

OBEC PAVLICE

Pavlice 90, 671 56

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE PAVLICE ZA ROK 2017

Název: Obec Pavlice

Adresa: Pavlice 90, 671 56

IČO: 00293318

Nejsme plátcí DPH

Základní běžný účet číslo 6220741/0100 u Komerční banky Znojmo

Počet obyvatel obce k 1.1.2017 474

Príspevková organizace: Základní škola a Mateřská škola, Pavlice, okres Znojmo

IČO: 75021293

PaedDr. Tamara Kučerová - ředitelka

Kontaktní údaje obce Pavlice

telefon: 515 258 334

mobil starosty: 724 177 016

e - mail: obec.pavlice@iol.cz

obec@pavlice.cz

starosta@pavlice.cz

ucetni@pavlice.cz

svazek@pavlice.cz

www stránky: www.pavlice.cz

Zastupitelstvo obce:

Ing. Pavel Nechvátal - starosta
Jiří Holík - místostarosta
Jan Holík - předseda finančního výboru
Jiří Kosík - předseda kontrolního výboru
Arnošt Brabenec
Tomáš Čech
PaedDr. Tamara Kučerová
Jiří Maxera
Bc. Hana Švarcová

Přijaté transfery

Kč

Neinvestiční přijaté transfery z VPS SR / pol. 4111 /	24 091,-
Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci SDV / pol. 4112 /	88 700,-
Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR / pol. 4116 /	800 681,-
v tom: VPP	268 000,-

Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání
- neinvestiční dotace z MŠMT pro příspěvkovou organizaci
Základní školu a Mateřskou školu, Pavlice, okres Znojmo 530 549,-

Neinvestiční dotace z kapitoly Ministerstva vnitra ČR
na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obce
na rok 2017 2 132,-

Neinvestiční přijaté dotace od krajů / pol. 4122 / 73 000,-

Účelové dotace

poskytnuto

čerpano v Kč

UZ 98071	24 091,-	11 684,-
Neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR		

UZ 00351

Neinvestiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje
v rámci Programu rozvoje venkova na realizaci akce:
Obec Pavlice - oprava zdravotního střediska a zakoupení
nového nábytku do zdravotního střediska

73 000,-

73 000,-

UZ 14004 Neinvestiční dotace z kapitoly Ministerstva vnitra ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obce na rok 2017	2 132,-	2 132,-
UZ 13013 Veřejně prospěšné práce	268 000,-	270 000,-

Rozpočet obce na rok 2017

Zastupitelstvo obce schválilo na veřejném zasedání dne 28.12.2016 usnesením č.6/16/8 rozpočet na rok 2017 v paragrafovém znění jako schodkový, kde rozpočtové příjmy činí 6 400 000,- Kč, výdaje 7 200 000,- Kč a financování 800 000,- Kč.

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce OÚ Pavlice od 12.12.2016 do 28.12.2016. Nebylo účtováno podle rozpočtového provizoria.

Rozpočtový výhled obce Pavlice na období 2017 - 2021 byl schválen zastupitelstvem obce na veřejném zasedání dne 7.9.2016 usnesením č.4/16/13

Evidence rozpočtových opatření

RO č.	schváleno	změna příjmů	změna výdajů	změna financování
1/2017	20.2.2017 star.	318 300,-	318 300,-	0,-
2/2017	27.3.2017	364 700,-	364 700,-	0,-
3/2017	26.6.2017	0,-	přesuny mezi položkami	0,-
4/2017	11.8.2017 star.	8 000,-	8 000,-	0,-
5/2017	28.8.2017 star.	73 000,-	73 000,-	0,-
6/2017	11.9.2017	0,-	530 000,-	530 000,-
7/2017	29.9.2017 star.	0,-	přesuny mezi položkami	0,-
8/2017	10.10.2017 star.	24 100,-	24 100,-	0,-
9/2017	9.11.2017 star.	0,-	přesuny mezi položkami	0,-
10/2017	20.11.2017 star.	2 200,-	2 200,-	0,-
11/2017	27.11.2017	0,-	přesuny mezi položkami	0,-
12/2017	29.11.2017 star.	212 300,-	212 300,-	0,-
13/2017	4.12.2017 star.	0,-	přesuny mezi položkami	0,-
14/2017	28.12.2017	- 29 800,-	- 29 800,-	0,-

ROK 2017	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	6,400 000,-	7,200 000,-	800 000,-
Celková změna	972 800,-	1,502 800,-	530 000,-
Upravený rozpočet	7,372 800,-	8,702 800,-	1,330 000,-

Evidence rozpočtových opatření je vedena dle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Zůstatky na účtech k 31.12.2017

231	Základní běžný účet KB	7,586 425,83 Kč
231	Základní běžný účet ČS	225 103,05 Kč
231	Základní běžný účet ČNB	524 433,93 Kč
451	Úvěrový účet ČS	13,712 723,- Kč
261	Pokladna	16 520,- Kč

Poskytnuté neinvestiční transfery

Svazku obcí při formanské cestě 38 325,- Kč

VAKU Znojemsko 5 000,- Kč

Orlu jednota Pavlice 40 000,- Kč

Tělovýchovné jednotě Pavlice 10 000,- Kč

Sboru dobrovolných hasičů Pavlice 10 000,- Kč

Členský příspěvek Okresnímu sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska ve Znojmě 600,- Kč

Členský příspěvek Svazu měst a obcí České republiky na rok 2017 3 031,60 Kč

Investiční transfery

Svazku obcí při formanské cestě na vybudování kanalizace a ČOV 19 632,- Kč

Příjmy z prodeje pozemků

Obec Pavlice získala v roce 2017 příjmy z prodeje pozemků ve výši 24 750,- Kč.

Odpisování dlouhodobého majetku

V souladu s ČÚS č.708 - Odpisování dlouhodobého majetku je zvolený způsob odpisování rovnoměrný, roční a byl proveden k rozvahovému dni 31.12.2017.

Opravné položky

Účetní jednotka v roce 2017 tvořila opravné položky u pohledávek k 31.12.2017.

Inventarizace majetku

Na základě Plánu inventur na rok 2017 byla provedena inventarizace majetku ke dni 31.12.2017, která je podložena inventarizačními soupisy majetku.

Dokladová inventarizace účtů včetně soupisů pohledávek, závazků a rozestavenosti.

Byl porovnán stav fyzický se stavem účetním. Nebyly zjištěny rozdíly.

Projednání výsledků inventarizace v zastupitelstvu obce dne 26.2.2018.

Účetní závěrka - výsledek hospodaření obce za rok 2017

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka obce Pavlice k 31.12.2017.

Ve stanovených termínech byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy.

Hospodaření obce Pavlice skončilo k datu 31.12.2017 s tímto výsledkem:

Náklady celkem: 5 724 172,78 Kč

Výnosy celkem: 7 955 979,31 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním: 2 288 496,53 Kč

Daň z příjmů právnických osob: 56 690,- Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období: 2 231 806,53 Kč

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrka za rok 2017 bude předložena ke schválení zastupitelstvu obce Pavlice na veřejném zasedání v termínu do 30.6.2018.

Vedení účetnictví

Obec účtovala v roce 2017 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Příspěvková organizace

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pavlice, okres Znojmo.

V rámci rozpočtu na rok 2017 byl schválen i neinvestiční příspěvek na provozní náklady příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Pavlice, okres Znojmo na rok 2017 ve výši 606 000,- Kč, z čehož částka 25 000,- Kč představuje účelově vázané prostředky na mzdy a jejich zákonné odvody. K 31.12.2017 příspěvková organizace vyčerpala celou výše uvedenou částku.

Bylo provedeno namátkové ověření věcné a formální správnosti účetnictví a účetních výkazů, průkaznosti účetnictví a správnosti vykázaného výsledku hospodaření. Veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace byly provedeny ve dnech 21.6.2017 a 19.12.2017 a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2017 činí 7 001,08 Kč. Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pavlice, okres Znojmo sestavená k 31.12.2017 bude předložena ke schválení zastupitelstvu obce Pavlice na veřejném zasedání v termínu do 30.6.2018.

Obec Pavlice neprovozuje vedlejší hospodářskou činnost.

Obec Pavlice v roce 2017 nezřizovala žádné fondy.

Úvěr na vybudování kanalizace a ČOV

Roční výše splátek úvěru zatíží rozpočet asi 745 000,- Kč a úroky z úvěru.

Tento dlouhodobý úvěr bude splácen v měsíčních splátkách ve výši 62 049,- Kč až do roku 2036. Jeho výše činí k 31.12.2017 13,712 723,- Kč.

Po vybudování kanalizace v naší obci postupně probíhají opravy místních komunikací a cest.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlice za rok 2017

Přílohou Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Pavlice, okres Znojmo, ze dne 14. května 2018. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. - vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

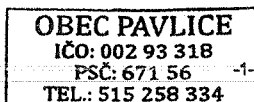
Výsledek přezkoumání: Při přezkoumání hospodaření obce Pavlice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Příloha: FIN 2 - 12 M Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2017

Osoba odpovědná za účetnictví a rozpočet: Jaroslava Taflířová *Taflířová*

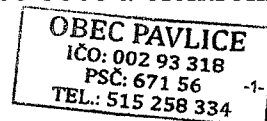
Starosta obce: Ing. Pavel Nechvátal *Nechvátal*

Razítko účetní jednotky



Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané obce Pavlice uplatnit písemně ve lhůtě do 25.6.2018 nebo ústně při projednávání závěrečného účtu na zasedání zastupitelstva obce Pavlice.

Návrh závěrečného účtu obce Pavlice byl vyvěšen dle § 17 odst 6) zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce umožňující dálkový přístup dne: 23.5.2018



Návrh závěrečného účtu obce Pavlice byl sňat z úřední desky a elektronické úřední desky obce umožňující dálkový přístup dne:

Schváleno v ZO dne.....

Usnesením č.....

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 57379/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce PAVLICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2017 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Pavlice
Pavlice 90, 671 56 Grešlové Mýto

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Eliška Krýsová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Pavel Nechvátal - starosta

Jaroslava Taflířová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 24. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na základě provedeného výběrového řízení uzavřela obec dne 11. 5. 2016 Smlouvu o dílo č. 110/2016 na akci "Oprava místní komunikace" v ceně díla 4.081.968,- Kč bez DPH. Dne 1. 7. 2016 byl uzavřen Dodatek č. 1 k této smlouvě o dílo v ceně 737.328,- Kč bez DPH (osazení přejezdovými obrubníky a úprava křižovatky). Ke dni provedení dílčího přezkoumání hospodaření obce nebyla výše uvedená Smlouva o dílo a její Dodatek č. 1 uveřejněny na profilu zadavatele, jak ukládá § 147 a odst. 1,2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. **K popsanému nedostatku přijal územní celek nápravné opatření spočívající v uveřejnění vyjmenovaných uzavřených smluv na profilu zadavatele. Kontrolou bylo ověřeno, že tyto byly na profilu zadavatele uveřejněny dne 06. 12. 2016. Dále přijal územní celek systémové opatření spočívající v tom, že smlouvy, jejichž cena přesáhne 500.000,-- Kč bez DPH budou uveřejněny na profilu zadavatele do 15 dnů od jejich uzavření. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou mzdového listu uvolněného zastupitele os. č. 33 bylo zjištěno, že měsíční odměna byla zaokrouhlena na celé desetikoruny nahoru, kdy rozdíl ve výši vypočtené*

odměny činil 9,- Kč za měsíc. Z takto vypočtené odměny se vycházelo za období 1 - 8/2017. Tento postup je v rozporu s § 3 odst. 3 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, kdy se měsíční odměna zaokrouhluje na celé koruny nahoru. **Kontrolou mzdového listu uvolněného zastupitele os. č. 33 bylo zjištěno, že přeplatek odměny byl vrácen v měsíci září roku 2017. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pavlice za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Pavlice k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 186,04 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázan ve výši 13 712 723,00 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 126,04 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Pavlice, dne 14. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Krýsová

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Pavlice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Pavel Nechvátal

.....
starosta obce

Nechvátal

.....
podpis starosty obce

OBEC PAVLICE

IČO: 002 93 318

PSČ: 671 56

tel.: 515 258 334

Jaroslava Taflířová

.....
účetní

Taflířová

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 5/2017
- Rozpočtová opatření číslo 6 - 14/2017
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2021
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Návrh závěrečného účtu na rok 2016
- Plán inventur na rok 2017 - příspěvkové organizace Pavlice
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017 - příspěvkové organizace Pavlice
- Inventarizační zpráva za rok 2017 - příspěvkové organizace Pavlice
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Pavlice ze dne 3. 7. 2017 (příjemce dotace Orel jednota Pavlice)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Pavlice ze dne 18. 5. 2017
- Finanční vypořádání dotace ze dne 4. 12. 2017 - (na akci "Obec Pavlice - oprava zdravotního střediska a zakoupení nového nábytku do zdravotního střediska")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044820/17/ORR ze dne 16. 8. 2017 (na akci "Obec Pavlice - oprava zdravotního střediska a zakoupení nového nábytku do zdravotního střediska")
- Kupní smlouva ze dne 1. 2. 2017 (nákup pozemku p.č. 104, p.č. 2032/4)
- Kupní smlouva ze dne 12. 7. 2017 (prodej pozemku p.č. 120/9)
- Záměr obce prodat ze dne 15. 5. 2017
- Kupní smlouva ze dne 15. 10. 2017 - nákup pozemků p. č. 2076/21, 2156/53 a 2200/11
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 27. 6. 2017
- Zápis 4/2017 z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice, které se konalo dne 11. 9. 2017
- Zápis 5/2017 z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice, které se konalo dne 27. 11. 2017
- Zápis 6/2017 z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice, které se konalo dne 28. 12. 2017
- Zápis 6/2016 z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice, které se konalo dne 28. 12. 2016
- Zápis 1/2017 z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice, které se konalo dne 27. 3. 2017
- Zápis 2/2017 z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice, které se konalo dne 31. 5. 2017
- Zápis 3/2017 z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice, které se konalo dne 26. 6. 2017