

Obec Malá Lhota**Vyvěšeno: 20. 7. 2020**
vč.dál.přístupu**SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

(v Kč)

sestavený ke dni 02.06.2020

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00637297
název	Obec Malá Lhota
ulice, č.p.	38
obec	Malá Lhota
PSČ, pošta	679 21

Kontaktní údaje

telefon	603559697
fax	
e-mail	starosta@malalhota.cz
WWW stránky	www.malalhota.cz

Doplňující údaje organizace

Zastupitelstvo obce Malá Lhota schválilo na svém zasedání dne 24. 6. 2020 Závěrečný účet obce Malá Lhota za rok 2019 (č. Usnesení 16/2020) s **vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to s výhradou.**

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
 - II. Plnění rozpočtu výdajů
 - III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
 - IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
 - V. Peněžní fondy - informativně
 - VI. Majetek
 - VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
 - VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
 - IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
 - X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
 - XI. Ostatní doplňující údaje
- Další přílohy: Komentář za vlastní hospodaření obce za rok 2019

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 795 000,00	2 180 100,00	2 166 466,24
Nedaňové příjmy	47 300,00	51 300,00	36 618,50
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	60 900,00	269 400,00	269 400,00
Příjmy celkem	1 903 200,00	2 500 800,00	2 472 484,74
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	370 000,00	480 000,00	477 911,53
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	10 000,00	14 000,00	13 251,80
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	43 000,00	45 000,00	44 730,32
111 Daně z příjmů fyzických osob	423 000,00	539 000,00	535 893,65
1121 Daň z příjmů právnických osob	360 000,00	420 000,00	416 470,34
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	7 000,00	7 000,00	6 650,00
112 Daně z příjmů právnických osob	367 000,00	427 000,00	423 120,34
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	790 000,00	966 000,00	959 013,99
1211 Daň z přidané hodnoty	750 000,00	940 000,00	937 045,91
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	750 000,00	940 000,00	937 045,91
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	750 000,00	940 000,00	937 045,91
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		5 000,00	4 073,10
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		5 000,00	4 073,10
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	90 000,00	92 000,00	90 382,00
1341 Poplatek ze psů	3 000,00	3 000,00	2 836,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	93 000,00	95 000,00	93 218,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	12 000,00	12 000,00	11 190,68
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.		100,00	56,28
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	12 000,00	12 100,00	11 246,96
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	105 000,00	112 100,00	108 538,06
1511 Daň z nemovitostí	150 000,00	162 000,00	161 868,28
151 Daně z majetku	150 000,00	162 000,00	161 868,28
15 Majetkové daně	150 000,00	162 000,00	161 868,28
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	1 795 000,00	2 180 100,00	2 166 466,24
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	200,00	1 200,00	400,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	7 000,00	7 000,00	4 542,50
211 Příjmy z vlastní činnosti	7 200,00	8 200,00	4 942,50
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	20 000,00	20 000,00	15 816,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	10 000,00	10 000,00	5 999,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	30 000,00	30 000,00	21 815,00
2141 Příjmy z úroků (část)	100,00	100,00	
214 Výnosy z finančního majetku	100,00	100,00	
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	37 300,00	38 300,00	26 757,50
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 000,00	13 000,00	9 861,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	10 000,00	13 000,00	9 861,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	10 000,00	13 000,00	9 861,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	47 300,00	51 300,00	36 618,50
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 842 300,00	2 231 400,00	2 203 084,74
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		29 000,00	29 000,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	60 900,00	65 400,00	65 400,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	60 900,00	94 400,00	94 400,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		175 000,00	175 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		175 000,00	175 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	60 900,00	269 400,00	269 400,00

4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	60 900,00	269 400,00	269 400,00
	Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	1 903 200,00	2 500 800,00	2 472 484,74

Doplňující informace k příjmům:

Pol. 4111: Dotace na volby do EP

Pol. 4122: Dotace Program rozvoje venkova – oprava střechy a zadního traktu kulturního domu

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 308 200,00	2 855 800,00	1 617 996,31
Kapitálové výdaje	500 000,00	550 000,00	19 900,00
Výdaje celkem	2 808 200,00	3 405 800,00	1 637 896,31
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	145 000,00	155 000,00	147 705,00
5019 Ostatní platy	4 000,00	4 000,00	
501 Platy	149 000,00	159 000,00	147 705,00
5021 Ostatní osobní výdaje	31 300,00	118 300,00	76 370,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	330 000,00	330 000,00	322 609,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	361 300,00	448 300,00	398 979,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	40 000,00	40 000,00	36 807,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	45 000,00	45 000,00	42 301,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 500,00	1 500,00	617,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	500,00	500,00	
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	87 000,00	87 000,00	79 725,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	597 300,00	694 300,00	626 409,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	67 000,00	141 000,00	93 191,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	109 000,00	115 000,00	39 204,00
513 Nákup materiálu	177 000,00	257 000,00	132 395,00
5141 Úroky vlastní	15 000,00	23 000,00	21 187,69
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	15 000,00	23 000,00	21 187,69
5151 Studená voda	4 000,00	6 000,00	4 053,00
5153 Plyn	100 000,00	100 500,00	36 943,00
5154 Elektrická energie	76 000,00	76 400,00	58 768,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	7 000,00	7 000,00	1 019,00
515 Nákup vody, paliv a energie	187 000,00	189 900,00	100 783,00
5161 Služby pošt	2 000,00	2 000,00	1 082,00
5162 Služby elektronických komunikací	42 000,00	42 000,00	11 983,86
5163 Služby peněžních ústavů	27 200,00	27 200,00	22 006,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	10 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	6 401,90
5169 Nákup ostatních služeb	238 000,00	324 300,00	268 787,86
516 Nákup služeb	329 200,00	415 500,00	310 261,62
5171 Opravy a udržování	271 000,00	441 000,00	320 561,00
5173 Cestovné	5 500,00	6 600,00	966,00
5175 Pohoštění	2 500,00	11 800,00	6 969,00
517 Ostatní nákupy	279 000,00	459 400,00	328 496,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	8 000,00	8 000,00	7 200,00
5194 Věcné dary	12 000,00	12 000,00	3 730,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	20 000,00	20 000,00	10 930,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 007 200,00	1 364 800,00	904 053,31
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	2 632,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	5 000,00	5 000,00	2 632,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	5 000,00	5 000,00	2 632,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	17 500,00	17 476,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		38 000,00	37 940,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	10 000,00	55 500,00	55 416,00
5361 Nákup kolků	500,00	500,00	

5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200,00	300,00	234,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	23 300,00	23 300,00	22 602,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	7 500,00	7 500,00	6 650,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	31 500,00	31 600,00	29 486,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	41 500,00	87 100,00	84 902,00
5901	Nespecifikované rezervy	609 700,00	696 600,00	
5903	Rezerva na krizová opatření		5 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	47 500,00	3 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	657 200,00	704 600,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	657 200,00	704 600,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	2 308 200,00	2 855 800,00	1 617 996,31
6121	Budovy, haly a stavby	500 000,00	500 000,00	
6127	Umělecká díla a předměty		50 000,00	19 900,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	500 000,00	550 000,00	19 900,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	500 000,00	550 000,00	19 900,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	500 000,00	550 000,00	19 900,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		2 808 200,00	3 405 800,00	1 637 896,31
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		905 000,00-	905 000,00-	834 588,43

Doplňující informace k výdajům:

Příspěvek na IDS JMK 2019:	7.200,-- Kč
Členský příspěvek+ztrátovost vodného SvaK Boskovice:	37.940,-- Kč
Příspěvek Svazu měst a obcí ČR:	2.632,-- Kč
Příspěvek Městu Blansko-přestupky:	2.500,-- Kč
Příspěvek Městu Blansko-sociál.prevence:	4.500,-- Kč
Příspěvek Městu Blansko-soc.ochrana dětí:	476,-- Kč
Příspěvek Obci Lipůvka-požární ochrana:	10.000,-- Kč

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 000 000,00	1 000 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	95 000,00-	95 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		905 000,00	905 000,00
			834 588,43-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	1 462 970,43	740 628,43	2 203 598,86	740 628,43-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 462 970,43	740 628,43	2 203 598,86	740 628,43-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	146 257,10	75 907,10-	70 350,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	300 670,00		300 670,00

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Stavby	7 427 019,80		7 427 019,80
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 259 275,00	200 000,00-	1 059 275,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	677 905,30	46 878,10-	631 027,20
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	1 472 187,00		1 472 187,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	515 240,00	19 900,00	535 140,00
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	146 257,10-	75 907,10	70 350,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	243 658,50-	5 424,00-	249 082,50-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	1 553 646,95-	137 644,00-	1 691 290,95-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	994 440,75-	121 095,00	873 345,75-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	677 905,30-	46 878,10	631 027,20-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		175 000,00	175 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	17 500,00	17 476,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		38 000,00	37 940,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	8 200,00	x	8 135,00
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	0,00	8 200,00	0,00	8 135,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	15 100,00	x	14 467,00
98187			0,00	15 100,00	0,00	14 467,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	29 000,00	x	29 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 000,00	x	12 818,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	9 000,00	x	1 000,00
98348	5153	Plyn	x	500,00	x	419,00
98348	5154	Elektrická energie	x	400,00	x	370,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 100,00	x	0,00
98348	5173	Cestovné	x	1 000,00	x	452,00
98348	5175	Pohoštění	x	1 000,00	x	820,00
98348		Volby do Evropského parlamentu	29 000,00	29 000,00	29 000,00	15 889,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Obec Malá Lhota nemá zřízeny právnické osoby

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Rozpis oddílu VI. MAJETEK – OBRAZY r. 2019

Účet 028: pořízení DDHM: posypové boxy (4ks: 18.320,-- Kč)
kancelářské stoly (3 ks: 17.642,-- Kč)
křovinořez Honda (11.689,-- Kč)
skříně (4 ks: 18.318,-- Kč)
koberce zátěžové (2 ks: 16.522,-- Kč)
nerozové zábradlí (vstup KD: 10.700,-- Kč)
celkem pořízen drobný dlouhod. hmotný majetek ve výši: 93.191,-- Kč

Účet 028: vyřazení DDHM provedeno ve výši 140.069,10 Kč (opotřebený, nefunkční a zastaralý)
(drobný dlouhodobý hmotný majetek – 22 položek)

Účet 018 : vyřazení DDNM provedeno ve výši 75.907,10 Kč (zastaralé počítač.programu a zast.software IVVS)
(drobný dlouhodobý nehmotný majetek)

Účet 022 : vyřazení DHM provedeno ve výši 200.000,-- Kč (nefunkční rozhlasová ústředna)
(drobný dlouhodobý majetek)

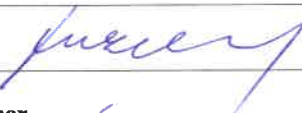
Razítko účetní jednotky

Obec Malá Lhota
Malá Lhota 38
679 21 Černá Hora

Osoba odpovědná za účetnictví

Wenzelová Lenka

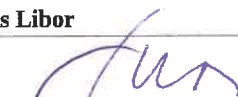
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Osoba odpovědná za rozpočet

Ing. Fuchs Libor

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Statutární zástupce

Ing. Fuchs Libor

Podpisový záznam statutárního
zástupce





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

PŘÍLOHA č. 1

SpZn.: S - JMK 79556/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce MALÁ LHOTA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2020. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Malá Lhota
Malá Lhota 38, 679 21 Černá Hora

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Libor Fuchs - starosta
Lenka Wenzelová - účetní

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne středa 14. srpna 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Inventurní soupis účtu 315 - Pohledávky z hlavní činnosti, sestavený ke dni 31. 12. 2019, vykazuje zůstatek ve výši 2.419,- Kč. Na tomto účtu jsou evidovány pohledávky za komunální odpad z roku 2019 v celkové výši 2.650,- Kč, splatné ke dni 31. 5. 2019. Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka k těmto pohledávkám nevytváří opravné položky v souladu s platnými právními předpisy. **Podle § 65, odst. 6) Vyhlášky 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, se v případě pohledávek opravná položka považuje za významnou a tvoří se ve výši 10% za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky.** Kontrolním výpočtem bylo zjištěno, že pokud by účetní jednotka postupovala v souladu s výše uvedeným právním předpisem, zůstatek účtu 192 - Opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti, který ke dni 31. 12. 2019 vykazuje zůstatek 0,- Kč, by správně k tomuto dni měl vykazovat částku 530,- Kč.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

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

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malá Lhota za rok 2019

b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y ,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.*

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

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,72 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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


Dluh obce Malá Lhota k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Malá Lhota, dne úterý 18. února 2020

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

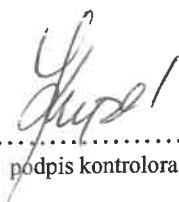
Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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

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

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

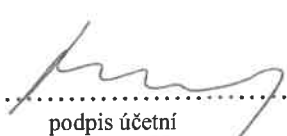
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne úterý 18. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Lenka Wenzelová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Ing. Libor Fuchs

.....
starosta


.....
podpis starosta

Obec Malá Lhota
Malá Lhota 38
679 21 Černá Hora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Malá Lhota na rok 2019
- Schválený rozpočet obce Malá Lhota na rok 2019
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření ze dne 26. 10. 2019
- Rozpočtová opatření za rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Malá Lhota 2020 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Malá Lhota 2020 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2018 - obec Malá Lhota
- Přehled poplatků za komunální odpad a psi - rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Inventurní soupisy účtů
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2019 (práce spojené s provozem obecní knihovny, os. č. 4)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2019
- Platový výměr zaměstnance obce Malá Lhota ze dne 30. 12. 2018 , vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2019 (os. č. 1, k Pracovní smlouvě ze dne 14. 1. 2003)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2019
- Pokladní deník za červenec - srpen 2019
- Pokladní doklady za červenec - srpen 2019
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Bankovní výpis obce Malá Lhota vedený u KB, a.s. ze dne 27. 12. 2019 (č. BV 146)
- Bankovní výpis obce Malá Lhota vedený u KB, a.s. ze dne 31. 12. 2019 (č. BV 148)
- Bankovní výpis obce Malá Lhota vedený u ČNB, a.s. (dotace) ze dne 31. 12. 2019 (č. BV 26)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK s.č. JMK057822/19/ORR ze dne 26. 6. 2019 (neinvestiční dotace na akci "Oprava zadního traktu a střechy kulturního domu Malá Lhota")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK s.č. JMK057823/19/ORR ze dne 17. 5. 2019 (neinvestiční dotace na akci "Doplnění a obnova vnitřního vybavení knihovny obce Malá Lhota")
- Smlouva o příspěvku na spolufinancování sítě sociálních služeb č. 2019/001565/SOC/OS-İK ze dne 29. 5. 2019
- Nájemní smlouva ze dne 10. 4. 2019 (pronájem pozemku p.č. 307 a p.č. 308/1)
- Nájemní smlouva ze dne 10. 4. 2019 (pronájem pozemku p.č. 377/2)
- Smlouva o dílo na zhotovení obecních symbolů - znaku a vlajky obce Malá Lhota ze dne 17. 9. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 29. 9. 2019 "Oprava zadní části kulturního domu Malá Lhota"
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 2. 12. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330046169/001 ze dne 2. 8. 2019
- Záměr k pronájmu pozemku ze dne 6. 3. 2019 (p.č. 307, p.č. 308/1 - ostatní plocha, p.č. 377/2 - zahrada)
- Cenové nabídky na akci "Opravy zadní části kulturního domu Malá Lhota" ze dne 2. 9. 2019
- Zápis Kontrolního výboru zastupitelstva obce Malá Lhota 1/2019 ze dne 27. 8. 2019
- Protokol č. 1/2019 - Kontrola účinnosti vnitřního kontrolního systému ze dne 10. 7. 2019
- Zápis likvidační komise ze dne 15. 1. 2020
- Zápis o výsledku kontroly provedené u Obecního úřadu Malá Lhota ze dne 27. 8. 2019 (Kontrolní výbor)
- Protokol č. 1/2019 ze dne 10. 7. 2019 (kontrola účinnosti vnitřního kontrolního systému)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 11. 9. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 16. 10. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 20. 11. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 19. 12. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 30. 1., 6. 3., 10. 4., 15. 5., 26. 6., 7. 8. 2019
- Znalecký posudek č. 1720-026-2019 ze dne 1. 4. 2019 (cena pozemku p.č. 117 v k.ú. Malá Lhota, obec Malá Lhota, okres Blansko)

Obec Malá Lhota, IČ: 637297, Malá Lhota 38, 679 21 Černá Hora
okres: Blansko

Komentář za vlastní hospodaření obce Malá Lhota za r. 2019

Hospodaření obce Malá Lhota nevykazuje velké výkyvy ve vývoji finančního hospodaření oproti minulým rokům. V průběhu roku 2019 nebyly prováděny žádné organizační změny.

Během roku 2019 bylo provedeno 6 rozpočtových opatření, převážně souvisejících s úpravami příjmových a výdajových položek rozpočtu.

Porovnáním výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu oproti předcházejícímu roku jsme zjistili, že v příjmové oblasti rozpočtu byly příjmy r. 2019 o Kč 302.851,-- vyšší než v minulém roce (daňové příjmy o Kč 224.289,-- vyšší).

V roce 2019 byly naší obci poskytnuty tyto dotace:

dotace v rámci souhrnného finančního vztahu (pol. 4112):	65.400,-- Kč
dotace na volby do EP (pol. 4111):	29.000,-- Kč
dotace v rámci PRV (pol. 4122):	175.000,-- Kč

Tvorbu vlastních příjmů tvoří příjmy z pronájmu pozemků a budovy kulturního domu a z využívání a zneškodňování komunálních odpadů. Tyto příjmy činily v r. 2019 Kč 36.618,50 (v r. 2018 Kč 35.319,50). Všechny tyto příjmy jsou použity na běžné výdaje obce.

Obec nepřijala v r. 2019 žádné úvěry.

Obec pokračuje v řádném placení úvěru, poskytnutém obci Komerční bankou v roce 2017.

Obec nepřijala v r. 2019 půjčky ani návratné finanční výpomoci.

Ve výdajové části rozpočtu byly v roce 2019 výdaje vyšší o 224.303,-- Kč než v r. 2018.

Běžné výdaje byly v r. 2019 o Kč 240.780,-- vyšší než v r. 2018.

Kapitálové výdaje byly v r. 2019 o Kč 16.477,-- nižší než v r. 2018.

Obec nečerpala žádné prostředky na řešení následků živelných katastrof.

Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

Obec nerealizovala žádné projekty spolufinancované z prostředků EU.

V Malé Lhotě, dne 28. 1. 2020

Ing. Libor Fuchs
starosta obce



Příjemce: Obec Malá Lhota
 Kraj: Jihomoravský
 Poskytovatel:
 Kapitola: Všeobecná pokladni správa

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních m

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2019	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2019	v Kč na dvě desetinná místa	
							Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				29 000,00	0,00	15 889,00	13 111,00	
v tom: jednotlivé dotační tituly Volby do Evropského parlamentu		98348	MF-7779/2019/1201-12	29 000,00	0,00	15 889,00	13 111,00	0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00

Sestavil: Lenka Wenzelová
 Datum a podpis: 26. 1. 2020



Kontroloval: Ing. Libor Fuchs
 Datum a podpis: 26. 1. 2020



