

Obec Lomnice
IČO: 00259497

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2018
Fenix 8.51.007, 2004 - 2019 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 7.5.2019 7:31:34

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	53 846 388,86	27 820 000,00	42 159 224,18	193,55	127,72
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	5 058 071,44	2 960 000,00	4 160 000,00	170,88	121,59
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	32 820,00				
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	29 994 507,09	19 747 420,00	29 994 507,09	151,89	100,00
CELKEM PŘÍJMY	88 931 787,39	50 527 420,00	76 313 731,27	176,01	116,53

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	4 448 755,87	4 240 000,00	4 240 000,00	104,92	104,92
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	70 415,04	110 000,00	110 000,00	64,01	64,01
1113 - Daň z příjmů FO vybír. srážkou	405 812,91	350 000,00	350 000,00	115,95	115,95
1121 - Daň z příjmů právnických osob	3 727 053,43	3 880 000,00	3 880 000,00	96,06	96,06
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	1 555 530,00		1 555 530,00		100,00
11 - Daně z příjmů, zisku a kap.výn.	10 207 567,25	8 580 000,00	10 135 530,00	118,97	100,71
1211 - Daň z přidané hodnoty	9 166 707,37	9 090 000,00	9 090 000,00	100,84	100,84
12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku	9 166 707,37	9 090 000,00	9 090 000,00	100,84	100,84
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	13 613,20				
1335 - Popl.-odnětí poz.-funkce lesa	39 550,92				
1341 - Poplatek ze psů	32 233,00	30 000,00	30 000,00	107,44	107,44
1356 - Příjmy úhrad za dob.nerost.,po	31 901 057,85	8 500 000,00	21 283 694,18	375,31	149,88
1361 - Správní poplatky	28 950,00	20 000,00	20 000,00	144,75	144,75
1381 - Daň z hazardních her	130 053,90	90 000,00	90 000,00	144,50	144,50
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	67,94	20 000,00	20 000,00	0,34	0,34
1383 - Zrušený odvod z VHP		20 000,00	20 000,00		
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	32 145 526,81	8 680 000,00	21 463 694,18	370,34	149,77
1511 - Daň z nemovitých věcí	2 326 587,43	1 470 000,00	1 470 000,00	158,27	158,27
15 - Majetkové daně	2 326 587,43	1 470 000,00	1 470 000,00	158,27	158,27
1 - Daňové příjmy	53 846 388,86	27 820 000,00	42 159 224,18	193,55	127,72
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	485 059,00	613 000,00	613 000,00	79,13	79,13
2112 - Příj.z prodeje zboží	8 523,00				
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	20 432,00	82 000,00	82 000,00	24,92	24,92
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovit.věcí	2 310 492,70	2 144 000,00	2 144 000,00	107,77	107,77
2139 - Ostatní příjmy z pronáj.majet.	25 903,00	7 000,00	7 000,00	370,04	370,04
2141 - Příjmy z úroků (část)	2 290,93	2 000,00	2 000,00	114,55	114,55
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	2 852 700,63	2 848 000,00	2 848 000,00	100,17	100,17
2322 - Přijaté pojistné náhrady	1 900 000,00		1 200 000,00		158,33
2324 - Příj.nekapit.příspěvky,náhrady	206 538,40	100 000,00	100 000,00	206,54	206,54
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	92 832,41				
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	2 199 370,81	100 000,00	1 300 000,00	2 199,37	169,18
2460 - Splátky půj.pr.od obyvatelstva	6 000,00	12 000,00	12 000,00	50,00	50,00
24 - Přijaté splátky půj.prostředků	6 000,00	12 000,00	12 000,00	50,00	50,00
2 - Nedaňové příjmy	5 058 071,44	2 960 000,00	4 160 000,00	170,88	121,59

3111 - Příjmy z prodeje pozemků	32 820,00				
31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.	32 820,00				
3 - Kapitálové příjmy	32 820,00				
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	68 941,20		68 941,20		100,00
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	437 500,00	408 000,00	437 500,00	107,23	100,00
4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR	973 523,00		973 523,00		100,00
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	217 000,00		217 000,00		100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	8 850 703,70		8 850 703,70		100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	10 547 667,90	408 000,00	10 547 667,90	2 585,21	100,00
4216 - Ost.invest.přij.transf.ze SR	19 338 019,19	19 339 420,00	19 338 019,19	99,99	100,00
4229 - Ost.inv.př.transf.od r.územ.ú.	108 820,00		108 820,00		100,00
42 - Investiční přijaté transfery	19 446 839,19	19 339 420,00	19 446 839,19	100,56	100,00
4 - Přijaté transfery	29 994 507,09	19 747 420,00	29 994 507,09	151,89	100,00
Příjmy celkem	88 931 787,39	50 527 420,00	76 313 731,27	176,01	116,53

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	43 756 144,22	23 628 350,00	46 563 926,08	185,18	93,97
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	28 020 453,05	40 753 140,00	33 080 212,38	68,76	84,70
CELKEM VÝDAJE	71 776 597,27	64 381 490,00	79 644 138,46	111,49	90,12

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl.m.	4 911 822,46	5 052 000,00	5 296 887,00	97,23	92,73
5019 - Ostatní platy	9 897,00	12 000,00	22 612,00	82,48	43,77
5021 - Ostatní osobní výdaje	1 804 858,00	1 700 000,00	1 819 112,00	106,17	99,22
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	1 134 706,00	1 392 000,00	1 355 000,00	81,52	83,74
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	1 398 005,25	1 421 000,00	1 506 222,00	98,38	92,82
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	543 658,00	556 000,00	587 040,00	97,78	92,61
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	17 524,29	27 500,00	27 500,00	63,72	63,72
5039 - Ost.pov.poj.placené zaměstnav.	3 369,00	4 000,00	7 589,00	84,23	44,39
5041 - Odměny za užití dušev.vlastn.	988,00		1 000,00		98,80
50 - Běžné výdaje	9 824 828,00	10 164 500,00	10 622 962,00	96,66	92,49
5132 - Ochranné pomůcky	1 798,00	10 000,00	12 000,00	17,98	14,98
5134 - Prádlo, oděv a obuv		20 000,00			
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	92 873,69	120 000,00	119 000,00	77,39	78,05
5137 - DHDM	1 665 356,81	395 000,00	1 811 294,00	421,61	91,94
5138 - Nákup zboží	8 470,00	15 000,00	15 000,00	56,47	56,47
5139 - Nákup materiálu j.n.	860 180,95	951 000,00	1 051 331,20	90,45	81,82
5141 - Úroky vlastní	98 267,30		105 000,00		93,59
5151 - Studená voda	461 967,00	500 000,00	500 000,00	92,39	92,39
5153 - Plyn	634 873,75	930 000,00	867 500,00	68,27	73,18
5154 - Elektrická energie	332 191,00	407 000,00	421 500,00	81,62	78,81
5156 - Pohonné hmoty a maziva	442 386,27	446 000,00	473 000,00	99,19	93,53
5161 - Poštovní služby	5 272,00	10 000,00	10 000,00	52,72	52,72
5162 - Služby elektronick. komunikací	66 663,99	76 150,00	75 155,00	87,54	88,70
5163 - Služby peněžních ústavů	237 059,00	269 000,00	277 000,00	88,13	85,58
5164 - Nájemné	896 024,00	924 000,00	924 000,00	96,97	96,97
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	127 700,00	103 000,00	133 000,00	123,98	96,02
5167 - Služby školení a vzdělávání	14 880,00	58 500,00	48 500,00	25,44	30,68
5169 - Nákup ostatních služeb	2 152 629,46	2 442 000,00	2 566 800,00	88,15	83,86
5171 - Opravy a udržování	10 097 594,09	835 000,00	10 416 689,18	1 209,29	96,94
5172 - Programové vybavení		145 000,00	39 800,00		
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)	5 475,00	12 500,00	12 500,00	43,80	43,80
5175 - Pohoštění	185 984,01	113 000,00	209 298,00	164,59	88,86
5179 - Ostatní nákupy j.n.	1 210,00	10 000,00	10 000,00	12,10	12,10
5181 - Poskytnuté zál.vnitř.org.jedn.					

5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně					
5191 - Zaplacené sankce	1 200,00		1 200,00	100,00	
5192 - Poskytnuté náhrady	721 288,00	791 000,00	790 900,00	91,19	91,20
5193 - Výd.na dopravní úz.obslužnost	421 144,00	470 000,00	470 000,00	89,61	89,61
5194 - Věcné dary	218 545,20	248 000,00	284 000,00	88,12	76,95
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	19 751 033,52	10 301 150,00	21 644 467,38	191,74	91,25
5221 - Neinv.tra.obec.prospěš.společ.	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00	100,00
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	38 946,00	67 700,00	69 700,00	57,53	55,88
52 - Nein.transf.soukromopráv.subj.	68 946,00	97 700,00	99 700,00	70,57	69,15
5321 - Neinvestiční transfery obcím	161 000,00	165 000,00	161 800,00	97,58	99,51
5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	42 000,00	42 000,00	42 000,00	100,00	100,00
5331 - Neinv.příspěvky zřízeným PO	2 638 000,00	2 638 000,00	2 638 000,00	100,00	100,00
5336 - Neinv.transf.zřízeným přísp.o.	690 374,00		690 374,00		100,00
5342 - Převody FKSP a SF obcí, krajů	157 070,70		157 070,70		100,00
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	8 693 633,00		8 693 633,00		100,00
5362 - Platby daní a poplatků SR	1 560 400,00	25 000,00	1 580 530,00	6 241,60	98,73
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	38 889,00		38 889,00		100,00
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	13 981 366,70	2 870 000,00	14 002 296,70	487,16	99,85
5492 - Dary obyvatelstvu	16 000,00	40 000,00	40 000,00	40,00	40,00
5499 - Ost.neinv.transf.obyvatelstvu	113 970,00	153 000,00	152 500,00	74,49	74,73
54 - Neinves.transfery obyvatelstvu	129 970,00	193 000,00	192 500,00	67,34	67,52
5901 - Nespecifikované rezervy		1 000,00	1 000,00		
5909 - Ostatní neinvest. výdaje j.n.		1 000,00	1 000,00		
59 - Ostatní neinvestiční výdaje		2 000,00	2 000,00		
5 - Běžné výdaje	43 756 144,22	23 628 350,00	46 563 926,08	185,18	93,97
6121 - Budovy,haly,stavby	27 075 016,11	38 753 140,00	32 134 012,38	69,87	84,26
6122 - Stroje,přístroje,zařízení	840 236,94	2 000 000,00	841 000,00	42,01	99,91
6125 - Výpočetní technika	105 200,00		105 200,00		100,00
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	28 020 453,05	40 753 140,00	33 080 212,38	68,76	84,70
6 - Kapitálové výdaje	28 020 453,05	40 753 140,00	33 080 212,38	68,76	84,70
Výdaje celkem	71 776 597,27	64 381 490,00	79 644 138,46	111,49	90,12

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2212 - Silnice	4 406 834,07	695 000,00	4 657 000,00	634,08	94,63
2219 - Ost.záležit.pozem.komunikací	283 523,19	300 000,00	300 000,00	94,51	94,51
2221 - Provoz veřej.silniční dopravy	421 144,00	470 000,00	470 000,00	89,61	89,61
22 - Doprava	5 111 501,26	1 465 000,00	5 427 000,00	348,91	94,19
2310 - Pitná voda	102 228,41	30 000,00	123 000,00	340,76	83,11
2321 - Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	19 917,00	22 000,00	22 000,00	90,53	90,53
2333 - Úpravy drobných vodních toků	18 967,00	20 000,00	20 000,00	94,84	94,84
23 - Vodní hospodářství	141 112,41	72 000,00	165 000,00	195,99	85,52
2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.	5 252 613,67	1 537 000,00	5 592 000,00	341,74	93,93
3111 - Mateřské školy	1 201 816,00	707 000,00	6 125 766,00	169,99	19,62
3113 - Základní školy	2 964 470,04	2 126 150,00	3 044 419,00	139,43	97,37
31 - Vzdělávání a školské služby	4 166 286,04	2 833 150,00	9 170 185,00	147,05	45,43
3314 - Činnosti knihovnické	666 850,73	766 700,00	766 700,00	86,98	86,98

3326 - Poř., zach., obn. hod. míst. kult. p	17 502,97	32 000,00	32 000,00	54,70	54,70
3392 - Zájmová činnost v kultuře	28 196 825,35	38 674 140,00	28 435 847,18	72,91	99,16
3399 - Ost. zál. kult., církv., sděl. pros.	84 507,00	81 000,00	120 000,00	104,33	70,42
33 - Kultura, církev a sděl. prostř.	28 965 686,05	39 553 840,00	29 354 547,18	73,23	98,68
3419 - Ostatní tělovýchovná činnost	1 230 191,18	1 291 000,00	1 341 000,00	95,29	91,74
3421 - Využ. vol. času dětí a mládeže	118 746,00	50 000,00	180 000,00	237,49	65,97
3429 - Ost. zájmová činnost a rekreace	32 578,00	60 000,00	60 000,00	54,30	54,30
34 - Tělovýchova a zájmová činnost	1 381 515,18	1 401 000,00	1 581 000,00	98,61	87,38
3612 - Bytové hospodářství	5 359 411,15	1 877 000,00	5 490 694,18	285,53	97,61
3631 - Veřejné osvětlení	642 755,14	635 000,00	695 000,00	101,22	92,48
3632 - Pohřebnictví	2 360,50	79 000,00	79 000,00	2,99	2,99
3633 - Výst. a údrž. míst. inženýr. sítí		30 000,00	30 000,00		
3636 - Územní rozvoj	30 000,00		30 000,00		100,00
3639 - Komun. služby a úz. rozvoj j. n.	1 772 871,00	1 733 000,00	1 803 000,00	102,30	98,33
36 - Bydlení, komun. služ. a úz. rozvoj	7 807 397,79	4 354 000,00	8 127 694,18	179,32	96,06
3716 - Monitoring ochrany ovzduší			50 000,00		
3721 - Sběr a svoz nebezpeč. odpadů	25 344,00	30 000,00	30 000,00	84,48	84,48
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	1 537 923,89	1 559 000,00	1 559 000,00	98,65	98,65
3725 - Využív. a zneškod. komun. odpadů	175 040,00	200 000,00	205 000,00	87,52	85,39
3744 - Protieroz., protilav., protipož.	1 820 267,00	1 914 000,00	1 913 999,20	95,10	95,10
3745 - Péče o vzhled obcí a veř. zeleň	1 070 588,06	972 000,00	1 172 000,00	110,14	91,35
3753 - Monitor. k zjišť. úrov. hluk, vibr			50 000,00		
37 - Ochrana životního prostředí	4 629 162,95	4 675 000,00	4 979 999,20	99,02	92,96
3 - Služby pro obyvatelstvo	46 950 048,01	52 816 990,00	53 213 425,56	88,89	88,23
4319 - Ost. výd. související se soc. por	152 006,00	235 000,00	196 000,00	64,68	77,55
4351 - Os. asistence, peč. služba, sam. by	111 852,63	180 500,00	180 500,00	61,97	61,97
43 - Soc. služby a spol. čin. v soc. za	263 858,63	415 500,00	376 500,00	63,50	70,08
4 - Soc. věci a polit. zaměstnanosti	263 858,63	415 500,00	376 500,00	63,50	70,08
5212 - Ochrana obyvatelstva		1 000,00	1 000,00		
52 - Civilní Příprav. na kriz. stavy		1 000,00	1 000,00		
5311 - Bezpečnost a veř. pořádek	159 962,13	161 000,00	161 000,00	99,36	99,36
53 - Bezpečnost a veřejný pořádek	159 962,13	161 000,00	161 000,00	99,36	99,36
5512 - PO - dobrovolná část	103 811,06	171 000,00	171 000,00	60,71	60,71
55 - PO a integrov. záchr. systém	103 811,06	171 000,00	171 000,00	60,71	60,71
5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.	263 773,19	333 000,00	333 000,00	79,21	79,21
6112 - Zastupitelstva obcí	1 446 156,20	1 745 000,00	1 745 000,00	82,87	82,87
6115 - Volby do zast. územ. samospr. cel	36 936,20		36 936,20		100,00
6118 - Volba prezidenta republiky	32 005,00		32 005,00		100,00
6171 - Činnost místní správy	6 849 024,67	7 265 000,00	7 593 149,00	94,27	90,20
61 - Stá. moc, st. spr. úz. sam., pol. str	8 364 122,07	9 010 000,00	9 407 090,20	92,83	88,91
6310 - Obec. příj. a výd. z fin. operací	24 133,00	14 000,00	24 200,00	172,38	99,72
6320 - Pojištění funkčně nespecifik.	212 926,00	255 000,00	252 800,00	83,50	84,23
6330 - Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.	8 850 703,70		8 850 703,70		100,00
6399 - Ostatní finanční operace	1 594 419,00		1 594 419,00		100,00
63 - Finanční operace	10 682 181,70	269 000,00	10 722 122,70	3 971,07	99,63
6 - Všeobecná veř. správa a služby	19 046 303,77	9 279 000,00	20 129 212,90	205,26	94,62
Výdaje celkem	71 776 597,27	64 381 490,00	79 644 138,46	111,49	90,12

3. Financování 2018

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-19 590 769,07	13 854 070,00	3 330 407,19		
Dlouhodob.přijaté půjč.prostř.	21 356 336,40	16 634 740,00	16 634 740,00	128,38	128,38
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-18 999 999,99	-16 634 740,00	-16 634 740,00	114,22	114,22
Zm.stavu dlouhodob.prost.na BÚ	-43 353,52				
Oper.z peněž.úctů organizace	122 596,06				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-17 155 190,12	13 854 070,00	3 330 407,19		

4. Majetek

Účet - popis

Dlouhodobý nehmotný majetek

018 - Drobný dlouhodobý nehm. majetek

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

021 - Stavby

022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

028 - Drobný dlouhodobý hmotný maj.

Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

031 - Pozemky

032 - Kulturní předměty

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

041 - Nedokončený dl. nehmot. majetek

042 - Nedokončený dl. hmotný majetek

Dlouhodobý finanční majetek

069 - Ostatní dlouhodobý fin. majetek

Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

078 - Oprávký k drob. dlouh. nehm. maj

Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku

081 - Oprávký ke stavbám

082 - Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných

088 - Oprávký k drob. dl. hmot. maj.

Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
269 928,00		269 928,00
159 147 912,74	31 117 922,32	190 265 835,06
12 821 306,66	-128 825,00	12 692 481,66
5 409 210,73	1 635 573,36	7 044 784,09
6 867 759,58	-5 892,16	6 861 867,42
68 000,00		68 000,00
737 710,00		737 710,00
7 814 973,44	-5 958 183,80	1 856 789,64
36 837 038,00		36 837 038,00
-269 928,00		-269 928,00
-30 703 763,00	-2 573 016,00	-33 276 779,00
-5 338 828,00	-515 912,00	-5 854 740,00
-5 409 210,73	-1 635 573,36	-7 044 784,09

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
311 - Odběratelé	40 494,00	2 891,00	43 385,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	733 224,00	-36 800,00	696 424,00
315 - Jiné pohledávky z hl. činnosti	6 860,00		6 860,00
316 - Poskyt.návrat.fin.výpomoci kr.	10 556,00	-10 556,00	
335 - Pohledávky za zaměstnanci	36 000,00	160,00	36 160,00
346 - Pohled. za vyb.ústř.vlád.inst.	150 000,00		150 000,00
373 - Poskytnuté zálohy na transfery	607 000,00	43 000,00	650 000,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
192 - Opr.pol. k jiným pohl.z hl.čin	-2 886,00		-2 886,00
194 - Opravné položky k odběratelům	-37 823,00	3 000,00	-34 823,00

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé	1 789 113,94	-1 546 992,58	242 121,36
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	755 716,00	-117 049,00	638 667,00
325 - Závazky z děl. správy	220 000,00		220 000,00
331 - Zaměstnanci	364 601,00	51 816,00	416 417,00
336 - Sociální pojištění	137 561,00	20 301,00	157 862,00
337 - Zdravotní pojištění	63 536,00	10 390,00	73 926,00
342 - Jiné přímé daně	71 147,00	6 992,00	78 139,00
343 - Daň z přidané hodnoty	5 572,09	90 340,91	95 913,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky	7 101,00	29 303,00	36 404,00
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	3 643 663,60	2 356 336,41	6 000 000,01

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 00 - Dlouhodobé úvěry; 0	3 643 663,60	2 356 336,41	6 000 000,01

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
419 00 - Ostatní fondy; Fond 917 20-Soc. fond z r.2009	74 479,30	37 353,52	111 832,82
CELKEM	74 479,30	37 353,52	111 832,82

9. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 09 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet-ČNB	1 117 072,31	6 030 258,96	7 147 331,27
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet-ČSSP	992 791,67	7 522 367,30	8 515 158,97
231 11 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet-KB	12 602 390,62	6 038 142,81	18 640 533,43
231 33 - Základní běžný účet ÚSC	1 200,00		1 200,00
236 22 - Běžné účty fondů ÚSC; Sociální fond	38 479,30	43 353,52	81 832,82
CELKEM	14 751 933,90	19 634 122,59	34 386 056,49

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	20 380 483,39	16 654 647,48	3 725 835,91
Od státních fondů			
Celkem	20 380 483,39	16 654 647,48	3 725 835,91

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
13101	Akt.politika zaměstnanosti	328 149,00	328 149,00	0,00
15974	OP ŽP-protipov. opatření-EU IV	1 338 019,20	1 255 846,90	82 172,30
17968	Komunitní centrum-SR INV	1 000 000,00	797 574,24	202 425,76
17969	Komunitní centrum-EU INV	16 999 999,99	13 558 762,14	3 441 237,85
33063	OP VVV - PO3 neinvestice	645 374,00	645 374,00	0,00
98008	Volba prezidenta	32 005,00	32 005,00	0,00
98187	Volby do senátu a zastup.-2003	36 936,20	36 936,20	0,00
	Celkem ze státního rozpočtu	20 380 483,39	16 654 647,48	3 725 835,91

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	217 000,00		217 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	8 850 703,70		8 850 703,70
4229	Ost.inv.př.transf.od r.územ.ú.	108 820,00		108 820,00

11. Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

11.1. Základní škola Lomnice, okres Sokolov, IČ 75006936

Rozbor hospodaření k 31.12.2018 dle výkazu zisků a ztrát v Kč:

Hospodářský výsledek hlavní činnosti	7 603,27
Hospodářský výsledek hospodářské činnosti (	19 301,33
Hospodářský výsledek za ZŠ celkem	26 904,60

28.2.2019 schválen starostou návrh na rozdělení HV - přiděl do rezervního fondu ve výši 26 904,60 Kč.

11.2. Mateřská škola Lomnice, okres Sokolov, IČ 75006928

Rozbor hospodaření k 31.12.2018 dle výkazu zisků a ztrát v Kč:

Hospodářský výsledek za MŠ celkem	14 489,96
--	------------------

28.2.2019 schválen starostou návrh na rozdělení HV - přiděl do rezervního fondu ve výši 4 489,96 Kč a do fondu odměn ve výši 10.000,00 Kč.

12. Přezkum hospodaření

V souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb., Zákon o obcích si obec nechala přezkoumat své hospodaření za uplynulý rok. Přezkoumání bylo provedeno zaměstnanci finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje a "Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce" č.j. 1690/Fl/18-5 je součástí návrhu závěrečného účtu za rok 2018.

Inventarizace, účetní závěrka a závěrečná zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2018 jsou k nahlédnutí v účtárně OÚ Lomnice.

Miloslav Matoušek
starosta obce

V Lomnici 5.6.2019

zv. č. 212
č. j. 194/2019

Č.j.: 1690/FI/18-5

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lomnice

IČO: 00259497

za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2018 - 27.9.2018 (dílčí přezkoumání)
- 27.2.2019 - 28.2.2019 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 28.6.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s ustanovením § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání: Obecní úřad Lomnice
Kraslická 44
357 04 Lomnice

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2018/467/P dne 27.6.2018.

Zástupci územního celku:

- Miloslav Matoušek - starosta obce
- Miroslava Löwová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Josef Švéda
- kontrolor:
Bc. Dagmar Klemáková
Naděžda Kličová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků.
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití.
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kterým bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání, byl učiněn dne 28.2.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lomnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Lomnice pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 3.11.2017 do 5.12.2017. Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do dne schválení rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2018 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za období od 1.1.2018 do 31.12.2018 byla provedena 6 rozpočtová opatření: - rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 19.3.2018 usnesením č. 722/2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.4.2018, - rozpočtové opatření č. 2/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 18.4.2018 usnesením č. 744/2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.5.2018, - rozpočtové opatření č. 3/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 usnesením č. 760/2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.7.2018, - rozpočtové opatření č. 4/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 21.9.2018 usnesením č. 796/2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 28.9.2018, - rozpočtové opatření č. 5/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 usnesením č. 30/1/2018, zveřejněné na internetových

	stránkách obce dne 9.1.2018, - rozpočtové opatření č. 6/2018 schválené starostou obce ke dni 31.12.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 28.1.2018, Kompetence pro starostu obce k provedení posledního rozpočtového opatření (RO č. 6) schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 usnesením č. 34/1/2018. Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů od dne jejich schválení. Územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2018 byl zastupitelstvem města schválen dne 20.11.2017 usnesením č. 674/2017 schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 50.527.420,- Kč a výdaje ve výši 64.381.490,- Kč. Rozpočtovaný schodek v objemu 13.854.070,- Kč bude hrazen smluvně zabezpečeným úvěrem (smlouva o úvěru byla uzavřena v roce 2017). Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet na rok 2018 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 4.12.2017, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací Základní škola Lomnice a Mateřská škola Lomnice k rozpočtu obce byl stanoven dne 20.11.2017 usnesením č. 674/2017 při schválení rozpočtu formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 682.000,- Kč pro Mateřskou školu Lomnice a v celkové výši 1.956.000,- Kč pro Základní školu Lomnice (ve výši 1.706.000,- Kč na činnost a ve výši 250.000,- Kč na úhradu nákladů školy v přírodě). Závazné ukazatele byly stanoveny. Výše poskytnutého příspěvku oznámena zřízeným příspěvkovým organizacím písemně formou dopisu 19.4.2018 a 16.5.2018. Usnesením zastupitelstva obce č. 740/2018 ze dne 18.4.2018 schválen zlepšený výsledek hospodaření za rok 2017 ve výši 198.272,85 Kč pro Mateřskou školu Lomnice a jeho přerozdělení do rezervního fondu (ve výši 138.272,85 Kč) a do fondu odměn (ve výši 60.000,- Kč). Usnesením zastupitelstva obce č. 739/2018 ze dne 18.4.2018 schválen nulový výsledek hospodaření za rok 2017 pro Základní školu Lomnice. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací sestavené k 31.12.2017 byly schváleny starostou obce dne 18.6.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 20.11.2017 usnesením č. 675/2017. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 až 2020

	byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce ode dne 3.11.2017 do 20.11.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách dne 1.12.2017, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 usnesením č. 29/1/2018. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 až 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 22.11.2018 do 10.12.2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách dne 9.1.2019, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde jsou střednědobé výhledy rozpočtu zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu Lomnice a v úplném znění na internetových stránkách v termínu od 16.5.2018 do 18.6.2018. Závěrečný účet obce Lomnice za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 usnesením č. 762/2018. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města bez výhrad. Závěrečný účet obce Lomnice za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.7.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce Lomnice za rok 2017 byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 usnesením č. 762/2018.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce: - k 30.6.2018 ve výši 36.909.801,68 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u České národní banky, u Komerční banky, a.s. a u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu. - k 31.12.2018 ve výši 34.304.223,67 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u České národní banky, u Komerční banky, a.s. a u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků: - k 30.6.2018 ve výši 197.979,15 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaným na výpisu z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu. - k 31.12.2018 ve výši 81.832,82 Kč souhlasil se stavem peněžních

	prostředků vykázaným na výpisu z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 245 – Jiné běžné účty: - k 30.6.2018 ve výši 120.000,- Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaným na výpisu účtu vedeného u České spořitelny, a.s., k 31.12.2016 (poslední roční výpis). Jedná se o kauce na byty. - k 31.12.2018 ve výši 120.000,- Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaným na výpisu účtu vedeného u České spořitelny, a.s., k 31.12.2016 (poslední roční výpis). Jedná se o kauce na byty. Zůstatek na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry: - k 30.6.2018 ve výši 13.459.973,50 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaným na výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ke stejnému datu. - k 31.12.2018 ve výši 6.000.000,01 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaným na výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ke stejnému datu.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky v programu Fenix a na evidenčních kartách majetku. Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.
Evidence pohledávek	Pohledávky za místními poplatky jsou evidovány ručně v programu Excel. Pohledávky za místními poplatky (poplatky ze psů) jsou účetní jednotkou vymáhány formou písemné upomínky. V kontrolovaném období obec nevystavila žádný platební výměr. Obec neeviduje pohledávky za místními poplatky k 31.12.2018.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíc červen 2018 od č. F 233 do č. F 274 a za měsíc prosinec 2018 od č. F 633 do č. F 689.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 provedena na základě plánu inventur platného v době od 5.11.2018 a vnitřní směrnice č. 1/2013 Inventarizace majetku a závazků vydané starostou obce s účinností od 20.11.2013. Jmenována byla tříčlenná inventarizační komise. Proškolení členů komise k provádění inventarizace bylo provedeno dne 19.11.2018, provedení inventur stanoveno v termínu od 31.12.2018 do 31.1.2019. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019. Kontrola inventarizace účtů 018, 041, 042, 192, 194, 231, 236, 245, 261, 311, 315, 324, 331, 335, 403, 419 a 451. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 304 dodavatelských faktur. Ke dni 30.6.2018 byly evidovány 2 částečně neuhrazené faktury po splatnosti v celkové finanční výši 149.396,- Kč a 20 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové finanční výši 1.546.742,66 Kč, tj. celkem 22 neuhrazených faktur v celkové výši 1.696.138,66 Kč zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu. V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 736 dodavatelských faktur. Ke dni

	31.12.2018 byla evidována 1 částečně neuhrazená faktura po splatnosti v celkové finanční výši 66.924,- Kč a 25 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové finanční výši 175.197,36 Kč, tj. celkem 26 neuhrazených faktur v celkové výši 242.121,36 Kč zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 9 odběratelských faktur, které byly k 30.6.2018 uhrazeny. V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 20 odběratelských faktur, z toho 1 nebyla uhrazena po splatnosti v celkové výši 1.210,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno zastupitelstvem obce dne 20.11.2017 usnesením č. 670/2017 s účinností vyplácení od 1.1.2018. Zkontrolovány byly listy mzdových nákladů uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru, předsedů komisí a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za leden až červen 2018. Kontrolou bylo zjištěno, že neuvolněný člen zastupitelstva obce, který současně vykonává i funkci člena komise, nepobíral odměnu za funkci člena komise v období od ledna 2018 do dubna 2018 dle přijatého usnesení č. 670/2017 ze dne 20.11.2017, a to ve výši 1.733,- Kč za měsíc. Za měsíc září 2018 byla neuvolněnému členu zastupitelstva obce dodatečně uhrazena odměna za funkci člena komise v období od ledna 2018 do dubna 2018 v celkové výši 6.932,- Kč. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 1.11.2018 usnesením č. 12 s účinností vyplácení ode dne přijetí usnesení, tj. od 1.11.2018. Kontrola listy mzdových nákladů uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů, členů výborů a komisí zastupitelstva obce za měsíc prosinec 2018.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v pokladní knize zapsáno celkem 714 příjmových a 123 výdajových pokladních dokladů ve dvou číselných řadách. Výběrovým způsobem byly prověřeny příjmové pokladní doklady za měsíc červen 2018 od čísla P651 do čísla P687 a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2018 od čísla V101 do čísla V123. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v pokladní knize zapsáno celkem 997 příjmových a 266 výdajových pokladních dokladů ve dvou číselných řadách. Výběrovým způsobem byly prověřeny příjmové pokladní doklady za měsíc prosinec 2018 od čísla P963 do čísla P997 a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2018 od čísla V248 do čísla V266.

Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc červen 2018, která je vedena elektronicky. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 31.738,- Kč souhlasil k 30.6.2018 se stavem rozvahového účtu 261 – Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 – 12 M ke stejnému datu. Předložena byla pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2018. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 8.968,- Kč souhlasil k 31.12.2018 s vykázaným stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu. Stav na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 – 12 M k 31.12.2018 byl nulový. Denní pokladní limit ve výši 70.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 25.6.2012 usnesením č. 567/2012, nebyl v měsíci červnu a prosinci 2018 překročen.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha účetní jednotky sestavená k 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný účtový rozvrh platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 30.6.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 38.403.364,12 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 60,0 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 25.914.900,45 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 43,3 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření k 30.6.2018 byl přebytek ve finanční výši 12.488.463,67 Kč. - k 31.12.2018 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 80.081.083,69 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 118,7 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 62.925.893,57 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 88,9 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření k 31.12.2018 byl přebytek ve finanční výši 17.155.190,12 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty: - k 30.6.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 23.411.950,82 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" vykázaným ve výkaze rozvahy účetní jednotky sestavené ke stejnému datu. - k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 22.278.525,14 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" vykázaným ve výkaze rozvahy účetní jednotky sestavené ke stejnému datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy příspěvkových organizací Mateřská škola Lomnice a Základní škola Lomnice sestavený k 30.6.2018 a k 31.12.2018. Kontrolou rozvahy Mateřské školy Lomnice bylo zjištěno, že příspěvková organizace dodržela

	usnesení zastupitelstva obce č. 740/2018 ze dne 18.4.2018, tj. rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2017 do rezervního fondu a fondu odměn.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřská škola Lomnice sestavený: - k 30.6.2018. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 30.6.2018 byl zisk ve výši 52.830,90 Kč, který souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkaze rozvahy ke stejnému datu. - k 31.12.2018. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2018 byl zisk ve výši 14.489,96 Kč, který souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkaze rozvahy ke stejnému datu. Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Lomnice sestavený: - k 30.6.2018. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 30.6.2018 byl zisk v celkové výši 486.027,56 Kč (z hlavní činnosti ve výši 443.304,16 Kč a hospodářské činnosti ve výši 42.723,40 Kč), který souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkaze rozvahy ke stejnému datu. - k 31.12.2018 byl zisk v celkové výši 26.904,50 Kč (z hlavní činnosti ve výši 7.603,27 Kč a hospodářské činnosti ve výši 19.301,33 Kč), který souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkaze rozvahy ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ev. č. KK 02118/2018 ze dne 23.7.2018, uzavřená mezi obcí (jako obdarovaný) a Karlovarským krajem, se sídlem Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary, IČO 70891168 (jako dárce), za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč jako odměny za umístění obdarovaného v soutěži obcí v rámci společného projektu Karlovarského kraje a společností ELEKTROWIN a.s. S přijetím daru seznámeno zastupitelstvo obce dne 18.6.2018. Dar přijat na účet obce dne 26.7.2018, účetní doklad č. 3198.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období obec neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 obec uzavřela celkem 199 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o úklidové práce v obci, o údržbu "areálu TJ", o prevenci v požární ochraně a další. V roce 2018 byly uzavřeny dohody o provedení práce s členy zastupitelstva, kterým uzavření pracovněprávního vztahu pro rok 2018 odsouhlasilo zastupitelstvo obce usnesením č. 670/2017 ze dne 20.11.2017. Ke kontrole byla předložena dohoda o provedení práce na činnost technika BOZP ze dne 2.5.2018, dohoda o provedení práce na údržbu zeleně v obci ze dne 2.5.2018, dohoda o provedení práce - údržba "areálu TJ" ze dne 1.6.2018 a dohoda o provedení práce na roznesení volebních lístků ze dne 27.9.2018. Předložené dohody o provedení práce byly v rozsahu do 300 hodin za rok.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. Za kontrolované období obec poskytla ze svého rozpočtu na základě žádosti: - ze dne 10.11.2017 spolku Tělovýchovné jednotě Lomnice, z.s., se sídlem 356 01 Lomnice, Sokolovská 224, IČO 45376310, dotaci ve výši 650.000,- Kč na činnosti mládeže a činnosti jednotlivých oddílů. Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018, uzavřená dne 20.3.2018 byla v souladu s ustanovením § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 23.3.2018. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovaly náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 19.3.2018 usnesením č. 729/2018. Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem do 31.3. následujícího roku. - ze dne 28.10.2017 spolku "Českým svazem včelařů, z.s. základní organizace Sokolov", se sídlem 356 01 Sokolov, B. Němcové 1766, IČO 6170346, dotaci ve výši 5.000,- Kč na vzdělávání členů spolku, léčení včelstev a spolkovou činnost. Veřejnoprávní smlouva č. 3/2018 byla uzavřená dne 8.8.2018. Žádost a veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 usnesením č. 733/2018. Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem do 31.3. následujícího roku. - ze dne 23.11.2017 společnosti "Agentura osobní asistence a sociálního poradenství o.p.s", se sídlem 356 01 Sokolov, Hornická 1595, IČO 26395517, dotaci ve výši 5.000,- Kč na osobní asistenci poskytovanou občanům obce Lomnice. Veřejnoprávní smlouva č. 4/2018 byla uzavřená dne 8.8.2018. Žádost a veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 usnesením č. 733/2018. Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem do 31.3. následujícího roku.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V kontrolovaném období přijala mj. obec: - neinvestiční dotaci ve výši 27.537,- Kč od Ministerstva financí ČR poskytnutou prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 5.1.2018, určenou na úhradu výdajů souvisejících konáním voleb prezidenta České republiky. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 14.3.2018, celkové výdaje činily 32.005,- Kč, dofinancování výdajů ve výši 4.468,- Kč bylo přijato na bankovní účet vedený u České národní banky dne 4.468,- Kč, bankovní výpis č. 8. - účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje – odboru regionálního rozvoje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 1361/2018 uzavřené dne 30.5.2018 ve výši 202.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Oprava komunikace Lomnice - část ulice Pod Vrchem". Dotace je dle smlouvy poskytována formou zálohy s povinností následného vyúčtování.

	Termín předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem do 10.12. roku, ve kterém je dotace poskytována. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace, předložené poskytovateli dne 5.12.2018, skutečné náklady činily 554.924,- Kč, dotace čerpána v plné výši. - neinvestiční dotaci ve výši 45.000,- Kč od Ministerstva financí ČR poskytnutou prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 25.9.2018, určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 20.11.2018, skutečné výdaje činily 36.936,20 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 8.063,80 Kč vrácena na účet poskytovatele dne 20.11.2018 z bankovního účtu vedeného u České národní banky, a.s., bankovní výpis č. 34.
Smlouvy nájemní	Smlouva: - uzavřená dne 1.10.2018 na pronájem části pozemkové parcely č. 173 o výměře 40 m² v k.ú. Lomnice u Sokolova mezi obcí Lomnice a jednou fyzickou osobou na dobu neurčitou. Smluvní cena ve výši 1,- Kč za m²/za rok, tj. 40,-Kč ročně, byla uhrazena dne 23.11.2018 alikvotní část ve výši 10,- Kč pokladním dokladem č. 948. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 4.9.2018 do 20.9.2018. Pronájem schválen dne 21.9.2018 usnesením zastupitelstva obce č. 792/2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva: - KS/1/2018, uzavřená dne 5.1.2018 mezi obcí (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 86 o výměře 186 m² a pozemku parcelní č. 87 o výměře 190 m², vše v k.ú. Lomnice u Sokolova, obec Lomnice. Smluvní cena ve výši 9.400,- Kč uhrazena do pokladny obce dne 5.1.2018, příjmový pokladní doklad č. 06007. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 2.10.2017 do 18.10.2017, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.11.2017 usnesením č. 665/2017. - KS/2/2018, uzavřená dne 23.3.2018 mezi obcí (jako prodávající) a 2 fyzickými osobami (jako kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 312/6 o výměře 73 m² v k.ú. Lomnice u Sokolova, obec Lomnice. Smluvní cena ve výši 1.825,- Kč uhrazena na bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s. dne 23.3.2018, účetní doklad č. 02497. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 10.5.2016 do 26.5.2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2016 usnesením č.398/2016.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti IP-12-0004144/VB/1 ze dne 15.10.2018, uzavřená mezi obcí a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, IČO 24729035, zastoupená společností ELEKTROPLAN s.r.o., se sídlem 360 05 Karlovy Vary, Nejdecká 160/8, IČO 26394472, za účelem zřízení zařízení distribuční soustavy včetně jeho umístění, provozování, opravy

	a udržování na pozemku parcelní č. 647/1 v k.ú. Lomnice. Věcné břemeno zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 1.000,- Kč (bez DPH) nebyla do konce kontrolovaného období (tj. do 31.12.2018) uhrazena. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.8.2018 usnesením č. 801/2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Ke kontrole předloženo výběrové řízení: - na podlimitní veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Vnitřní vybavení komunitního centra v obci Lomnice". Výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu zadavatele ode dne 31.5.2018. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily dva dodavatelské subjekty. Otevírání obálek bylo provedeno dne 18.6.2018. Zpráva z hodnocení nabídek ze dne 18.6.2018. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena vč. DPH. Hodnotící komisí byla jako dodavatel veřejné zakázky schválena firma Pavel Stulík, se sídlem 356 01 Lomnice, Sokolovská 238, IČO 75473020, s nabídkovou cenou ve výši 1.719.075,- Kč bez DPH (s DPH 2.080.080,75 Kč), se kterou byla dne 21.6.2018 uzavřena smlouva o dílo. Výběr dodavatele veřejné zakázky vč. znění o uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 usnesením č. 772/2018. Termín kompletního dokončení díla stanoven smlouvou do 10.10.2018. Ke kontrole byly předloženy faktury dodavatele č. 201808 ze dne 20.6.2018 ve výši 1.000.000,- Kč bez DPH, č. 201811 ze dne 17.9.2018 ve výši 413.223,14 Kč bez DPH a č. 20180038 ze dne 23.9.2018 ve výši 305.851,86 Kč bez DPH, celková cena činila 1.719.075,- Kč bez DPH. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena. Smlouva o dílo ze dne 21.6.2018 uveřejněna na profilu zadavatele dne 21.6.2018, tj. do 15 dnů ode dne jejího uzavření. Skutečně uhrazená cena ve výši 2.080.080,75 Kč vč. DPH byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 30.1.2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Za kontrolované období vydala obec: - směrnici č. 1/2018 Požární řád obce s účinností od 19.3.2018, schválenou zastupitelstvem obce dne 19.3.2018 usnesením č. 725/2018, - směrnici č. 2/2018 Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Lomnice, s účinností od 1.7.2018, schválenou zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 usnesením č. 763/2018, - směrnice č. 3/2018 Směrnice pro poskytování zaměstnaneckých výhod pro zaměstnance a uvolněné členy ZO Obce Lomnice s účinností od 1.1.2019, schválenou zastupitelstvem obce 10.12.2018 usnesením č. 33/1/2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 15.1.2018, 28.2.2018, 19.3.2018, 18.4.2018, 18.6.2018, 11.7.2018 a 21.9.2018. Na svých jednáních se mimo jiné zastupitelstvo obce zabývalo převodem majetku, rozpočtovými opatřeními, směrnici č. 1 – Požární řád obce, pronájmy pozemků, plánem kulturních a společenských akcí na rok 2018, uzavřením veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro TJ Lomnici.

	rozbohem hospodaření příspěvkových organizací za rok 2017 včetně přerozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 do fondů, rozpočtem sociálního fondu pro rok 2018, programem rozvoje obce Lomnice na období let 2018 až 2025, přijetím příspěvku od Mikroregionu Sokolov – východ na úhradu projektové dokumentace přístavby komunitního centra, závěrečným účtem obce za rok 2017 a schválením účetní závěrky obce za rok 2017, směrnicí č. 2 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, poptávkovým řízením např. na akci „Základová deska pro sklad náradí na p.p.č. 18/1 a 17 v k.ú. Lomnice“ a „Oprava střechy domu s malometrážními byty v Lomnici“, schválením příspěvků zájmovým organizacím a spolkům z rozpočtu obce na rok 2018, výběrem dodavatele veřejné zakázky na akci „Oprava místní komunikace v katastru obce Lomnice“ a „Lomnice – kotelná“, uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s., a dalším. Zastupitelstvo obce pracovalo v počtu třinácti členů. Dne 1.11.2018 se konalo ustavující zasedání zastupitelstva obce. Zastupitelstvo obce je třináctičlenné. Na ustavujícím zasedání byla provedena volba starosty, volba místostarosty obce, určením funkce starosty jako uvolněné, volbou předsedů a členů kontrolního a finančního výboru, schválením výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, volbou předsedů a členů dalších výborů a komisí obce a dalším. Zastupitelstvo obce se dále sešlo dne 10.12.2018. Na tomto zasedání se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo rozpočtem obce na rok 2019, rozpočtovým opatřením, schválením Dodatku č. 6 a zrušením Dodatku č. 4 ke směrnici „Sociální fond a zásady jeho používání“, kompetencí pro starostu obce k provedení posledního rozpočtového opatření v roce 2018, uzavřením smlouvy v rámci projektu Komunitní centrum v obci Lomnice na poskytnutí jednorázového příspěvku určeného na poskytování pečovatelské služby a tísňové péče a na poskytování služby odborného sociálního poradenství, střednědobým výhledem rozpočtu na období let 2019 až 2021 a dalším.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen sociální fond. Rozpočet fondu na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 18.4.2018 usnesením č. 746/2018 ve výši 207.550,- Kč. Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy k 30.6.2018 ve výši 231.020,82 Kč neodpovídal stavu peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a rozvahovém účtu 335 - Pohledávky za zaměstnanci ke stejnému datu, který činil stav ve výši 231.053,15 Kč. Rozdíl činil 32,33 Kč a byl do doby kontroly odstraněn účetním dokladem č. 90064. Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy k 31.12.2018 ve výši 111.832,82 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 81.832,82 Kč a rozvahovém účtu 335

	- Pohledávky za zaměstnanci (půjčka zaměstnancům v celkové hodnotě 30.000,- Kč), ke stejnému datu.
Činnost kontrolního a finančního výboru	Činnost kontrolního výboru byla doložena protokolem o výsledku kontroly ze dne 14.6.2018 a zápisem z jednání výboru ze dne 15.11.2018. Činnost finančního výboru byla doložena zápisem z jednání výboru ze dne 19.3.2018, 18.6.2018 a protokolem o výsledku kontroly provedené dne 2.7.2018. Oba výbory pracují v počtu tří členů.

II. Zástupce obce Lomnice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Lomnice za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 102 odst. 1 - Rada obce (starosta) nezabezpečila plnění přijatých usnesení zastupitelstva obce

- Starosta obce nezabezpečil plnění přijatého usnesení zastupitelstva obce.

Napraveno.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lomnice za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), kromě chyb a nedostatků/nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Lomnice za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Lomnice k 31.12.2018, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 28.2.2019, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Lomnice nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lomnice dne 28.2.2019

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


Ing. Josef Švéda
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(9) odbor finanční


Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor


Naděžda Klíčová
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze 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 č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lomnice o počtu 16 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Miloslav Matoušek, starosta obce

Dne: 4. 3. 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÝHO KRAJE
(9) odbor finanční

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lomnice	Miloslav Matoušek
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Josef Švéda

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Č.j.: 1690/FI/18-6

Obec Lomnice potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lomnice za rok 2018, souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lomnice za rok 2018

V Holavě dne 4.3.2019



.....
Miloslav Matoušek
starosta obce