

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce MÁLKOV za rok 2018

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

Údaje o obci:

Adresa: Obec Málkov, Málkov čp. 1, 267 01

IČO: 00509752

tel.: 311686779

e-mail: ou@obecmalkov.cz

Peněžní ústav: Komerční banka a.s. Beroun, č. účtu 13725131/0100
Česká národní banka, č. účtu 94-8619131/0710

Počet obyvatel k 31. 12. 2018: 108

Počet zaměstnanců: 1

Počet členů zastupitelstva obce: 7

Počet veřejných zasedání: 6

V roce 2018 pracovaly finanční a kontrolní výbory.

Vnitřní směrnice vydané v roce 2018:

- Vnitřní směrnice č. 1/2018 pro nakládání s osobními údaji (účinnost od 26. 9. 2018)

Zpracování agendy úřadu: Veškerá agenda úřadu je počítačově zpracována informačním systémem GINIS společnosti GORDIC spol. s r.o., Jihlava 4.

A. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům kraje a dotace poskytnuté

Dotace do rozpočtu obce za rok 2018 činily celkem 639 518,80 Kč. Rozpis a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Dotace ze SČ kraje byly řádně vyúčtovány, dotace z MŽP bude vyúčtována v roce 2018.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Skutečnost
Krajský úřad SČ kraje Praha	98008	Volba prezidenta ČR	4111	14 368,00	14 368,00
Krajský úřad SČ kraje Praha	98187	Volby do zastupitelstev obcí	4111	12 152,00	12 152,00
Krajský úřad SČ kraje Praha		Globální dotace	4112	60 900,00	60 900,00

MŽP - OPŽP	106515974	Pořízení štěpkovače a kompostérů	4216	552 098,80	552 098,80
Celkem				639 518,80	639 518,80

B. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2018	% plnění k upr. rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	1 582 800,00	1 637 800,00	1 635 381,15	99,85 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	77 500,00	99 723,00	97 710,05	97,98 %
Třída 4 – přijaté transfery	60 872,00	639 518,80	639 518,80	100,00 %
Příjmy celkem	1 721 172,00	2 377 041,80	2 372 610,00	99,81 %
Třída 5 – běžné výdaje	1 171 172,00	1 535 451,00	1 223 581,43	79,69 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	550 000,00	841 590,80	741 969,00	88,16 %
Výdaje celkem	1 721 172,00	2 377 041,80	1 965 550,43	82,69 %

Komentář k vybraným příjmovým položkám:

- poplatek za likvidaci komunálního odpadu byl v roce 2018 vybírán 500,- Kč/osoba, rekreační objekt/rok, celkem bylo vybráno 64 000,- Kč
- poplatek ze psů 50,- Kč/ 1 pes/rok, 75,- Kč každý další pes/rok, celkem vybráno 1 625,- Kč
- správní poplatky 150,- Kč
- příjmy z prodeje pitné vody 61 142,- Kč
- příjmy z prodeje zboží (pohledy, odznaky) 380,- Kč
- příspěvek EKO-KOM za tříděný odpad celkem 18 278,00 Kč
- příjmy z pronájmu pozemků celkem 12 158,- Kč

Komentář k vybraným výdajovým položkám:

- výdaje na pitnou vodu 115 579,- Kč
- zimní údržba místních komunikací, štěrky 3 265,- Kč

- odvoz nebezpečných odpadů 12 680,- Kč
- odvoz komunálního odpadu 55 532,-Kč
- odvoz tříděného odpadu 33 433,- Kč
- odvoz BIO odpadu 4 523,- Kč
- požární ochrana 12 000,- Kč
- digitalizace obecních kronik 8 495,- Kč
- společenské akce 33 434,- Kč
- upomínkové předměty 12 336,- Kč
- oprava pomníčku 6 967,- Kč
- obecní symboly 34 679,- Kč
- vybavení společenské místnosti 14 320,- Kč
- jiný drobný hmotný dlouhodobý majetek 20 109,- Kč
- měření parametrů veřejného osvětlení 18 150,- Kč
- strategický rozvojový plán 9 680,- Kč
- pořízení štěpkovače a kompostérů 710 210,- Kč
- údržba veřejné zeleně 65 254,- Kč
- pojištění 8 583,- Kč

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě – výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů.

Obec Málkov nevede žádnou vedlejší hospodářskou činnost, veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

Stav běžných účtů a hotovosti obce k 31. 12. 2018: 3 549 088,10 Kč.

KB	2 262 721,97 Kč
ČNB	1 286 366,13 Kč
Pokladna	4 479,00 Kč

Rozpočtové hospodaření

Rozpočet obce na rok 2018 zastupitelstvo schválilo na veřejném zasedání dne 20. 12. 2017 jako vyrovnaný v částce na straně příjmů 1 721 172,- Kč a na straně výdajů 1 721 172,- Kč.

Během roku zastupitelstvo obce schválilo postupně dvanáct rozpočtových opatření, která měnila výši rozpočtu na straně příjmů a výdajů.

O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V roce 2018 obec poskytla na základě schváleného rozpočtu neinvestiční příspěvky uvedené v tabulce:

Organizace	částka	účel
ZŠ a MŠ Suchomasty	2 000,- Kč	nákup pomůcek
ZŠ a MŠ Tmaň	4 000,- Kč	nákup pomůcek
ZO ČSOP Rokycany	2 000,- Kč	činnost

C. Majetek obce – inventarizace

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31. 12. 2018 na základě pokynu starostky obce.

V roce 2018 obec z rozpočtových prostředků rozšířila majetek o:

- drobný hmotný dlouhodobý majetek 15 872,- Kč
- dlouhodobý hmotný investiční majetek 707 290,- Kč
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek 8 595,- Kč

Stav majetku, pohledávek a závazků obce k 31. 12. 2018 - rekapitulace

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	50 566,80
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	70 785,00
Pozemky	1 389 969,00
Kulturní předměty	49 679,00
Budovy a stavby	2 578 708,77
Samostatné hmotné movité věci	790 227,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	394 899,91
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	78 267,29
Zásoby	11 860,56
Pohledávky	890 652,75

Čerpáno ze sestavy Rozvaha – bilance za období 12/2018

D. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a DSO pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje paní Markétou Polánkovou a paní Bc. Marcelou Bažoutovou, DiS. dne 3. 6. 2019.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce Málkov za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Inventurní soupisy k 31. 12. 2018 neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury k účtům 078, 081, 082, 088, 192, 194, 231, 261, 311, 314, 315, 321, 331, 381, 331, 336, 337, 342, 381, 389, 401, 403, 406, 408, 432 (dokladová inventura).
- Ve Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2018 je chybně vykázán ve sloupci Hospodářská činnost na účtu 531 – Daň silniční, zůstatek ve výši 50,00 Kč a na účtu 609 – Jiné výnosy z vlastních výkonů, zůstatek ve výši 28,10 Kč, i když obec neprovozuje Hospodářskou činnost.
- Inventurní soupisy nebyly vyhotoveny k účtům 132, 347 a 388.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Obec neúčtovala o převodu hospodářského výsledku za rok 2018 ve výši 720 030,32 Kč z účtu 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet č. 432 – Výsledek hospodaření minulých účetních období, přestože obec schválila účetní závěrku za rok 2018 na svém zasedání dne 27. 6. 2018 (přeúčtováno až dne 1. 10. 2018 účetním dokladem č. 300000014).
- Neuvolněné místostarostce obce, jíž zanikl mandát člena zastupitelstva obce (dne 12. 11. 2018 – ustavující zasedání) nebylo poskytnuto odchodné ve výši 14 000,00 Kč.

Byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C1) přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Schválená rozpočtová opatření nebyla zveřejněna v souladu se zákonem. § 16 odst. 5, neboť: rozpočtové opatření č. 1, předběžně schváleno v zastupitelstvu obce dne 20. 12. 2017, zveřejněno dne 4. 4. 2018, rozpočtové opatření č. 5 – schváleno starostou obce dne 11. 7. 2018, zveřejněno dne 10. 9. 2018, rozpočtové opatření č. 6, schváleno starostou obce dne 25. 7. 2018, zveřejněno dne 14. 9. 2018.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené dnem vyvěšení nebo ústně na zasedání zastupitelstva.

Přílohy: Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2018, Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2018, Rozvaha za období 12/2018 a finanční vypořádání za rok 2018. Přílohy jsou k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu.

Bc. Lucie Klepáčová, v.r.
starosta obce