

Obec Malá Lhota

Vyvěšeno: 1. 7. 2021
vč.dálkového přístupu

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

sestavený ke dni 20.05.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00637297
název	Obec Malá Lhota
ulice, č.p.	38
obec	Malá Lhota
PSC, 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 9. 6. 2021
Závěrečný účet obce Malá Lhota za rok 2020 (č. usnesení 14/2021)
s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

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 2020

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 312 000,00	2 141 200,00	2 099 691,29
Nedaňové příjmy	51 300,00	64 300,00	44 961,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	68 100,00	521 600,00	521 600,00
Příjmy celkem	2 431 400,00	2 727 100,00	2 666 252,29
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj. fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	520 000,00	468 000,00	464 388,18
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	11 000,00	9 900,00	7 604,04
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	45 000,00	47 500,00	46 452,89
111 Daně z příjmů fyzických osob	576 000,00	525 400,00	518 445,11
1121 Daň z příjmů právnických osob	420 000,00	378 000,00	347 922,39
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	7 000,00	7 100,00	7 030,00
112 Daně z příjmů právnických osob	427 000,00	385 100,00	354 952,39
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 003 000,00	910 500,00	873 397,50
1211 Daň z přidané hodnoty	1 040 000,00	953 100,00	952 589,01
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 040 000,00	953 100,00	952 589,01
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 040 000,00	953 100,00	952 589,01
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	5 000,00	7 500,00	7 379,10
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	5 000,00	7 500,00	7 379,10
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	95 000,00	95 000,00	94 678,00
1341 Poplatek ze psů	7 000,00	7 000,00	4 800,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	102 000,00	102 000,00	99 478,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	12 000,00	14 000,00	13 159,69
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.		100,00	3,53
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	12 000,00	14 100,00	13 163,22
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	119 000,00	123 600,00	120 020,32
1511 Daň z nemovitostí	150 000,00	154 000,00	153 684,46
151 Daně z majetku	150 000,00	154 000,00	153 684,46
15 Majetkové daně	150 000,00	154 000,00	153 684,46
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	2 312 000,00	2 141 200,00	2 099 691,29
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 200,00	1 200,00	350,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	7 000,00	7 000,00	
211 Příjmy z vlastní činnosti	8 200,00	8 200,00	350,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	20 000,00	28 000,00	27 957,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	10 000,00	10 000,00	2 129,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	30 000,00	38 000,00	30 086,00
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.	38 300,00	46 300,00	30 436,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	13 000,00	18 000,00	14 525,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	13 000,00	18 000,00	14 525,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	13 000,00	18 000,00	14 525,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	51 300,00	64 300,00	44 961,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	2 363 300,00	2 205 500,00	2 144 652,29
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		223 500,00	223 500,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	68 100,00	68 100,00	68 100,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	68 100,00	291 600,00	291 600,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		230 000,00	230 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		230 000,00	230 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	68 100,00	521 600,00	521 600,00

4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	68 100,00	521 600,00	521 600,00
	Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	2 431 400,00	2 727 100,00	2 666 252,29

Doplňující informace k příjmům:

Pol: 4111: dotace na volby do zastup.krajů a Senátu PČR 31.000,-- Kč
náhrada za snížení daňových příjmů: 192.500,-- Kč

Pol: 4122: dotace Program rozvoje venkova – oprava vnitřní části kulturního domu

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 186 400,00	3 452 100,00	1 909 101,60
Kapitálové výdaje	650 000,00	680 000,00	67 022,22
Výdaje celkem	3 836 400,00	4 132 100,00	1 976 123,82
Detailní výpis položek dle druhového řízení rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	162 000,00	162 000,00	152 960,00
5019 Ostatní platy	2 000,00	2 000,00	
501 Platy	164 000,00	164 000,00	152 960,00
5021 Ostatní osobní výdaje	100 400,00	125 400,00	48 953,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	330 000,00	330 000,00	322 804,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	430 400,00	455 400,00	371 757,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	40 000,00	40 000,00	38 144,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	45 000,00	45 000,00	42 647,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 500,00	1 500,00	642,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	500,00	500,00	
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	87 000,00	87 000,00	81 433,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	681 400,00	706 400,00	606 150,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	87 000,00	114 000,00	50 958,32
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	96 000,00	176 100,00	122 443,90
513 Nákup materiálu	184 000,00	291 100,00	173 402,22
5141 Úroky vlastní	23 000,00	23 000,00	11 430,99
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	23 000,00	23 000,00	11 430,99
5151 Studená voda	3 000,00	3 000,00	1 624,00
5153 Plyn	70 000,00	72 000,00	41 056,00
5154 Elektrická energie	74 000,00	80 000,00	65 356,84
5156 Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	2 000,00	138,00
515 Nákup vody, paliv a energie	149 000,00	157 000,00	108 174,84
5161 Služby pošt	2 000,00	2 000,00	691,00
5162 Služby elektronických komunikací	15 000,00	15 000,00	12 257,70
5163 Služby peněžních ústavů	33 000,00	34 000,00	22 231,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	10 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	10 000,00	12 000,00	3 740,00
5169 Nákup ostatních služeb	293 000,00	426 000,00	270 744,47
516 Nákup služeb	363 000,00	499 000,00	309 664,17
5171 Opravy a udržování	401 000,00	769 000,00	609 191,44
5173 Cestovné	5 600,00	6 600,00	354,00
5175 Pohoštění	10 500,00	11 500,00	1 708,00
517 Ostatní nákupy	417 100,00	787 100,00	611 253,44
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	8 000,00	8 000,00	7 450,00
5194 Věcné dary	7 000,00	7 000,00	2 681,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	15 000,00	15 000,00	10 131,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 151 100,00	1 772 200,00	1 224 056,66
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	20 000,00	20 000,00	
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	2 655,94
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	25 000,00	25 000,00	2 655,94
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	25 000,00	25 000,00	2 655,94
5321 Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	18 000,00	18 000,00
5329 Ost.neinv.transf.vef.rozpočtům územní úrovně		38 100,00	38 020,00
532 Neinv.transfery vef.rozpočtům územní úrovně	10 000,00	56 100,00	56 020,00

5361	Nákup kolků	500,00	500,00	
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	300,00	300,00	78,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	13 200,00	13 200,00	13 111,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st. fond.	7 500,00	7 600,00	7 030,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	21 500,00	21 600,00	20 219,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	31 500,00	77 700,00	76 239,00
5901	Nespecifikované rezervy	1 241 400,00	857 400,00	
5903	Rezerva na krizová opatření	5 000,00	5 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	51 000,00	8 400,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 297 400,00	870 800,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 297 400,00	870 800,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	3 186 400,00	3 452 100,00	1 909 101,60
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	100 000,00	
6121	Budovy, haly a stavby	500 000,00	530 000,00	46 442,22
6127	Umělecká díla a předměty	50 000,00	50 000,00	20 580,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	550 000,00	580 000,00	67 022,22
61	Investiční nákupy a související výdaje	650 000,00	680 000,00	67 022,22
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	650 000,00	680 000,00	67 022,22
Výdaje celkem (třída 5+6)		3 836 400,00	4 132 100,00	1 976 123,82
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 405 000,00-	1 405 000,00-	690 128,47

Doplňující informace k výdajům:	
Příspěvek IDS JMK 2020:	7.450,- Kč
Členský příspěvek+ztrátovost vodného SvaK Boskovice:	38.020,- Kč
Příspěvek Svazu měst a obcí ČR:	2.655,94 Kč
Příspěvek Městu Blansko-přestupky:	2.500,- Kč
Příspěvek Městu Blansko-sociál.prevence:	4.500,- Kč
Příspěvek Městu Blansko-soc.práv.ochrana dětí:	1.000,- Kč
Příspěvek Obci Lipůvka-zabezpeč.požární ochrany:	10.000,- Kč
Příspěvek Městysu Černá Hora-provoz sběrného dvora:	45.587,- Kč (úhr.v r. 2021)

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	1 500 000,00	1 500 000,00
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)		1 405 000,00	1 405 000,00
			690 128,47-

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	2 203 598,86	596 168,47	2 799 767,33	596 168,47-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 203 598,86	596 168,47	2 799 767,33	596 168,47-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdil 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	70 350,00	70 350,00-	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	300 670,00	161 670,00-	139 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	7 427 019,80		7 427 019,80

Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 059 275,00		1 059 275,00
Pěstiteleské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	631 027,20	82 524,12	713 551,32
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný	1 472 187,00	7 179,00-	1 465 008,00
Pozemky			
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji		405 821,00	405 821,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	535 140,00	488 697,78-	46 442,22
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	70 350,00-	70 350,00	
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	249 082,50-	151 402,50	97 680,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stávkám	1 691 290,95-	137 642,00-	1 828 932,95-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	873 345,75-	35 912,00-	909 257,75-
Oprávký k pěstiteleským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	631 027,20-	82 524,12-	713 551,32-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti		1 402,00-	1 402,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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		230 000,00	230 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	18 000,00	18 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		38 100,00	38 020,00

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)
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	192 500,00	x	192 500,00	x
98024		Kompenzační bonus (SARS Cov-2)	192 500,00	0,00	192 500,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	20 000,00	x	15 337,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	4 000,00	x	771,00
98193	5153	Plyn	x	2 000,00	x	1 080,00
98193	5154	Elektrická energie	x	1 000,00	x	277,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 000,00	x	0,00
98193	5173	Cestovné	x	1 000,00	x	354,00
98193	5175	Pohoštění	x	1 000,00	x	870,00
98193		Volby do Senátu a Krajských zastupitelstev	31 000,00	31 000,00	31 000,00	18 689,00
98348	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	13 200,00	x	13 111,00
98348		Volby do Evropského parlamentu	0,00	13 200,00	0,00	13 111,00

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 – OBRATY r. 2020

Účet 028: pořízení DDHM (drobný dlouhodobý hmotný majetek)

smaltovaný ovál znak obce:	14.265,-- Kč
smaltovaný ovál obecní úřad:	10.925,-- Kč
vlajka 2x :	15.290,-- Kč
madlo ke schodům:	4.800,-- Kč
vitrína venkovní:	12.610,62 Kč
kontejner na plast:	7.895,25 Kč
kontejner na papír:	7.895,25 Kč
osvětlení hasička:	10.110,-- Kč
Dopravní značky-začátek+konce obce:	7.642,20 Kč
CELKEM pořízení DDHM:	91.438,32 Kč

Vyřazený DDHM ve výši: 8.914,20 (zastaralé, opotřebované)

(drobný dlouhodobý hmotný majetek)

Vyřazený DDNM ve výši: 70.350,-- Kč (proj.dokumentace čistička – z roku 2004 -nepoužitelné

(drobný dlouhodobý nehmotný majetek)

Vyřazený DNM ve výši: 161.670,-- Kč (proj.dokumentace plyn – z roku 2009 – plynovod není v majetku obce)

(dlouhodobý nehmotný majetek)

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

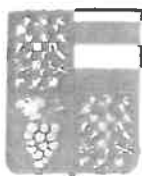
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního zástupce



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 31222/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce MALÁ LHOTA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dlíčního přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2021. 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: Ing. Lenka Létalová

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 21. července 2020, 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.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

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

*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. **K nedostatku bylo přijato nápravné opatření, doúčtování opravných položek k pohledávkám za komunální odpad bylo provedeno účetním dokladem č. 800016 dne 18. 2. 2020 ve výši 530,- Kč. Pochybení obdobného rázu již k 31. 12. 2020 již nebylo zjištěno. Napraveno.***

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 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2020 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,77 %
- 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:

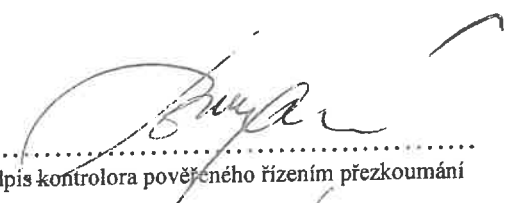
Dluh obce Malá Lhota k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Malá Lhota, dne 22. února 2021

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

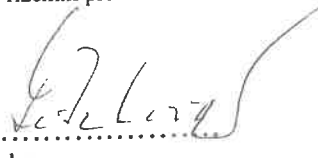
Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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

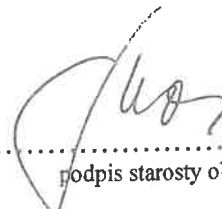
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Libor Fuchs

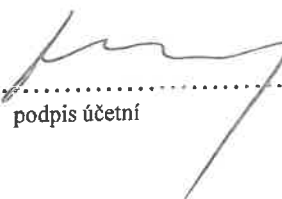
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Lenka Wenzelová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Obec Malá Lhota
Malá Lhota 38
679 21 Černá Hora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Malá Lhota na rok 2020
- Schválený rozpočet obce Malá Lhota na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1 a č. 2
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Malá Lhota 2021 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Malá Lhota 2021 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Výpis z účtu č. 143 za období: 31. 12. 2021 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 26 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Výpis z účtu č. 71 - 79 (měsíc červen 2020, KB a.s.)
- Výpis z účtu č. 12 ze dne 30. 6. 2020 (ČNB)
- Plán inventur na rok 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy účtů ř. 1 - 28, 40
- Kniha přijatých faktur 12/2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2020 (práce spojené s provozem obecní knihovny)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2020
- Pokladní doklady za měsíc květen, červen 2020
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2020
- Pokladní deník 12/2020
- Pokladní kniha za měsíc květen - červen 2020
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za měsíc červen (KB a.s.)
- Účetový rozvrh roku 2020
- Finanční vypořádání dotace ze dne 23. 1. 2020 (Oprava zadního traktu a střech kulturního domu Malá Lhota)
- Smlouva č. JMK065548/20ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 7. 8. 2020 ("Oprava fasády a sálu KD Malá Lhota")
- Smlouva o dílo ze dne 15. 9. 2020 vč. Dodatku č. 1 ze dne 31. 10. 2020 a Předávacího protokolu ze dne 17. 12. 2020 (Oprava fasády a sálu KD Malá Lhota)
- Smlouva č. 16010-043956 o zřízení služebnosti ze dne 29. 10. 2020 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (pozemek p.č. 92 v k.ú. Malá Lhota)
- Adresný záměr prodeje pozemku zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Malá Lhota, vlastníku budovy č.p. 35, objekt občanské vybavenosti, která je součástí p.č. 117 ze dne 20. 12. 2020
- Záměr pronajmout pozemek p.č. 117 o výměře 403 m², zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Malá Lhota ze dne 15. 5. 2020
- Žádost o zpracování cenové nabídky na akci "Oprava fasády a sálu KD Malá Lhota" vč. zaslaných nabídek dodavatelů
- Písemná informace o přijetí nápravných opatření ze dne 25. 6. 2020
- Zápis č. 2/20 z kontrolního výboru ze dne 11. 11. 2020
- Protokol č. 1/2020 ze dne 29. 7. 2020 (finanční výbor)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 18. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 22. 1. 2020, 19. 2. 2020, 13. 5. 2020 a 24. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 9. 9. 2020, 14. 10. 2020, 18. 11. 2020 a 16. 12. 2020
- Zápis likvidační komise ze dne 15. 1. 2021
- Protokol o likvidaci DDHM (018, 019, 028)

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

Komentář za vlastní hospodaření obce Malá Lhota za r. 2020

Hospodaření obce Malá Lhota nevykazuje velké výkyvy ve vývoji finančního hospodaření oproti minulým rokům. V průběhu roku 2020 nebyly prováděny žádné organizační změny.

Během roku 2020 byla provedena 3 rozpočtová 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. 2020 o Kč 193.768,-- vyšší než v minulém roce (daňové příjmy o Kč 66.775,-- nižší).

V roce 2020 byly naší obci poskytnuty tyto dotace:

dotace v rámci souhrnného finančního vztahu (pol. 4112):	68.100,-- Kč
dotace na volby do kraj.zastupitelstva (pol. 4111):	31.000,-- Kč
kompensační bonus Sars Cov-2 (pol. 4111):	192.500,-- Kč
dotace v rámci PRV (pol. 4122):	230.000,-- 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. 2020 Kč 44.961,-- (v r. 2019 Kč 36.618,50). Všechny tyto příjmy jsou použity na běžné výdaje obce.

Obec nepřijala v r. 2020 žádné úvěry.

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

Obec nepřijala v r. 2020 půjčky ani návratné finanční výpomoci.

Ve výdajové části rozpočtu byly v roce 2020 výdaje vyšší o 338.228,-- Kč než v r. 2019.

Běžné výdaje byly v r. 2020 o Kč 291.106,-- vyšší než v r. 2019.

Kapitálové výdaje byly v r. 2020 o Kč 47.122,-- vyšší než v r. 2019.

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 20. 1. 2021


Ing. Libor Fuchs
starosta obce

Příjemce: Obec Malá Lhota
 Kraj: Jihomoravský
 Poskyvatel:
 Kapitola: Všeobecná pokladní správa

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

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

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2020	Vráčeno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2020	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
A.1 Dotace celkem				31 000,00	0,00	18 689,00	12 311,00
v tom: jednotlivé dotační tituly Volby do zastupitelstev krajů a Senátu PČR		98193 MF-21029/2020/1201-12		31 000,00	0,00	18 689,00	12 311,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00

Sestavil: Wenzelová Lenka
 Datum a podpis: 20. 1. 2021

Kontroloval: Ing. Fuchs Libor
 Datum a podpis: 20. 1. 2021



Tabulka č. 1b

Obec/DSO: Malá Lhota
Okres: Blansko

Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí přijatých obcemi a dobrovolnými svazky obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2020 (bez organizačních složek státu a státních fondů)

Účel úvěru	Výše úvěru (v tis. Kč)*	Poskytovatel úvěru	Termín splatnosti	Uroková sazba v %	Způsob ručení
1	2	4	5	6	7
Obec/DSO celkem	0,00				

*) V případě přijatého úvěru v cizí měně se uvádí údaj v cizí měně

Vypracoval: Lenka Wenzelová
Tel: 732321029



Kontroloval:

Ing. Libor Fuchs
Tel: 603559697

Datum: 20. 1. 2021

Razítko obce:

