

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022

sestavený k 31.12.2022
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Horní Police

IČO	524662
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	nám. Odboje 12 Horní Police 47106
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	487 861 337 obecniurad@hornipolice.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- 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

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	2 300 000,00	2 300 000,00	2 248 941,55
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	40 000,00	159 000,00	205 344,37
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	270 000,00	410 000,00	456 418,06
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	2 400 000,00	2 850 000,00	3 454 185,05
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	150 000,00	150 000,00	30 210,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	6 700 000,00	7 210 000,00	7 832 945,00
1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondů dle z.	-	1 000,00	702,80
1341	Příjem z poplatku ze psů	8 500,00	10 000,00	9 000,00
1342	Příjem z poplatku z pobytu	-	15 000,00	7 320,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	1 000,00	1 000,00	-
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	400 000,00	405 000,00	405 055,00
1361	Příjem ze správních poplatků	5 000,00	8 000,00	8 010,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	60 000,00	111 000,00	111 050,15
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	-	79,10
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	500 000,00	500 000,00	547 055,54
1xxx	Daňové příjmy	12 834 500,00	14 130 000,00	15 316 316,62
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	1 972 000,00	3 684 622,00	3 647 685,12
2112	Př.z prodeje zboží (již nakoupen. za účelem prod.)	3 500,00	3 500,00	2 860,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	-	2 420,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	24 500,00	24 500,00	26 305,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	510 000,00	510 000,00	514 330,00
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	25 000,00	32 000,00	31 025,00
2141	Příjem z úroků	1 000,00	1 000,00	729,46
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	-	1 500,00	1 500,00
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	-	1 082 654,00	1 082 654,00
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	40 000,00	52 000,00	51 500,00
2322	Příjem z pojistných plnění	-	196 401,00	196 401,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	-	143 000,00	142 148,64
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	-	-	297,00
2xxx	Nedaňové příjmy	2 576 000,00	5 731 177,00	5 699 855,22
3111	Příjem z prodeje pozemků	-	471 000,00	471 000,00
3112	Příjem z prodeje ost. nemovit. věcí a jejich částí	80 000,00	80 000,00	80 000,00
3xxx	Kapitálové příjmy	80 000,00	551 000,00	551 000,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		15 490 500,00	20 412 177,00	21 567 171,84
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	91 000,00	90 033,48
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	150 000,00	160 800,00	160 800,00
4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	-	585 788,00	585 788,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	135 000,00	1 962 858,00	1 978 858,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	357 230,00	357 230,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	941 000,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	-	1 980 806,00	1 980 806,00
4xxx	Přijaté transfery	285 000,00	5 138 482,00	6 094 515,48
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		15 775 500,00	25 550 659,00	27 661 687,32

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	1 750 000,00	2 210 000,00	2 205 688,00
5021	Ostatní osobní výdaje	329 000,00	350 456,00	264 985,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 050 000,00	1 233 000,00	1 232 817,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	618 000,00	726 060,00	707 267,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	282 000,00	303 140,00	291 820,00
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	10 000,00	10 000,00	9 271,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	13 000,00	6 000,00	2 751,54
5132	Ochranné pomůcky	22 000,00	22 000,00	19 331,30
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	1 000,00	1 000,00	-
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	32 000,00	37 000,00	36 936,27
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	80 000,00	443 615,00	415 564,70
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	10 000,00	10 000,00	-
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	355 000,00	760 912,00	628 375,17
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	138 000,00	157 000,00	83 247,00
5153	Plyn	210 000,00	376 000,00	362 284,24
5154	Elektrická energie	578 000,00	543 000,00	268 289,20
5156	Pohonné hmoty a maziva	71 000,00	68 000,00	61 065,70
5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	3 391,80
5162	Služby elektronických komunikací	53 000,00	53 800,00	52 234,82
5163	Služby peněžních ústavů	105 000,00	105 000,00	95 194,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	43 000,00	42 688,80
5167	Služby školení a vzdělávání	25 000,00	39 000,00	33 454,50
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	124 000,00	59 114,00	57 575,93
5169	Nákup ostatních služeb	3 452 000,00	3 294 400,00	2 697 276,55
5171	Opravy a udržování	4 945 000,00	4 775 400,00	2 084 950,71
5173	Cestovné	15 000,00	13 000,00	-
5175	Pohoštění	20 000,00	22 818,00	22 283,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	1 000,00	1 000,00	946,40
5194	Výdaje na věcné dary	10 000,00	20 000,00	20 000,40
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	6 000,00	6 000,00	5 570,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	59 000,00	85 000,00	83 000,00
5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	-	20 000,00	20 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	54 000,00	54 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	62 000,00	62 000,00	61 020,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	-	10 710,00	10 710,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	524 490,00	524 490,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	941 000,00
5361	Nákup kolků	7 000,00	7 000,00	-
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	15 000,00	15 000,00	2 363,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	-	4 639,37	4 639,37
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	150 000,00	166 700,00	90 421,00
5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	17 000,00	17 000,00	-
5492	Dary fyzickým osobám	60 000,00	80 000,00	70 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření	150 000,00	150 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	17 994 000,00	19 991 254,37	16 666 903,40
6121	Stavby	3 200 000,00	3 100 000,00	1 646 577,34
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	3 200 000,00	3 100 000,00	1 646 577,34
Rozpočtové výdaje		21 194 000,00	23 091 254,37	18 313 480,74
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		5 418 500,00-	2 459 404,63	9 348 206,58

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 krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	5 418 500,00	2 459 404,63-	9 348 206,58-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		5 418 500,00	2 459 404,63-	9 348 206,58-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	14 677 075,86	9 351 364,58	24 028 440,44
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	14 677 075,86	9 351 364,58	24 028 440,44
Pokladna	22 876,00	3 158,00-	19 718,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 114,32	-	21 114,32
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	535 622,40	-	535 622,40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	43 702 768,43	2 570 356,71	46 273 125,14
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	5 690 190,40	190 496,00	5 880 686,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 840 559,48	310 570,69	3 151 130,17
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 934 167,44	62 073,10-	5 872 094,34
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	187 551,00	-	187 551,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 222 393,52	119 643,00-	7 102 750,52
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	26 438,50	-	26 438,50
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 103 025,00	-	4 103 025,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	21 114,32-	-	21 114,32-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	492 841,50-	14 261,00-	507 102,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	8 527 497,65-	621 391,00-	9 148 888,65-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	3 635 448,50-	507 762,00-	4 143 210,50-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 840 559,48-	310 570,69-	3 151 130,17-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	24 444,50-	-	24 444,50-
OP k odběratelům	272 917,00-	-	272 917,00-

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	-	357 230,00	357 230,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	54 000,00	54 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	62 000,00	62 000,00	61 020,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	-	10 710,00	10 710,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	941 000,00

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	-----------------------	------------------------	------------

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	269 000,00	x	255 870,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	283 891,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	70 365,67
13013	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	-	x	25 537,00
13013		Operační program Zaměstnanost	269 000,00	-	255 870,00	379 793,67
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	80 000,00	x	134 628,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	137 364,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	36 019,91
13101	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	-	x	13 073,00
13101		Aktiv.politika zaměstnanosti pro	80 000,00	-	134 628,00	186 456,91
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	x	307 230,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	340 997,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	24 543,00
13305	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	-	x	30 730,00
13305		Neinv.nedávk. T podle	-	-	307 230,00	396 270,00
13351	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	-	x	3 745,00
13351		Řeš.potřeb při zabez.provozu	-	-	-	3 745,00
29031	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	192 000,00	x	363 870,00	x
29031		Národní plán obnovy - neinvestice	192 000,00	-	363 870,00	-
33092	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	524 490,00	x	524 490,00	x
33092	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	-	x	524 490,00
33092		Operační program Jan Ámos	524 490,00	-	524 490,00	524 490,00
34341	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	-	x	700 000,00	x
34341		Záchrana architektonického	-	-	700 000,00	-
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za	210 883,00	x	210 883,00	x
89017		Realizace místní rozvojové strategie -	210 883,00	-	210 883,00	-
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za	374 905,00	x	374 905,00	x
89018		Realizace místní rozvojové strategie -	374 905,00	-	374 905,00	-
89517	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	713 091,00	x	713 091,00	x
89517		Realizace místní rozvojové strategie -	713 091,00	-	713 091,00	-
89518	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	1 267 715,00	x	1 267 715,00	x
89518		Realizace místní rozvojové strategie -	1 267 715,00	-	1 267 715,00	-
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	9 600,00	x	9 400,00	x
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	9 000,00-	x	1 815,00
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	9 600,00	9 000,00-	9 400,00	1 815,00
98043	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	47 000,00	x	48 633,48	x
98043		Přísp.obcím-zákon o kompenzačním	47 000,00	-	48 633,48	-
98071	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	894,37-	x	894,37
98071		Účel.dot.na výdaje spojené s volbami	-	894,37-	-	894,37
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	32 000,00	x	32 000,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	18 256,00-	x	18 256,00
98187	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	595,00-	x	595,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	4 114,00-	x	4 114,00
98187	5175	Pohoštění	x	1 440,00-	x	1 440,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98187		Účel.dot. na výdaje spojené se	32 000,00	24 405,00-	32 000,00	24 405,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem****XI. Ostatní doplňující údaje**

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0052/22/Vav

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Horní Police, IČO 00524662, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Horní Police za rok 2022 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 2.9.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.3.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-052/22/Vav dne 1.9.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22.3.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Krátký - starosta,
Alžběta Lustyková - účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.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.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 31.3.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková



Digitální podpis:
05.04.2023 12:27

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Martin Krátký.

Martin Krátký
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2022 byl zveřejněn od 29.11.2021 do 6.1.2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2022 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31.12.2021.

Rozpočtová opatření

č. 1 schválené Zastupitelstvem obce (ZO) dne 17.3.2022, usnesení číslo (usn. č.) 27/17/2022, zveřejněné dne 24.3.2022,

č. 2 schválené ZO dne 5.5.2022, usn. č. 28/31/2022, zveřejněné dne 11.5.2022,

č. 3 schválené ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/45/2022, zveřejněné dne 4.7.2022,

č. 4 schválené ZO dne 15.9.2022, usn. č. 30/59/2022, zveřejněno dne 22.9.2022,

č. 5 schválené ZO dne 13.12.2022, usn. č. 2/30/2022, zveřejněno dne 30.12.2022.

Rozpočtová opatření se od vývoje rozpočtu promítla takto v (Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	15 775 500,00	21 194 000,00	5 418 500,00
Změna	1 117 404,00	559 664,37	557 739,63
Rozpočet po změnách	25 550 659,00	23 091 254,37	2 459 404,63

Celkový objem rozpočtu po změnách za kontrolované období v příjmech a výdajích navazuje na výkaz FIN 2-12M k 31.12.2022.

Schválený rozpočet

Předložený návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2022 byl beze změn schválen ZO dne 22.12.2021, usn. č. 26/83/2021 jako "schodkový". Schválený rozpočet obce na rok 2022 byl zveřejněn dne 6.1.2022.

Příjmy celkem 15 775 500 Kč

Výdaje celkem 21 194 000 Kč

Financování 5 418 500 Kč

Schodek rozpočtu bude pokryt z rezervy finančních prostředků minulých let.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO ZŠ a MŠ Horní Police byly v rámci rozpočtu obce na rok 2022 schválené závazné ukazatele pro rok 2022.

- pro ZŠ ve výši 2 100 000 Kč, k 31.12.2022 profinancováno v 100% výši.

- pro MŠ ve výši 1 000 000 Kč, k 31.12.2022 profinancováno v 100% výši.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy ze dne 3.1.2022.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 19.12.2019, usn. č. 13/85/2019 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2026. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 19.11.2019 do 2.1.2020. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 2.1.2020.

Hodnoty v tis. Kč:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Příjmy	15 552	18 550	39 250	39 650	18 350	18 600	18 800
Výdaje	15 552	18 550	29 250	29 650	18 350	18 600	18 800
Financování	0	0	10 000	10 000	0	0	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále Zpráva) schválilo ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/43/2022 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a Zprávy byly zveřejněny od 21.5.2022 do 4.7.2022.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy obec zveřejnila dne 4.7.2022.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené tyto bankovní účty, které k 31.12.2022 vykazovaly zůstatky ve výši:

KB - č. ú. 18426421/0100	8 900 171,96 Kč (BV č. 240)
KB - č. ú. 107-894710297/0100	2 495 540,84 Kč (BV č. 7)
ČNB - č. ú. 94-1413421/0710	12 632 727,64 Kč (BV č. 47)
Celkový zůstatek	24 028 440,44 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha a FIN 2-12M (ř. č. 6030) k 31.12.2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 byly kontrole předloženy:

- Plán inventur pro rok 2022 se stanovením hlavní inventarizační komise ze dne 18.10.2022,
- Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí proběhlo dne 1.11.2022, součástí byly podpisy členů,
- termíny inventur od 19.11.2022 do 24.1.2023
- Inventarizační zpráva pro rok 2022 ze dne 16.2.2023.

Kontrole byly předloženy inventurní soupisy k účtům opatřené všemi náležitostmi včetně podpisů. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti, a.s., k 31.12.2022 evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 4 053 ks akcií v účetní hodnotě 4 053 tis. Kč (potvrzení ze dne 2.1.2023). Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtu 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2022 ze dne 12.1.2023.

Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla předložena vytištěná z programu Ginis. K 31.12.2022 obec přijala celkem 462 faktur (č. 422001 - 422462), ve výši 8 145 842,53 Kč. K 31.12.2022 nebyly

uhrazeny faktury ve výši 2 618 Kč (účet 32110), zůstatek souhlasil s výkazem Rozvaha účet 321 – Dodavatelé, ověřen inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 165, 166, 167, 173, 174, 175, (BV č. 104), 168, 164 (BV č. 108), 170, 185, 176, 150, 177, 146, 145, 179 (BV č. 109), 180, 184, 186, 181, 183 BV č. 112), č. 428, 431, 433, 434, 437 (BV č. 227). Bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla předložena vytištěná z programu Ginis. K 31.12.2022 obec vystavila celkem 71 faktur (č. 122001 - 122071). V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury, jejichž splatnost byla mimo kontrolované období. Dále jsou na účtu 311 - Odběratelé účtovány pohledávky za nájemné ve výši 272 917 Kč (311280). Zůstatek ověřen inventarizací.

Kontrola prověřila faktury za měsíc červenec - srpen (č. 37 – 43).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 1.11.2018, usnesením č. 101/2018 byly schváleny výše odměn pro neuvolněné členy ZO – místostarosta, předsedové výborů, členové výborů, členové ZO. Kontrola prověřila výše odměn za 1-8/2022 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, 2 zastupitelů os. č. 207, 154, které byly poskytnuty v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev USC, v platném znění.

Na ustavujícím zasedání dne 20.10.2022 byl zvolen nový uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka a členové zastupitelstva. Dále byly stanoveny odměny - člen ZO 1 623 Kč, místostarostka 15 000 Kč, předseda výboru 3 245 Kč ode dne zvolení do funkce.

Kontrola prověřila mzdové listy bývalého starosty, místostarosty, nového starosty, místostarostky a členů zastupitelstva (os. č. 256, 161, 188, 207). Bývalému starostovi bylo vyplaceno odchodné, zároveň byly splněny podmínky pro výplatu odchodného.

Počet obyvatel k 1.1.2018 byl vykázán 703 obyvatel, k 1.1.2022 činil 707.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v programu Ginis a limit pokladny byl stanoven na 75 000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu a k 31.12.2022 bylo vystaveno celkem 334 pokladních dokladů (č. 225001 – 225334). Zůstatek pokladní knihy ve výši 19 718 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a údajem ve výkaze FIN 2-12 M (ř.č. 6040). Kontrola prověřila podkladní doklady za měsíc srpen (č. 193 – 221), prosinec (č. 309 – 334).

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31.12.2022 Kč aktiva činila 73 234 037,79 Kč, po proúčtované korekci 56 262 591,65 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky na účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 80 500 Kč (splátky na dům dle Kupní smlouvy z předchozích let) a dlouhodobé závazky na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 42 750 Kč (kauce na byty). Ke krátkodobým pohledávkám ve výši 1 103 073 Kč obec tvořila opravné položky ve výši 297 361,50 Kč. Největší objem u krátkodobých pohledávek byl tvořen pohledávkami na účtu 311 ve výši 333 654,64 Kč a pohledávky z přerozdělených daní ve výši 322 240 Kč a náklady příštích období ve výši 71 919,16 Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 1 574 519,53 Kč nejvyšší objem představují krátkodobé přijaté zálohy (300 037,41 Kč), závazky vůči zaměstnancům (222 873 Kč), daň z příjmů (322 240 Kč) a dohadné účty pasivní (320 000 Kč). V kontrolovaném období

nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31.12.2022 s těmito hodnotami po konsolidaci (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	15 775 500,00	25 550 659,00	26 720 687,32	104,57
Výdaje	21 194 000,00	23 091 254,37	17 372 480,74	75,23
Financování	5 418 500,00	2 459 404,63	-9 348 206,58	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31.12.2022 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 9 348 206,58 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Náklady celkem 17 587 518,54 Kč

Výnosy celkem 23 061 242,73 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 5 473 724,19 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve Výkaze zisku a ztráty souhlasí s výsledkem hospodaření uvedeným ve výkaze Rozvaha k 31.12.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZŠ

- ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/37/2022 schválilo výsledek hospodaření za rok 2021 - zisk ve výši 151 225,99 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

MŠ

- ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/40/2022 schválilo výsledek hospodaření za rok 2021 - zisk ve výši 12 056,24 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkových organizací (dále PO) Základní škola (dále ZŠ) Horní Police a Materská škola (dále MŠ) Horní Police na základě zřizovacích listin (dále ZL) ze dne 2. 4. 2013.

- ZL pro ZŠ, č.j. 57/2013, součástí Příloha č. 1 – hmotný majetek a Příloha č. 2 - Smlouva o výpůjčce. Dne 20. 12. 2013 byl uzavřený Dodatek č. 1 k Příloze č. 1. Dne 10. 2. 2017 byl uzavřený Dodatek č. 1 k Příloze č. 2.

- ZL pro MŠ, č.j. 58/2013, součástí Příloha č. 1 – hmotný majetek a Příloha č. 2 - Smlouva o výpůjčce.

V kontrolovaném období nebyly schválené žádné změny ZL.

Darovací smlouvy

Kontrolovány byly tyto poskytnuté dary:

- Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 1.4.2022 s TJ Sokol Horní Police, IČO 46750622 ve výši 40 000 Kč. Schváleno ZO dne 17.3.2022, usn. č. 27/13/2022. Částka byla odeslána na účet obdarovaného dne 5.4.2022 (BV č. 66).

- Darovací smlouva na fin. dar uzavřená dne 4.5.2022 s fyzickou osobou ve výši 20 000 Kč. Schváleno ZO dne 22.12.2021, usn. č. 26/104/2021. Částka byla proplacena v hotovosti dne 5.8.2022.

- Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 4.5.2022 s Českým červeným křížem, IČO 00426547 ve výši 20 000 Kč. Schváleno ZO dne 17.3.2022 usn. č. 27/10/2022. Částka odeslána dne 5.5.2022 (BV č. 87).

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 1.4.2022 s TJ Dynamo Stružnice, IČO 48282341 ve výši 10 000 Kč. Schváleno ZO dne 27.10.2021, usn. č. 25/78/2021. Částka byla odeslána na účet obdarovaného dne 8.3.2022 (BV č. 47).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec neposkytlá žádnou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111, objem 90 033,48 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 - 48 633,48 Kč – kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 (ČNB BV č. 13) a 21.7.2022 (BV č. 24).

ÚZ 98187 - 32 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB, BV č. 27). Nevyužité prostředky ve výši 7 595 Kč vráceny poskytovateli 6.2.2023 a zároveň zasláno vyúčtování.

ÚZ 98008 ve výši 9 400 Kč - neinvestiční transfery přijaté (14.11.2022)“v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky. Kontrole předloženo vyúčtování ze dne 6.2.2023, poskytovateli vrácena dotace ve výši 7 585 Kč dne 6.2.2023.

Položka 4112, objem 160 800 Kč

- Dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2022.

Položka 4113, objem 585 788 Kč

- Dotace ze SZIF na projekt „Rekonstrukce kulturního sálu Beseda Horní Police – dotace ve výši 585 788 Kč obec obdržela dne 18.11. a 14.12.2022 (neinvestiční transfer).

Položka 4116, objem 1 978 858 Kč

UZ 13101 - dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 134 628 Kč.

UZ 13013 - dotace na vytvoření pracovních příležitostí ve výši 255 870 Kč,

UZ 29031 – Obnova, zajištění a výchova lesních porostů dotace z LK ve výši 363 870 Kč, připsáno na účet dne 18.7.2022, ČNB č. výpisu 22, 17.10.2022, ČNB č. výpisu 34,

UZ 33092 – Operační program J.A. Komenský – 524 490 Kč – průtoková dotace obec obdržela 3.11.2022, odesláno příspěvkové organizaci dne 7.11.2022,

UZ 33341 – záchrana architektonického dědictví – dotace z MK ve výši 700 000 Kč, obec obdržela 24.10.2022.

Položka 4122, objem 357 230 Kč

- 13305 - dotace od Libereckého kraje pro DPS připsáno na účet KB dne 11.3.2022, 11.5.2022 a 14.10.2022.

Položka 4213, objem 1 980 806 Kč

- investiční transfer ze SZIF na projekt „Rekonstrukce kulturního sálu Beseda Horní Police, obec obdržela dne 18.11.2022.

Smlouvy o dílo

Předložena Smlouva o dílo ze dne 28.6.2022 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Hantych s.r.o., Děčín, IČO 06659969 (zhotovitel). Předmětem smlouvy o dílo je „Odstranění havárie na zámku Horní Police“. Dohodnutá cena díla byla 845 273,77 Kč bez DPH (1 022 781,26 Kč s DPH). Termín plnění od 1.7. - 31.10.2022. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/47/2022. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.7.2022.

Odkaz:<https://www.vhodneuvejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=50926>.

Finanční plnění: předložena faktura č. 289 na částku 1 022 781,26 Kč (úhrada dne 23.8.2022 BV č. 159, 25.8.2022 BV č. 160).

Skutečně uhrazená cena ve stejné výši zveřejněna na profilu zadavatele.

Předložena Smlouva o dílo ze dne 13.4.2022 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Hantych s.r.o., Děčín, IČO 06659969 (zhotovitel). Předmětem je dílo „Oprava mostu ev. č. M01 – Stoupno – varianta B“. Dohodnutá cena díla byla 1 452 163,12 Kč bez DPH, 1 757 117,38 Kč včetně DPH. Termín plnění od 1.6.2022 do 30.9.2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.4.2022.

Cena díla byla nižší, než je uvedeno ve smlouvě (méněpráce, které byly uvedené v deníku prací).

Fin. plnění za rok 2022 ve výši 1 591 159,34 Kč – bylo uhrazeno takto: 18.10.2022 BV č. 196 částka 900 000 Kč, 19.10.2022 BV č. 197 částka 691 159,34 Kč. Skutečně uhrazená částka zveřejněna na profilu zadavatele.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 26.1.2022 mezi obcí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující). Předmětem smlouvy byly pozemky v celkové výměře 728 m² p. č. 513/4 kupní cena 145 600 Kč a 513/11 o výměře 727 m² kupní cena 145 400 Kč v k. ú. Horní Police. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 23.6.2021 do 15.9.2021. Prodej byl schválen ZO dne 22.12.2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 18.2.2022 s právními účinky ke dni 27.1.2022.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 145 600 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 17.1.2022, kupní cena ve výši 145 400 Kč uhrazena dne 24.1.2022.

Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 18.2.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o věcných břemenech.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek jsou zveřejňovány v souladu s §39, zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byly předloženy podklady poptávkového řízení na akci „Oprava mostu ev. č. M01 Stoupno – varianta A“. Obec e-mailem oslovila 6 dodavatelů. Nabídku zaslaly dvě firmy. Jediným kritériem byla nejnížší cenová nabídka. Komise pro výběr nabídek zasedala dne 9.3.2022, nebyla vyloučena žádná nabídka, jediným kritériem byla cena. Jako nejvýhodnější byla vyhodnocena nabídka č. 2- firma Hantych s.r.o., Děčín, IČO 06659969. ZO dne 17.3.2022, usn. č. 27/7/2022 rozhodlo uzavřít s touto firmou smlouvu o dílo.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec neměla povinnost přijmout opatření.

Výsledky externích kontrol

Nebyla provedena žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla provedena u PO MŠ Horní Police dne 3.5.2022 za období od 1.1.2021 do 31.12.2021. Kontrolu provedl Karel Pítro - kontrolor, IČO 86689169. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola byla provedena u PO ZŠ Horní Police dne 3.5.2022 za období od 1.1.2021 do 31.12.2021. Kontrolu provedl Karel Pítro - kontrolor, IČO 86689169. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 17.3., 5.5., 23.6., 15.9., 20.10., 13.12., 29.12.2022. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 22.12.2021 (rozpočet obce na rok 2022).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy:

-1 zápis z kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou usnesení ZO.

-1 zápis z jednání finančního výboru, který se zabýval rozpočtem obce, snížení el. energie v obci

Schvalování roční účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31.12.2021 proběhlo na ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/42/2022.

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ Horní Police k 31.12.2021 schválilo ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/36/2022.

Účetní závěrku zřízené PO MŠ Horní Police k 31.12.2021 schválilo ZO dne 23.6.2022, usn. č. 29/39/2022.

Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.



OBEC HORNÍ POLICE

nám. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel. 487 861 337, 487 856 485,
www.hornipolice.cz, e-mail: obecniurad@hornipolice.cz, ID DS: rgubix8

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2022

(Příloha č.2)

K 1.1.2022 měla obec zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2022 poskytla **neinvestiční příspěvek na provoz** ve výši:

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 710 13 105 1 000 000,00 Kč

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 2 100 000,00 Kč

I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	7 812 823,69	7 826 389,24	+ 13 565,55
Doplňková činnost	243 529,51	243 966,11	+ 436,60
Celkem	8 056 353,20	8 070 355,35	+ 14 002,15

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	17 680 178,88	17 697 349,93	+ 17 171,05
Doplňková činnost	6 592,00	75 100,00	+ 68 508,00
Celkem	16 420 988,66	16 572 214,65	+ 85 679,05

Finanční vypořádání PO a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno na xxxxx . zasedání ZO.

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2022	Stav k 31. 12. 2022
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	1 793 140,20	1 823 325,04
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	441 784,04	374 424,04
Stavby (netto)	1 914 576,88	1 890 568,88
Stav materiálu na skladě	24 120,81	35 485,94
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 137 307,20	1 270 015,86
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	70 500,50	76 658,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	5 682,00	8 004,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	74 680,50	78 275,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	12 854,97	24 911,21
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	238 746,50	468 697,40
Stav investičního fondu	80 167,46	171 535,46
Stav aktiv celkem netto	4 841 553,35	3 945 924,67
Stav pasiv celkem netto	4 841 553,35	3 945 924,67

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2022	Stav k 31. 12. 2022
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	3 856 661,50	4 373 478,28
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	116 909,00	145 146,20
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	37 567,17	20 762,08
Stav finančních prostředků na běžném účtu	2 078 895,23	1 895 144,20
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	148 773,55	166 929,55
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	26 569,00	38 334,00
Stav fondu kulturních a sociální potřeb	166 358,55	178 883,54
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	95 071,14	185 374,63
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	25 271,41	27 563,41
Stav investičního fondu	69 091,00	40 853,80
Stav aktiv celkem netto	2 815 188,57	2 775 952,75
Stav pasiv celkem netto	2 815 188,57	2 775 952,75

III. Schválení účetní závěrky za rok 2022

V souladu s vyhláškou č.220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek došlo ke schválení účetních závěrek

	Datum schválení	Číslo usnesení
Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105	xxxxxx	xxxxxxx
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	xxxxxxx	xxxxxxx

Prezkoumání výsledků hospodaření příspěvkových organizací - veřejnosprávní kontrola:

Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962

Dle protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na místě ve smyslu § 13, odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o státní kontrole, je konstatováno že:

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem příspěvkové organizaci byly použity v souladu s obsahem vymezeného finančního vztahu a příslušnými právními předpisy. Příspěvková organizace ve svém účetnictví sledovala poskytnuté finanční prostředky odděleně při jejich obdržení i čerpání, podle zdroje financování.

Z kontroly vyplývají pro PO doporučení – viz Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly. Kontrolu na místě provedl dne 3. 5. 2023 pan Karel Pítro, osoba příznaná zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105

Dle protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na místě ve smyslu § 13, odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, je konstatováno že:

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem příspěvkové organizaci byly použity v souladu s obsahem vymezeného finančního vztahu a příslušnými právními předpisy. Příspěvková organizace ve svém

účetnictví sledovala poskytnuté finanční prostředky odděleně při jejich obdržení i čerpání, podle zdroje financování.

Z kontroly vyplývají pro PO doporučení – viz Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly.

Kontrolu na místě provedla 3. 5. 2023 pan Karel Pítro, osoba příznaná zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Zpracovala: Lustyková Alžběta, účetní

V Horní Polici dne

.....
Martin Krátký, starosta



OBEC HORNÍ POLICE

nám. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel. 487 861 337, 487 856 485,
www.hornipolice.cz, e-mail: obecniurad@hornipolice.cz, ID DS: rgubix8

Komentář k závěrečnému účtu obce za rok 2022

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2022 skončilo se **ziskem ve výši 5 795 964,19 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2023 převeden na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji skončil **ziskem ve výši 9 348 206,58 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2021	
8 900 171,96	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
2 495 540,84	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
12 632 727,64	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
24 028 440,44	zůstává celkem na účtu 231
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2022	
19 718,00	zůstává celkem na účtu 261
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2022	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
0,00	zůstává celkem na účtu 281

I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce (po konsolidaci) v roce 2022 činily 26 720 687,32 (nárůst proti roku 2021 o cca 8 608 tis.) Kč. Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 57,32 % z celkových příjmů (nárůst proti roku 2021 o 2 089 899,37 Kč). V roce 2022 činily kapitálové příjmy 551 000,00 Kč, podíl přijatých dotací v roce 2022 činil 5 153 515,48 Kč, což je nárůst na 19,29 % (v roce 2021 činil podíl přijatých transferů na celkových příjmech 13,96 %). Zbývající příjmy se zvýšily na 21,33 % podílu z celkových příjmů (v roce 2021 činil tento podíl 12,85 % z celkových příjmů).

Přijaté dotace ze státního rozpočtu, dotace resortních ministerstev spolufinancované Evropskou unií v Kč

Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Výdaje spojené s volbami do Zastupitelstev obcí / ÚZ 98 187 (vratka 7 595,00 Kč)	32 000,00
Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Výdaje spojené s volbou prezidenta / ÚZ 98 008 (vratka 7 585,00 Kč)	9 400,00
Dotace SZIF – Rekonstrukce kulturního sálu Beseda ÚZ 89517, 89518, 89017, 89018	2 566 594,00
Příspěvek z rozpočtu Ministerstva kultury – Podpora záchrany architektonického dědictví v roce 2021 / odvlhčení interiéru objektu zámku, obnova vnitřních omítek a další s tím související práce	700 000,00
Dotace Ministerstva zemědělství na obnovu lesa / ÚP 29 031	363 870,00

Dotace Ministerstva finanční prostřednictvím kraje – jednorázový nenávratný příspěvek pro obce – kompenzační bonus / ÚZ 98 043	48 633,48
Příspěvek od Úřadu práce – vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP - EU / ÚZ 13 013 / CLA-VZ-23/2022	255 870,00
Příspěvek od Úřadu práce – vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP / ÚZ 13 101 / CLA-VZ-21/2022	134 628,00

Všechny dotace a příspěvky byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Přijaté dotace z rozpočtu Krajského úřadu Libereckého kraje v Kč:

Dotace na závazek veřejné služby z rozpočtu Libereckého kraje: (Pečovatelská služba), ÚZ 13 305	357 230,00
Průtokový transfer z rozpočtu Libereckého kraje pro p. o. MŠ Horní Police program OP JAK / ÚZ 33 092	524 490,00

Ukončené dotace byly finančně vypořádané.

Souhrnný finanční vztah státního rozpočtu:

V rámci souhrnného finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce byly obci poskytnuty finanční prostředky, které nepodléhají finančnímu vypořádání:

Příspěvek na výkon statní správy dle počtu obyvatel	160 800,00
---	------------

Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:

Přijaté dary Mariánskou pout' v souhrnné výši 51 500,00 Kč. Přijaté dary byly použity v souladu s podmínkami darovacích smluv.

II. VÝDAJE OBCE

Výdaje obce tvořily zejména běžné výdaje na provoz příspěvkových organizací, provozní výdaje obce – zajištění běžného fungování obce, výdaje na opravy a udržování obecního majetku a mzdové náklady zaměstnanců a členů zastupitelstva obce a výdaje na spoluúčasti na financování investičních akcí obce.

Poskytnuté příspěvky a dary z rozpočtu obce v Kč:

Neinvestiční příspěvek: Hasiči Žandov	24 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český svaz včelařů, Žandov	5 000,00
Finanční dar dle žádosti: Farní charita, Česká Lípa	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol Horní Police	40 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Dynamo Stružnice	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	20 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český rybářský svaz Žandov	4 000,00
Finanční dar dle žádosti: Hospic sv. Zdislavy	3 570,00
Finanční dar dle žádosti: Linka bezpečí	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: ČSČK pomoc Ukrajině	20 000,00
Finanční dar dle žádosti: Hospic sv. Štěpána	2 000,00

Finanční dar dle žádosti: Arciděkanství Horní Police	20 000,00
Finanční dar dle žádosti: Hasiči Žandov	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	15 000,00
Finanční dar dle žádosti: Zdravotní klaun o.p.s.	1 000,00
Finanční dar dle žádosti: Denní a pobytové sociální služby, přísp. org.	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Myslivecké sdružení „Lišáci“	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	5 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	20 000,00
Celkem	202 570,00

Všechny poskytnuté dary byly schváleny zastupitelstvem a byly součástí rozpočtu obce.

Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím z rozpočtu obce v Kč:

Provozní příspěvek: Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105	1 000 000,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	2 100 000,00
Celkem	3 100 000,00

III. MAJETEK OBCE

Vývoj majetku obce (Kč) netto:

	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022
Stálá aktiva	54 906 869,04	56 262 571,65
Oběžná aktiva	15 288 149,66	24 853 870,10
Aktiva celkem	70 195 018,70	81 116 461,75
Vlastní kapitál	69 169 800,42	79 499 192,22
Cizí zdroje	1 025 218,28	1 617 269,53
Pasiva celkem	70 195 118,70	81 116 461,75

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od 26. 5. 2023.

Závěrečný účet byl projednán xxxx na xxxx zasedání Zastupitelstva obce Horní Police.

Zpracovala: Alžběta Lustyková, účetní obce

V Horní Polici dne

.....
Martin Krátký, starosta