b>Výdaje po kons.</b>	<b>11 654 800</b>	<b>26 466 585</b>	<b>23 159 104,21</b>
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-9 613 989,71
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2019			7 060 774,52
+přijetí úvěru (účet 281)			7 416 464,00
+ položka 6040-počáteční stav pokladny			+13 909,00
- položka 6040-konečný stav pokladny			- 11 494,00
+položka 8901			+300 000,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2019			5 165 663,81

**Příloha č. 1**  
**Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů**

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2019		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	320 722,30	320 722,30	0,00	Software,program KT
019	Ost. dl.nehmotný majetek	348 000,00	348 000,00	0,00	Územní plán
021	Stavby	63 331 757,90	63 331 757,90	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	5 359 012,60	5 359 012,60	0,00	
028	Drobný DHM	2 755 591,68	2 755 591,68	0,00	
031	Pozemky	28 216 163,02	28 216 163,02	0,00	
032	Kulturní předměty	3,00	3,00	0,00	Kříže - 3x
042	Nedok.dl.hmotný majetek	1 152 444,40	1 152 444,40	0,00	
069	Ost.dlouh.finanční majetek	997 000,00	997 000,00	0,00	Akcie VaK 996 á 1000,-Kč,MPÚ – 1 000,-Kč
112	Materiál na skladě	28 146,00	28 146,00	0,00	Koaxiál.kabel,dlažba
132	Zboží na skladě	24 748,00	24 748,00	0,00	Knihy
231	Základní běžný účet	5 165 663,81	5 165 663,81	0,00	
244	Termín.vklady krátkodobé	3 304 034,08	3 304 034,08	0,00	
261	Pokladna	11 494,00	11 494,00	0,00	
281	Krátkodobé úvěry	7 416 464,00	7 416 464,00	0,00	

311	Odeběratelé	241 430,30	241 430,30	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	240 720,00	240 720,00	0,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	7 255,00	7 255,00	0,00	
321	Dodavatelé	68 579,98	68 579,98	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	99 000,00	99 000,00	0,00	
331	Zaměstnanci	131 729,00	131 729,00	0,00	
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	1 749,00	1 749,00	0,00	Cestovné za 12/2019
335	Pohledávky za zaměstnanci	1 156,00	1 156,00	0,00	Obědy za prosinec
336	Sociální zabezpečení	37 313,00	37 313,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	20 080,00	20 080,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	18 428,00	18 428,00	0,00	Sráž.daň ze mzdy
344	Pohl.za osob. mimo vybr.vl.inst.	200 000,00	200 000,00	0,00	
346	Pohl.za vybr.ústř.vl.institucemi	15 000,00	15 000,00	0,00	
377	Ostatní krátk.pohledávky	6 000,00	6 000,00	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 000,00	1 000,00	0,00	Spoření
384	Výnosy příštích období	166 440,00	166 440,00	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	8 592 999,45	8 592 999,45	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	125 923,00	125 923,00	0,00	
459	Ostatní dlouhodobé závazky	330 000,00	330 000,00	0,00	Kauce- Veselanka,byt
902	Jiný drob.dl.majetek - evidenční	956 831,96	956 831,96	0,00	
905	Energie pod kontrolou	100 807,00	100 807,00	0,00	
909	Majetek PO a kompostéry	1 972 240,50	1 972 240,50	0,00	
915	Dotace na sociální bydlení	9 698 214,60	9 698 214,60	0,00	
966	Majetek DSO - kontejnery	594 473,00	594 473,00	0,00	