

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Provodov
Provodov 28
763 45 Březůvky

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
23. února 2018	Ing. Dana Vaňková	KUZL 40993/2017	KUSP 40993/2017 IAK

Zpráva č. 332/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Provodov, IČ: 00284378
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.11.2017 - 24.11.2017 (dílčí přezkoumání)
21.2.2018 - 23.2.2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 22.11.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 23.2.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Provodov, Provodov 28
763 45 Březůvky

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

Obec Provodov zastupovali:
starosta: Ing. Marek Prachař
účetní: Bc. Dana Javorová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu obce Provodov na rok 2017 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, na úřední desce obce od 8. 11. do 12. 12. 2016, ve stejném termínu i v elektronické podobě (ověřeno na výpis z el. úřední desky). Návrh rozpočtu byl zpracován v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2018 byl schválen na jednání ZO dne 6. 11. 2017, a to na příjmové straně ve výši 11 582 550,- Kč a na výdajové straně ve výši 14 082 550,- Kč. Financování je ve výši 2 500 000,- Kč a je kryto zůstatky na běžných účtech. Výše uvedené částky jsou považovány za závazné ukazatele. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 22. 11. – 11. 12. 2017. Rozpočet byl v nezměněné výši schválen na jednání ZO dne 11. 12. 2017.</p>
Rozpočtová opatření	<p>V kontrolovaném období bylo provedeno šest úprav rozpočtu podle rozpočtových opatření, schválených zastupitelstvem obce na zasedáních dne 6. 3. 2017 (RO č. 1 – výdaje zvýšeny o 10 161 300,- Kč, vyvěšeno od 16. 2. 2017), dne 10. 4. 2017 (RO č. 2 – příjmy i výdaje byly zvýšeny o 473 933,- Kč, vyvěšeno od 24. 4. 2017), dne 22. 5. 2017 (RO č. 3 – příjmy zvýšeno od 12 000,- Kč, výdaje zvýšeny o 147 600,- Kč, vyvěšeno od 31. 5. 2017), dne 10. 7. 2017 (RO č. 4 – příjmy zvýšeny o 32 000,- Kč, výdaje sníženy o 103 600,- Kč, vyvěšeno od 18. 7. 2017), dne 11. 9. 2017 (RO č. 5 – příjmy i výdaje zvýšeny o 1 272 250,- Kč, vyvěšeno od 19. 9. 2017) a dne 9. 10. 2017 (RO č. 6 – příjmy i výdaje zvýšeny o 25 000,- Kč, vyvěšeno do 17. 10. 2017). Celkové zvýšení příjmů činilo k 31. 10. 2017 celkem 1 815 183,- Kč a zvýšení výdajů celkem 2 976 483,- Kč. Kontrolou rozpočtových opatření nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 7 schválené dne 11. 12. 2017 (příjmy zvýšeny o 27 500,- Kč a výdaje o 29 000,- Kč, vyvěšeno bylo 13. 12. 2017), RO č. 8 schválené dne 15. 1. 2018 (vyvěšeno bylo 23. 1. 2018).</p> <p>Celkem byly v roce 2017 rozpočtovými opatřeními zvýšeny příjmy o 3 538 853,- Kč, výdaje byly sníženy o 113 291,- Kč.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Na jednání ZO dne 22. 5. 2017 byl projednán a schválen návrh střednědobého rozpočtového výhledu obce Provodov na roky 2019 – 2023. Střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován dle ust. § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Rozpočtový výhled obsahoval souhrnné údaje o příjmech (daňových, nedaňových, dotačních) a výdajích (běžných a kapitálových) a financování. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 23. 5. až 12. 6. 2017. Rozpočtový výhled byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2017, vyvěšen na úřední desce obce byl 22. 6. 2017.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016. Rozpočet obce byl schválen jako přebytkový s příjmy 9 023 tis. Kč, výdaji 8 586 tis. Kč a financováním ve výši 437 tis. Kč (splátky úvěrů a půjček). Rozpočet byl schválen v celkových částkách na straně příjmů a výdajů, následně byl proveden rozpis rozpočtu dle jednotlivých paragrafů a položek platné rozpočtové skladby a poté byl zaveden do výkazu Fin2-12. Při namátkové kontrole přenesení rozpočtu do výkazu Fin 2- 12 M nebyly zjištěny rozdíly. Zveřejněn na úřední desce byl 13. 12. 2016.</p>

Rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017. Rozpočet obce byl schválen jako přebytkový, a to na straně příjmů ve výši 11 582 550,- Kč a na straně výdajů ve výši 14 082 550,- Kč. Financování je ve výši 2 500 000,- Kč a je kryto zůstatky na běžných účtech, k 31. 12. 2017 činí zůstatek účtu celkem 4 817 100,62 Kč. Zveřejněn na úřední desce byl 13. 12. 2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Součástí schváleného rozpočtu bylo i stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Provodov, okres Zlín - neinvestiční příspěvek 222 000,- Kč, rozpočtovým opatřením byl zvýšen na 297 400,- Kč. Do 31. 12. 2017 bylo poukázáno 297 352,- Kč. Závazný ukazatel byl příspěvkové organizaci sdělen dne 16. 1. 2017 (č.j. 39/2017).

Na jednání ZO dne 11. 12. 2017 byl pro příspěvkovou organizaci schválen závazný ukazatel na rok 2018, tj. neinvestiční příspěvek ve výši 240 000,- Kč.

Dne 11. 12. 2017 bylo schváleno poskytnutí krátkodobé bezúročné zápůjčky ve výši 55 000,- Kč pro Základní školu a mateřskou školu Provodov na předfinancování projektu operačního programu MŠMT Výzkum, vývoj a vzdělávání s názvem „Šablony pro ZŠ a MŠ“. Předpoklad vrácení půjčky je v 1.čtvrtletí 2018.

Návrh rozpočtu ZŠ a MŠ Provodov na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obce v období 22. 11. 2017 až 11. 12. 2017. Ve stejném období byl na úřední desce obce zveřejněn také návrh střednědobého výhledu rozpočtu ZŠ a MŠ Provodov na roky 2019 – 2022.

Rozpočet ZŠ a MŠ Provodov na rok 2018 byl zveřejněn 13. 12. 2018 a stejně návrh rozpočtu počítal s náklady a výnosy ve shodné výši 4 729 800,- Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ Provodov na roky 2019 – 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce dne 13. 12. 2017.

Závěrečný účet

Obec zpracovala Závěrečný účet obce za rok 2016, který byl projednán v zastupitelstvu obce dne 12. 6. 2017 se závěrem „bez výhrad“ (usnesení č.j. 3/30/2017). Závěrečný účet obce byl zpracován v souladu s ust. § 17 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úředních deskách obce v období 26. 5. – 12. 6. 2017. Závěrečný účet byl po schválení zveřejněn na úřední desce od 22. 6. 2017.

Účetní uzávěrka byla zastupitelstvem projednána a schválena na jednání dne 12. 6. 2017 v souladu s vyhl. č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Bankovní výpis

Obec při své činnosti používala tyto bankovní účty – zůstatky uvedeny k 31. 12. 2017:

č. ú. 3521661/0100-Kom.banka (231 0010)	4 239 059,72 Kč
č. ú. 43-8284840277/0100- Kom.banka (231 0020-popl.)	577 672,28 Kč
č.ú. 94-6511661/0710-ČNB (231 0030)	368,62 Kč
Celkem	4 817 100,62 Kč

Stav peněžních prostředků uvedený na bankovních výpisech k 31. 12. 2017 souhlasil na zůstatky účtu 231 dle jednotlivých analytických účtů v hlavní knize a v rozvaze.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohodu o hmotné odpovědnosti má obec uzavřenu s účetní – pokladní obce, dohoda byla podepsána dne 1. 1. 2012 a byla vypracována dle ust. § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

Evidence poplatků V obci jsou vybírány poplatky za odpady, psy a vodné a stočné, dále hřbitovní poplatky. Na základě OZV č. 2/2015 činí poplatek za odpad 450,- Kč/rok, splatnost je nejpozději do 15. 5. příslušného kalendářního roku.

Ke každému popisnému číslu byla vystavena písemnost s názvem „Vyúčtování poplatků za směsný komunální odpad (SKO) a psa v obci Provodov“, která byla předána jednotlivým poplatníkům. Účetní má zpracovávánu přehlednou tabulku dle jednotlivých čísel popisných, do které je značeno datum a způsob úhrady a odkaz na doklad, kterým byl poplatek uhrazen. Poplatky za komunální odpad a psy jsou v převážné míře vybírány v měsících duben - červen, účetní při úhradě poplatků vystaví příjmový pokladní doklad, který je následně zapsán do pokladního deníku. Pokud nebyly poplatky uhrazeny v daném termínu, byly poplatníkům rozesílány upomínky.

Do tržeb roku 2017 byly zaúčtovány poplatky za SKO v celkové výši 299 425,- Kč dokladem č. 50001 zápisem MD 315 0100/D 606 0300 (pol. 1340), poplatky za psy v celkové výši 12 200,- Kč dokladem č. 50001 zápisem MD 315 0110/D 606 0310 (pol. 1341) a poplatky za hrobové místo ve výši 4 320,- Kč zápisem MD 315 0200/D 603 0800 (3632/2111) doklade č. 50001.

Dle výkazu Fin2-12 bylo k 31. 12. 2017 na poplatcích za provoz a shromažďování komunálního odpadu (1340) vybráno celkem 298 900,- Kč oproti plánovaným 298 900,- Kč, na poplatcích ze psů (1341) bylo vybráno 11 200,- Kč oproti plánovaným 11 200,- Kč. Na poplatcích za pronájem hrobového místa bylo vybráno 4 320,- Kč (3632/2111).

Obec provozuje vodovod a kanalizaci ve vlastní režii. S občany jsou uzavřeny smlouvy „Smlouva o odvádění odpadních vod“ a „Smlouva o dodávce vody“. Cena za vodné a stočné byla stanovena usnesením č. 13/12/2015 dne 7. 12. 2015. Cena pronájmu vodoměru je stanovena paušální částkou 250,- Kč/rok, poplatek za odběr vody činí 30,- Kč/m³ odebrané vody. Stočné je účtováno ve výši 300,- Kč/osobu. Odečet vodoměrů byl proveden pracovníkem obce k 31. 12. 2016.

Vodné je účtováno na § 2310, na kterém byla pro rok 2017 rozpočtována částka 250 000,- Kč, rozpočtovým opatřením zvýšeno na 260 500,- Kč. Skutečnost k 31. 10. 2017 činila 263 395,- Kč, jednalo se o úhrady za rok 2016.

Stočné je účtováno na § 2321, na kterém byla pro rok 2017 rozpočtována částka 160 000,- Kč, rozpočtovým opatřením byla zvýšena na 184 800,- Kč. Skutečnost k 31. 12. 2017 činila 184 805,- Kč, jednalo se o úhrady za rok 2016.

Od roku 2016 přešla obec na roční zúčtování shodné s kalendářním rokem, tj. odečet spotřeby vody je prováděn vždy k 31. 12. daného roku.

Odpčet za celý rok 2017 byl realizován k 31. 12. 2017, zaúčtováno bylo do výnosů roku 2017 vnitřním dokladem č. 50039 v celkové výši 446 090,- Kč zápisem MD 385 0400/D 601 0400 (vodné 261 290,- Kč) a MD 385 0400/D 602 0400 (stočné 184 800,- Kč). Výběr poplatku proběhne v roce 2018.

K 31. 12. 2017 byly uhrazeny veškeré poplatky za komunální odpad, za psy a za vodné a stočné. Neuhrazen zůstal pouze jeden poplatek za hrobové místo (viz účet 315).

Hlavní kniha Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2017 sestavená dle jednotlivých syntetických a analytických účtů. Tisk 30. 1. 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventarizace majetku byla provedena na základě příkazu starosty. Inventury byly provedeny v období 1. 1. 2018 až 20. 1. 2018. Inventurní stav byl zjišťován k 31. 12. 2017. V inventarizační zprávě za rok 2017 je uvedeno, že nebyly zjištěny

žádné inventarizační rozdíly. Předložena byla hlavní kniha, plán inventur, inventarizační zpráva, inventarizační soupisy.

Dle předložené směrnice č. 3/2011 týkající se evidence majetku je za dl.nehm.majetek (DNM) považován majetek v ocenění vyšším než 60 tis. Kč, drobný dl.hm.majetek (DDHM) v ocenění 3 – 40 tis. Kč, drobný dl.nehm.majetek (DDNM) v ocenění 4 – 60 tis. Kč a ostatní drobný hmotný majetek (ODHIM - evidenční) majetek v ocenění 0 - 3 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok je veden na podrozvahovém účtu 902.

Účet 021-Stavby – 91 948 937,11 Kč

V roce 2017 se hodnota účtu 021 zvýšila o 1 259 527,- Kč. Zařazeno bylo technické zhodnocení silnice na Podhoří ve výši 124 233,- Kč (inv.č. 50 – listopad 2017, s odpisováním bylo započato od 1. 12. 2017), dále rekonstrukce silnice ve výši 916 681,- Kč (inv.č. 50 - zařazeno v 10/2017, s odpisováním započato od 11/2017). Dále byla do majetku zařazena rekonstrukce knihovny v ZŠ ve výši 157 393,- Kč (inv.č. 6 – zařazeno dne 29. 5. 2017, s odpisováním započato od června 2017). Dále obec zařadila do majetku suširnu ovoce ve výši 61 220,- Kč (inv. č. 491 – zařazeno 18. 1. 2017, s odpisováním započato od února 2017. Položkový soupis účtu 021 zpracovaný evidencí EMA byl doložen a měl návaznost na údaj vykázaný v hlavní knize. Nově zařazený majetek byl překontrolován rovněž na sestavu odpisů za 12/2017, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Účet 022-Samost.mov.věci a soubory – 3 310 620,50 Kč

V roce 2017 se hodnota účtu nezměnila, položkový soupis vedený programem EMA navazoval na stav vykázaný v účetnictví.

Účet 028- Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 1 177 819,51 Kč

Zůstatek účtu byl doložen inventurním seznamem drobného majetku, údaj vykázaný v seznamu měl návaznost na údaj uvedený v rozvaze, celkem byl v roce 2017 nakoupen drobný majetek ve výši 45 745,- Kč. Zařazeny do majetku byly stoly pro čtenáře 4 x 3 422,- Kč, dále monitor ve výši 3 598,- Kč, čerpadlo ve výši 4 919,- Kč. Doloženy byly prvotní doklady nově pořízeného majetku včetně zaúčtování a jejich evidenční karty. Vyřazen byl majetek v celkové výši 4 850,- Kč, položkový soupis vyřazeného majetku byl doložen. Jednalo se o vyřazení majetku schváleného ZO dne 10. 7. 2017. Předložena byla také evidence majetku EMA.

Účet 031-Pozemky - 12 327 754,04 Kč

Hodnota účtu se v roce 2017 zvýšila celkem o 148 549,- Kč. Předložen byl položkový soupis pozemků, ve kterém je mimo jiné uvedeno: inv. číslo, název parcely, parcelní číslo, výměra, cena druh pozemku a LV (program Gordic). Tento soupis měl návaznost na údaj uvedený na účtu 031. Byly doloženy veškeré pohyby zaúčtované na tomto účtu, tj. kupní smlouvy, směnné smlouvy, darovací smlouva. Jejich bližší popis je uveden v bodu Smlouvy o převodu majetku. Kontrolou bylo ověřeno, že pozemky byly v případě pořízení zaevidovány v pořizovací (tj. nákupní, popř. odhadní) ceně a v případě prodeje vyřazeny v ceně účetní.

Účet 042-Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – 1 276 846,10 Kč

Účet se skládá z následujících položek:

042 0200 – Průtah obcí-inv.záměr	98 532,- Kč
042 0400 – Sběrný dvůr – stavba	493 038,30 Kč
042 0500 – Kulturní dům – rekonstrukce	565 599,- Kč
042 0611 – víceúčelové hřiště	46 375,- Kč
042 0231 – vodovodní vrt	73 301,80 Kč

Prvotní doklady i položkové soupisy jednotlivých akcí byly doloženy.

Účty časového rozlišení

Účet 384-Výnosy příštích období – 178 560,- Kč

Jedná se o předpokládanou výši daně z příjmů za obec za rok 2017.

Účet 385-Příjmy příštích období – 446 090,- Kč

Jedná se o vodné a stočné za rok 2017, a to vodné ve výši 261 290,- Kč a stočné ve výši 184 800,- Kč.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 641 676,- Kč

Jedná se o dotaci na akci Obnova 3 nejvíce poškozených částí MK Podhoří po přívalových deštích v 7/2016.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 330 130,06 Kč

Jedná se o dohadnou položku vytvořenou v souvislosti se spotřebou el.energie za rok 2017 ve výši 214 400,- Kč (účet 389 0110), plynu ve výši 88 720,- Kč (účet 389 0120) a zálohu na vodu ve výši 26 920,- Kč (účet 389 0130). Dohadná položka byla vytvořena dle uhrazených záloh, v případě zálohy na vodu ve výši předpokládané spotřeby.

Dále byl na účtu veden úrok z jistiny Polarm ve výši 90,06 Kč, který byl vypočten z jistiny 45 000,- Kč za roky 2014 – 2017. Je počítáno s úrokem 0,05 % ročně, účtováno je zápisem MD 389/D 562. Jistina je vedena na účtu 459-Ostatní dlouhodobé závazky.

Podrozvahové účty

Účet 901-Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 11 777,50 Kč

Jedná se o drobný nehmotný majetek s cenou do 3 000,- Kč. Položkový soupis byl doložen, hodnota účtu se v roce 2017 nezměnila, pořízen ani vyřazen nebyl žádný majetek.

Účet 902-Operativní evidence - 204 101,30 Kč

Jedná se o hmotný majetek v ceně 0 – 3 000,- Kč. Byly předloženy doklady o zařazení majetku pořízeného v roce 2017 včetně prvotních dokladů i položkový soupis majetku vedeného na tomto účtu. V roce 2017 se hodnota účtu zvýšila o 70 773,- Kč. Vyřazen byl majetek ve výši 2 536,- Kč.

Účet 909-Ostatní majetek DDHM ZŠ a MŠ – 1 499 367,40 Kč

Jedná se o majetek ZŠ a MŠ, a to hmotný majetek vedený na účtu 909 0000 ve výši 1 204 051,19 Kč (028) a drobný nehmotný majetek na účtu 909 0010 ve výši 44 898,20 Kč (018) a na účtu 909 0011 ve výši 250 418,01 Kč (902).

Účet 915-Rozhodnutí o poskytnutí dotace v příštím roce – 1 349 685,- Kč

Obec má pro rok 2018 přislíbenou dotaci na opravu pískovcové sochy sv. Františka Salesiánského ve výši 63 350,- Kč, dotaci na opravu hasičské zbrojnice Provodov ve výši 683 118,- Kč, dotaci na rekonstrukci obecní sušírny ovoce v Provodově ve výši 246 200,- Kč a dotaci na obnovu márnice na hřbitově v Provodově ve výši 357 017,- Kč.

Účet 992 0300-Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva – 291 038,50 Kč

Jedná se o výpůjčku majetku od Luhačovského zálesí, o.p.s., a to Active Point a rozcestník ve výši 96 763,- Kč, kompostování 1. a 2. etapa v celkové výši 31 833,- Kč, turistické mapy ve výši 72 226,- Kč, dále 5 kompostérů v rámci 3.etapy ve výši 12 052,50 Kč a ozvučovací sestava, elektrocentrála a multifunkční zařízení v celkové výši 78 164,- Kč. Položkový rozpis účtu byl doložen.

Podrobnější členění majetku a závazků je uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur za rok 2017, která je vedena programem Gordic. Celkem bylo přijato 216 faktur, neuhrazeno zůstalo k 31. 12. 2017 sedm faktur, všechny se splatností leden 2018. Byla překontrolována návaznost na inventarizaci účtu 321. V době kontroly již byly všechny faktury uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur Byla předložena kniha vystavených faktur vedená na PC, ze které vyplývá, že v roce 2017 bylo vystaveno celkem 17 faktur v celkovém objemu 205 224,- Kč. Jednalo se o fakturaci za recyklaci odpadů, za mimořádný nájem nebytových prostor, za odpadový materiál, za nájem nebytových prostor, za poplatky za hlášení a další. Všechny faktury vystavené v roce 2017 byly uhrazeny. Byla ověřena návaznost na inventarizaci účtu 311. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Kniha pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé – 250 600,- Kč

Neuhrazeny zůstaly k 31. 12. 2017 dvě pohledávky. Jednalo se o fakturu z roku 2015 ve výši 600,- Kč za hlášení prodeje (311 0000). Dále je na pohledávkách vedena faktura společnosti VHS Javorník ve výši 250 000,- Kč (doloženo fakturou č. 6/2010 ze dne 25. 9. 2010) splatné 10. 10. 2010 (účet 311 0300).

Účet 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy – 303 120,- Kč

Jednalo se o uhrazené zálohy na elektrickou energii ve výši 214 400,- Kč (314 0110 – 2 x 103 800,- Kč + 2 x 3 400,- Kč) a zálohy na plyn ve výši 88 720,- Kč (314 0120 – 4 x 22 180,- Kč).

Účet 315- Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 600,- Kč

Jedná se o jeden neuhrazený poplatek za hrobové místo ve výši 600,- Kč (účet 315 0200) z roku 2016, pronájem hrobového místa je na roky 2016 – 2020 (á 120,- Kč/rok). Upomínka byla nájemci hrobu zaslána 6. 12. 2017. Všechny ostatní poplatky byly v roce 2017 uhrazeny.

Účet 316- Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé – 55 000,- Kč

Doložena byla žádost Základní a mateřské školy Provodov ze dne 11. 12. 2017 o zapůjčení finančních prostředků ve výši 55 000,- Kč na částečné zafinancování projektu MŠMT s názvem Šablony pro ZŠ a MŠ. Částka 55 000,- Kč bude obci vrácena ihned po obdržení doplatku dotačních prostředků, tj. v 1.čtvrtletí 2018.

Účet 342-Ostatní daně,poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění – 28 505,- Kč

Jedná se o uhrazenou zálohu poplatku za odebrané množství podzemní vody za rok 2017 ve výši 44 000,- Kč (342 0300), která je zúčtovávána v následujícím roce na základě předloženého poplatkového přiznání obce. Dále byly na účtu proúčtovány úhrady zálohové daně (15 495,- Kč) v souvislosti s účtováním mezd za prosinec 2017.

Účet 377-Ostatní krátkodobé pohledávky – 35 457,- Kč

Jedná se o pohledávky za pojišťovnou Allianz na základě škodní události (rozhlas) ve výši 35 457,- Kč.

Závazky

Účet 321-Dodavatelé – 509 730,07 Kč

K 31. 12. 2017 zůstalo neuhrazeno sedm přijatých faktur, všechny se splatností leden 2018 v celkové výši 78 470,07 Kč. Kopie faktur byly doloženy. Závazek vůči VHS Javorník za úroky činí celkem 431 260,- Kč (3 faktury z let 2010 - 2012).

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 4 955,- Kč

Na účtu jsou vedeny přijaté zálohy na úhradu poplatku za komunální odpad a za vodné a stočné, a to ode dvou občanů obce (Libor Slinták a Jana Priessnitz). Pan Slinták uhradil v r. 2017 zálohu ve výši 500,- Kč, z roku 2016 činila nevyúčtovaná záloha 455,- Kč, tj. celkem je na účtu 324 0182 vykázána záloha 955,- Kč. Paní Priessnitz uhradila 4 000,- Kč, tato částka je vedena na účtu 324 0303.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 647 777,- Kč

Jedná se o dotaci a obnovu 3 nejvíce poškozených částí MK Podhoří po příválových deštích v 7/2016 ve výši 641 676,- Kč a dále o vratku dotace poskytnuté na financování voleb do Parlamentu ČR ve výši 25 000,- Kč. Nevyčerpaná část ve výši 6 101,- Kč byla obcí vrácena dne 10. 1. 2018.

Účet 451-Dlouhodobé úvěry – 500 000,- Kč

Na účtu je vedena nesplacena půjčka VHS Javorník ve výši 500 000,- Kč (451 0300). Soudní spor nebyl do 31. 12. 2017 plně dořešen.

Účet 459-Ostatní dlouhodobé závazky – 45 000,- Kč

Předložena byla Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřená dne 9. 11. 2015 s firmou POLARM s.r.o. Jedná se pronájem kancelářských prostor v budově MŠ, nájem byl sjednán v měsíční výši 15 000,- Kč, od září 2019 ve výši 17 500,- Kč. Smlouva byla sjednána do 31. 12. 2029. Nájemce před podpisem smlouvy složil na účet obce jistotu ve výši 45 000,- Kč.

Mzdová agenda

Obec si zpracovává mzdy samostatně s použitím programu společnosti Kvasar. Obec měla v roce 2017 v pracovním poměru čtyři zaměstnance (účetní – os.č. 42, uklízečka – os.č. 28, manipulační dělník-obsluha ČOV a vodojemu – os.č. 43 a dělník – os.č. 47).

K 13. 10. 2017 odešel zaměstnanec s os.č. 47 do důchodu, od 1. 11. 2017 byl do pracovního poměru přijat nový zaměstnanec na funkci mechanizátora (os.č. 78), zařazen byl v souladu s vnitřní směrnici do 3.platové třídy, 9.platového stupně.

Dle vnitřní směrnice o mzdách jsou pracovníci na pozici manipulační dělník zařazení v souladu s ust. § 6 odst. 1 z. č. 564/2006 Sb. do 2.platové třídy, 10.platového stupně. Pracovníci na pozici uklízeče jsou zařazení do 2.platové třídy, 8.platového stupně a pracovníci na pozici mechanizátora jsou zařazení do 3.platové třídy, 9.platového stupně.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo ověřeno, že všem zaměstnancům byly v souvislosti s novelizací přílohy k NV č. 564/2006 Sb. od 1. 11. 2017 vystaveny nové platové výměry. Kontrolou mzdových listů za rok 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2017 ve stejném složení jako v předchozím období, a to v počtu devíti členů. Jako uvolněný člen pracoval pouze starosta, ostatní členové zastupitelstva pracují pro obec jako neuvolnění. Zřízeny jsou výbory finanční, kontrolní, stavební a výbor kultury a životního prostředí.

V souvislosti s novelou nařízení vlády č. 37/2003 Sb. platným od 1. 1. 2017 (414/2016 Sb.) byla od tohoto data zvýšena měsíční odměna starosty, vyplacena mu byla celkem ve správné výši. Odměny ostatních členů zastupitelstva zůstaly beze změny, tj. byly vypláceny v souladu s platnými předpisy. Předloženy byly mzdové listy zastupitelů za období leden - září 2017. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Na jednání ZO dne 11. 12. 2017 vzalo zastupitelstvo na vědomí NV č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC a vyslovilo souhlas se zachováním stávající výše odměn.

Ani při závěrečném přezkumu hospodaření nebyly kontrolou mzdových listů za rok 2017 zjištěny nesrovnalosti, odměny byly neuvolněným zastupitelům vypláceny po celý rok v původní výši.

Zjištění:

V případě starosty byla za období leden – květen 2017 vyplácena měsíční odměna na základě chybného počtu obyvatel k 1. 1. 2017. K tomuto datu měla obec 801 obyvatel, vypláceno bylo o 1 447,- Kč méně. Nedoplatek byl dorovnán

ve výplatním termínu za červen 2017. Kontrolou mzdového listu za období leden – září 2017 bylo ověřeno, že za toto období byla odměna vyplacena celkem ve správné výši.

Pokladní doklad

Pokladna byla vedena v počítačové podobě programem GORDIC, pokladní deníky byly tištěny samostatně za jednotlivé měsíce, uskutečněné příjmy a výdaje byly doloženy prvotními doklady. Pro příjmy i výdaje je používána jedna číselná řada. Od 1. 1. 2016 obec přešla na přímé účtování pokladních dokladů, tj. pouze prostřednictvím účtu 261. Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíce srpen – říjen, listopad - prosinec 2017 a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob a obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. 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.

Ve směrnici je stanoven limit pokladní hotovosti ve výši 40 000,- Kč, tento v kontrolovaném období nebyl překročen.

Zůstatek pokladní hotovosti byl k 31. 12. 2017 dle předložené pokladní knihy vykázan ve výši 6 674,- Kč a odpovídal údajům vykázaným v hlavní knize na účtu 261-Pokladna i údajům uvedeným na položce 6040-Pokladna ve výkazu Fin2-12.

Ke každému dokladu je doložen vnitřní účetní doklad, ze kterého je zřejmé zaúčtování na příslušné účty účtové osnovy a položky dle rozpočtové skladby. Každý doklad je opatřen podpisy odpovědných pracovníků. Kontrolou pokladních dokladů nebyly zjištěny nesrovnalosti

Příloha rozvahy

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2017 byla sestavena Příloha, která zachycovala majetek obce, krátkodobé a dlouhodobé závazky obce a jiné finanční závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům, včetně podrobných informací o postupech obce v oblasti účetnictví. Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb a pozemků.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017 ze dne 2. 2. 2018, která zachycovala stav majetku, pohledávek a závazků obce k uvedenému datu. Rozvaha je součástí účetní závěrky dle zákona o účetnictví a byla zpracována podle platných právních předpisů. Aktiva ve výši 89 669 366,02 Kč se rovnala pasivům, stálá aktiva byla vykázána ve výši 110 653 568,26 Kč.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v rozsahu uvedeném ve vyhlášce č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v Českých účetních standardech za použití prostředků výpočetní techniky – program firmy GORDIC.

Byla provedena dokladová kontrola příjmů a výdajů za měsíce únor – červen, říjen - prosinec 2017 uskutečněných prostřednictvím bankovního účtu 3521661/0100, vedeného Komerční bankou, a. s. a za leden – červen, listopad - prosinec u bankovního účtu 94-6511661/710, vedeného u ČNB. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování, byla prověřována návaznost úhrad ve vztahu na prvotní doklady. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za účetní případ odpovědné. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Zjištění:

Kontrolou odpisů zaúčtovaných na účtu 551-Odpisy ve výši 2 155 715,- Kč byla ověřena návaznost na odpis vykázaný v sestavě Ostrý účetní odpis za období 10/2017. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2017 ze dne 14. 2. 2018. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 100,00 % (12 561 625,24 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 99,88 % (8 462 126,22 Kč).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1

**Výkaz zisku a
ztráty**

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2017 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty (ze dne 2. 2. 2018).

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy celkem dosáhly výše 12 263 349,96 Kč, celkové náklady byly vykázány ve výši 8 965 070,17 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 3 298 279,79 Kč, v této výši byl zaúčtován také v rozvaze v části C.III.1.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

- účet 681-DPFO ve výši 2 422 497,21 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113
- účet 682-DPPO ve výši 2 358 436,28 Kč odpovídal součtu položek 1121 + 1122
- účet 684-DPH ve výši 4 382 981,91 Kč odpovídal položce 1211
- účet 686-Výnosy ze sdíl.majetk.daní ve výši 378 001,27 Kč odpovídal položce 1511
- účet 688-Výnosy z ost.sdíl.daní a poplatků ve výši 99 138,76 Kč odpovídal položce 1381+1335+1332
- účet 604-Výnosy z prodaného zboží ve výši 930,- Kč odpovídal položce 2141/2112
- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 5 720,- Kč odpovídal položce 1361
- účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 108 140,- Kč neodpovídal položce 3639/3111, na které bylo vykázáno 19 880,- Kč. Rozdíl ve výši 88 260,- Kč byl doložen prvotními doklady o nabytí pozemků na základě směnných smluv.

**Výkaz zisku a
ztráty zřízených
příspěvkových
organizací**

Obec má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci: Základní škola a mateřská škola Provodov, okres Zlín.

K 31. 12. 2016 vykázala příspěvková organizace celkové náklady ve výši 3 759 226,34 Kč, z toho náklady hlavní činnosti byly ve výši 3 714 809,34 Kč a hospodářské činnosti 44 417,- Kč. Celkové výnosy byly vykázány ve výši 3 772 115,- Kč, z toho výnosy hlavní činnosti činily 3 727 698,- Kč a hospodářské činnosti 44 417,- Kč. Celkový výsledek hospodaření byl vykázán jako zisk ve výši 12 888,66 Kč. Výsledek hospodaření ZŠ a MŠ Provodov byl schválen spolu s účetní závěrkou příspěvkové organizace na jednání ZO dne 22. 5. 2017, bylo schváleno převedení částky 12 888,66 Kč do rezervního fondu školy. Proučtování výsledku hospodaření bylo ověřeno v rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2017.

K 31. 12. 2017 vykázala příspěvková organizace celkové náklady ve výši 4 405 084,08 Kč, z toho náklady hlavní činnosti byly ve výši 4 352 390,52 Kč a hospodářské činnosti 52 693,56,- Kč. Celkové výnosy byly vykázány ve výši 4 456 946,- Kč, z toho výnosy hlavní činnosti činily 4 404 048,- Kč a hospodářské činnosti 52 898,- Kč. Celkový výsledek hospodaření byl vykázán jako zisk ve výši 51 861,92 Kč a byl totožný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1.- Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Darovací smlouvy Na jednání ZO dne 16. 1. 2017 schválilo ZO poskytnutí příspěvku pro Domov pro osoby se zdravotním postižením, **Naděje, Nedašov**, ve kterém je umístěn jeden občan Provodova. Zastupitelstvo schválilo příspěvek ve výši 7 923,- Kč. Darovací smlouva byla podepsána 21. 8. 2017, vyplaceno bylo 11. 9. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (4357/5222).

Předložena byla Darovací smlouva ze dne 26. 6. 2017, na základě které obec poskytla pro **UnArt Provodov, p.s.** finanční částku ve výši 5 000,- Kč na financování festivalu „**Horem Dolem**“. Zastupitelstvo schválilo finanční příspěvek dne 10. 4. 2017. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 26. 6. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (3399/5222).

Dále byla předložena Darovací smlouva ze dne 19. 10. 2017, na základě které obec přislíbila **Domovu pro seniory Luhačovice, p.o.** finanční částku ve výši 3 600,- Kč. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 24. 10. 2017 (BÚ 138), zaúčtováno bylo na MD 572 (4357/2229 – příjmová položka), chybné účtování bylo opraveno v průběhu kontroly d.č. 639 na správnou výdajovou položku 5229.

Dále byla doložena Darovací smlouva ze dne 18. 1. 2017, na základě které obec získala **od Mgr. Miroslava Kováře** pozemek p.č. 1137/3 o výměře 69 m² a p.č. 545 o výměře 25 m², na kterém je postavena stavba – **sušárna ovoce**. Obec se ve smlouvě zavázala, že do 3 let od vkladu vlastnického práva provede opravu sušárny tak, aby mohla sloužit ro veřejnost k sušení ovoce. Právní účinky vkladu nastaly k 18. 1. 2017.

Dohody o pracovní činnosti Obec měla uzavřenu jednu dohodu o pracovní činnosti, a to na vedení knihovny (os.č. 38). Odměna byla vyplácena měsíčně podle počtu odpracovaných hodin. Tato dohoda byla v dubnu 2017 ukončena. Od května byla na vedení knihovny uzavřena DPČ se zaměstnankyní s os.č. 76, a to na dobu neurčitou. Kontrolou mzdových listů za rok 2017 nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o provedení práce Obec uzavřela do 31. 10. 2017 sedm dohod o provedení práce, a to na zhotovení položkových rozpočtů na akce realizované obcí (KD, márnice, hasičská zbrojnice) – os.č. 75, regulace chodců při pouti (os.č. 77), sekání zeleně v obci, úprava veřejného prostranství (os.č. 78), kompletace volebních lístků a jejich distribuce (os.č. 81 a 77) a vývoz kalů (os.č. 13). Kontrolou mzdových listů za rok 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím Do 31. 10. 2017 byla uzavřena jedna veřejnoprávní smlouva, na základě které byla FC Rak Provodov přislíbena dotace ve výši 49 000,- Kč na údržbu hřiště, na činnost a na 9. ročník Memoriálu Honzíka Kubelky. Finanční prostředky jsou vypláceny do 10 dnů po schválení vyúčtování smlouvy, které bylo stanoveno do 10. 12. 2017. Dotace byla odepsána z účtu dne 14. 12. 2017, KB 163. Předložena byla VPS č. 1/2016 podepsaná dne 21. 3. 2017. Číslování smluv rok zpětně je z důvodu schvalování smluv již při sestavování rozpočtu na následující rok. Prvotní doklady prokazující čerpání dotace byly doloženy. Zaúčtováno bylo na 3419/5222.

Dále byly doloženy níže uvedené veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Provodov:

-VPS č. 2/2016 ze dne 1. 11. 2017 – dotace pro SDH Provodov ve výši 48 000,- Kč, vyplaceno 14. 12. 2017, zaúčtováno na MD 572/ 345 (5512/5222).

-VPS č. 3/2016 ze dne 1. 11. 2017 – dotace pro MS Rýsov Provodov ve výši 10 000,- Kč, vyplaceno 15. 12. 2017, zaúčtováno na MD 572/ 345 (1039/5222).

-VPS č. 4/2016 ze dne 1. 11. 2017 – dotace pro Český svaz včelařů, o.s., základní organizace Provodov ve výši 10 000,- Kč, vyplaceno 15. 12. 2017, zaúčtováno na MD 572/ 345 (1019/5222).

-VPS č. 5/2016 ze dne 1. 11. 2017 – dotace pro Mgr. Janu Černou (spolek ProLiDi) ve výši 3 000,- Kč, vyplaceno v hotovosti dne 18. 12. 2017, zaúčtováno na MD 572/ 345 (3392/5492).

-VPS č. 6/2016 ze dne 1. 11. 2017 – dotace pro spolek Leluja, z.s. ve výši 30 000,- Kč, vyplaceno bylo 14. 12. 2017, KB 163, zaúčtováno na MD 572/ 345 (3392/5222).

-VPS č. 7/2016 ze dne 1. 11. 2017 – dotace pro Dechovou hudbu Provodovjané ve výši 15 000,- Kč, vyplaceno 14. 12. 2017, zaúčtováno na MD 572/ 345 (3392/5222).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla v roce 2017 smluvně zajištěny, popř. přislíbeny tyto účelové prostředky ze státního rozpočtu, státních fondů a rozpočtu Zlínského kraje:

Účelový znak	Určený účel dotace	Čerpání v Kč
14004	Dotace pro SDH (4116)	4 000,-
33063	Dotace pro ZŠ a MŠ (4116)	278 763,-
98071	Dotace na volby (4111)	25 000,-
17501	Dotace na obnovu MK (4216)	641 676,-
17027	Dotace na opravu MK (4116)	573 074,-

ÚZ 14004 Dotace na SDH (4116)

Obec získala z prostředků Ministerstva vnitra dotaci na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2017 ve výši 4 000,- Kč. Dotace byla připsána na účet ČNB dne 17. 10. 2017. Doložena byla faktura za nákup hadic ve výši 1 724,- Kč a dále doklady o nákup PHM pro SDH ve výši 426,- Kč, 850,- Kč a 1 000,- Kč.

ÚZ 33063 Dotace pro ZŠ (4116)

Prostřednictvím Zlínského kraje získala obec pro svoji příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Provodov z prostředků MŠMT dotaci ve výši 278 763,- Kč v rámci programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Dotace byla připsána na účet obce dne 22. 3. 2017, přeposláno škole bylo dne 27. 3. 2017. Účtováno bylo prostřednictvím účtu 375.

ÚZ 17501 Dotace na obnovu MK (4216)

Obec získala na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 8. 2017 z prostředků MMR dotaci ve výši 641 676,- Kč na Obnovu 3 nejvíce poškozených částí MK Podhoří po přivalových deštích v 7/2016. Dotace byla připsána na účet ČNB bylo dne 16. 11. 2017, zaúčtováno bylo na D 374. Celkové náklady na obnovu komunikace byly vynaloženy ve výši 916 681,- Kč, doložena byla faktura od dodavatele rekonstrukce Jass – Uni, s.r.o. Jalubí ze dne 13. 10. 2017 ve výši 901 681,- Kč a dále faktura za zpracování DSP ve výši 15 000,- Kč. Faktury byly účtovány na MD 042 0300, přeúčtováno na účet MD 021 0400 bylo v říjnu 2017, původní cena komunikace byla 54 990,- Kč, s odpisováním ze zvýšené částky bylo započato od listopadu 2017.

ÚZ 17027 Dotace na opravu MK (4116)

Obec má na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 8. 2017 přislíbenou z prostředků MMR dotaci ve výši 573 074,- Kč na Rekonstrukci MK Provodov – Malenisko. Jedná se o neinvestiční dotaci. Celkové náklady na opravu komunikace byly vynaloženy ve výši 1 146 148,- Kč, doložena byla faktura od dodavatele rekonstrukce Jass – Uni, s.r.o. Jalubí ze dne 30. 10. 2017 ve výši 863 580,- Kč a dále faktura od téže firmy ze dne 29. 9. 2017 ve výši 282 568,- Kč. Faktury byly účtovány na MD 511 (2212/5171). Finanční prostředky byly připsány na účet obce ČNB dne 27. 11. 2017 a byly zapojeny do rozpočtu obce.

ÚZ 98071 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Parlamentu ČR obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (11 248,- Kč), nákupem kancelářského materiálu a čistících potřeb (2 799,- Kč), nájmem PC (3 000,- Kč), poskytnutím stravného (864,- Kč), vyúčtováním poštovního (138,- Kč), vyúčtováním cestovního (850,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo ve výši 18 899,- Kč, rozdíl 6 101,- Kč byl odeslán poskytovateli dotace 10. 1. 2018.

Smlouvy nájemní Záměr obce č. 1/2016 na pronájem a provoz prostor bufetu v **Areálu mládí** byl zveřejněn na úřední desce obce od 30. 3. 2016 do 18. 4. 2016. Pronájem panu Františku Talašovi byl schválen na jednání ZO dne 18. 4. 2016. Předložena byla Nájemní smlouva ze dne 29. 4. 2016, doba nájmu byla sjednána od 1. 5. 2016 do 31. 10. 2018. Nájemné bylo sjednáno ve výši 60 000,- Kč za celou dobu trvání smlouvy, úhrada nájemného byla sjednána měsíční, a to v poměrné výši 1/6 ročního nájmu. V roce 2017 byly úhrady provedeny ve splátkách, a to dne 11. 7. 2017 (Pk 512) ve výši 4 000,- Kč, dne 4. 9. 2017 (Pk 564) ve výši 8 000,- Kč a dne 8. 11. 2017 (Pk 649) ve výši 8 000,- Kč. Zaúčtováno bylo na D 603 0500 (2132).

Na jednání ZO dne 6. 6. 2016 vyslovilo zastupitelstvo souhlas s podpisem nájemní smlouvy na sklepní prostory fary v Provodově č.p. 199. Smlouva byla podepsána 23. 6. 2016, nájem byl sjednán ve výši 1,- Kč/rok. Nájem byl sjednán na dobu neurčitou.

Dále zůstaly v platnosti uzavřené nájemní smlouvy z minulých období:

Smlouva o nájmu části nemovitosti č. 22170 ze dne 8. 4. 2013 uzavřená se společností **Vodafone Czech Republic a.s., Praha**, na základě které obec pronajímá část nemovitosti – pozemku p.č. 1616/28, pozemku p.č. st. 485 a obvodové stěny stavby bez č.p. nacházející se na pozemku p.č. st. 485 pro umístění technologických kabinetů s příslušenstvím na ocelových rámech, anténního nosiče a příslušenství zařízení. Nájemné bylo sjednáno ve výši 20 000,- Kč za 1 rok nájmu. Nájem byl sjednán na dobu určitou, a to na dobu 10 let, počínaje dnem plné účinnosti smlouvy. Uhrazeno bylo 14. 7. 2017, BÚ 94, zaúčtováno bylo na MD 231/D 603 0600 ve výši 20 000,- Kč.

Smlouva o nájmu ze dne 11. 5. 1992 upravená dodatkem č. 1 ze dne 25. 1. 2012, uzavřená se společností **Konsorcium OPKA kovovýroba – zámečnictví Provodov**. Předmětem nájmu jsou nebytové prostory v suterénu kulturního domu o výměře 64 m². Nájemné bylo dohodnuto ve výši 293,- Kč/m²/rok, tj. celkem **18 752,- Kč**, splatné je do konce druhého měsíce příslušného roku. Dodatek byl uzavřen na dobu 4 let od podpisu smlouvy, poté přechází na dobu neurčitou. Uhrazeno bylo dne 13. 12. 2017 na základě vystavené faktury, BÚ 162, zaúčtováno na D 603 0500 (2132).

Byla předložena Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřená dne 9. 11. 2015 s firmou **POLARM s.r.o.** Jedná se o pronájem kancelářských prostor v budově MŠ, nájem byl sjednán v **měsíční výši 15 000,- Kč**, od září 2019 ve výši 17 500,- Kč. Smlouva byla sjednána do 31. 12. 2029. Nájemce před podpisem smlouvy složil na účet obce jistotu ve výši 45 000,- Kč. Kauce ve výši 45 000,- Kč je vedena na účtu 459-Ostatní dlouhodobé závazky. Zastupitelstvo smlouvu schválilo na svém jednání dne 2. 11. 2015. Záměr obce byl zveřejněn na úřední desce obce v období 15. 9. – 5. 10. 2015. Nájem byl hrazen měsíčně, což bylo přezkontrolováno na bankovní výpisy (např. dne 15. 6. 2016, 12. 5. 2016, 14. 3. 2016). Úhrady jsou prováděny pravidelně měsíčně převodem na účet. Do tržeb bylo zaúčtováno dokladem č. 50001 v lednu 2017 zápisem MD 311 0310/D 603 0500.

Na jednání ZO dne 10. 4. 2017 byl schválen záměr **pronájmu** pozemku p.č. 162/1 (3 421 m²), o který požádal pan **Kalášek**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 06/2017. Pronájem pozemku byl schválen ZO dne 10. 7. 2017 na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 1 rok, nájem byl sjednán ve výši 1,- Kč/rok s účinností od 1. 8. 2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce 22. 6. 2017 – 10. 7. 2017. Předložena byla Nájemní smlouva ze dne 25. 7. 2017. Nájem byl sjednán na dobu neurčitou s platností od 1. 8. 2017, roční nájemné bylo sjednáno ve výši 1,- Kč, uhrazeno bylo do pokladny 30. 11. 2017, zaúčtováno na D 603 (3639/2131).

Na jednání ZO dne 22. 5. 2017 byl schválen záměr **pronájmu** pozemku p.č. 1090/1 (7 726 m²) a p.č. 1091/1 (2 665 m² - Farská louka), o který požádal pan Vysloužilza účelem umístění včelína. Bylo schváleno vypracování záměru č. 07/2017. Pronájem byl schválen ZO dne 10. 7. 2017 panu **Liboru Dobešovi** na dobu neurčitou, nájem byl schválen ve výši 1 500,- Kč/ha s účinností od 1. 1. 2018. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce 22. 6. 2017 – 10. 7. 2017. Předložena byla Pachtovní smlouva ze dne 29. 12. 2017. Pacht byl uzavřen na dobu neurčitou s roční úhradou ve výši 1 500,- Kč. Uhrazeno bylo do pokladny 31. 12. 2017, zaúčtováno na D 603 (3639/2131).

Na jednání ZO dne 10. 7. 2017 byl schválen záměr **pronájmu** obecního pozemku p.č. 160/1 o výměře 1138 m² a 161/1 o výměře 1447 m², o který požádala paní **Buchwaldková**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 08/2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 27. 7. – 14. 8. 2017. Pronájem pozemku byl schválen ZO dne 14. 8. 2017 na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 1 rok, nájem byl sjednán ve výši 1,- Kč/rok s účinností od 1. 9. 2017. Předložena byla Nájemní smlouva ze dne 28. 8. 2017. Nájem byl sjednán na dobu neurčitou s platností od 1. 9. 2017, roční nájemné bylo sjednáno ve výši 1,- Kč, uhrazeno bylo do pokladny 31. 12. 2017, zaúčtováno na D 603 (3639/2131).

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

Na jednání ZO dne 16. 1. 2017 byl schválen **prodej** pozemku p.č. 1840 o výměře 295 m² manželům **Pavlu a Ivaně Ivanovským** za cenu 11 800,- Kč. Záměr prodeje č. 4/2016 byl schválen na jednání ZO dne 6. 6. 2016. Prodej pozemku byl projednáván v ZO dne 12. 12. 2016, kdy byla odsouhlasena cena 40,- Kč/m². Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v období 29. 12. 2016 až 16. 1. 2017. Předložena byla Kupní smlouva ze dne 23. 1. 2017, kupní cena byla stanovena ve výši 11 800,- Kč, zaúčtována byla na D 647 (3639/3111). Uhrazeno bylo v hotovosti dne 23. 1. 2017, příjmový p.d. č. 15. Odúčtováno z majetku obce bylo zápisem MD 554/D 031 0500 ve výši 19 175,- Kč. Návrh na vklad do KN byl podán 23. 1. 2017.

Na jednání ZO dne 13. 3. 2017 byl schválen záměr **prodeje** pozemku p.č. 1802/2 o výměře 121 m², o který požádali manželé **Zatloukalovi**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 01/2017. Záměr prodeje č. 1/2017 byl zveřejněn na úřední desce obce v období 24. 3. 2017 až 10. 4. 2017. Prodej pozemku byl schválen ZO dne 10. 4. 2017 za cenu 4 840,- Kč. Předložena byla Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2017, kupní cena byla stanovena ve výši 4 840,- Kč, zaúčtována byla na D 647 (3639/3111). Uhrazeno bylo v hotovosti dne 22. 5. 2017, příjmový p.d. č. 439. Odúčtováno z majetku obce bylo zápisem MD 554/D 031 0500 ve výši 7 865,- Kč. Návrh na vklad do KN byl podán 22. 5. 2017.

Na jednání ZO dne 13. 3. 2017 byl schválen záměr **prodeje** pozemku p.č. 1799/11 o výměře 81 m², o který požádali **manželé Rakovi**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 02/2017. Záměr prodeje č. 2/2017 byl zveřejněn na úřední desce obce v období 24. 3. 2017 až 10. 4. 2017. Prodej pozemku byl schválen ZO dne 10. 4. 2017 za cenu 3 240,- Kč. Předložena byla Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2017, kupní cena byla stanovena ve výši 3 240,- Kč, zaúčtována byla na D 647 (3639/3111). Uhrazeno bylo v hotovosti dne 10. 7. 2017, příjmový p.d. č. 505. Odúčtováno z majetku obce bylo zápisem MD 554/D 031 0500 ve výši

5 265,- Kč. Návrh na vklad do KN byl podán 24. 7. 2017.

Na jednání ZO dne 13. 3. 2017 byl schválen záměr **pronájmu** pozemku p.č. 740, o který požádal pan **Král** za účelem umístění včelína. Bylo schváleno vypracování záměru č. 03/2017. Od záměru pronájmu bylo na jednání ZO dne 10. 4. 2017 **upuštěno**.

Na jednání ZO dne 13. 3. 2017 byl schválen záměr **směny** obecního pozemku p.č. 1809/5 za pozemky p.č. 1918/4 a p.č. 580/4, které jsou v majetku pana **Taláše**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 04/2017. Záměr prodeje č. 4/2017 byl zveřejněn na úřední desce obce v období 24. 3. 2017 až 10. 4. 2017. Směna byla schválena zastupitelstvem dne 22. 5. 2017. Směnná smlouva byla podepsána dne 12. 7. 2017, návrh na vklad do KN byl podán 17. 7. 2017. Vyřazeny byly pozemky o celkové výměře 537 m² v celkové výši 1 828,- Kč zápisem MD 554/D 031 0300. Naopak zařazeny byly pozemky v celkové výměře 539 m² a celkové ceně ve výši 35 035,- Kč, zaúčtováno bylo na MD 031 0500/D 647. Ve smlouvě je uvedeno, že nemovitosti se směňují bezplatně, tj. rozdíl výměr směňovaných pozemků 82 m² nebude hrazen. Evidenční karty majetku byly doloženy.

Na podnět Finančního úřadu byl vypracován nový znalecký posudek, na základě kterého byla snížena hodnota převáděných pozemků. Nová cena výše uvedených pozemků byla stanovena v celkové výši 16 170,- Kč, tato částka byla zaúčtována zápisem MD 311/D 647. Částka 35 035,- Kč byla z těchto účtů odúčtována.

Na jednání ZO dne 13. 3. 2017 byl schválen **záměr směny** obecních pozemků p.č. 1809/4 o výměře 537 m², 1809/6 o výměře 451 m² a 1809/7 o výměře 449 m² za pozemky p.č. 1918/3 o výměře 400 m², 1918/5 o výměře 879 m², 1918/7 o výměře 90 m², 1918/8 o výměře 706 m² a p.č. 1918/10 o výměře 328 m², které jsou v majetku pana **Aloise Prachaře**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 05/2017. Záměr prodeje č. 5/2017 byl zveřejněn na úřední desce obce v období 24. 3. 2017 až 10. 4. 2017. Směna pozemků byl zastupitelstvem schválena dne 22. 5. 2017. Směnná smlouva byla podepsána dne 12. 7. 2017, návrh na vklad do KN byl podán 17. 7. 2017. Vyřazeny byly pozemky o celkové výměře 1 437 m² v celkové výši 5 748,- Kč zápisem MD 554/D 031 0300. Naopak zařazeny byly pozemky v celkové výměře 2 403 m² a celkové ceně ve výši 156 195,- Kč, zaúčtováno bylo na MD 031 0500/D 647. Ve smlouvě je uvedeno, že nemovitosti se směňují bezplatně, tj. rozdíl výměr směňovaných pozemků 966 m² nebude hrazen. Evidenční karty majetku byly doloženy.

Na podnět Finančního úřadu byl vypracován nový znalecký posudek, na základě kterého byla snížena hodnota převáděných pozemků. Nová cena výše uvedených pozemků byla stanovena v celkové výši 72 090,- Kč, tato částka byla zaúčtována zápisem MD 311/D 647. Částka 156 195,- Kč byla z těchto účtů odúčtována.

Na jednání ZO dne 13. 3. 2017 byla schválena **koupě** pozemku p.č. 1436/6 o výměře 380 m² od společnosti **SYNOTREAL ESTATE, k.s.** za cenu 13 000,- Kč. Předložena byla Kupní smlouva ze dne 12. 6. 2017, kupní cena byla sjednána ve výši 13 000,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 031 0200 ve výši 14 000,- Kč, tj. včetně poplatku za vklad do KN. Částka 13 000,- Kč byla uhrazena dne 14. 6. 2017, zaúčtováno bylo na 1032/6130, návrh na vklad byl podán 11. 7. 2017. Inv.č. bylo 100343.

Na jednání ZO dne 10. 4. 2017 byl schválen záměr **pronájmu** pozemku p.č. 162/1, o který požádal pan **Kalášek**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 06/2017. Pronájem pozemku byl schválen ZO dne 10. 7. 2017 na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 1 rok, nájem byl sjednán ve výši 1,- Kč/rok s účinností od 1. 8. 2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce 22. 6. 2017 – 10. 7. 2017.

Na jednání ZO dne 22. 5. 2017 byl schválen záměr **pronájmu** pozemku p.č. 1090/1 a p.č. 1091/1 (Farská louka), o který požádal pan **Vysloužil** za účelem umístění včelína. Bylo schváleno vypracování záměru č. 07/2017. Pronájem byl schválen ZO dne 10. 7. 2017 panu **Liboru Dobešovi** na dobu neurčitou, nájem byl schválen ve výši 1 500,- Kč/ha s účinností od 1. 1. 2018. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce 22. 6. 2017 – 10. 7. 2017.

Na jednání ZO dne 10. 7. 2017 byl schválen záměr **pronájmu** obecního pozemku p.č. 160/1 o výměře 1138 m² a 161/1 o výměře 1447 m², o který požádala paní **Buchwaldková**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 08/2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 27. 7. – 14. 8. 2017. Pronájem pozemku byl schválen ZO dne 14. 8. 2017 na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 1 rok, nájem byl sjednán ve výši 1,- Kč/rok s účinností od 1. 9. 2017.

Na jednání ZO dne 14. 8. 2017 byl schválen záměr **prodeje** pozemku p.č. 197/2, o který požádali **manželé Urubčíkovi**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 09/2017. Záměr prodeje č. 9/2017 nebyl zveřejněn na úřední desce obce z důvodů požadovaných změn ze strany manželů Urubčíkových. Do 31. 12. 2017 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 14. 8. 2017 bylo schváleno **přijetí daru od pana Talaše** - pozemku p.č. 1702/22, jedná se o pozemek o výměře 327 m², před ČOV. Předložena byla **Darovací smlouva**, na základě které obec získala do svého majetku výše uvedený pozemek o výměře 327 m². Na účet 031 0300 bylo zaúčtováno ve výši 1 308,- Kč oproti účtu D 401. Návrh na vklad do KN byl podán 27. 9. 2017. Evidenční karta majetku byla doložena – inv. č. 100344.

Na jednání ZO dne 9. 10. 2017 byl schválen **záměr směny** obecních pozemků p.č. 1869/20 o výměře 27 m² za pozemek p.č. 91/2 o výměře 162 m², které jsou v majetku pana **Alfonse Slováka**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 10/2017. Záměr prodeje č. 10/2017 byl zveřejněn na úřední desce obce 18. 10. – 6. 11. 2017. Směna byla zastupitelstvem schválena 6. 11. 2017. Do 31. 12. 2017 nebylo realizováno. Smlouva byla podepsána 23. 1. 2018.

Na jednání ZO dne 9. 10. 2017 bylo schváleno **přijetí daru od paní Jany Pilečkové a pana Ondřeje Kristka** - pozemků p.č. 1415/8, 1415/5, 1415/9, 1419/2 a 1419/3, jedná se o pozemky, na kterých se nachází část obecní komunikace vedoucí na paseky (MK k Pilečkům). Předložena byla Darovací smlouva ze dne 11. 10. 2017 uzavřená s panem **Kristkem**, na základě které obec získala do svého majetku výše uvedené pozemky o celkovém výměru 656 m². Na účet 031 0300 bylo zaúčtováno ve výši 1 032,- Kč, na účet 031 0500 ve výši 25 870,- Kč oproti účtu D 401. Návrh na vklad do KN byl podán 11. 10. 2017. Evidenční karty majetku byly doloženy – inv. č. 100346 – 100349. Dále byla předložena Darovací smlouva ze dne 11. 10. 2017 uzavřená s paní **Janou Pilečkovou**, na základě které obec získala do svého majetku pozemek p.č. 1415/8 o výměře 209 m². Na účet 031 0500 bylo zaúčtováno ve výši 13 585,- Kč oproti účtu D 401. Návrh na vklad do KN byl podán 11. 10. 2017. Evidenční karty majetku byly doloženy – inv. č. 100345.

Na jednání ZO dne 9. 10. 2017 byl schválen **záměr směny** obecních pozemků p.č. 1651/3 b) o výměře 40 m² za pozemek p.č. 1649 a) o výměře 40 m², který je v majetku manželů **Vítkových**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 11/2017. Záměr prodeje č. 11/2017 byl zveřejněn na úřední desce obce 18. 10. – 6. 11. 2017. Směna byla zastupitelstvem schválena 6. 11. 2017. Smlouva byla podepsána dne 27. 11. 2017, nicméně na doporučení katastru nemovitostí nebyla zavkládována a bude řešeno novou směnnou smlouvou společně s pozemky bratří Mikuláškových.

Na jednání ZO dne 9. 10. 2017 byl schválen **záměr směny** obecních pozemků p.č. 1651/3 d) o výměře 18 m² za pozemek p.č. 1637 c) o výměře 18 m², který je v majetku Jiřího a Josefa **Mikuláškových**. Bylo schváleno vypracování záměru č. 12/2017. Záměr prodeje č. 12/2017 byl zveřejněn na úřední desce obce 18. 10. – 6. 11. 2017. Směna byla zastupitelstvem schválena 6. 11. 2017. Smlouva byla podepsána dne 27. 11. 2017, nicméně na doporučení katastru nemovitostí nebyla zavkládována a bude řešeno novou směnnou smlouvou společně s pozemky manželů Vítkových.

Předložena byla Kupní smlouva uzavřená dne 28. 3. 2017 s paní **Vlastou Pokornou**, na základě které **obec získala** do svého majetku pozemek p.ř. 1919/9 o výměře 262 m² za celkovou kupní cenu 10 480,- Kč. Do majetku na účet 031 0500 bylo zaúčtováno v celkové výši 11 480,- Kč, tj. včetně nákladů s pořízením souvisejících (inv.č. 100335). Návrh na vklad byl podán 29. 3. 2017. ZO schválilo **koupi** pozemku p.č. 1918/13 od paní Vlasty Pokorné za cenu 10 480,- Kč dne 13. 3. 2017. Uhrazeno bylo v hotovosti dne 28. 3. 2017, pokladní doklad č. 194, zaúčtováno bylo na 2212/6130.

Předložena byla Kupní smlouva uzavřená dne 22. 3. 2017 s paní **Vladislavou Palkovou**, na základě které **obec získala** do svého majetku pozemek p.č. 1918/13 o výměře 369 m² za celkovou kupní cenu 14 760,- Kč. Do majetku na účet 031 0500 bylo zaúčtováno v celkové výši 15 760,- Kč, tj. včetně nákladů s pořízením souvisejících (inv.č. 100334). Návrh na vklad byl podán 23. 3. 2017. Uhrazeno bylo v hotovosti dne 22. 3. 2017, pokladní doklad č. 173, zaúčtováno bylo na 2212/6130.

Předložena byla **Darovací smlouva** ze dne 18. 1. 2017 uzavřená s **Mgr. Kovářem**, na základě které obec získala do svého majetku pozemek p.č. 1137/3 o celkovém výměru 69 m² a p.č. 545 o výměře 5 m² (sušárna). Na účet 031 0500 byl pozemek p.č. 1137/3 zaúčtován ve výši 9 940,- Kč (včetně nákladů s pořízením souvisejících – inv.č. 100333), p.č. 545 byla zaúčtována na účet 031 0400 ve výši 7 195,- Kč oproti účtu D 401 (inv.č. 100332). Návrh na vklad do KN byl podán 18. 1. 2017. Sušárna byla zaúčtována ve výši 61 220,- Kč zápisem MD 021 0200/D 401. Ocenění pozemků vycházelo ze znaleckého posudku Ing. Janáskova, hodnotu stavby sušárny určil starosta obce kvalifikovaným odhadem. Evidenční karty majetku byly doloženy.

K 31. 10. 2017 bylo na položce 3639/3111 vykázáno 19 880,- Kč, na **úctu 647-** Výnosy z prodeje pozemků byla uvedena částka 211 110,- Kč. **Rozdíl ve výši 191 230,- Kč** představoval pozemky, které obec nabyla na základě směnných smluv. Na účtu 554-Prodáné pozemky byla uvedena částka 39 881,- Kč. Zaúčtování výše uvedených částek bylo doloženo prvotními doklady, smlouvami, návrhy na vklad do KN apod. Na výdajové položce 1032/6130 byla uvedena částka 14 000,- Kč, na položce 2212/6130 byla uvedena částka 27 240,- Kč a na položce 3639/6130 byla uvedena částka 4 368,- Kč. Všechny pohyby na výše uvedených účtech byly doloženy doklady týkajícími se nákup pozemků. Doloženy byly veškeré prvotní doklady, tj. poplatek za vklad do KN, náklady na geometrické plány, daň.

K 31. 12. 2017 bylo na položce 3639/3111 vykázáno 19 880,- Kč, na **úctu 647-** Výnosy z prodeje pozemků byla uvedena částka 108 140,- Kč. **Rozdíl ve výši 88 260,- Kč** představoval pozemky, které obec nabyla na základě směnných smluv. Na účtu 554-Prodáné pozemky byla uvedena částka 39 881,- Kč. Zaúčtování výše uvedených částek bylo doloženo prvotními doklady, smlouvami, návrhy na vklad do KN apod. Na výdajové položce 1032/6130 byla uvedena částka 14 000,- Kč, na položce 2212/6130 byla uvedena částka 27 240,- Kč a na položce 3639/6130 byla uvedena částka 4 368,- Kč. Všechny pohyby na výše uvedených účtech byly doloženy doklady týkajícími se nákup pozemků. Doloženy byly veškeré prvotní doklady, tj. poplatek za vklad do KN, náklady na geometrické plány, daň.

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>1. Obec uzavřela dne 14. 10. 2013 s Komerční bankou, a.s. Smlouvu o úvěru, na základě které byl obci poskytnut úvěr ve výši 3 790 000,- Kč. Úvěr je dle smlouvy určen na spolufinancování úhrady závazku vyplývajícího z Dohody o narovnání uzavřené mezi Klientem a IMOS invest s.r.o. dne 4. 9. 2013. Obci byl zřízen účet č. 35-812141597/0100. Jako zajištění bylo sjednáno krytí blankosměnkou. Splatnost úvěru byla sjednána nejpozději do 30. 9. 2017. Splátky byly sjednány měsíční od 30. 11. 2013 ve výši 83 783,- Kč. Vzhledem k tomu, že se jedná o anuitní způsob splácení úvěru, výše úroků i jistiny je v každém měsíci proměnlivá a je účtována na základě údajů z banky.</p> <p>Jednotlivé splátky jistiny jsou účtovány zápisem MD 451 0200/D 231 (8124). Nesplacený zůstatek vykázán na bankovním účtu činil k 31. 12. 2016 celkem 748 036,44 Kč (bankovní výpis č. 1/2017). Do 31. 10. 2017 bylo uhrazeno 748 036,44 Kč, tj. zůstatek tohoto úvěru je již nulový.</p> <p>2. Dále je na účtu 451-Dlouhodobé úvěry veden závazek vůči společnosti Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o., Veselí nad Moravou ve výši 500 000,- Kč. V roce 2017 nebylo z údajné půjčky ve výši 500 000,- Kč uhrazeno nic. Obec v roce 2017 neobdržela žádnou fakturu týkající se vyúčtování úroků z údajné půjčky, „půjčka“ je předmětem soudního sporu. Obec v soudním jednání zastupuje Mgr. Aleš Dufek, Vodohospodářské stavby Javorník – CZ, s.r.o. zastupuje Mgr. Miroslav Miklík.</p> <p>Celkový nesplacený zůstatek účtu 451 byl v rozvaze k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 500 000,- Kč.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Na účtu 452-Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé byl k 1. 1. 2017 vykázán zůstatek ve výši 689 000,- Kč. Jedná se o půjčku poskytnutou Ministerstvem financí na vodovod. Půjčka byla s MF odsouhlasena a je splácena v souladu se splátkovým kalendářem (57 417,- Kč/měsíc, v prosinci 57 413,- Kč), dle kterého má být v letech 2013 – 2017 uhrazeno ročně 689 000,- Kč. Úhrady byly prováděny v souladu se splátkovým kalendářem, do 31. 10. 2017 byl závazek uhrazen v plné výši, tj. zůstatek účtu 452 byl k tomuto datu již nulový.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Na jednání ZO dne 9. 10. 2017 byla schválena Smlouva o zřízení věcného břemene na akci „Provodov, Prachařová, přípojka NN“. Smlouva byla podepsána 30. 10. 2017, týkala se pozemku p.č. 1869/2. Sjednána byla jednorázová úhrada ve výši 500,- Kč, která byla uhrazena dne 30. 1. 2018. Zaúčtováno do tržeb zápisem MD 231/D 609 bylo až v době úhrady. Kontrola upozorňuje, že pohledávka obci vznikla datem podpisu smlouvy, stejně tak tržba měla být zaúčtována do roku 2017. Pozemek p.č. 1869/2 byl veden na účtu věcných břemen již z minulých období.</p> <p>Věcná břemena jsou vedena na účtu 031 0020, 0320 a 0520, tj. na analytických účtech určených k účtování pozemků zatížených věcným břemenem. Celková hodnota pozemků zatížených věcným břemenem byla k 31. 12. 2017 v celkové výši 1 245 968,- Kč, jejich položkový soupis byl doložen v rámci inventarizace účtu 031.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Byla předložena evidence vyvěšovaných písemností, ze které vyplývá splnění povinnosti zveřejňování předepsaných písemností na úřední desce obce. Předepsané písemnosti jsou vyvěšovány také na elektronické úřední desce. Konkrétní termíny vyvěšovaných písemností jsou uvedeny v jednotlivých částech textu zprávy.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V roce 2017 byly realizovány dvě výběrové řízení, obě byly zajišťovány prostřednictvím Luhačovského Zálesí, o.p.s.</p> <p>Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce s názvem „Obnova 3 nejvíce poškozených částí MK Podhoří po přívalových deštích v</p>

7/2016“. Kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byl ve výši 800 000,- Kč bez DPH. Výzva byla zaslána třem vybraným uchazečům. Na základě předložených nabídek posoudila komise jako nejvýhodnější nabídku společnosti JASS-UNI,s.r.o., Jalubí ve výši 916 681,- Kč. Výběr dodavatele JASS-UNI,s.r.o. byl schválen ZO dne 12. 6. 2017. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem podepsána dne 17. 7. 2017, termín plnění byl stanoven na 15. 10. 2017, cena včetně DPH byla ve výši 901 681,- Kč. Na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 17. 7. 2017.

Dále bylo realizováno výběrové řízení na akci s názvem „**Rekonstrukce MK Provodov – Malenisko“**. Kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byl ve výši 1 000 000,- Kč bez DPH. Výzva byla zaslána třem vybraným uchazečům. Na základě předložených nabídek posoudila komise jako nejvýhodnější nabídku společnosti JASS-UNI,s.r.o., Jalubí ve výši 1 146 148,- Kč vč. DPH. Výběr dodavatele JASS-UNI,s.r.o. byl schválen ZO dne 12. 6. 2017. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem podepsána dne 17. 7. 2017, termín plnění byl stanoven na 30. 10. 2017. Na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 17. 7. 2017.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní směrnice zůstaly v platnosti z předchozích období.

Dle směrnice č. 3/2011 týkající se evidence majetku je na účtu 028-DDHM účtován majetek v ocenění 3 – 40 000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Majetek nepřevyšující částku 3 000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok je veden v operativní evidenci. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je na účtu 018 evidován v ocenění 4 – 60 000 Kč.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Provodov, okres Zlín. Byl předložen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 12. 8. 2017, předmětem kontroly byly závazky ŠJ a kniha závazků, závazky ZŠ, ŠD, MŠ, FKSP, pohledávky ZŠ, pokladní kniha, výpisy z banky, rozpočet, dále čerpání příspěvku na žáky 1.třídy a DHIM. Kontrolováno bylo období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016. Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných předpisů.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2017 se uskutečnila zasedání zastupitelstva obce v následujících termínech: 16. 1., 6. 2., 13. 3., 10. 4., 22. 5., 5. 6., 12. 6., 10. 7., 14. 8., 11. 9. a 9. 10. 2017. Součástí zápisů byla přijatá usnesení, zápisy byly opatřeny podpisy starosty i ověřovatelů.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy ze dne 6. 11. a 11. 12. 2017.

Peněžní fondy

Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbavuje 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 právníky nebo fyzickými osobami.

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření 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.

§ 22 Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

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 Provodov za rok 2017 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 Provodov za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,65 %
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.

Provodov dne 23. února 2018

Ing. Dana Vaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Ing. Marek Prachař, starosta obce Provodov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 23. února 2018

Ing. Marek Prachař
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Provodov

1 x obdrží: 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. 2017

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	8 104 000	9 961 270	9 961 015,43
Nedaňové příjmy	768 000	907 270	907 216,81
Kapitálové příjmy	0	19 800	19 880,00
Přijaté transfery	151 000	1 673 513	3 555 263,00
Kons. příjmů			-1 881 750,00
Příjmy po kons.	9 023 000	12 561 853	12 561 625,24
Běžné výdaje	7 286 000	7 106 433	8 977 844,42
Kapitálové výdaje	1 300 000	1 366 276	1 366 031,80
Kons. výdajů			-1 881 750,00
Výdaje po kons.	8 586 000	8 472 709	8 462 126,22
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+4 099 499,02
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			2 151 030,04
-splátka půjčky IMOS			-748 036,44
-splátka půjčky MF – vodovod (účet 452)			-689 000,00
+ položka 6040 - PS pokladny			+10 282,00
- položka 6040 - KS pokladny			-6 674,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2017			4 817 100,62

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2017		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	54 191,00	54 191,00	0,00	sw
019	Ost.dl. nehmotný majetek	557 400,00	557 400,00	0,00	Územní plán
021	Stavby	91 948 937,11	91 948 937,11	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	3 310 620,50	3 310 620,50	0,00	
028	Drobný DHM	1 177 819,51	1 177 819,51	0,00	
031	Pozemky	12 327 754,04	12 327 754,04	0,00	
042	Nedok.dl.hmotný majetek	1 276 846,10	1 276 846,10	0,00	
132	Zboží na skladě	85 248,21	85 248,21	0,00	CD,knihy,pohledy
231	Základní běžný účet	4 817 100,62	4 817 100,62	0,00	
261	Pokladna	6 674,00	6 674,00	0,00	
311	Odběratelé	250 600,00	250 600,00	0,00	

314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	303 120,00	303 120,00	0,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	600,00	600,00	0,00	
316	Poskytnuté návr.fin.výpom.krátk.	55 000,00	55 000,00	0,00	
321	Dodavatelé	509 730,07	509 730,07	0,00	
324	Krátkodobé přijaté záloha	4 955,00	4 955,00	0,00	
331	Zaměstnanci	101 964,00	101 964,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	38 255,00	38 255,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	17 542,00	17 542,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	28 505,00	28 505,00	0,00	
374	Krátkod.přijaté zálohy na transf.	647 777,00	647 777,00	0,00	
377	Ostatní krátkod. pohledávky	35 457,00	35 457,00	0,00	
384	Výnosy příštích období	178 560,00	178 560,00	0,00	DP za obec
385	Příjmy příštích období	446 090,00	446 090,00	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	641 676,00	641 676,00	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	330 130,06	330 130,06	0,00	
451	Dlouhodobé úvěry	500 000,00	500 000,00	0,00	
459	Ostatní dlouhodobé závazky	45 000,00	45 000,00	0,00	