

Vyvěšeno: 28. 6. 2017

Sejmuto:

Obec Malá Lhota



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 31.05.2017

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon	723456742
fax	
e-mail	starosta@malalhota.cz
WWW stránky	http://www.malalhota.cz

Doplňující údaje organizace

Zastupitelstvem obce Malá Lhota byl dne 27. 6. 2017 projednán a schválen závěrečný účet obce Malá Lhota za rok 2016 podle ustanovení § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, včetně závěrečné zprávy o přezkumu hospodaření obce Malá Lhota za rok 2016, 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 2016

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 398 900,00	1 584 200,00	1 483 936,51
Nedaňové příjmy	22 200,00	50 300,00	17 433,50
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	55 000,00	186 300,00	386 237,00
Příjmy celkem	1 476 100,00	1 820 800,00	1 887 607,01
<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.	280 000,00	292 000,00	269 966,34
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	8 500,00	10 500,00	7 323,41
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	30 000,00	33 500,00	31 997,48
111 Daně z příjmů fyzických osob	318 500,00	336 000,00	309 287,23
1121 Daň z příjmů právnických osob	273 000,00	345 000,00	285 368,38
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		5 200,00	5 130,00
112 Daně z příjmů právnických osob	273 000,00	350 200,00	290 498,38
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	591 500,00	686 200,00	599 785,61
1211 Daň z přidané hodnoty	573 000,00	632 000,00	627 555,40
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	573 000,00	632 000,00	627 555,40
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	573 000,00	632 000,00	627 555,40
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		19 700,00	19 652,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		19 700,00	19 652,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	83 300,00	83 800,00	81 665,00
1341 Poplatek ze psů	2 100,00	2 500,00	2 463,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	85 400,00	86 300,00	84 128,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	7 000,00	7 000,00	6 444,86
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	7 000,00	7 000,00	6 444,86
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	92 400,00	113 000,00	110 224,86
1511 Daň z nemovitostí	142 000,00	153 000,00	146 370,64
151 Daně z majetku	142 000,00	153 000,00	146 370,64
15 Majetkové daně	142 000,00	153 000,00	146 370,64
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	1 398 900,00	1 584 200,00	1 483 936,51
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	100,00	100,00	
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	7 000,00	7 000,00	
211 Příjmy z vlastní činnosti	7 100,00	7 100,00	
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	2 000,00	16 100,00	1 300,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	6 000,00	16 000,00	8 242,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	8 000,00	32 100,00	9 542,00
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.	15 200,00	39 300,00	9 542,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	7 000,00	11 000,00	7 891,50
232 Ostatní nedaňové příjmy	7 000,00	11 000,00	7 891,50
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	7 000,00	11 000,00	7 891,50
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	22 200,00	50 300,00	17 433,50
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 421 100,00	1 634 500,00	1 501 370,01
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		24 000,00	24 000,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	55 000,00	55 000,00	55 000,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	55 000,00	79 000,00	79 000,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		100 000,00	100 000,00
4129 Ostatní neinv.příj.transf.od rozp.úz. úrovně		7 300,00	7 237,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		107 300,00	107 237,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			200 000,00

413	Převody z vlastních fondů			200 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	55 000,00	186 300,00	386 237,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	55 000,00	186 300,00	386 237,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		1 476 100,00	1 820 800,00	1 887 607,01

Doplňující údaje k příjmům:

pol. 4111 – Dotace na volby do kraj.zastupit.a Senátu PČR

pol. 4122 – Dotace PRV – oprava přístupu do KD

pol. 4129 - Svazek obcí RohozECKO-zbývající část za pronájem plynovodu za r. 2015

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 556 100,00	1 950 800,00	1 522 363,66
Kapitálové výdaje	500 000,00	510 000,00	497 068,00
Výdaje celkem	2 056 100,00	2 460 800,00	2 019 431,66
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	120 000,00	120 000,00	107 048,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	11 800,00	1 707,00
501 Platy	130 000,00	131 800,00	108 755,00
5021 Ostatní osobní výdaje	29 300,00	51 200,00	30 169,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	321 000,00	321 000,00	293 799,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	350 300,00	372 200,00	323 968,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	30 000,00	31 000,00	27 577,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	39 900,00	39 900,00	36 410,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 500,00	1 500,00	506,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	3 500,00	4 100,00	580,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	74 900,00	76 500,00	65 073,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	555 200,00	580 500,00	497 796,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	65 000,00	87 000,00	75 964,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	39 000,00	57 600,00	46 271,00
513 Nákup materiálu	105 000,00	145 600,00	122 235,00
5151 Studená voda	3 500,00	3 500,00	2 136,00
5153 Plyn	93 000,00	94 200,00	83 041,44
5154 Elektrická energie	66 000,00	66 800,00	56 490,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	4 000,00	7 000,00	3 474,00
515 Nákup vody, paliv a energie	166 500,00	171 500,00	145 141,44
5161 Služby pošt	1 500,00	2 000,00	1 623,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	57 000,00	57 000,00	38 290,82
5163 Služby peněžních ústavů	27 200,00	27 200,00	23 895,80
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	2 000,00	2 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	8 000,00	5 000,00	
5169 Nákup ostatních služeb	181 000,00	197 000,00	135 641,60
516 Nákup služeb	276 700,00	290 200,00	199 451,22
5171 Opravy a udržování	48 000,00	294 000,00	254 965,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 500,00	6 500,00	976,00
5175 Pohoštění	1 500,00	6 200,00	3 233,00
517 Ostatní nákupy	55 000,00	306 700,00	259 174,00
5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně			14 371,00
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry			14 371,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	9 000,00	9 000,00	6 750,00
5194 Věcné dary	3 000,00	6 000,00	3 850,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	12 000,00	15 000,00	10 600,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	615 200,00	929 000,00	750 972,66
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	8 500,00	8 500,00	4 443,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	8 500,00	8 500,00	4 443,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	8 500,00	8 500,00	4 443,00
5321 Neinvestiční transfery obcím		4 500,00	4 542,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		59 500,00	59 480,00

Doplňující informace k výdajům:	
Příspěvek na IDS JMK na rok 2016:	6.750,-- Kč
Příspěvek Svazku vodovodů a kanalizací Boskovice vč. splácení minusovosti obce za minulá období:	58.680,-- Kč
Příspěvek pro včelaře:	2.000,-- Kč
Příspěvek Svazku obcí Černoohorsko:	800,-- Kč
Příspěvek Svazu měst a obcí ČR na rok 2016:	2.443,-- Kč
Příspěvek Městu Blansko – přestupky:	1.042,-- Kč
Příspěvek Městu Blansko – sociální prevence:	3.500,-- 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	580 000,00	640 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	580 000,00	640 000,00	131 824,65

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	640 916,60	131 824,65-	509 091,95	131 824,65
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	640 916,60	131 824,65-	509 091,95	131 824,65
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		146 257,10
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	300 670,00		300 670,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	4 083 324,80		4 083 324,80
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 259 275,00		1 259 275,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	599 172,10	75 964,00	675 136,10
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 2 116 403,00 497 068,00 2 613 471,00

Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku

Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje

Oprávky k softwaru

Oprávky k ocenitelným právům

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku 146 257,10- 146 257,10-

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku 227 386,50- 4 068,00- 231 454,50-

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám 1 319 874,95- 51 043,00- 1 370 917,95-

Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí 854 426,75- 35 004,00- 889 430,75-

Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku 599 172,10- 75 964,00- 675 136,10-

Oprávky 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		100 000,00	100 000,00
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		7 300,00	7 237,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			200 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		4 500,00	4 542,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		59 500,00	59 480,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 000,00

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)
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	14 000,00	x	13 119,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 600,00	x	198,00
98193	5153	Plyn	x	1 200,00	x	810,00
98193	5154	Elektrická energie	x	800,00	x	760,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	3 000,00	x	0,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 000,00	x	635,00
98193	5175	Pohoštění	x	1 400,00	x	1 330,00
98193	Volby do Senátu a Krajských zastupitelstev		24 000,00	24 000,00	24 000,00	16 852,00

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

532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně		64 000,00	64 022,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 000,00
534	Převody vlastním fondům			200 000,00
5361	Nákup kolků	400,00	400,00	
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200,00	200,00	
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	500,00	5 700,00	5 130,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 100,00	6 300,00	5 130,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 100,00	70 300,00	269 152,00
5901	Nespecifikované rezervy	315 300,00	355 300,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	60 800,00	7 200,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	376 100,00	362 500,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	376 100,00	362 500,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	1 556 100,00	1 950 800,00	1 522 363,66
6121	Budovy, haly a stavby	500 000,00	510 000,00	497 068,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	500 000,00	510 000,00	497 068,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	500 000,00	510 000,00	497 068,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	500 000,00	510 000,00	497 068,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		2 056 100,00	2 460 800,00	2 019 431,66
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		580 000,00-	640 000,00-	131 824,65-

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Rozpis oddílu VI. MAJETEK – OBRATY r. 2016

Účet 028: pořízení DDHM : sestava kanc.nábytku KD, zasedací místnost, kancelář: 43.887,-- Kč
počítač Prémio Professional : 22.084,-- Kč
monitor k PC : 4.989,-- Kč
vysavač GAS 201 SFC Professional : 5.004,-- Kč

vyřazeno: počítač Czec POINT : - 31.584,-- Kč

Účet 042: pořízení DHM: cesta DOLINA (část) : 508.292,-- Kč

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Lenka Wenzelová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Rostislav Vlach

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Rostislav Vlach

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Obec Malá Lhota, IČ: 00637297, Malá Lhota 38, 679 21 Černá Hora
okres: Blansko

Komentář za vlastní hospodaření obce Malá Lhota za r. 2016

Hospodaření obce Malá Lhota nevykazuje velké výkyvy ve vývoji finančního hospodaření oproti minulým rokům. V průběhu roku 2016 nebyly prováděny žádné organizační změny.

Během roku 2016 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. 2016 o Kč 141.945,-- vyšší než v minulém roce (daňové příjmy o Kč 162.715,-- vyšší).

V roce 2016 byly naší obci poskytnuty tyto dotace:

dotace v rámci souhrnného finančního vztahu (pol. 4112):	55.000,-- Kč
dotace na volby do zastupitelstev krajů a Senátu ČR (pol. 4111):	24.000,-- Kč
dotace v rámci PRV (pol. 4122):	100.000,-- 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. 2016 Kč 20.274,-- (v r. 2015 Kč 26.552,--). Dále obec přijala transfer od Svazku pro plynofikaci obcí Rohozecka ve výši 7.237,-- Kč za pronájem plynovodu (poslední pronájem, plynovod prodán). Všechny tyto příjmy jsou použity na běžné výdaje obce. Obec nepřijala v r. 2016 žádné úvěry, půjčky ani návratné finanční výpomoci.

Ve výdajové části rozpočtu byly v roce 2016 výdaje vyšší o 540.816,-- Kč než v r. 2015. (z toho zejména 250.107,-- Kč na opravu přístupové plochy k soc.zař.KD)

Běžné výdaje byly v r. 2016 o Kč 529.499,-- vyšší než v r. 2015.

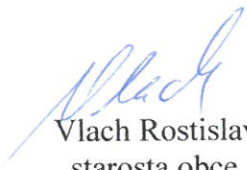
Kapitálové výdaje byly v r. 2016 o Kč 11.317,-- vyšší než v r. 2015, jde o výdaje na pořízení obecní komunikaci „Dolina“.

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 30.1.2017


Vlach Rostislav
starosta obce





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

PŘÍLOHA č. 1

SpZn.: S - JMK 17786/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce MALÁ LHOTA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 2017. 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**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Rostislav Vlach - 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 12. srpna 2016, 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:

- *Dne 11. 10. 2015 byla uzavřena Dohoda o změně smlouvy č. 824 mezi Agrodružstvem Brťov-Lipůvka - nájemcem a obcí Malá Lhota - pronajímatelem, ve které došlo k navýšení předmětu nájmu z 3,7205 ha na 12,8831 ha, změny doby nájmu z doby určité na dobu neurčitou a navýšení nájmu na částku 14.055,- Kč (původně 3.804,- Kč). Vzhledem k tomu, že došlo ke změně podstatných náležitostí existujícího nájemního vztahu, vznikla povinnost zveřejnit záměr a dát tak možnost občanům vyjádřit se k zamýšlené zásadní změně původní nájemní smlouvy č. 824 ze dne 5. 1. 2006. Tato povinnost zveřejnit záměr nebyla naplněna. Záměr obce prodat, směnit nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejnila po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Došlo k porušení ustanovení § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **Zastupitelstvo obce Malá Lhota přijalo k výše uvedenému nedostatku nápravné opatření "Při každém záměru obce prodat, směnit nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejní tento záměr po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, vč. dál. přístupu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na záměru obce pronajmout pozemky p.č. 307, 308/1 a p.č. 377/2. Tento záměr byl zveřejněn na úřední desce obce Malá Lhota po dobu nejméně 15 dnů (vyvěšeno 6. 2. 2016, sejmuto 29. 2. 2016) před rozhodnutím v orgánu obce (ZO dne 23. 3. 2016). 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 2016

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 2016 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 0,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Malá Lhota, dne 18. dubna 2017

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

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 18. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Rostislav Vlach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Lenka Wenzelová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Malá Lhota na rok 2016
- Schválený rozpočet obce Malá Lhota na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2016
- Rozpočtová opatření č. 4 - 6/2016
- Evidence rozpočtových opatření rok 2016
- Rozpočtový výhled obce Malá Lhota 2016 - 2021
- Závěrečný účet Malá Lhota za rok 2015
- Příloha č. 1 Směrnice o inventarizaci - plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2016 (práce spojené s vedením obecní kroniky)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2016 (práce spojené s vedením knihovny)
- Dohoda o provedení práce ze dne 13. 5. 2016 (příprava a technické zajištění dětského dne)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2016 (montáž skříní KD)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2016
- Dodatek č. 4 k pracovní smlouvě platné od 14. 1. 2003 (účetní obce)
- Pokladní doklady za měsíc červenec - srpen 2016
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Výpis z účtu č. 111, 114/2016 (KB, a.s.)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Pokladní deník za měsíc prosinec 2016
- Finanční vypořádání dotace poskytnut z rozpočtu obce Malá Lhota za rok 2015 ze dne 19. 1. 2016 (Český svaz včelařů, z. s.)
- Protokol č. 3/2016 Kontrola účinnosti vnitřního kontrolního systému ze dne 23. 12. 2016
- Zápis o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem zastupitelstva obce Malá Lhota ze dne 2. 12. 2016
- Zápis č. 2/2016 z jednání finančního výboru ze dne 16. 12. 2016
- Smlouva o příspěvku na spolufinancování sítě sociálních služeb s.č. 2016/000869/SOC/OS ze dne 30. 6. 2016
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Malá Lhota na rok 2016 (Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Rájec a okolí)
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 31. 3. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 038279/16/OŽP ze dne 19. 7. 2016 (neinvestiční dotace na realizaci akce: "Oprava přístupové plochy k sociálnímu zařízení budovy kulturního domu a bezbariérový přístup")
- Nájemní smlouva ze dne 1. 4. 2016 (pronájem pozemku p.č. 377/2 - lokalita Dolina)
- Nájemní smlouva ze dne 1. 4. 2016 (pronájem pozemku p.č. 307, 308/1 - lokalita Březka)
- Smlouva o dílo ze dne 17. 10. 2016 "Oprava přístupové plochy k sociálnímu zařízení budovy kulturního domu a bezbariérový přístup"
- Protokol předání a převzetí díla "Oprava přístupové plochy k sociálnímu zařízení budovy kulturního domu a bezbariérový přístup"
- Smlouva o dílo ze dne 31. 10. 2016 (stavba zbývajících částí ležaté kanalizace v silnici v obci Malá Lhota na parcele 352/1)
- Veřejnoprávní smlouva o výkonu přenesené působnosti na úseku projednávání přestupků 2016/000870/OKT/OS ze dne 11. 7. 2016
- Záměr k pronájmu pozemku ve vlastnictví obce za účelem pastvin (p.č. 307 - 7440 m2, p.č. 308/1 - 15181 m2 a p.č. 377/2 - 761 m2) ze dne 6. 2. 2016
- Protokol č. 1/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 19. 1. 2016 (Český svaz včelařů, o.s., ZO Rájec a okolí, evid.č.: 50113)
- Zápis o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem dne 1. 6. 2016
- Zápis 1/2016 z jednání finančního výboru ze dne 15. 6. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 30. 12. 2015
- Zápis ze zasedání obce Malá Lhota, konaného dne 6. 1., 3. 2., 23. 3., 4. 5., 29. 6., 20. 7. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota, konaného dne 8. 9., 29. 9., 9. 11. a 22. 12. 2016
- Zápis likvidační komise (Czech Point - počítač) + vyřazovací protokol ze dne 31. 12. 2016