

Obec Krahulov

NÁVRH - Závěrečný účet za rok 2017

PŘÍJMY v tis. Kč k 31.12.			VÝDAJE v tis. Kč k 31.12.		
		% plnění			% plnění
třída 1 - daňové příjmy	3 655	99,89	třída 5 - běžné výdaje	3 221	99,04
třída 2 - nedaňové příjmy	220	98,60	třída 6 - kapitálové výdaje	56	99,91
třída 3 - kapitálové příjmy	51	99,41	VÝDAJE CELKEM	3 277	99,05
třída 4 - přijaté transfery	1 024	100,00			
PŘÍJMY CELKEM	4 950	99,85			

minus VÝDAJE CELKEM -3 277
rezerva 1 673

V roce 2017 byl splacen celý zůstatek úvěru ve výši 3 499 999,50 Kč z rezervy předchozích let.

Přijaté transfery:

v Kč

4122 POV 2017	120 000
4112 na výkon státní správy	55 000
4111 volby	12 796
4122 nová lesnická technika	23 000
4122 oprava střech kostela	310 000 KÚ Kraje Vysočina
4116 oprava střech kostela	500 000 Ministerstvo kultury ČR

Výsledek hospodaření dle Výkazu zisku a ztráty: 1 235 500,00

HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE K 31.12.2017:

v tis. Kč počáteční stav konečný stav

018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	53	53
031 pozemky	5 610	5 649
021 stavby	33 309	33 309
022 samostatné movité věci	1 063	1 063
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	975	1 022
042 nedokončený dlouhod.hmotný majetek	629	558
019 územní plán	158	158

Údaje byly čerpány z výkazů Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty a FIN - jsou k dispozici na obecním úřadě.

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 provedl Krajský úřad kraje Vysočina dne 4.6.2018 s výsledkem BEZ ZÁVAD - zpráva uložena na obecním úřadě a zveřejněna na úřední desce.

Sestavila dne 5.6.2018 D.Johnová, účetní obce

Vyvěšeno fyzicky i elektronicky: 5.6.2018
Projednáno v ZO:

Sejmuto:

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnospis č.: /

Č. j.: KUJI 33672/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krahulov

se sídlem Krahulov 41, 675 21 Okříšky, IČO: 00377961
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. května 2018 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne 4. června 2018 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 4. června 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obec Krahulov
Krahulov 41
675 21 Okříšky

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Milúše Procházková**
pověření číslo: 20175056563_13

Podklady předložili: **František John - starosta**
Drahoslava Johnová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Krahulov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Krahulov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2022, schválen na jednání zastupitelstva obce (ZO) dne 8. 3. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16. 3. 2017 na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 25. 11. 2016 - zveřejněn dosud

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen (ZO) jednání dne 13. 12. 2016, zveřejněn od 16. 3. 2017 na internetových stránkách, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc pro starostu k provádění rozpočtových opatření schválena ZO dne 9. 12. 2014 - bez omezení

č. 1 schváleno dne 1. 3. 2017 zveřejněno od 6. 3. 2017 na internetových stránkách

č. 2 schváleno dne 2. 4. 2017 zveřejněno od 30. 4. 2017 na internetových stránkách

č. 3 schváleno dne 6. 5. 2017 zveřejněno od 31. 5. 2017 na internetových stránkách

č. 4 schváleno dne 3. 6. 2017 zveřejněno od 30. 6. 2017 na internetových stránkách

č. 5 schváleno dne 3. 7. 2017 zveřejněno od 3. 7. 2017 na internetových stránkách

č. 6 schváleno dne 1. 9. 2017 zveřejněno od 5. 9. 2017 na internetových stránkách

č. 7 schváleno dne 1. 10. 2017 zveřejněno od 4. 10. 2017 na internetových stránkách

č. 8 schváleno dne 1. 11. 2017 zveřejněno od 3. 11. 2017 na internetových stránkách

č. 9 schváleno dne 1. 12. 2017 zveřejněno od 5. 12. 2017 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ve dnech 6. 6. 2017 - 27. 6. 2017, schválen ZO jednání dne 27. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 7. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 5001 - 5091)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 2001 - 2002 vydané Fa za dřevo)

Faktury - Fa č. 1710341 ze dne 3. 10. 2017 ve výši 209 560,- Kč - oprava místní komunikace, uhrazena dne 10. 10. 2017

- Fa č. 20170077 ze dne 3. 7. 2017 ve výši 20 740,- Kč - Křovinořez, uhrazeno VPD č. 2/07 ze dne 3. 7. 2017

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017 (ČNB, ČS)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - č. 1/03 - 16/03 za březen 2017, č. 1/11 - 18/11 za listopad 2017

Evidence závazků - předložena ke dni 31. 12. 2017

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 - obraty u účtu - 028. 902, 042, 031

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 20. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 13. 12. 2017, proškolení členů inventarizační komise dne 13. 12. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva - projednáno a schváleno ZO dne 12. 12. 2017
Smlouvy o dílo - ze dne 10. 7. 2017 ve výši 209 560,- Kč "Oprava místní komunikace", projednáno a schváleno ZO dne 27. 6. 2017
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o prodeji pozemků ze dne 14. 6. 2017, prodej byl schválen ZO dne 9. 5. 2017, záměr prodeje byl zveřejněn dne 19. 4. 2017, právní účinky ke dni 14. 6. 2017,
Kupní smlouva o nákupu a prodeji pozemků ze dne 24. 10. 2017 (4m2 - nákup, 21m2 - prodej), nákup byl schválen ZO dne 10. 10. 2017, záměr prodeje byl zveřejněn dne 18. 9. 2017, právní účinky ke dni 8. 11. 2017
Darovací smlouvy - ze dne 24. 5. 2017 ve výši 10 000,- Kč - příjem na sraz rodáků,
- ze dne 23. 10. 2017 ve výši 3 000,- Kč, finanční dar - Diecézní charita Třebíč, schváleno ZO dne 10. 10. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0578 ze dne 29. 9. 2017 "Oprava místní komunikace", Závěrečná zpráva ze dne 13. 12. 2017 - předáno na MÚ v TR až v lednu 2017, neinvestiční transfer, příjem ve výši 120 000,- Kč byl připsán na účet den 26. 10. 2017,
Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02107-05.0072 ze dne 23. 10. 2017 - Nová lesní technika, neinvestiční transfer, příjem ve výši 23 000,- Kč 2. 11. 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20. 2. 2017 ve výši 30 000,- Kč - SDH Krahulov, schváleno ZO dne 10. 1. 2017
Dohody o provedení práce:
- ze dne 8. 4. 2017 - stahování stromů v lese,
- ze dne 1. 6. 2017 - oprava okenice a schodu,
- ze dne 8. 10. 2017 - příprava volebních lístků a roznos (230 x 4,50 Kč)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy jednání dne 13. 12. 2016, 10. 1. 2017, 26. 1. 2017, 14. 2. 2017, 14. 3. 2017, 11. 4. 2017, 9. 5. 2017, 27. 7. 2017, 8. 8. 2017, 12. 9. 2017, 10. 10. 2017, 14. 11. 2017 a 12. 12. 2017
Činnost výboru - předloženy zápisy:
- finančního výboru ze dne 20. 4. 2017, 10. 9. 2017,
- kontrolního výboru ze dne 20. 4. 2017, 28. 9. 2017, 29. 12. 2017
Účetní závěrka - obec za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 27. 6. 2017, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Krahulov za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	4,41 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,24 %
Ukazatel dluhové služby	72,25 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,26 %
Ukazatel likvidity	6,17

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zjištěn vysoký podíl dluhové služby ve výši 72,25 %. Úvěrová smlouva byla již sepsána dne 9. 11. 2007 za účelem - "Přestavba objektu bývalé prodejny č. p. 41 na víceúčelovou budovu OÚ Krahulov". Zastupitelstvo obce schválilo doplacení zbývající částky úvěru. Úhrada byla provedena z běžného účtu České spořitelny dne 31. 8. 2017.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmu za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **obce Krahulov nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmu za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Krahulov 4. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Milúše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava

-3-

Diabalská
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

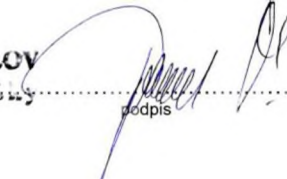
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Krahulov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. června 2018

František John
.....
starosta

OBEC KRAHULOV
678 21 Okříšky
.....
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Krahulov	František John
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Obec Krahulov

Schválený Střednědobý výhled 2018-2022 (v tis. Kč)

	2018	2019	2020	2021	2022
PŘÍJMY					
daňové	3 700	3 750	3 800	3 850	3 900
nedaňové	100	100	100	100	100
dotace	55	55	55	55	55
CELKEM	3 855	3 905	3 955	4 005	4 055
VÝDAJE					
běžné	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
CELKEM	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
přebytek	855	905	955	1005	1055

dlouhodobý úvěr splacen v roce 2017

daňové - veškeré příjmy obce v rámci rozpočtového určení daní z MFČR

nedaňové - tržby obce

dotace - z KÚ na výkon státní správy

Návrh zveřejněn: 5.6.2018

Schváleno ZO: 25.6.2018

Zveřejněno:30.6.2018