

Zpráva o výsledku
přezkoumání hospodaření
Obec Velká nad Veličkou
Velká nad Veličkou 151,
696 74 Velká nad Veličkou

za rok 2018

Ing. Kučera Ivan, auditor, jmenovací dekret ev.č. 353
Uh. Hradiště, Na Zápovědi 428, PSČ 686 05

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů české republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Obec Velká nad Veličkou
Velká nad Veličkou 151, PSČ 696 74
IČO 00285056
za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek	Ing. Petr Šmidrkal, starosta
Auditorská společnost	Ing. Ivan Kučera s.r.o., auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku	Ing. Ivan Kučera, auditor Ing. Marta Sovišová, zaměstnanec auditora Machálková Petra, zaměstnanec auditora Řiháčková Radka, zaměstnanec auditora Ivan Kučera, zaměstnanec auditora
Místo přezkoumání	obecní úřad
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno	Květen 2019
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	23.5.2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán **obce Velká nad Veličkou**.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů české republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření (územního celku) **obce Velká nad Veličkou** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření **obce Velká nad Veličkou** byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku **obce Velká nad Veličkou**. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) **obce Velká nad Veličkou** jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření (územního celku) **obce Velká nad Veličkou** jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku **obce Velká nad Veličkou** za rok 2018 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsme nezjistili žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku **obce Velká nad Veličkou** v budoucnosti:

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (územního celku) OBCE VELKÁ NAD VELIČKOU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	3 085 058,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	58 032 450,43 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	5,55%

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	1 960 221,73 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	58 032 450,43 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,38%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	30 537 581,21
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele /stálá aktiva brutto/	515 962 507,24
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	5,92%

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Auditorská společnost: Ing. Ivan Kučera s.r.o., auditor. jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428

Odpovědný auditor: Ing. Ivan Kučera

Zpráva projednána se statutárním orgánem **obce Velká nad Veličkou** dne 29.5.2019

Zpráva předána statutárnímu orgánu **obce Velká nad Veličkou** dne 29.5.2019

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A: Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil včetně zjištění při ověření souladu

Příloha B: Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Účetní závěrka **obce Velká nad Veličkou** sestavená k 31.12.2018

Ing. Ivan Kučera
auditor



Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

I. Rozpočtové hospodaření

A. Schválení rozpočtu

Proces sestavení, projednání a schválení rozpočtu a rozpočtových změn je v souladu s předpisy a za účasti zastupitelstva.

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen obecním zastupitelstvem dne 20.12.2017 následovně:

- celkové příjmy v objemu	53.373.500,00 Kč
- celkové výdaje v objemu	57.667.000,00 Kč

Rozpočet pro rok 2018 byl schválen jako schodkový ve výši Kč 4.293.500,00. Financování schodkového hospodaření bylo rozpočtováno následujícím způsobem:

Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	-4293500,00
Celkem	-4293500,00

Dle ustanovení § 4, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, může být rozpočet schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit

- a) finančními prostředky z minulých let, nebo
- b) smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí nebo příjmem z prodeje komunálních dluhopisů územního samosprávného celku (dále jen "návratné zdroje").

Obec Velká nad Veličkou vykazovala k datu 1.1.2018 stav peněžních prostředků na běžných účtech v celkové výši Kč 19.798.657,58, z toho základní běžný účet Kč 19.775.362,36.

Zveřejnění návrhu rozpočtu

Dle ustanovení § 11, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, územní samosprávný celek zveřejní návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku.

Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění musí trvat až do schválení rozpočtu. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Návrh rozpočtu 2018	24.11.2017	Úřední deska, webové stránky
Oznámí na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	nezveřejněno	

Zveřejnění schváleného rozpočtu

Dle ustanovení § 11, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, územní samosprávný celek zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Schválený rozpočet 2018	27.12.2018	Webové stránky
Oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	nezveřejněno	

B. Změny rozpočtu

V průběhu roku 2018 byl rozpočet příjmů zvýšen o částku 13.214.800,00 a rozpočet výdajů o částku Kč 16.043.500,00 čímž dosáhly rozpočtové příjmy po úpravě celkový objem Kč 66.588.300,00 a výdaje Kč 73.710.500,00. Provedené změny v rozpočtu byly projednány obecním zastupitelstvem následovně:

	Rozpočtové opatření	Příjmy	Výdaje	Poznámka
Usnesení rady dne 10.1.2018	Číslo 1	52500,00	52500,00	
Usnesení zastupitelstva dne 28.3.2018	Číslo 2	7047000,00	10097000,00	
Usnesení rady 25.4.2018	Číslo 3	150000,00	150000,00	
Usnesení zastupitelstva dne 27.6.2018	Číslo 4	2010100,00	7213100,00	
Usnesení zastupitelstva dne 26.9.2018	Číslo 5	817000,00	-1183000,00	
Usnesení zastupitelstva dne 17.12.2018	Číslo 6	3138200,00	-286100,00	
Celkem		13214800,00	16043500,00	
Schválený rozpočet 2018		53373500,00	57667000,00	
Změny rozpočtu dle rozpočtových opatření		13214800,00	16043500,00	
Rozpočet po změnách		66588300,00	73710500,00	
Rozpočet po změnách dle výkazu FIN 2-12		66588300,00	73710500,00	

Změny rozpočtu navazovaly na provedené rozpočtové opatření ze strany Jihomoravského kraje a na vývoj plnění rozpočtu v průběhu roku 2017.

Rozpočtové změny provedené jednotlivými rozpočtovými opatřeními navazují na údaje upraveného rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad /FIN 2-12 M/ sestavený k 31.12.2018.

V souladu s ustanovením § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, byla schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce:

	Rozpočtové opatření	Zveřejněno na internetových stránkách dne
Usnesení rady dne 10.1.2018	Číslo 1	17.1.2018
Usnesení zastupitelstva dne 28.3.2018	Číslo 2	4.4.2018
Usnesení rady 25.4.2018	Číslo 3	2.5.2018

Usnesení zastupitelstva dne 27.6.2018	Číslo 4	3.7.2018
Usnesení zastupitelstva dne 26.9.2018	Číslo 5	3.10.2018
Usnesení zastupitelstva dne 17.12.2018	Číslo 6	4.1.2019

C. Rozpis rozpočtu

Dle ustanovení § 14, odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, po schválení rozpočtu v zastupitelstvu územního samosprávného celku a se jeho rozpis provádí neprodleně.

Rozpis rozpočtu proveden písemně dne 15.1.2018, doloženo písemnou korespondencí.

D. Výsledky rozpočtového hospodaření

Dle výkazu o plnění rozpočtu za rok 2018 vykazuje rozpočtové hospodaření obce Velká nad Veličkou:

Příjmy	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Danové příjmy	43 614 100,00	44 787 118,51
Nedaňové příjmy	8 358 000,00	8 971 437,92
Kapitálové příjmy	260 000,00	297 808,00
Přijaté transfery	14 356 200,00	14 309 010,00
Celkové příjmy	66 588 300,00	68 365 374,43

Výdaje	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	46 571 100,00	43 201 198,80
Kapitálové výdaje	27 139 400,00	26 483 817,15
Výdaje celkem	73 710 500	69 685 015,95

Schodek hospodaření	1 319 641,52
---------------------	--------------

V oblasti financování se rozpočtové hospodaření projevilo následujícím způsobem:

Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	-2892046,38
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů	1572404,86
Celkem	-1319641,52

E. Rozpočtový výhled

Dle ustanovení § 3, odst. 2 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, územní samosprávné celky sestavují rozpočtový výhled zpravidla na 2 až 5 let

následujících po roce, na který se schvaluje roční rozpočet. Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtový výhled obce usnesením dne 20.12.2017 na období 2019 – 2022.

Zveřejnění střednědobého výhledu

Dle ustanovení § 3, odst. 3 zákona č. 250/2002 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, územní samosprávný celek zveřejní návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění musí trvat až do schválení střednědobého výhledu rozpočtu.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - zveřejnění na internetových stránkách	24.11.2017	Webové stránky
Návrh střednědobého výhledu rozpočtu- zveřejnění na úřední desce	24.11.2017	Úřední deska
Oznámení na úřední desce, kde je návrh střednědobého výhledu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	nezveřejněno	

F. Projednání závěrečného účtu obce za rok 2017

Závěrečný účet za rok 2017 obce Velká nad Veličkou projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 27.6.2018.

Dne 27.6.2018 zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku obce Velká nad Veličkou sestavenou k datu 31.12.2017.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu 2017

Dle ustanovení § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Návrh závěrečného účtu za rok 2017 – zveřejnění na internetových stránkách	11.6.2018	Webové stránky, úřední deska

Zveřejnění schváleného závěrečného účtu

Dle ustanovení § 17, odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení¹⁰⁾ a současně

oznámit na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok.

Zveřejnění	Dne	Místo zveřejnění
Schválený závěrečný účet za rok 2017 – zveřejnění na internetových stránkách	4.7.2018	
Oznámení na úřední desce, kde je schválený závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby	nezveřejněno	

G. Dodržování rozpočtové kázně

Rozpočtové hospodaření obce probíhalo v roce 2018 v souladu se schváleným rozpočtem. V návaznosti na provedené změny rozpočtu Jihomoravským krajem a skutečný vývoj rozpočtového hospodaření byly prováděny úpravy schváleného rozpočtu. Změny rozpočtu odrážely potřebu skutečného vývoje v plnění rozpočtovaných příjmů tak i výdajů, a proto nedošlo k překročení upraveného rozpočtu dle jednotlivých oddílů a paragrafů a položek - viz následující tabulka:

Paragraf	Položka	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Překročení rozpočtu
1031	Pěstební činnost	30 000,00		NE
2212	Silnice	2 000 000,00	848 676,25	NE
2292	Dopravní obslužnost veřejnými službami	146 000,00	145 000,00	NE
2310	Pitná voda	8 500 000,00	7 932 278,46	NE
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly	3 700 000,00	3 596 655,03	NE
3111	Mateřské školy	800 000,00	800 000,00	NE
3113	Základní školy	2 600 000,00	2 600 000,00	NE
3231	Základní umělecké školy	50 000,00	23 371,00	NE
3314	Činnosti knihovnické	715 000,00	710 607,44	NE
3319	Ostatní záležitosti kultury	1 202 000,00	1 201 262,93	NE
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	100 000,00	87 723,52	NE
3391	Mezinár.spolupráce v kultuře, církvích a sděl.pros	250 000,00	207 095,01	NE
3392	Zájmová činnost v kultuře	17 050 000,00	17 039 463,57	NE
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	420 000,00	411 326,86	NE
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	5 400 000,00	5 131 393,40	NE
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	1 000 000,00	885 536,00	NE
3421	Využití volného času dětí a mládeže	200 000,00	152 823,00	NE
3519	Ostatní ambulantní péče	180 000,00	174 334,50	NE
3613	Nebytové hospodářství	100 000,00	70 428,77	NE
3631	Veřejné osvětlení	350 000,00	337 166,00	NE
3632	Pohřebnictví	30 000,00	1 690,04	NE
3635	Územní plánování	200 000,00	105 669,30	NE
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	100 000,00	21 547,00	NE
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	1 200 000,00	1 182 650,89	NE
3723	Sběr a svoz osl.odpadů (jiných než nebez.a komun.)	500 000,00	481 192,00	NE
3726	Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	2 000 000,00	1 922 967,99	NE

3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 620 000,00	1 244 273,16	NE
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení	890 000,00	719 214,37	NE
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence	322 900,00	322 817,00	NE
5212	Ochrana obyvatelstva	50 000,00		NE
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	850 000,00	700 361,02	NE
6112	Zastupitelstva obcí	1 900 000,00	1 729 753,18	NE
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel	75 000,00	72 929,49	NE
6118	Volba prezidenta republiky	82 500,00	56 999,78	NE
6171	Činnost místní správy	6 279 000,00	6 073 771,61	NE
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	20 000,00	18 662,60	NE
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	10 380 000,00	10 332 924,00	NE
6399	Ostatní finanční operace	2 231 100,00	2 188 248,11	NE
6402	Finanční vypořádání minulých let	37 000,00	35 702,67	NE
6409	Ostatní činnosti j.n.	150 000,00	118 500,00	NE

II. Provedení inventarizací a stavů rozvahových účtů k 31.12.2018

K provedení inventarizačních prací vydán příkaz starosty dne 6.12.2018. Příkazem k provedení inventarizace ustavena hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise dle jednotlivých zařízení. Inventarizace provedena k datu 31.12.2018.

Provedení inventarizací doloženo zápisy o provedených inventarizacích dle jednotlivých dílčích komisí a inventurními soupisy, které jsou součástí inventarizačních zápisů. Provedení prvotní fyzické inventury majetku provedeno od 7.12.2018 do 25.1.2019, provedení dokladové inventury provedeno od 27.12.2018 do 31.1.2019. Zpracování inventurních zápisů a inventarizační zprávy odpovídá předseda UIK – předání starostovi obce do 22.2.2019. Projednání inventarizace se stavem k 31.12.2018 v orgánech obce do 31.3.2019 v radě obce.

Stavů rozvahových účtů k 31.12.2018

Ověření zůstatků rozvahových účtů provedeno v návaznosti na stanovenou hranici významnosti vycházející z celkových aktiv k 31.12.2018:

Celková aktiva k 31.12.2018	430 781 152,61
Hranice významnosti 1%	4 308 000,00

A. Dlouhodobý nehmotný majetek

Účet 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek dle hlavní knihy Kč 507.981,00, doloženo inventurními zápisy o provedené inventarizaci a inventurními soupisy dle jednotlivých zařízení:

Druh majetku	Zařízení	Kč
2	Plyn	0,00

2212	Místní komunikace	47250,00
2310	Vodovod, studny	0,00
2321	ČOV, kanalizace	0,00
3111	MŠ	
3113	MZŠ	0,00
3231	ZUŠ	0,00
3314	Knihovna	104208,00
3319	Hornácký stadion	0,00
3322	Památky, Fňukalovo	0,00
3349	Místní rozhlas	0,00
3392	Kultura, KD	0,00
3412	Hala, sportovní zařízení	103730,00
3421	Dětské Hřiště	0,00
3519	Zdravotní středisko	0,00
3613	Nebytové hospodářství	0,00
3631	Veřejné osvětlení	53550,00
3632	Pohřebnictví	45101,00
3635	Územní plánování	0,00
3726	Odpadové hospodářství	0,00
3745	Veřejná zeleň	0,00
4351	DPS	0,00
5512	Požární zbrojnice	7260,00
6171	Místní správa	146882,00
	Celkem	507 981,00
	Účet 018 dle hlavní knihy	507 981,00
	Rozdíl	0,00

Účet 019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek dle hlavní knihy k 31.12.2018 činí Kč 1.605.589,00, doloženo inventurními zápisy o provedené inventarizaci a inventurními soupisy dle jednotlivých zařízení:

Druh majetku	Zařízení	Kč
2	Plyn	0,00
2212	Místní komunikace	73036,00
2310	Vodovod, studny	537333,00
2321	ČOV, kanalizace	0,00
3111	MŠ	
3113	MZŠ	0,00
3231	ZUŠ	0,00
3314	Knihovna	0,00

3319	Hornácký stadion	0,00
3322	Památky, Fňukalovo	0,00
3349	Místní rozhlas	133100,00
3392	Kultura, KD	0,00
3412	Hala, sportovní zařízení	0,00
3421	Dětské Hřiště	0,00
3519	Zdravotní středisko	0,00
3613	Nebytové hospodářství	0,00
3631	Veřejné osvětlení	0,00
3632	Pohřebnictví	0,00
3635	Územní plánování	862120,00
3726	Odpadové hospodářství	0,00
3745	Veřejná zeleň	0,00
4351	DPS	0,00
5512	Požární zbrojnice	0,00
6171	Místní správa	0,00
	Celkem	1 605 589,00
	Účet 019 dle hlavní knihy	1 605 589,00
	Rozdíl	0,00

Účet 041 – nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek Kč 105.669,30 – náklady na zpracování územního plánu obce – dodavatel Urban.střed Brno s.r.o.

B. Dlouhodobý hmotný majetek

Účet 021 – stavby dle hlavní knihy k 31.12.2018 činí Kč 448.671.072,53, doloženo inventurními zápisy o provedené inventarizaci a inventurními soupisy dle jednotlivých zařízení:

Druh majetku	Zařízení	Kč
2	Plyn	249391,00
2212	Místní komunikace	57234683,00
2310	Vodovod, studny	26762281,00
2321	ČOV, kanalizace	89492790,00
3111	MŠ	1661610,00
3113	MZŠ	39594525,00
3231	ZUŠ	1672138,00
3314	Knihovna	0,00
3319	Hornácký stadion	86476,00
3322	Památky, Fňukalovo	275752,00

3349	Místní rozhlas	1053366,00
3392	Kultura, KD	68741513,00
3412	Hala, sportovní zařízení	53802437,00
3421	Dětské Hřiště	424756,00
3519	Zdravotní středisko	3656429,00
3613	Nebytové hospodářství	956728,00
3631	Veřejné osvětlení	3338194,53
3632	Pohřebnictví	5300011,00
3635	Územní plánování	0,00
3726	Odpadové hospodářství	27625707,00
3745	Veřejná zeleň	0,00
4351	DPS	30471525,00
5512	Požární zbrojnice	6208596,00
6171	Místní správa	30062164,00
	Celkem	448 671 072,53
	Účet 021 dle hlavní knihy	448 671 072,53
	Rozdíl	0,00

Účet 022 – samostatné hmotné movité věci dle hlavní knihy k 31.12.2018 činí Kč 14.983.011,10, doloženo inventurními zápisy o provedené inventarizaci a inventurními soupisy dle jednotlivých zařízení:

Druh majetku	Zařízení	Kč
2	Plyn	0,00
2212	Místní komunikace	345047,00
2310	Vodovod, studny	0,00
2321	ČOV, kanalizace	2028000,00
3111	MŠ	399980,00
3113	MZŠ	1550544,00
3231	ZUŠ	0,00
3314	Knihovna	0,00
3319	Hornácký stadion	0,00
3322	Památky, Fňukalovo	0,00
3349	Místní rozhlas	2782240,00
3392	Kultura, KD	50000,00
3412	Hala, sportovní zařízení	341647,00
3421	Dětské Hřiště	494330,00
3519	Zdravotní středisko	0,00
3613	Nebytové hospodářství	121512,00
3631	Veřejné osvětlení	0,00
3632	Pohřebnictví	138690,20

3635	Územní plánování	0,00
3726	Odpadové hospodářství	0,00
3745	Veřejná zeleň	3344942,00
4351	DPS	165000,00
5512	Požární zbrojnice	1886379,00
6171	Místní správa	1334699,90
	Celkem	14 983 011,10
	Účet 022 dle hlavní knihy	14 983 011,10
	Rozdíl	0,00

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek dle hlavní knihy k 31.12.2018 činí Kč 8.780.953,57, doloženo inventurními zápisy o provedené inventarizaci a inventurními soupisy dle jednotlivých zařízení:

Druh majetku	Zařízení	Kč
2	Plyn	0,00
2212	Místní komunikace	18421,00
2310	Vodovod, studny	23323,00
2321	ČOV, kanalizace	41830,00
3111	MŠ	0,00
3113	MZŠ	0,00
3231	ZUŠ	35360,00
3314	Knihovna	430130,00
3319	Hornácký stadion	71980,00
3322	Památky, Fňukalovo	20000,00
3349	Místní rozhlas	0,00
3392	Kultura, KD	2396369,77
3412	Hala, sportovní zařízení	1054050,00
3421	Dětské Hřiště	0,00
3519	Zdravotní středisko	115452,00
3613	Nebytové hospodářství	163829,00
3631	Veřejné osvětlení	0,00
3632	Pohřebnictví	40742,00
3635	Územní plánování	0,00
3726	Odpadové hospodářství	411448,30
3745	Veřejná zeleň	295794,00
4351	DPS	578996,00
5512	Požární zbrojnice	1133813,10
6171	Místní správa	1949415,40
	Celkem	8 780 953,57

	Účet 028 dle hlavní knihy	8 780 953,57
	Rozdíl	0,00

Účet 031 – pozemky dle hlavní knihy k 31.12.2018 činí Kč 36.395.820,99, doloženo dokladovou inventurou jednotlivých pozemků:

Název	Výměra m2	Kč
Lesní pozemky	470758,00	2274377,90
Zahrady,pastviny,louky,rybníky,ovocné sady	3110292,00	20914944,75
Zastavěné pozemky	33176,00	1686268,52
Ostatní pozemky	700941,00	11520229,82
Celkem	4 315 167,00	36 395 820,99
Účet 031 dle hlavní knihy		36 395 820,99
Rozdíl		0,00

Účet 042 – pořízení dlouhodobého majetku vykazuje dle hlavní knihy Kč 4.908.509,75 – ověřeno na výsledek dokladové inventarizace, doloženo inventurními zápisy o provedené inventarizaci a inventurními soupisy dle realizovaných akcí:

Název	Kč
Rekonstrukce č.p. 136 na Knihovnu	278180,00
Dokumentace, zaměření Budova A + Krček	114541,00
Rekonstrukce šaten TJ Kordárna	4110573,75
Výletišťe (vypracování studie,připoj.k distrib.sous.)	47500,00
Pozemky (vyhotovení geometr.pl.,nákup pozemku)	5000,00
MK – cyklistická stezka	61785,00
MK – studie parkoviště sídliště	11000,00
MK – u školky	121605,00
MK – Podloší	113135,00
MK – U Jandového	7260,00
Skupinový vodovod	37930,00
Celkem	4 908 509,75
Účet 042 dle hlavní knihy	4 908 509,75
Rozdíl	0,00

C. Krátkodobý finanční majetek

Účet 231 – základní běžný účet a účet 236 – běžný účet fondu Kč 16.906.611,20 navazuje na výpisy příslušných peněžních ústavů a je tvořen zůstatky:

Číslo účtu	Kč
1444808339/0800	16783194,01
7719632/0800	0,00
94-8418671/0710	84945,97

107-1444808339/0800 – soc.fond	38471,22
Celkem	16 906 611,20

D. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky činí k 31.12.2018 Kč 5.193.617,73

Účet 321 – dodavatelé dle hlavní knihy činí pasivní zůstatek Kč 640.948,73, doloženo inventurním soupisem s rozpisem dle jednotlivých věřitelů.

Účet 324 – přijaté zálohy dle hlavní knihy činí pasivní zůstatek Kč 98.155,00, doloženo provedením dokladové inventarizace – zálohy obyvatel na spotřebu energií Kč 83.690,00 a zálohy na vodné Kč 14.465,00.

Zůstatky účtů 331 Kč 573.435,00, účtu 336 Kč 188.211,00, účtu 337 Kč 85.286,00, účtu 342 Kč 61.236,00 - uvedené zůstatky navazují na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2018.

Účet 341 – daň z příjmů dle hlavní knihy činí pasivní zůstatek Kč 1.500.000,00, doloženo provedením dokladové inventarizace – proúčtovaná předpokládaná výše DPPO za obec Velká nad Veličkou ve výši 1.500.000,00.

Pasivní zůstatek účtu 343 k 31.12.2018 Kč 399.839,00 - ověřeno na přiznání k dani z přidané hodnoty za IV. Q 2018 – vlastní daň Kč 427.139,00 a dodatečné přiznání za I.Q 2018 – nadměrný odpočet Kč 27.300,00.

Pasivní zůstatek účtu 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery Kč 508.474,00 ověřen na výsledek dokladové inventarizace. Zůstatek účtu je tvořen:

Text	Kč
Dotace – Hornácké slavnosti	102000,00
Dotace – volby prezidenta	52474,00
Dotace – volby do zastupitelstev obcí a Senátu PČR	75000,00
Neinvestiční účelová dotace na výkon sociální práce	279000,00
Celkem	508 474,00

Pasivní zůstatek účtu 378 – ostatní krátkodobé závazky Kč 7.266,00, ověřen na výsledek dokladové inventarizace

Text	Kč
Poplatek za odpad	630,00
Úrazové pojištění – Kooperativa	6636,00
Celkem	7 266,00

Zůstatek účtu 389 – dohadné účty pasivní ve výši Kč 1.130.767,00 ověřen na výsledek dokladové inventarizace, jedná se o dohadnou položku – přepokládané vyúčtování dotací poskytnutých na základě smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Velká nad Veličkou společně s TJ Kordárna Velká nad Veličkou, z.s, SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Velká nad Veličkou, Sportovní klub házená Velká nad Veličkou – občanské sdružení,

Tělocvična jednotka Sokol Velká nad Veličkou v celkové hodnotě Kč 877,000.00, dohadná položka na dodávku plynu ve výši poskytnutých záloh v celkové hodnotě Kč 1 400.00, dohadná položka na dodávku el. energie ve výši poskytnutých záloh v celkové hodnotě Kč 2 070.00, dohadná položka na poplatek za odebrané množství podzemních vod Kč 146 845,- z toho poplatek za rok 2017 Kč 126 150.00 a za rok 2018 Kč 20 695.00.

III. Prodej dlouhodobého nemovitého majetku 2018

Dle údajů účetní evidence /výkaz pro hodnocení rozpočtu/ činily příjmy z prodeje dlouhodobého majetku

Číslo účtu	Průběh účtu	Název účtu	Ustanovení rozpočtu
3039	3111	Příjmy z prodeje pozemků	207 808.00

Dle ustanovení § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění předpisů jej měnících a doplňujících je obec povinna mimo jiné záměr prodat, směniti nebo darovati nemovitý majetek, pronajmouti jej nebo poskytnouti jako výpůjčku zveřejnit po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřiti a předložiti své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní úkon od počátku neplatný. Nemovitost se v záměru označí údaji podle zvláštního zákona platného ke dni zveřejnění záměru.

Dodržení uvedeného zákonného ustanovení ověřeno v následujícím případě:

- dokladem č. 000202887 ze dne 24.9.2018 a 000202901 ze dne 25.9.2018 průčetován příjem z prodeje pozemku ve výši Kč 126 000,- na základě kupní smlouvy uzavřené s panem Janem Schwarzem, bytem Velká nad Veličkou ze dne 26.9.2018 za sjednanou kupní cenu Kč 126 000,-, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 pod číslem usnesení 5 c), záměr zveřejněn na úřední desce od 5.3.2018 do 21.3.2018
- dokladem č. 000202901 ze dne 25.9.2018 průčetován příjem z prodeje pozemku ve výši Kč 14 320,- na základě kupní smlouvy uzavřené s panem Janem Grabcem, bytem Velká nad Veličkou ze dne 26.9.2018 za sjednanou kupní cenu Kč 14 320,-, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 pod číslem usnesení 5 h), záměr zveřejněn na úřední desce od 5.3.2018 do 21.3.2018
- dokladem č. 000202530 ze dne 9.8.2018 průčetován příjem z prodeje pozemku ve výši Kč 32 000,- na základě kupní smlouvy uzavřené s panem Janem Janasem, bytem Velká nad Veličkou ze dne 14.8.2018 za sjednanou kupní cenu Kč 32 000,-, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 pod číslem usnesení 6 a), záměr zveřejněn na úřední desce od 8.6.2018 do 25.6.2018.

IV. Pronájem dlouhodobého majetku v roce 2018

Dle údajů účetní evidence /výkaz pro hodnocení rozpočtu/ činily příjmy z pronájmu dlouhodobého nemovitého majetku

Číslo	Obec	Príjmy z pronajmu pozemku	Príjmy z pronajmu pozemku
3632	2131	Príjmy z pronajmu pozemku	20 717,00
3639	2131	Príjmy z pronajmu pozemku	605 208,00

Dle ustanovení § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění předpisu jej měnících a doplňujících je obec povinna mimo jiné zaměřit, směřovat nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku zveřejnit po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní úkon od počátku neplatný. Nemovitost se v záměru označí údaji podle zvláštního zákona platného ke dni zveřejnění záměru.

Dodržení uvedeného zákonného ustanovení ověřeno v případech nájemních smluv uzavřených v roce 2018

- smlouva o nájmu pozemku ze dne 18.4.2018 uzavřena s ZO ČSOP Bílé Karpaty, předmětem smlouvy je pozemek p.č. 364/1 o výměře 5501 m² za sjednané roční nájemné ve výši Kč 275,-. Za rok 2018 nájemné vypočteno poměrnou částkou Kč 275,-, schváleno Radou obce dne 11.4.2018. Zveřejnění záměru vyvěšeno 5.3.2018, snato 21.3.2018.
- smlouva o nájmu pozemku ze dne 30.4.2018 uzavřena s Velickým mysliveckým spolkem z.s., předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 3501, p.č. 3090/7 a p.č. 3090/8 o celkové výměře 3716 m² za sjednané roční nájemné ve výši Kč 372,-. Za rok 2018 nájemné vypočteno poměrnou částkou Kč 248,-, schváleno Radou obce dne 25.4.2018. Zveřejnění záměru vyvěšeno 5.3.2018, snato 21.3.2018.

V. Dodržování předpisů o odměňování

1/ Odměny členů zastupitelstva obce

Obec Velká nad Veličkou k datu 1.1.2018 evidovalo celkem 2.846 obyvatel, kteří byli hlášeni k trvalému pobytu.

a/ Uvolnění členové zastupitelstva

1/ starosta

Odměna dle přílohy k v.Ú. nař. č. 318/2017	51 135,-
--	----------

Starostovi obce stanovená měsíční odměna v celkové výši 51 135,-

b/ Neuvolnění členové zastupitelstva

Měsíční odměny stanoveny v souladu s ustanovením nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva územních samosprávných celků, zejména přílohou nařízení vlády. Odměny členů zastupitelstva města projednány a schváleny zastupitelstvem obce dne 31.10.2018.

Funkce	Měsíční odměna schválená zastupitelstvem	Maximální výše odměny dle přílohy nař.vl. 318/2017 Sb.
Člen zastupitelstva	1400	1534
Člen rady	5500	6136
Předseda výboru	2800	3068
Předseda komise RM	2800	3068
Člen výboru zastupitelstva, člen komise rady	2300	2557

Výše měsíční odměny stanovena v souladu s přílohou vládního nařízení č. 318/2017 Sb., ve znění změn a doplňků, pro obce s počtem obyvatel od 1.001 do 3.000 obyvatel.

2/ Osoby v pracovně právních vztahu

Provedeno ověření u dvou pracovníků Obecního úřad Velká nad Veličkou, zejména jejich zařazení do platové třídy a platového stupně v návaznosti na dosažené vzdělání a započitatelnou praxi, zejména zda zařazení odpovídá nařízení vlády č. 341/2007 Sb. a nebyly zjištěny nedostatky.

3/ Odchodné

Dle ustanovení § 77 a 78 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění s účinností od 1.1.2018:

- neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo místostarosty, a uvolněnému členovi zastupitelstva obce, jimž zanikl mandát člena zastupitelstva obce, poskytne obec odchodné, pokud jim ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva obce náležela odměna,
- Odchodné se stanoví ve výši odměny, která členovi zastupitelstva obce náležela za měsíc ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva obce, k níž se přičte násobek této částky a počtu celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce, nejvíce však tři ukončených let výkonu funkce.

Dle přechodných ustanovení zákona č. 99/2017 Sb., kterým se mění zákon č. 128/2000 Sb., o obcích:

- neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty, uvolněnému členovi zastupitelstva obce, neuvolněnému členovi zastupitelstva městské části nebo městského obvodu, který vykonává funkci starosty, a uvolněnému členovi zastupitelstva městské části nebo městského obvodu, kteří ke dni nabytí účinnosti tohoto zákona /tj. ke dni 1.1.2018/ vykonávají funkci člena zastupitelstva obce nebo

člena zastupitelstva městského obvodu nebo městské části, do které byli zvoleni přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, náleží namísto odchodného podle zákona č. 128/2000 Sb., ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona, odměna při skončení funkčního období podle zákona č. 128/2000 Sb., ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona

Podle platného znění zákona č. 128/2000 Sb., o obcích do 31.12.2017 § 75

- neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty, uvolněnému členovi zastupitelstva náleží odměna při skončení funkčního období, jestliže jim ke dni voleb do zastupitelstva obce příslušela měsíční odměna a pokud jim nevznikl opětovný nárok na měsíční odměnu.
- výše odměny při skončení funkčního období uvolněného člena zastupitelstva obce a neuvolněného člena zastupitelstva obce vykonávajícího funkci starosty se stanoví jako výše měsíční odměny, k níž se přičte násobek této částky a počtu celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce, nejdéle však pěti ukončených let výkonu funkce

Funkce	Odměna	Nárok	Výpočet	Odchodné	Poznámka
Pšurný Jiří	51 135,-	1 + 5	6 x 51 135,-	306 810,-	Vyplaceno v pravidelných šesti splátkách
Štefánková Jarmila	15 000,-	1 + 3	4 x 15 000,-	60 000,-	

VI. Přehled o přijatých dotacích a jejich čerpání

V průběhu roku 2018 obdržela obec Velká nad Veličkou následující dotace, podlejších vyúčtování

Číslo účtu	Číslo účtu	Popis	Číslo účtu
0000	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR	127 474,00
0000	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	8 165 500,00
0000	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu	563 112,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od kraje	102 000,00

Čerpání dotací navazuje na účetní evidenci, tj. na účetní deníky za příslušné účelové znaky

Položka 4111 – neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy Kč 127.474,00

Por. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Konání voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev obcí 2018	Rozhodnutí MF ČR č. j. MF-21343/2018/1201-14 ze dne 17.9.2018	75000,00
2	Volba prezidenta republiky v roce	Rozhodnutí MF ČR č. j. MF-	52474,00

2018	53/2018/1201-14 ze dne 14.1.2018	
Celkem		127474,00

1/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR čj. MF-21343/2018/1201-14 ze dne 17.9.2018 s určením na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev obcí České republiky.

Přijetí dotace účtováno na položce 4111, příjem i výdej finančních prostředků sledován s ÚZ 98187. Skutečné výdaje na určený účel v roce 2018 dosáhly výše Kč 63.326,49 – viz výdaje oddíl, paragraf 6115, ÚZ 98187.

Vratka nevyčerpané dotace ve výši Kč 11.673,51 odvedena do státního rozpočtu dne 1.2.2019.

2/ Dotace poskytnuta na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR čj. MF-53/2018/1201-14 ze dne 14.1.2018 s určením na zajištění výdajů vzniklých s volbou prezidenta republiky.

Přijetí dotace účtován na položce 4111, výdaje zařazeny pod paragraf 6118, příjem i výdej finančních prostředků sledován s ÚZ 98008. Skutečné výdaje na určený účel v roce 2018 dosáhly výše Kč 49.972,58, viz výdaje sledované pod paragrafem 6118, ÚZ 98008.

Vratka nevyčerpané dotace ve výši Kč 2.501,42 odvedena do státního rozpočtu dne 1.2.2019.

Položka 4112 – neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného finančního vztahu Kč 3.165.500,00

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Dotace v rámci souhrnného finančního vztahu	zákon o státním rozpočtu na rok 2018 – zákon č. 474/2017 Sb.	3165500,00

Dotace poskytnuta v návaznosti na schválení zákona č. 4574/2017 Sb., o státním rozpočtu na rok 2018.

Položka 4116 – ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu Kč 563.112,00

Poř. číslo	Účel	Rozhodnutí – smlouva	Kč
1	Úřad práce ČR	Dohody o vytvoření pracovní příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací	120000,00
2	Výdaje jednotek SDH	Rozhodnutí Ministerstva vnitra čj. MV-42142-3/PO-IZS-2018	164112,00
3	Výkon sociální práce	Rozhodnutí č. 1 Ministerstva práce a sociálních věcí Praha čj. MPSV-2018/138850-224/1	279000,00
		Celkem	563112,00

1/ Dotace poskytovány na základě Dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a

Evropského sociálního fondu s Úřadem práce České republiky, z toho dotace na výdaje 2018 Kč 90.000,00, doplatek dotace rok 2017 30.000,00. Skutečné výdaje sledovány na oddíle a paragrafu 3745, položka 5011, 5031, ÚZ 13013.

2/ Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva vnitra čj. MV-42142-3/PO-IZS-2018 ze dne 18.4.2018 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace prostřednictvím Jihomoravského kraje v celkové výši Kč 150.000,00 s účelovým určením na:

- zabezpečení akceschopnosti jednotky kategorie JPO II/

Příjem prostředků zaúčtováno na položku 4116, příjem i výdej prostředků sledován s účelovým znakem 14004.

Skutečné výdaje sledovány na oddíle a paragrafu 5512, ÚZ 14004 a dosáhly celkové výše Kč 164.112,00.

3/ Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva práce a sociálních věcí čj. MPSV-2018/138850-224/1 ze dne 2.8.2018 v celkové výši Kč 279.000,00. Dotace je určena na výkon sociální práce v souladu s ustanovením § 63 – 65 zákona č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi. Příjem dotace proúčtován na položku 4116 s ÚZ 13015. Skutečné výdaje sledovány na oddíle a paragrafu 6171 s ÚZ 13015 a dosáhly skutečné výši 279.000,00.

Položka 4122 – ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu Kč 102.000,00

Dotace poskytnuta z rozpočtu Jihomoravského kraje na základě smlouvy č. JMK 053245/18/OK ze dne 4.7.2018 s účelovým určením na realizaci akce Hornácko slavnosti 2018 v rámci projektu Hornácké slavnosti. Dotace poskytnuta ve výši Kč 102.000,00 a představuje 50% uznatelných výdajů akce.

Příjemce dotace je oprávněn čerpat dotaci nejpozději do 31.12.2018. Pokud znatelné výdaje překročí předložený rozpočet akce, uhradí příjemce dotace částku tohoto překročení z vlastních zdroj, pokud budou uznatelné výdaje akce nižší než součet poskytnuté dotace a částky povinného spolufinancování příjemce, je příjemce povinen vrátit prostředky dotace, které přesáhnou částku odpovídající 50% uznatelných výdajů akce.

Celkové výdaje na realizaci akce dosáhly v roce 2018 celkovou hodnotu Kč 555.214,00 – viz výdaje sledované na oddílu a paragrafu 3319, ORJ 13319, z toho prostředky dotace Kč 102.000,00, vlastní zdroje Kč 453.214,00.

VII. Výběrová řízení

Dle ustanovení §§ 25 až 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek je zadávání veřejných zakázek uskutečňováno v následujících režimech:

a/ nadlimitní veřejná zakázka je veřejná zakázka, jejíž předpokládaná hodnota je rovna nebo přesahuje finanční limit stanovený nařízením vlády zpracovávajícím příslušné předpisy Evropské unie. Nadlimitní veřejnou zakázku zadává zadavatel v nadlimitním režimu podle části čtvrté zákona, pokud není zadávána podle části páté až sedmé, nebo u ní zadavatel neuplatnil výjimku z povinnosti zadat ji v zadávacím řízení.

b/ podlimitní veřejná zakázka je veřejná zakázka, jejíž předpokládaná hodnota nedosahuje limit nadlimitní veřejné zakázky a přesahuje limit zakázky malého rozsahu, tj u dodávek nebo služeb částku vyšší jak 2.000.000,00, u stavebních prací částku vyšší jak 6.000.000,00,

Podlimitní veřejnou zakázku zadává zadavatel v podlimitním režimu podle části třetí, pokud ji nezadává ve zjednodušeném režimu, nebo u ní neuplatnil výjimku z povinnosti zadat ji v zadávacím řízení

c) veřejná zakázka maleho rozsahu je veřejná zakázka, jejíž předpokládaná hodnota je rovna nebo nižší v případě veřejné zakázky

1) na dodávky nebo na služby částce 2 000 000,00 Kč, nebo

2) na stavební práce částce 6 000 000,00 Kč

V roce 2018 uskutečnila obec Velká nad Veličkou kapitálové výdaje a výdaje na opravy a udržování v hodnotě nad 1 000 tis. Kč

Učtová položka	Podle rozpočtu	Popis	Skutková hodnota
2310	6121	Budovy, haly a stavby	6 869 341,70
3392	6121	Budovy, haly a stavby	12 560 322,40
3412	6121	Budovy, haly a stavby	4 033 133,75

Kapitálové výdaje realizovány na následující stavby:

- Oddíl, paragraf 2310 Kč 6 869 341,70 – výdaje na výstavbu skupinového vodovodu,
- Oddíl, paragraf 3392 Kč 12 560 322,40 – výdaje na rekonstrukci kulturního domu,
- Oddíl, paragraf 3422 Kč 4 033 133,75 – z toho akce sportovní areál Kč 71 390,00 a akce šatny TJ Kordárna Kč 3 961 743,75.

V průběhu přezkoumání vyžádána dokumentace k následujícím zakázkám

1) Zateplení fasády šaten a venkovní úpravy stadionu TJ Kordárna Velká nad Veličkou – výběrové řízení na zakázku maleho rozsahu na stavební práce. Výběrové řízení proběhlo v měsíci dubnu 2018, v rámci kterého byly výzvy k podání nabídky rozeslány pěti dodavatelům, z nichž ani jeden ve stanovené lhůtě nepodal nabídku – proto bylo výběrové řízení zrušeno.

Následně v opakovaném výběrovém řízení bylo rozhodnuto oslovit k podání nabídky jednoho dodavatele. Jako základní hodnotící kritérium byla stanovena nejnížší nabídková cena bez dan z přidané hodnoty.

Výzva k podání nabídky zaslána společnosti Stavení společnost Kněždub s r o. Strážnice s předpokládanou cenou veřejné zakázky Kč 2 833 000,00 bez daně z přidané hodnoty. Vyzvanou společností byla předložena nabídka s cenou bez daně z přidané hodnoty Kč 2 848 714,00.

Se společností uzavřena dne 24.5.2018 smlouva o dílo č. 24851100, jejímž předmětem je realizace stavby „Zateplení fasády šaten a venkovní úpravy stadionu TK Kordárna Velká nad Veličkou“ za sjednanou cenou Kč 2 848 714,00, uzavření smlouvy schválila rada obce Velká nad Veličkou dne 23.5.2018.

VIII. Ručení města třetím osobám

Dle vyjádření odpovědných zástupců obce a dle údajů výpisu katastru nemovitostí a podrozkahové evidence obec Velká nad Veličkou neručí svým majetkem za závazky třetích osob.

IX. Zástavní práva k nemovitému majetku obce

Dle výpisu z katastru nemovitostí má obec Velká nad Veličkou zřízené zástavní právo k následujícím nemovitostem:

- Na základě smlouvy o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na výstavbu domu s byty s pečovatelskou službou uzavřené s Okresním úřadem Hodonín dne 8.6.1994. Obec Velká nad Veličkou se na základě uvedené smlouvy zavázala po dokončení stavby celý objekt nepřetržitě, nejméně po dobu 50 let, provozovat pro účely bydlení pro důchodce. Za tím účelem zřízeno zástavní právo na dotované nemovitosti, kterým se zajišťuje zaplacení částky odpovídající 150% poskytnuté dotace. Zástavní právo trvá 50 let od kolaudace dotované nemovitosti.

Účetní hodnota zastaveného majetku činí Kč 30.537.581,21.

X. Věcná břemena

Dle výpisu z katastru nemovitostí byla v průběhu roku 2018 zřízena následující břemena k nemovitému majetku ve vlastnictví obce Velká nad Veličkou:

Břemeno zřízeno ve prospěch	Smlouva	Právní účinky vkladu	Schváleno v radě obce
E.ON Distribuce, a.s.	ze dne 2.10.2018	24.10.2018	Rada 12.9.2018 usnesení č.3.)d)
E.ON Distribuce, a.s.	ze dne 7.1.2018	12.1.2018	Rada 6.12.2017 usnesení č.3.)c)

XI. Fondy obce Velká nad Veličkou

Dle účetní evidence činí zůstatky fondů /účet 419/ obce Velká nad Veličkou k datu 31.12.2018 Kč 38.471,22.

Sociální fond

Obec Velká nad Veličkou má pro hospodaření sociálního fondu schválen:

a/ vnitřní předpis č. 2/2003 – zásady pro používání sociálního fondu – schváleno radou obce Velká nad Veličkou dne 23.1.2003 a zastupitelstvem obce dne 18.12.2007. Zdrojem tvorby fondu je přiděl z rozpočtu obce ve výši 2,5% z hrubých mezd a vratky poskytnutých půjček. Ověřena návaznost zůstatku účtu 419 – ostatní fondy na zůstatek peněžních prostředků sociálního fondu na bankovním účtu:

Zůstatek účtu 419 k 31.12.2018	38471,22
Zůstatek účtu číslo 107-1444808339/0800	38471,22
Rozdíl	0,00

XII. Pohledávky

Obec Velká nad Veličkou k datu 31.12.2018 eviduje krátkodobé pohledávky za odběrateli /účet 311/ v celkové výši Kč 3.085.058,00 a jiné pohledávky z hlavní činnosti /účet 315/ Kč 134.413,00.

K datu 31.12.2018 z celkové hodnoty pohledávek evidovaných na účtu 311000 – pohledávky za odběrateli činí hodnot pohledávek s překročenou dobou splatnosti více jak jeden rok Kč 118.353,00 a na účtu 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti činí hodnota pohledávek s překročenou dobou splatnosti více jak jeden rok Kč 38.271,20.

V průběhu roku 2018 nebyly odepsány žádné pohledávky – viz zůstatek účtu 557.

v podrozvahové evidenci evidovány neuhrazené pohledávky v celkové výši Kč 46.401,00.

V průběhu roku 2018 vyřazeny z podrozvahové evidence pohledávky v celkové výši Kč 7.520,00 – odpis z důvodu promlčení – viz daňový řád.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Dodržování platných postupů účtování a rozpočtové skladby

Přezkoumání zaměřeno i na správnost dodržování předpisů v oblasti účetnictví, zejména ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění změn a doplňků, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. a vyhl.č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, ve znění změn a doplňků.

- zjištěny drobné a nevýznamné nedostatky.

Zveřejnění dokumentů ve smyslu ustanovení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků

- Zajistit zveřejnění na úřední desce a internetových stránkách v souladu s ustanovením § 3, odst. 3 a 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech - střednědobý výhled, § 11, odst. 3 a 4 – návrh rozpočtu, § 16, odst. 5 – změny rozpočtu, rozpočtová opatření, § 17, odst. 6 a 8 – závěrečný účet, jak v etapě návrhu tak po schválení, zejména oznámení, kde jsou příslušné dokumenty zveřejněny a kde lze nahlédnout do jejich listinné podoby.