



ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ŽLUTAVA ZA ROK 2017

Dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění pozdějších předpisů.

Název účetní jednotky: **Obec Žlutava**
Sídlo ÚJ: **Žlutava 271, 763 61 Napajedla**
IČ: **00 284 734**
Telefon: **575 570 201, 2; 724 179 309**
e-mail: obeczlutava@volny.cz
webové stránky: www.zlutava.cz
Bankovní spojení: 1405290389/0800, Česká spořitelna, a.s., Napajedla
94-4719661/0710, Česká národní banka, Brno

Zřízené příspěvkové organizace: **Základní škola a mateřská škola Žlutava, okres Zlín**
Sídlo PO: **Žlutava 123, 763 61 Napajedla**
IČ: **709 89 826**
Telefon: **577 945 577**
e-mail: kasikova2@seznam.cz

Obsah:

- I. **Organizační struktura**
- II. **Rozpočtové hospodaření**
- III. **Hospodaření s majetkem**
- IV. **Výsledek hospodaření**
- V. **Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně, poskytnuté a přijaté transfery**
- VI. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žlutava za rok 2017**
- VII. **Vedení účetnictví**
- VIII. **Zveřejnění Návrhu závěrečného účtu obce Žlutava za rok 2017**
- IX. **Projednání Závěrečného účtu obce Žlutava za rok 2017**

Přílohy:

1. Závěrečný účet za rok 2017
2. Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2017
3. Inventarizační zpráva za rok 2017
4. Rozvaha 2017
5. Výkaz zisku a ztrát 2017
6. Příloha účetní závěrky 2017
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 č. 397/2017/IAK
8. Výkazy příspěvkové organizace: Hospodaření, Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha 2017

I. Organizační struktura**Zastupitelstvo obce**

Počet členů ZO k 31.12. 2017: 9

Složení zastupitelstva obce Žlutava: Ing. Stanislav Kolář
PhDr. Jarmila Bilíková
Ing. Marcel Čevora
Daniel Fuksa
Karel Goiš
Kateřina Kašpárková
Ing. Petr Mišurec
Vladimír Mišurec
Šárka Večerková

Starosta: Ing. Stanislav Kolář

Místostarostka: Kateřina Kašpárková

Kontrolní výbor: předsedkyně: PhDr. Jarmila Bilíková
členové: Šárka Večerková, Pavla Gromusová

Finanční výbor: předseda: Karel Goiš
členové: Marcela Bílková, Ing. Marcel Čevora, Jiří Fürst, Milan Masaryk

Rada obce:

Rada obce není volena, pravomoc vykonává především zastupitelstvo obce a starosta.

Obecní úřad:

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2017: 7

Počet zaměstnanců zařazených do Obecního úřadu: 2

Počet zaměstnanců na veřejně prospěšných pracích: 2

Tajemník: funkce není zřízena – úkoly plní starosta

Zřizované organizační složky:

- Jednotka sboru dobrovolných hasičů

II. Rozpočtové hospodaření

Finanční hospodaření obce se řídilo rozpočtem obce Žlutava na rok 2017, který byl schválen ZO Žlutava dne 22.12. 2016 jako vyrovnaný:

- Příjmy 12 310 500,00 Kč
- Výdaje 14 223 500,00 Kč
- Financování 1 913 000,00Kč

Návrh rozpočtu byl řádně vyvěšen v zákonné lhůtě od 5.12. do 22.12. 2016 a to jak na úřední desce OÚ, tak i způsobem umožňující dálkový přístup (www.zlutava.cz) . Do schvalovacího procesu nevznese nikdo připomínky, které by změnilly navrhovanou výši rozpočtu.

Rozpočet obce Žlutava byl v průběhu roku upravován rozpočtovými opatřeními, která schválilo ZO Žlutava.

RO 1/2017	schváleno 22.2.2017	usnesení č. 3/XXIX./2017
RO 2/2017	schváleno 19.4.2017	usnesení č. 3/XXXI./2017
RO 3/2017	schváleno 28.6.2017	usnesení č. 3/XXXIII./2017
RO 4/2017	schváleno 31.7.2017	usnesení č. 3/XXXIV./2017
RO 5/2017	schváleno 23.8.2017	usnesení č. 3/XXXV./2017
RO 6/2017	schváleno 26.9.2017	usnesení č. 3/XXXVI./2017
RO 7/2017	schváleno 25.10.2017	usnesení č. 3/XXXVII./2017
RO 8/2017	schváleno 18.12.2017	usnesení č. 3/XXXIX./2017

Celkem úpravy rozpočtu:

- Příjmy 5 526 000 Kč
- Výdaje 5 537 000 Kč
- Financování 11 000 Kč

Rozpočet i RO byly schvalovány na rozpočtový ukazatel – u daňových příjmů POL, u ostatních příjmů a výdajů ODP. Podle finanční kontroly nebyly závazné ukazatele překročeny.

1. Plnění rozpočtových příjmů

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	11 154 000,00	13 647 000,00	13 986 631,75	125,40	102,49
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	929 000,00	1 101 000,00	1 074 489,75	115,66	97,59
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	14 000,00	30 000,00	21 470,00	153,36	71,57
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	213 500,00	1 573 500,00	3 900 970,20	1827,15	247,19
PŘÍJMY CELKEM	12 310 500,00	16 351 500,00	18 983 561,70	154,21	116,10

2. Plnění rozpočtových výdajů

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	10 743 500,00	13 001 500,00	13 869 222,57	129,09	106,67
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	3 480 000,00	6 759 000,00	4 833 358,84	138,89	71,51
VÝDAJE CELKEM	14 223 500,00	19 760 500,00	18 702 581,41	131,49	94,65

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění na rozpočtovou skladbu jsou obsaženy v **příloze 2 – Výkaz FIN 2-12 M**, která je nedílnou součástí Závěrečného účtu obce Žlutava za rok 2017.

III. Hospodaření s majetkem

Běžné účty:

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC (ČS a ČNB)	6 198 556,71	6 263 540,77	64 984,06-
Běžné účty fondů ÚSC (sociální fond)	143 831,94	211 441,17	67 609,23-
Běžné účty celkem	6 342 388,65	6 474 981,94	132 593,29-
Pokladna	20 371,00	21 518,00	1 147,00-

Sociální fond obce:

Tvorba a využití sociálního fondu se řídí dle platné Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Žlutava

Tvorba: 7% hrubých mezd zaměstnanců a odměn dlouhodobě uvolněných členů ZO
Peněžními a jinými dary určenými do fondu

Využití: příspěvek na stravování, kurzy, rekreace, kulturní akce, rehabilitační a lázeňská péče, potravinové doplňky, vánoční balíčky, odměny při výročí zaměstnanců....

Úvěry:

Smlouva o úvěru č. 0226641409 z roku 2008 za účelem dofinancování investičních akcí (rekonstrukce HPS KT, nákup malotraktoru, rekonstrukce podlahy v sále sokolovny, prodloužení vodovodu, výměna oken a zateplení ZŠ)

- Výše úvěru 1.250.022,- Kč zbývá ke splacení 151 620,- Kč

Dluh obce Žlutava celkem: 151 620 Kč

Majetek:

- Majetek pořízený z dotací

název majetku	ocenění v Kč	dotace Kč	dotace od
Vodovod Žlaby II. etapa – 1. část	549 492,10	201 674,00	Fond Zlínského kraje
Chodník u ZŠ	701 221,00	250 000,00	Fond Zlínského kraje
Radary – měřiče rychlosti 2 kusy	202 821,00	100 000,00	Fond Zlínského kraje
	1 453 534,10	551 674,00	

- Pořízení nemovitého majetku a pozemků (bez nedokončených investic)

název majetku	ocenění v Kč
Rodinný dům 70	716 450,00
Pozemky	814 536,00
Chodník u bytovky	177 691,00
Vodovod Žlaby I. etapa	263 789,56
Vodovod k fotbal. hřišti	144 191,00
Soubor movitých věcí (kuch. linka 2x, klimatizace)	205 834,80
	2 322 492,36

- Nedokončené investice

účet	text	částka
042 099	Sokolovna – rekonstrukce elektrorozvodů	363 236,00
042 205	Hřiště za sokolovnou	11 616,00
042 251	Garáž – odpadové centrum	20 000,00
042 400	MK Kočařica	183 559,04
042 401	MK Díly	444 870,90
042 405	KT – prodloužení sítě	27 637,00
042 406	Chodník Díly- Žlaby	2 904,00
042 501	VO Díly	27 385,00
042 502	VO Kočařica	91 327,28
042 503	VO Žlaby - rozšíření	62 499,00
042 504	VO střed obce	48 887,00
042 530	Vodovod Lučina	208 685,60
042 531	Vodovod u hřbitova	50 300,00
042 532	Vodovod Kočařica	265 036,50
042 533	Kanalizace - Kočařica	122 389,86
042 534	Kanalizace Lučina	43 607,00
042 538	Vodovod Žlaby III. etapa	35 000,00
042 545	ČOV - odkanalizování	358 942,00
042 612	Hřbitov – vsypová loučka	38 565,12
042 613	Hřbitov – chodníky II. etapa	43 916,61
042 700	pozemky	35 487,00
		2 485 850,91

- Drobný majetek

028	Drobný hmotný majetek	
	pořízení	vyřazení
	749 028,14	116 747,20

018	Drobný nehmotný majetek	
	pořízení	vyřazení
	0	0

Inventarizace majetku:

Pokyn k provedení inventarizace majetku obce k 31.12.2017 vydalo zastupitelstvo obce dne 25.10.2017, usnesením č. 4/XXXVII./2017

Inventarizační zpráva je přílohou č. 3 . k závěrečnému účtu obce Žlutava za rok 2017.

IV. Výsledek hospodaření

Hospodaření obce Žlutava

- Náklady 13 005 372,47 Kč
- Výnosy 16 992 644,35 Kč

Výsledek hospodaření 3 987 271,88 Kč

Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2017 je přílohou č. 5 k závěrečnému účtu obce Žlutava za rok 2017.

Hospodaření příspěvkové organizace

- Náklady 7 501 451,71 Kč
- Výnosy 7 501 451,71 Kč
- **Výsledek hospodaření 0,00 Kč**
-

Výkaz zisku a ztrát PO k 31. 12. 2017 je přílohou č. 8 k závěrečnému účtu obce Žlutava za rok 2017.

V. Vyúčtování finančních vztahů k SR a ostatním rozpočtům veřejné úrovně, poskytnuté a přijaté transfery

Vyúčtování finančních vztahů k SR a ostatním rozpočtům územní úrovně (údaje v tabulkách jsou v Kč)

poskytovatel	ÚZ	účel	položka	příjem	čerpání	%
SR ČR - MF		Neiv. přísp. na výkon státní správy	4112	213 500,00	213 500,00	100
SR ČR - MF	13013	Úřad práce - VPP	4116	93 969,00	93969,00	100
SR ČR - MF	13101	Úřad práce - VPP	4116	V roce 2016	14 000,00	100
SR ČR - MF	15011	Neinvestiční - kompostéry	4116	536 054,20	536 054,20	100
SR ČR - MF	98071	Volby do PČR – vratka 427 Kč	4111	25 000,00	24 573,00	98,29
				732 704,96	725 988,96	

Přijaté dotace za rok 2017 byly řádně vyúčtovány.

Poskytnuté příspěvky spolkům obce a dalším organizacím

příjemce	IČO	účel	KČ	POL
Sdružení pro podporu míst. iniciativ Chříby	65766521	členský příspěvek za rok 2016 a 2017	20 000,00	5229
MAS Severní Chříby a Pomoraví	27057607	členský příspěvek	5 740,00	5229
SPOV	64937178	členský příspěvek	2 000,00	5229
SMO ČR	63113074	členský příspěvek	4 223,20	5229
SMO VM	45659168	členský příspěvek	565,00	5329

Baťův kanál	26275341	členský příspěvek	5 740,00	5329
Naděje Otrokovice	00570931	příspěvek na chod organizace	18 000,00	5222
Červený kříž	26593823	příspěvek na chod organizace	3 000,00	5222
PS Napajedla	04294548	příspěvek na chod organizace	3 000,00	5222
DS Napajedla	70850976	příspěvek na chod organizace	18 000,00	5229
FC Žlutava	62182731	příspěvek na činnost	80 000,00	5222
SK Žlutava	46276424	příspěvek na činnost	90 000,00	5222
ČSZ Žlutava	61716847	příspěvek na činnost	40 000,00	5222
ČSV Žlutava	62182200	příspěvek na činnost	26 000,00	5222
Myslivecké sdružení Žlutava	26617811	příspěvek na činnost	25 000,00	5222
Chovatelé Žlutava	70288852	příspěvek na činnost	20 000,00	5222
Yellow Hills	05878560	příspěvek na činnost	10 000,00	5222
SDH Žlutava		příspěvek na chod organizace	16 000,00	5222
Pathfinder, hist. stroje a farma sýry	--	příspěvek na činnost	15 000,00	5222
			387 268,20	

VI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Přílohou č. 7 závěrečného účtu obce Žlutava je Zpráva č. 397/2017/IAK o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žlutava – které proběhlo dne 8.2. – 12.2. 2018 a dílčí 4.9.- 6.9.2017.

Závěr:

Na základě kontroly hospodaření za rok 2017 vplynuly ze zprávy č. 397/2017/IAK níže uvedené chyby a nedostatky:

- **Zjištěná chyba: §14 odst. 8: Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy „Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek“.** Dne 19. 12. 2017 byl uhrazen správní poplatek 6 500,- Kč v souvislosti s budováním vodovodu u hřbitova. Zaúčtováno bylo na MD 538 0300 (6310/5365). Vzhledem k tomu, že se jedná o investiční akci, která je vedena na účtu 042 0531 (k 31. 12. 2017 ve výši 43 800,- Kč), mělo být zaúčtováno jako náklad související s pořízením na účet 042 0531.
- **Náprava:** Obec Žlutava napравила tuto chybu opravným dokladem č. 500009

Datum dokladu: 2017/12/31									
Číslo: 000500009									
Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
538	0300							-6 500,00	0,00
042	0531							6 500,00	0,00
Součet za doklad :								0,00	0,00

Datum záznamu: 2018/02/12

Záznam provedl: Marcela Stoklásková

- **Zjištěná chyba: § 219 odst. 1: Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem:** Výběr dodavatele na projekt s názvem „Rekonstrukci chodníku u ZŠ – Žlutava“ zajišťoval pro obec Mgr. Kukula. Jednalo se o poptávkové řízení. Nejvýhodnější nabídka byla

předložena společností **SVS-CORRECT, spol. s r.o., Bílovice** ve výši 500 834,- Kč vč. DPH. Doložena byla Smlouva o dílo č. 03/2017 ze dne 23. 2. 2017 s dodavatelem stavby SVS-CORRECT, spol. s r.o., ve které byla uvedena cena díla 500 834,- Kč vč. DPH, termín plnění byl sjednán na srpen 2017. Dále byl doložen Dodatek č. 1 ze dne 5. 6. 2017 ke Smlouvě o dílo, kterým byla z důvodu nepředvídaných změn v rozsahu prací navýšena cena na 701 221,- Kč vč. DPH. **Smlouva ani dodatek nebyly zveřejněny na profilu zadavatele tak, jak je požadováno v ust. § 219 bod 1 z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.**

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo zjištěno, že v roce 2017 bylo realizováno výběrové řízení na realizaci projektu **Prodloužení vodovodu k MČ Žlaby – 2.etapa**. Toto výběrové řízení **nebylo předmětem kontroly**, nicméně vítěznou firmou se stala společnost RIS-MONT s.r.o., se kterou byla Smlouva o dílo uzavřena dne 18. 9. 2017. Cena byla sjednána ve výši 619 822,- Kč bez DPH, ukončení prací je dohodnuto na 15. 3. 2018. Realizace projektu má být ukončena nejpozději k datu 31. 10. 2019. Předpokládané celkové způsobilé výdaje projektu činí 1 067 900,- Kč. **Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele tak, jak je požadováno v ust. § 219 bod 1 z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.**

- **Náprava:** Obě zakázky byly dodatečně zveřejněny na Profilu zadavatele: www.profilzadavatele.cz/administrace-po-prihlaseni/sprava-zakazek/ Současně byly smlouvy dodatečně zveřejněny na webových stránkách obce Žlutava... <http://www.zlutava.cz/urad-obce/uredni-deska/> a <http://www.zlutava.cz/urad-obce/dokumenty-obce/smlouvy/>

Obě zakázky byla jak na Profil zadavatele, tak na webové stránky obce vloženy dne 13.2.2018 – viz příloha č. 1.

VII. Vedení účetnictví

Obec Žlutava používá pro zpracování účetnictví program UCR od firmy GORDIC, spol. s.r.o. Jihlava.

Obec vede účetnictví v plném rozsahu dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších změn a doplňků.

- Obec nevykonávala hospodářskou činnost
- Obec není plátce DPH

Rozvahový den, k němuž byla sestavena roční závěrka je 31.12. 2017.

VIII. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce Žlutava za rok 2017

Návrh závěrečného účtu obce Žlutava za rok 2017 je zveřejněn na úřední desce Obecního úřadu Žlutava. Vzhledem k rozsáhlosti všech příloh, jsou tyto k dispozici v kanceláři OÚ Žlutava u účetní obce a to v úřední hodiny: pondělí, středa 7,00 – 11,30 a 12,30 - 17,00 hodin.

Rovněž je návrh ZÚ zveřejněn v plném rozsahu způsobem umožňujícím dálkový přístup na www.zlutava.cz (elektronická úřední deska).

IX. Projednání závěrečného účtu obce Žlutava za rok 2017

Projednání Závěrečného účtu a účetní závěrky obce Žlutava za rok 2017 proběhne na XLIII. zasedání ZO Žlutava, dne 25.4.2018.

Zpracováno dne 9. dubna 2018

Zpracovala: Marcela Stoklásková, v.r.
účetní obce Žlutava

Vyvěšeno dne: 9.4. 2018
(vyvěšeno nejméně 15 dnů před projednáním zastupitelstvem obce Žlutava)

Schváleno ZO Žlutava dne 25.4.2018 – usnesením č. 5/XLIII./2018.