

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

sestavený k 31.12.2018
(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
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. Stavy 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

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	195 000,00	214 500,00	187 267,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	5 714,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	12 000,00	12 000,00	6 251,00
5132	Ochranné pomůcky	16 000,00	16 000,00	6 965,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	1 000,00	1 000,00	223,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	37 000,00	37 000,00	32 589,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	145 000,00	145 000,00	126 687,77
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	35 000,00	35 000,00	33 088,42
5139	Nákup materiálu j.n.	207 000,00	215 269,19	317 219,86
5141	Úroky vlastní	-	-	7 474,59
5151	Studená voda	72 000,00	72 000,00	67 143,85
5153	Plyn	160 000,00	160 000,00	109 606,00
5154	Elektrická energie	309 000,00	309 000,00	317 865,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	97 000,00	97 139,00	57 992,22
5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	4 736,00
5162	Služby elektronických komunikací	48 000,00	48 000,00	48 125,62
5163	Služby peněžních ústavů	85 000,00	110 000,00	100 756,60
5164	Nájemné	-	-	21,83
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	15 000,00	11 301,40
5167	Služby školení a vzdělávání	25 000,00	25 000,00	44 391,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	60 000,00	65 000,93	63 805,87
5169	Nákup ostatních služeb	1 980 000,00	2 011 250,00	1 841 394,29
5171	Opravy a udržování	2 310 000,00	3 305 000,00	3 004 313,00
5173	Cestovné	25 000,00	25 583,00	14 468,10
5175	Pohoštění	20 000,00	22 808,00	17 833,00
5179	Ostatní nákupy j.n.	1 000,00	1 000,00	911,30
5192	Poskytnuté náhrady	-	-	2 000,00
5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	13 110,41
5222	Neinvestiční transfery spolkům	70 500,00	113 000,00	99 915,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	27 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	62 500,00	62 500,00	62 010,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	230 000,00	230 000,00	6 830,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 281 000,00	2 281 000,00	2 281 000,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	123 413,60	123 413,60
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	2 000,00	2 000,00	2 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	3 881 174,99
5348	Převody do vlastní pokladny	-	-	639 200,00
5361	Nákup kolků	7 000,00	7 000,00	-
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	11 000,00	11 000,00	8 450,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	-	-	1 000,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	-	9 163,00	9 163,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	155 000,00	155 000,00	91 200,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	17 000,00	17 000,00	16 699,00
5492	Dary obyvatelstvu	8 000,00	18 000,00	20 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	126 000,00	126 000,00	-
5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	-	-	1,00
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	11 773 000,00	13 586 507,72	16 827 899,72
6112	Ocenitelná práva	-	-	35 685,56
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	115 000,00	115 000,00	-
6121	Budovy, haly a stavby	370 000,00	4 034 000,00	3 539 188,35
6123	Dopravní prostředky	300 000,00	300 000,00	238 150,00
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	785 000,00	4 449 000,00	3 813 023,91

Rozpočtové výdaje

12 558 000,00

18 035 507,72

20 640 925,63

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)

-

-

2 879 392,06

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	2 000 000,00	1 939 500,01
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených	- 8114	2 000 000,00-	1 939 500,01-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	2 879 392,06-
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	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 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 organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)		-	- 2 879 392,06-

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	4 086 536,61	2 895 872,06	6 982 408,67
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	4 086 536,61	2 895 872,06	6 982 408,67
Pokladna	70 889,00	16 480,00-	54 409,00

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	41 429 555,83	18 948,00-	41 410 607,83
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	5 195 351,40	288 150,00	5 483 501,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 964 205,19	101 805,77	2 066 010,96
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 740 968,28	81 573,92	5 822 542,20
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	178 557,44	178 557,44-	-
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	75 020,00	-	75 020,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 151 367,74	3 181 771,91	9 333 139,65
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	55 868,50	29 430,00-	26 438,50
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 173 025,00	70 000,00-	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	435 797,50-	14 261,00-	450 058,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	6 397 018,65-	360 945,00-	6 757 963,65-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	1 552 646,50-	507 061,00-	2 059 707,50-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 964 205,19-	101 805,77-	2 066 010,96-
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	4 398,03	1 189,89-	3 208,14
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
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	-	372 300,00	372 300,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	3 881 174,99
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	270 000,00	270 000,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	27 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	62 500,00	62 500,00	62 010,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	230 000,00	230 000,00	6 830,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	3 881 174,99

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.	81 474,00	x	81 474,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	72 715,00-	x	72 715,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	6 955,00-	x	6 955,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	1 804,00-	x	1 804,00
13013			81 474,00	81 474,00-	81 474,00	81 474,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	397 000,00	x	396 888,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	457 000,00-	x	293 832,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	107 500,00-	x	83 118,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	40 500,00-	x	19 938,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro	397 000,00	605 000,00-	396 888,00	396 888,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	220 000,00	x	220 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	152 928,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	15 400,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	37 994,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	-	x	13 678,00
13305		Neinv. transfer pro sociální služby	220 000,00	-	220 000,00	220 000,00
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze	1 903 814,45	x	1 903 814,45	x
17969	6121	Budovy, haly a stavby	x	1 903 814,45-	x	1 903 814,45
17969			1 903 814,45	1 903 814,45-	1 903 814,45	1 903 814,45
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	116 113,60	x	116 113,60	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	116 113,60-	x	116 113,60
33063			116 113,60	116 113,60-	116 113,60	116 113,60
34341	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	700 000,00	x	700 000,00	x
34341	5171	Opravy a udržování	x	-	x	700 000,00
34341			700 000,00	-	700 000,00	700 000,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	22 000,00	x	22 000,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	12 957,00-	x	12 957,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	186,50-	x	186,50
98008	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	3 175,04-	x	3 175,04
98008	5173	Cestovné	x	583,00-	x	583,00
98008	5175	Pohoštění	x	1 872,00-	x	1 872,00
98008			22 000,00	18 773,54-	22 000,00	18 773,54
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	30 000,00	x	30 000,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 424,00-	x	15 424,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 658,69-	x	1 658,69
98187	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	139,00-	x	139,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	1 825,89-	x	1 825,89
98187	5175	Pohoštění	x	936,00-	x	936,00
98187			30 000,00	19 983,58-	30 000,00	19 983,58

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č.1

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Příloha č.2

XI. Ostatní doplňující údaje

Příloha č.3

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Hana Boudová, ACONTIS, s.r.o.

Osoba odpovědná za rozpočet

Bc. Dana Pešková

Statutární zástupce

Luboš Pad'our, 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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

(Příloha č.1)

Obec Horní Police
Luboš Paďour
starosta
Náměstí Odboje 12
471 06 Horní Police

OBECNÍ ÚŘAD Horní Police	
Došlo:	17. 04. 2019
Č.j.:	Příkazce operace: <i>BS</i>
Počet listů/příloh:	Správce rozpočtu:

VÁŠ DOPIS ZNAČKY/ZE DNE

NAŠE ZNAČKA
LK-0052/18/Nos

VYŘIZUJE/LINKA
Ivana Nosková/618
Ivana.noskova@kraj-lbc.cz

LIBEREC
12. dubna 2019

Zaslání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Vážený pane starosto,

v příloze Vám zasílám ve dvou vyhotoveních zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce *Horní Police*, za rok 2018.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

Po seznámení se s jejím obsahem a podepsáním zašlete jeden výtisk zprávy zpět kontrolorovi, pověřenému řízením přezkoumání hospodaření.

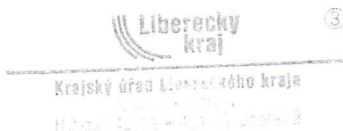
Pokud budete využívat svého práva uplatnit stanovisko k návrhu zprávy podle §6 odst. 1, písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, si Vás dovoluji požádat o doplnění titulní strany zprávy výrazným textem „**NÁVRH**“ a zaslání zpět jednoho potvrzeného výtisku tohoto „**NÁVRHU**“ v nejkratším termínu.

Další postup je stanoven v § 6 odst. 1 písm. e) a f) téhož zákona.

Upozorňuji Vás na povinnost dle §13 odst. 1, písm. b) a odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., přijmout opatření k nápravě v případě zjištěných chyb a nedostatků.

S pozdravem

Ivana Nosková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání hospodaření



Přílohy: 2 x Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police, IČ00524662, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Horní Police za rok 2018 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24. 8. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3. 9. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 3. 2019

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0052/18/Nos dne 28. 2. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21. 3. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Luboš Paďour - starosta,
 Bc. Dana Pešková – administrativní pracovnice,
 Ing. Hana Boudová – účetní.

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 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 3,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,94 %
- 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 12. 4. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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 statutárnímu 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 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.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

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 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Luboš Paďour.



Luboš Paďour
starosta obce

18.4.2019
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) i elektronické úřední desce (dále EÚD) od 14. 11. 2017 do data jeho schválení (21. 12. 2017) zastupitelstvem obce (dále ZO).

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2018 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 bylo provedeno 8 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na 33. zasedání ZO dne 29. 3. 2018, usnesením č. 33/26/2018 (zveřejněno na EÚD dne 9. 4. 2018),
- č. 2 schválené na 35. zasedání ZO dne 31. 5. 2018, usnesením č. 35/49/2018 (zveřejněno na EÚD dne 5. 6. 2018),
- č. 3 schválené na 36. zasedání ZO dne 21. 6. 2018, usnesením č. 36/63/2018 (zveřejněno na EÚD dne 26. 6. 2018),
- č. 4 schválené na 37. zasedání ZO dne 1. 8. 2018, usnesením č. 37/70/2018 (zveřejněno na EÚD dne 6. 8. 2018),
- č. 5 schválené na 39. zasedání ZO dne 30. 8. 2018, usnesením č. 39/86/2018 (zveřejněno na EÚD dne 3. 9. 2018),
- č. 6 schválené na 40. zasedání ZO dne 26. 9. 2018, usnesením č. 40/91/2018 (zveřejněno na EÚD dne 11. 10. 2018),
- č. 7 schválené na 2. zasedání ZO dne 22. 11. 2018, usnesením č. 2/115/2018 (zveřejněno na EÚD dne 21. 12. 2018),
- č. 8 schválené na 4. zasedání ZO dne 20. 12. 2018, usnesením č. 4/141/2018 (zveřejněno na EÚD dne 9. 1. 2019).

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

	Příjmy	Výdaje	financování
Schválený rozpočet	12.558.000,00	12.558.000,00	0
RO č. 1	31.163,00	31.163,00	0
RO č. 2	1.725.250,00	1.725.250,00	0
RO č. 3	vnitřní změny bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
RO č. 4	2.020.461,88	2.691.563,60	671.101,72
RO č. 5	0	330.000,00	330.000,00
RO č. 6	0	110.000,00	110.000,00
RO č. 7	847.774,00	564.531,12	- 283.242,88
RO č. 8	852.858,84	25.000,00	- 827.858,84
Celkem	18.035.507,72	18.035.507,72	0

Celkový objem upraveného a schváleného rozpočtu za rok 2018 navazuje na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018.

Schválený rozpočet

Předložený návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2018 byl beze změn schválen na 31. zasedání zastupitelstva obce dne 21. 12. 2017, usnesením č. 31/185/2017 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na EÚD dne 4. 1. 2018.

Příjmy celkem	12.558.000 Kč
Výdaje celkem	12.558.000 Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO Základní škola Horní Police a Mateřská škola Horní Police byly v rámci rozpočtu obce na rok 2018 na 31. zasedání ZO dne 21. 12. 2017, usnesením č. 31/185/2017 schválené závazné ukazatele pro rok 2018, pro MŠ ve výši 660.000 Kč a pro ZŠ ve výši 1.621.000 Kč.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy dne 27. 12. 2017.

Příspěvky byly profinancovány ve 100% výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled do roku 2020 byl schválen na 10. zasedání zastupitelstva obce dne 15. 10. 2015, usnesením č. 99/2015.

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Uvedený výhled byl zveřejněn na EÚD dne 19. 10. 2017.

Upozornění:

- Novelou Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, č. 24/2017 Sb., došlo v § 3 - Rozpočtový výhled ke změně, nově se jedná o Střednědobý výhled rozpočtu!

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 s celoročním hospodařením včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 schválilo ZO na 35. zasedání dne 31. 5. 2018, usnesením č. 35/42/2018 "bez výhrad" a přijalo opatření k nápravě zjištěného nedostatku při přezkoumání hospodaření obce. Návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zveřejněny na ÚD i EÚD od 10. 5. do 1. 6. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 5. 6. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 4 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2018 vykazovaly tyto zůstatky:

KB - č. ú. 18426421/0100	2.703.920,81 Kč (výpis č. 235)
KB - č. ú. 107-894710297/0100	2.159.922,52 Kč (el. výpis č. 11)
ČNB - č. ú. 94-1413421/0710	2.118.565,34 Kč (výpis č. 34)
ČS - č. ú. 3963516329/0800	0,00 Kč (výpis č. 004)
Celkový zůstatek	6.982.408,67 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2018. K jednotlivým výpisům jsou vytištěné Opisy účetních dat k bu se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti s referentkou obce ze dne 12. 10. 2011.

Faktura

Kontrola prověřila přijaté faktury č. 418146 - 176, 178 - 182, 186 - 194 za měsíc červen 2018 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 99 - 118 a za měsíc prosinec č. 418409 - 436 v návaznosti na výpis KB č. 227 - 235.

Kontrola prověřila vydané faktury č. 180017, 21, 23 za měsíc červen 2018 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 99, 110 a 111 a za měsíc listopad č. 180046 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 230 a č. 180047, která nebyla do 31. 12. 2018 uhrazena, ověřeno inventarizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 14. 11. 2018 s platností od 22. 11. 2018 do 22. 2. 2019, s termínem zahájení inventur 30. 11. 2018 a ukončení do 25. 1. 2019 a zúčtování inventarizačních rozdílů do 25. 1. 2019. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 22. 2. 2019, součástí byly podpisové vzory členů ústřední inventarizační komise a členů dílčích komisí.
- Proškolení členů inventarizační komise bylo dne 22. 11. 2018.
- Inventarizační zpráva pro rok 2018 byla ze dne 7. 2. 2019, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené inventurní soupisy fyzické inventarizace byly vytištěny z programu dle jednotlivých analytik a umístění, následně byl k jednotlivým účtům vytištěn souhrnný inventurní soupis vč. podpisů členů komise.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z katastru nemovitostí.
- K účtu 069 - Ostatní dl. finanční majetek ve výši 4.103.025 Kč byla doložena, potvrzení od SVS a.s., zn. č. SVS-TP/VEJA/103/2019 ze dne 8. 1. 2019 ve výši 4.053.000 Kč a potvrzení od EKO Volfartice, a.s. ze dne 3. 1. 2019 o vlastnictví akcií v celkové hodnotě 50.025 Kč.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Protokoly o vyřazení majetku obce.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311)	303.855,00 Kč (FAV č. 180045, 50-52 ve výši 27.375 Kč, dlužné nájemné ve výši 276.480 Kč)
Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321)	115.454,48 Kč (FAD č. 417348, 410, 418420 - 426, 428-436).

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena ručně i v programu a slouží zároveň jako evidence závazků. K datu 31. 12. 2018 obec přijala a zaúčtovala celkem 436 faktur (č. 418001 - 418436), každá faktura je označena razítkem s datem přijetí a doplněna zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ručně i v programu a slouží jako kniha pohledávek. K datu 31. 12. 2018 obec vystavila celkem 52 faktur (č. 180001 – 180052).

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny jsou poskytovány u funkcí - uvolněná starostka podle platného nařízení vlády (dále NV) č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, ve znění pozdějších předpisů, a místostarosta podle usnesení ZO ze dne 30. 11. 2017, usnesením č. 30/167/2018. Ostatním neuvolněným zastupitelům obce ZO neschválilo vyplácení odměn.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněného místostarosty a uvolněné starostky za 1 - 6/2018, vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného NV a ani schválenou výši. Odchodné starostky bylo vyplaceno dle platných právních norem.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 715.

Na ustavujícím ZO dne 1. 11. 2018, usnesením č. 101/2018 byly schváleny výše odměn pro neuvolněné členy ZO – místostarosta 18.000 Kč, předsedové výborů 2.000 Kč, členové výborů 1.700 Kč, členové ZO 1.000 Kč. Kontrola prověřila výše odměn za 11-12/2018 u starosty, místostarosty, zastupitelů (os. čísla 207, 257, 116, 156), vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného NV ani schválenou výši.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 703.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v ruční podobě (excelovská tabulka) a limit pokladny byl stanoven na částku 75.000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu a k datu 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 319 pokladních dokladů. Příjmové doklady jsou při zaúčtování účtované souhrnně. Zůstatek pokladní knihy ve výši 54.409 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 a ověřený inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc červen 2018 (doklady 185123 - 185143) a prosinec 2018 (185298 – 185319). Ke kontrolovaným měsícům byl vytištěný Opis pokladní knihy. Zaúčtování AU, SU a rozpočtová skladba byla uvedena na jednotlivých dokladech.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 57.922.667,33 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021) v zůstatkové hodnotě 41.410.607,83 Kč, dále pozemky (účet 031) ve výši 5.822.542,20 Kč a účet 069 ve výši 4.103.025 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 78.141.111,54 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 6.982.408,67 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami po konsolidaci:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%/Sk/RU
Příjmy	12.558.000	18.035.507,72	18.999.940,70	105,34
Výdaje	12.558.000	18.035.507,72	16.120.548,64	89,38
Financování	0	0	- 2.879.392,06	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2018 skončilo s kladným saldem ve výši 2.879.392,06 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 8. 2018 udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil 3.758.737,67 Kč.

Výkaz zisku a ztráty byl předložen s následujícími hodnotami (v Kč):

náklady celkem	14.033.878,63
výnosy celkem	17.792.616,30
výsledek hospodaření běžného účetního období	3.758.737,67

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ Horní Police za rok 2016 byl schválen na 34. zasedání ZO dne 26. 4. 2018, usnesením č. 34/30/2018. HV ve výši + 275.116,43 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO - MŠ Horní Police za rok 2016 byl schválen na 34. zasedání ZO dne 26. 4. 2018, usnesením č. 34/32/2018. HV ve výši + 23.418,77 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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

- ZL pro ZŠ, č.j. 57/2013, součástí Příloha č. 1 - HM 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 - HM a Příloha č. 2 - Smlouva o výpůjčce.

V kontrolovaném období nebyly schválené žádné změny ZL.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo celkem 14 uzavřených darovacích smluv v celkové výši 121.915 Kč. Uzavření darovacích smluv bylo schvalováno v ZO.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neposkytla žádné účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 22.000 Kč, skutečně bylo použito 18.773,54 Kč, vratka dotace ve výši 3.226,46 Kč byla odeslána BV KB č. 19 ze dne 29. 1. 2019,

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbami do zastupitelstev " ve výši 30.000 Kč, skutečně bylo použito 19.983,58 Kč, vratka dotace ve výši 10.016,42 Kč byla odeslána BV KB č. 19 ze dne 29. 1. 2019.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 136.900 Kč.

pol. 4116

- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č.CLA-V-46/2017 vč. Dodatku č. 1.

- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č.CLA-V-19/2018.

Obec obdržela příspěvky ve výši 478.362 Kč.

- dotace poskytnutá MK na "Zámek č.p. 1, Horní Police - odlehčení části stropů 2. NP zámku" ve výši 700.000 Kč.

- dotace z MŠMT pro MŠ Horní Police ve výši 116.113,60 Kč.

pol. 4122

- dotace z MPSV poskytnutá přes LK, č. smlouvy OLP/1416/2018 na "poskytování služeb obec. hospodářského zájmu LK - DPS" ve výši 220.000 Kč.

- dotace poskytnutá LK, č. smlouvy OLP/2398/2018 na akci "Oprava havárie stropu a odlehčení části nosné konstrukce zámku Horní Police" ve výši 145.000 Kč. Dotace byla vyúčtována dne 12. 9. 2018.

- dotace poskytnutá LK, č. smlouvy OLP/4920/2018 na akci „Doprava žáků na veletrh EDUCA MY JOB LIBEREC 2018“ ve výši 7.300 Kč.

pol. 4216

-dotace od MMR na akci „Bezpečný přístup žáků k Základní škole Horní Police“ ve výši 1.903.814,45 Kč.

pol. 4222

-dotace od LK na akci, č. smlouvy OLP/5050/2018 na akci „Vybudování obslužné komunikace na pozemku p.č. 138/1“ v max. výši 300.000 Kč. Obec obdržela v roce 2018 zálohu ve výši 270.000 Kč.

Smlouvy nájemní

ZO schválilo dne 1. 8. 2018, usnesením č. 37/66/2018 pronájem části pozemku p.č. 3 Římskokatolické farnosti. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 30. 4. 2020, cena byla stanovena na 10 Kč/m².

Smlouvy o dílo

V návaznosti na VZMR byla předložena uzavřená smlouva o dílo (dále SoD):

- SoD ze dne 9. 5. 2018 uzavřená s firmou SaM silnice a mosty Děčín a.s., IČ 250 42 751, na akci "Bezpečný přístup žáků k Základní škole Horní Police" za nabídkovou cenu 1.699.917,10 Kč bez DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=32233> dne 10. 5. 2018. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 26. 4. 2018, usnesením č. 34/33/2018.

Byl předložen Dodatek č. 1, k výše uvedené smlouvě, schválený ZO dne 1. 8. 2018, usnesení č. 37/72/2018, na vzniklé vícepráce ve výši 191.860,90 Kč zveřejněný na profilu zadavatele <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=32233> dne 10. 8. 2018.

Byl předložen předávací protokol ze dne 31. 8. 2018. a faktury došlé č. 418318, 418329, 418267, 418197. Celková uhrazená cena byla ve výši 1.858.479,83 Kč bez DPH.

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

Byla předložena Kupní smlouva ze dne 2. 7. 2018 na prodej pozemku ppč. 397 a 399/3 za sjednanou cenu 800.000 Kč. Prodej pozemků byl schválen na zasedání ZO dne 31. 5. 2018, usnesení č. 35/52/2018. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 31. 7. 2018 s právními účinky k 9. 7. 2018. Majetek byl odúčtován z evidence města dne 9. 7. 2018 dokladem č. 43073.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec uzavřela dne 31. 8. 2018 Smlouvu o úvěru s Komerční bankou na částku 2.000.000 Kč na financování akce „Bezpečný přístup žáků k Základní škole Horní Police“. Smlouva byla schválena na zasedání ZO dne 1. 8. 2018, usnesením č. 37/73/2018. Úvěr byl splacen dne 20. 11. 2018, BV KB č. 209.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce i elektronické desce v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila uskutečněnou VZMR:

„Bezpečný přístup žáků k Základní škole Horní police“

- Výzva k podání nabídek ze dne 15. 3. 2018 s lhůtou podání nabídek do 3. 4. 2018 a kritériem nejnížší nabídkové ceny.
- Seznam vyzvaných dodavatelů, celkem bylo osloveno 7 dodavatelů (doloženo doručenkami).
- Vysvětlení, změny nebo doplnění ZD č. 1, zasláno všem 7 firmám (doloženo doručenkami).
- Seznam nabídek doručených zadavateli, celkem byla doručena 1 nabídka.
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 4. 2018.
- Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 3. 4. 2018.
- Protokol o jednání komise (01) ze dne 12. 4. 2018.
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27. 4. 2018, komise vybrala jediného účastníka SaM silnice a mosty Děčín, a.s., IČ 250 42 751 za cenu 2.056.899,69 Kč vč. DPH.
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 4. 2018.
- Písemná zpráva zadavatele ze dne 17. 5. 2018.

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

Obec nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly vydané nebo aktualizované žádné směrnice.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 byla dle sdělení v obci provedena kontrola externími subjekty:

- Protokol o kontrole č. 413/18/550 ze dne 10. 7. 2018 od OSSZ Česká Lípa na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 6. 2015 - 30. 6. 2018, bez zjištění.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontroly zřízených PO ZŠ a MŠ za rok 2017 byly provedené dne 12. 4. 2018 v MŠ a dne 11. 4. 2018 v ZŠ prostřednictvím firmy ACONTIS s.r.o., IČ 250 20 048, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 8. 2., 29. 3., 26. 4., 31. 5. a 21. 6., 1. 8., 14. 8., 30. 8., 26. 9., 1. 11. – ustavující ZO, 22. 11., 3. 12., 20. 12. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 21. 12. 2017 (rozpočet obce na rok 2018).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, má obec Horní Police zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Kontrole byly předloženy zápisy ze zasedání finančního výboru, který kontroloval pokladnu obecního úřadu, mateřské a základní školy, návrhy rozpočtu, rozpočtová opatření a kontrolního výboru, který kontroloval plnění usnesení ZO.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na 35. zasedání dne 31. 5. 2018, usnesením č. 35/41/2018.

Účetní závěrku zřízené PO Základní škola Horní Police k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na 34. zasedání dne 26. 4. 2018, usnesením č. 34/29/2018.

Účetní závěrku zřízené PO Mateřská škola Horní Police k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na 34. zasedání dne 26. 4. 2017, usnesením č. 34/31/2018.

Kontrole 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 2018

(Příloha č.2)

K 1.1.2018 měla obec zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2018 poskytla **neinvestiční příspěvek na provoz** ve výši:

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 710 13 105 660 000,00 Kč
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 1 621 000,00 Kč

I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	4 661 337,29	4 674 739,50	+ 13 402,21
Doplňková činnost	227 860,00	229 198,00	+ 1 338,00
Celkem	4 889 197,29	4 903 937,50	+ 14 740,21

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	11 797 583,89	11 862 329,70	+ 64 745,81
Doplňková činnost	2 421,00	66 987,00	+ 64 566,00
Celkem	11 800 004,89	11 929 316,70	+ 129 311,81

Finanční vypořádání PO a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno na 9. zasedání ZO.

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2018	Stav k 31. 12. 2018
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	1 757 144,21	1 687 685,81
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	320 404,04	282 042,04
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	19 325,98	16 595,66
Stav finančních prostředků na běžném účtu	737 354,94	571 189,90
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	29 798,50	65 500,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	4 915,00	6 006,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	36 250,50	71 074,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	106 511,07	2 639,84
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	145 986,40,00	127 249,50
Stav investičního fondu	32 227,61	70 589,61
Stav aktiv celkem netto	1 227 609,66	1 348 137,50
Stav pasiv celkem netto	1 227 609,66	1 348 137,50

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2018	Stav k 31. 12. 2018
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	2 453 276,44	2 785 227,29
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	33 554,19	34 374,19
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 799 567,52	1 104 250,38
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	86 005,55	85 784,55
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	714,00	24 418,00
Stav fondu kulturních a sociální potřeb	102 242,55	101 465,55
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	584 252,49	1 669,12
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	6 955,31	36,61
Stav investičního fondu	4 400,00	80 000,00
Stav aktiv celkem netto	2 454 267,26	1 895 982,12
Stav pasiv celkem netto	2 454 267,26	1 895 982,12

III. Schválení účetní závěrky za rok 2018

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	27.6.2019	9/38/2019
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	27.6.2019	9/36/2019

Přezkoumání 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 organizací 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 provedla dne 16.05.2019 společnost ACONTIS s.r.o., osoba přiznaná zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105

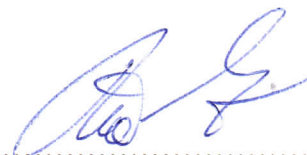
Dle protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na místě ve smyslu § 13, odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, je konstatováno že:

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem příspěvkové organizací 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 dne 17.05.2019 společnost ACONTIS s.r.o., osoba přiznaná zřizovatelem dle
§ 16 zákona 320/2001 Sb.

Zpracovala: Ing. Hana Boudová, účetní obce, ACONTIS, s.r.o.

V Horní Polici dne 23. 05. 2019



.....
Luboš Paďour, 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 2018

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2018 skončilo se **ziskem ve výši 4 078 912,67 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2019 převedena na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji skončil **přebytkem ve výši 2 879 392,06 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2018	
1 643 291,25	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
1 356 411,52	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
1 084 809,94	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
2 023,90	zůstává na investičním účtu obce č.3963516329/0800
6 982 408,67	zůstává celkem na účtu 231
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2018	
54 409,00	zůstává celkem na účtu 261
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2018	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
0,00	zůstává celkem na účtu 281

I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce (po konsolidaci) v roce 2018 činily 18 999 940,70 (nárůst proti roku 2017 o cca 6 557 tis.) Kč. Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 58,46 % z celkových příjmů (nárůst proti roku 2017 o 1 396 126,41Kč). V roce 2018 činily kapitálové příjmy 1 795 32,00 Kč, což je nárůst na 9,45 % (v roce 2017 1,03 %), podíl přijatých dotací v roce 2018 činil 4 029 490,05 Kč, což je nárůst na 21 21 % (v roce 2017 činil podíl přijatých transferů na celkových příjmech 9,88 %, tj. 1 229 809,40 Kč). Zbývající, nedaňové příjmy zůstaly přibližně na stejné úrovni, tj. 10.88 % z celkových příjmů.

Obec v roce 2018 získala prodejem:

- pozemků obce celkem ... 465 728,00 Kč
- nemovitosti čp. 46 celkem... 400 000,00 Kč (celkem cena 800 tis. Kč, částka 400 tis. bude splacena ve splátkách á 80 000,00 Kč ročně)
- prodej 700 ks akcií České spořitelny a.s. ... 929 600,00 Kč

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

Příspěvek z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj – Bezpečný přístup žáků k Základní škola Horní Police	1 904 348,28
Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Financování voleb Prezidenta ČR / ÚZ 98 008 (22 tis., vratka 3 226,46 Kč)	18 773,54

Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Financování voleb do obecního zastupitelstva / ÚZ 98 187 (30 tis., vratka 10 016,42 Kč)	19 983,58
Příspěvek z rozpočtu Ministerstva kultury – Podpora záchrany architektonického dědictví v roce 2018 (stabilizace dřevěných stropních konstrukcí zámku a další s tím související stavební práce)	700 000,00
Příspěvek od ÚP: dodatek ke smlouva č. CLA-V-46/2017 / ÚZ 13 101	306 888,00
Příspěvek od ÚP: Smlouva č. CLA-V-19/2018 / ÚZ 13 101	90 000,00

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: OLP/1416/2018 (Pečovatelská služba), ÚZ 13 305	220 000,00
Účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje: OLP/2398/2018 (Oprava havárie stropu a odlehčení části nosné konstrukce zámku Horní Police)	145 000,00
Účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje: OLP/5050/2018 (Vybudování obslužné komunikace na pozemku p.č. 138/1) - záloha	270 000,00

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	136 900,00
---	------------

Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:

Přijaté dary na Třešňovou pouť v souhrnné výši 42 100,-. 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: TJ Sokol, spolek	20 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol, spolek	20 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol, spolek	35 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Dynamo Stružnice	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: Doleček Radek (Minimuzeum Achilles)	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český rybářský svaz, MO Žandov	2 000,00

Finanční dar dle žádosti: HOSPIS sv. Zdislavy	3 415,00
Finanční dar dle žádosti: HOSPIS sv. Štěpána, spolek	2 500,00
Finanční dar dle žádosti: Denní a pobytové sociální služby, přísp. org.	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: LINKA BEZPEČÍ, zapsaný spolek	5 000,00
Finanční dar dle žádosti: Myslivecké sdružení „Lišáci“	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Hammerovi Ivan a Soňa	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: Růžička Martin	5 000,00
Finanční dar dle žádosti: Ing. Špindler Radek (FiddleFarm)	2 000,00
Celkem	145 915,00

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	660 000,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	1 621 000,00
Celkem	2 281 000,00

III. MAJETEK OBCE

Vývoj majetku obce (Kč) netto:

	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Stálá aktiva	55 150 373,94	57 922 667,33
Oběžná aktiva	4 911 001,44	8 590 672,28
Aktiva celkem	60 061 375,38	66 513 339,61
Vlastní kapitál	59 101 626,38	64 760 064,25
Cizí zdroje	959 749,00	1 753 275,36
Pasiva celkem	60 061 375,38	66 513 339,61

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od **29.05.2019**.

Závěrečný účet bude projednán na květnovém zasedání Zastupitelstva obce Horní Police.

Zpracovala: Ing. Hana Boudová, účetní obce, ACONTIS, s.r.o.

V Horní Polici dne 23.5.2019

.....
Luboš Paďour, starosta