

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

sestavený k 31.12.2019
(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	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 850 000,00	2 850 000,00	2 809 277,09
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	70 000,00	70 000,00	33 269,63
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	224 500,00	224 500,00	257 399,68
1121	Daň z příjmů právnických osob	2 300 000,00	2 300 000,00	2 397 420,29
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	150 000,00	263 340,00	263 340,00
1211	Daň z přidané hodnoty	5 550 000,00	5 550 000,00	5 396 789,47
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	-	165,60
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	400 000,00	400 000,00	390 735,00
1341	Poplatek ze psů	8 000,00	8 000,00	8 950,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	-
1361	Správní poplatky	10 000,00	10 000,00	10 230,00
1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	40 000,00	40 000,00	64 632,13
1511	Daň z nemovitých věcí	650 000,00	650 000,00	552 718,77
1xxx	Daňové příjmy	12 253 500,00	12 366 840,00	12 184 927,66
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	672 000,00	897 000,00	888 771,30
2112	Příjmy z prod. zboží (již nakoup. za úč. prodeje)	3 500,00	15 500,00	16 379,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	49 129,00	49 129,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	81 000,00	81 000,00	32 247,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	598 000,00	598 000,00	603 575,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	10 000,00	20 000,00	18 121,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	873,56
2321	Přijaté neinvestiční dary	50 000,00	50 000,00	40 744,44
2322	Přijaté pojistné náhrady	-	-	5 250,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	-	-	2 000,00
2xxx	Nedaňové příjmy	1 415 500,00	1 711 629,00	1 657 090,30
3111	Příjmy z prodeje pozemků	-	12 942,00	12 942,00
3112	Příjmy z prodeje ost. nemov. věcí a jejich částí	80 000,00	80 000,00	80 000,00
3xxx	Kapitálové příjmy	80 000,00	92 942,00	92 942,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		13 749 000,00	14 171 411,00	13 934 959,96
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	33 000,00	33 000,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	132 000,00	147 600,00	147 600,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	270 000,00	2 114 096,00	2 011 199,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	362 880,00	362 880,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	574 096,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	710 000,00
4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	-	157 006,00	157 006,00
4xxx	Přijaté transfery	402 000,00	2 814 582,00	3 995 781,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		14 151 000,00	16 985 993,00	17 930 740,96

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.	1 114 000,00	1 320 000,00	1 373 454,00
5021	Ostatní osobní výdaje	371 000,00	411 000,00	225 059,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	980 000,00	1 050 000,00	970 837,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	458 500,00	522 000,00	507 665,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	193 000,00	237 790,00	188 712,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	5 851,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	13 000,00	23 000,00	4 814,00
5132	Ochranné pomůcky	16 000,00	16 000,00	8 516,32

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5134	Prádlo, oděv a obuv	1 000,00	1 000,00	-
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	32 000,00	42 000,00	38 969,10
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	670 000,00	209 500,00	70 234,28
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	35 000,00	36 000,00	960,00
5139	Nákup materiálu j.n.	445 000,00	416 200,00	281 817,25
5151	Studená voda	70 000,00	70 000,00	69 873,64
5153	Plyn	140 000,00	140 000,00	154 086,00
5154	Elektrická energie	333 000,00	333 000,00	324 440,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	97 000,00	113 299,12	66 534,58
5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	4 074,00
5162	Služby elektronických komunikací	47 000,00	57 000,00	52 688,17
5163	Služby peněžních ústavů	105 000,00	105 000,00	98 449,94
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	15 000,00	38 602,50
5167	Služby školení a vzdělávání	40 000,00	40 000,00	11 020,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	60 000,00	117 000,00	92 366,09
5169	Nákup ostatních služeb	2 098 000,00	2 384 100,00	2 039 330,70
5171	Opravy a udržování	1 571 000,00	2 697 729,00	1 687 667,52
5173	Cestovné	25 000,00	25 000,00	7 503,00
5175	Pohoštění	20 000,00	23 100,00	15 636,10
5179	Ostatní nákupy j.n.	1 000,00	1 000,00	891,80
5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	10 094,30
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	6 000,00	6 000,00	3 430,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	285 000,00	290 000,00	40 000,00
5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	-	2 000,00	2 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	28 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	62 500,00	62 500,00	62 010,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	-	-	6 860,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 075 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	581 396,00	581 396,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	4 000,00	4 000,00	2 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	574 096,00
5348	Převody do vlastní pokladny	-	-	710 000,00
5361	Nákup kolků	7 000,00	7 000,00	-
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	11 000,00	11 216,00	1 069,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	-	13 242,88	13 242,88
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	155 000,00	268 340,00	263 340,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	19 000,00	19 000,00	3 265,00
5492	Dary obyvatelstvu	25 000,00	25 000,00	25 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	150 000,00	-	-
5903	Rezerva na krizová opatření	-	150 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	11 809 000,00	14 654 413,00	13 416 356,17
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	115 000,00	115 000,00	112 531,00
6121	Budovy, haly a stavby	2 052 000,00	1 752 000,00	498 827,47
6351	Invest. transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	175 000,00	175 000,00	30 000,00
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	2 342 000,00	2 042 000,00	641 358,47
Rozpočtové výdaje		14 151 000,00	16 696 413,00	14 057 714,64
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		-	289 580,00	3 873 026,32

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	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	289 580,00-	3 873 026,32-
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)		- 289 580,00-	3 873 026,32-

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	6 982 408,67	3 918 626,32	10 901 034,99
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	6 982 408,67	3 918 626,32	10 901 034,99
Pokladna	54 409,00	45 600,00-	8 809,00

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	41 410 607,83	2 056 540,60	43 467 148,43
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	5 483 501,40	206 689,00	5 690 190,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 066 010,96	108 773,28	2 174 784,24
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 822 542,20	6 183,40-	5 816 358,80
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	75 020,00	112 531,00	187 551,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 333 139,65	2 235 642,13-	7 097 497,52
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	450 058,50-	14 261,00-	464 319,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	6 757 963,65-	467 546,00-	7 225 509,65-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	2 059 707,50-	531 445,55-	2 591 153,05-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 066 010,96-	108 773,28-	2 174 784,24-
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	3 208,14	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	-	362 880,00	362 880,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	574 096,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	28 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	62 500,00	62 500,00	62 010,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	-	-	6 860,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	574 096,00

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	540 000,00	x	437 103,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	66 000,00-	x	386 076,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	16 500,00-	x	93 838,93
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	6 000,00-	x	7 937,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ	540 000,00	88 500,00-	437 103,00	487 851,93
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	207 080,00	x	207 080,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	107 717,00-	x	159 918,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	17 659,00-	x	22 334,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	26 930,00-	x	39 875,23
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	9 694,00-	x	14 391,00
13305		Neinv. transfer pro sociální služby	207 080,00	162 000,00-	207 080,00	236 518,23
17928	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze	134 500,00	x	134 500,00	x
17928	6121	Budovy, haly a stavby	x	210 000,00-	x	206 689,00
17928		dotace Herní prvky MŠ Horní Police	134 500,00	210 000,00-	134 500,00	206 689,00
17986	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze	22 506,00	x	22 506,00	x
17986	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého	x	22 506,00-	x	22 506,00
17986		Dotace Územní plán Horní Police 2019	22 506,00	22 506,00-	22 506,00	22 506,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	574 096,00	x	574 096,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	574 096,00-	x	574 096,00
33063		OP VVV – PO3 neinvestice	574 096,00	574 096,00-	574 096,00	574 096,00
34341	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	1 000 000,00	x	1 000 000,00	x
34341	5171	Opravy a udržování	x	-	x	1 000 000,00
34341		Záchrana architektonického dědictví -	1 000 000,00	-	1 000 000,00	1 000 000,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	33 000,00	x	33 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	15 039,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	200,00	x	782,00
98348	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	-	x	141,00
98348	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	-	x	4 681,49
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	100,00-	x	30,00
98348	5175	Pohoštění	x	100,00-	x	984,00
98348		Volby EP 2019	33 000,00	-	33 000,00	21 657,49

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

Bc. Helena Schönbecková

Osoba odpovědná za rozpočet

Bc. Dana Pešková

Statutární zástupce

Luboš Paďour, starosta



OBEC HORNÍ POLICE

číslo 12, 471 06 Horní Police, tel., fax. 487 861 337, 487 856 485, www.hornipolice.cz, e-mail:
obec.h.police@cbox.cz, ID DS: rgubix8

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

(Příloha č.1)

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police, IČ00524662, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Horní Police za rok 2019 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 6. 8. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 10. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 5. 2020.

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-0052/19/Nos dne 2. 8. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 5. 2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Luboš Paďour - starosta,
 Bc. Helena Schönbecková – 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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 219 odst. 1.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo a skutečně uhrazená cena z ní plynoucí nebyly zveřejněny na profilu zadavatele.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 3,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,42 %
- 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 1. 6. 2020.

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, 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.).

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

5.6.2020

.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn od 27. 11. 2018 do 20. 12. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2019 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2018.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 bylo provedeno 9 rozpočtových opatření (dále RO):

č. 1 schválené zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 14. 3. 2019, usn. č. 6/13/2019 (zveřejněno dne 20. 3. 2019),
č. 2 schválené ZO dne 11. 4. 2019, usn. č. 7/23/2019 (zveřejněno dne 15. 4. 2019),
č. 3 schválené ZO dne 16. 5. 2019, usn. č. 8/33/2019 (zveřejněno dne 22. 5. 2019),
č. 4 schválené ZO dne 27. 6. 2019, usn. č. 9/47/2019 (zveřejněno dne 2. 7. 2019),
č. 5 schválené ZO dne 29. 8. 2019, usn. č. 10/57/2019 (zveřejněno dne 3. 9. 2019),
č. 6 schválené ZO dne 26. 9. 2019, usn. č. 11/68/2019 (zveřejněno dne 1. 10. 2019),
č. 7 schválené ZO dne 21. 11. 2019, usn. č. 12/81/2019 (zveřejněno dne 26. 11. 2019),
č. 8 schválené ZO dne 19. 12. 2019, usn. č. 13/96/2019 (zveřejněno dne 2. 1. 2020),
č. 9 schválené ZO dne 17. 2. 2020, usn. č. 14/11/2020 (zveřejněno dne 21. 2. 2020), jedná se o přijatou dotaci k 31. 12. 2019 na pol. 4122.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	14 151 000,00	14 151 000,00	0,00
Změna	2 834 993,00	2 454 413,00	-289 580,00
Upravený rozpočet	16 985 993,00	16 696 413,00	-289 580,00

Celkový objem upraveného a schváleného rozpočtu za kontrolované období navazuje na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019.

Schválený rozpočet

Předložený návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2019 byl se změnou výše příjmů i výdajů schválen na 4. zasedání ZO dne 20. 12. 2018, usn. č. 4/124/2018 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn dne 7. 1. 2019.

Příjmy celkem	14 151 000 Kč
Výdaje celkem	14 151 000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím Základní škola Horní Police (dále ZŠ) a Mateřská škola (dále MŠ) Horní Police byly v rámci rozpočtu obce na rok 2019 na zasedání ZO dne 20. 12.

2018, usn. č. 4/124/2019 schválené závazné ukazatele pro rok 2019. Pro základní školu ve výši 1 375 000 Kč a pro mateřskou školu ve výši 700 000 Kč. Dne 19. 12. 2019, usn. č. 13/91/2019 ZO schválilo navýšení rozpočtu základní školy na 2 050 000 Kč.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy dne 3. 1. 2019. O navýšení příspěvku byla ZŠ informována telefonicky po zasedání ZO.

Příspěvky byly k 31. 12. 2019 profinancovány ve výši:

- základní škola 2 050 000 Kč,
- mateřská škola 700 000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 – 2025 byl schválen ZO dne 20. 12. 2019, usn. č. 4/125/2018. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn dne 27. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 7. 1. 2019 v těchto výších v tis. Kč:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Příjmy	14 170	27 300	28 100	27 900	17 000	17 300	17 500
Výdaje	24 170	27 300	28 100	17 900	17 000	17 300	17 500
Financ.	10 000	0	0	-10 000	0	0	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 s celoročním hospodařením včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 schválilo ZO na 9. zasedání ZO dne 27. 6. 2019, usnesením č. 9/41/2019 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zveřejněny od 29. 5. 2019.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obec zveřejnila dne 4. 7. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené tyto bankovní účty, které k 31. 12. 2019 vykazovaly zůstatky ve výši:

KB - č. ú. 18426421/0100	5 041 879,00 Kč (výpis č. 227)
KB - č. ú. 107-894710297/0100	2 253 424,25 Kč (výpis č. 8)
ČNB - č. ú. 94-1413421/0710	3 605 731,74 Kč (výpis č. 38)
Celkový zůstatek	10 901 034,99 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. 6010) k 31. 12. 2019.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

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

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 24. 10. 2019 s platností od 1. 11. 2019 do 21. 2. 2020. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 21. 2. 2019, součástí byly podpisové vzory členů ústřední inventarizační komise a členů dílčích komisí.

- Proškolení členů inventarizační komise bylo dne 15. 11. 2019.
- Inventarizační zpráva pro rok 2019 byla ze dne 6. 2. 2020, 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 doložena potvrzení od SVS a.s., zn. č. SVS-TP/HEZA/37/2020 ze dne 6. 1. 2020 ve výši 4 053 000 Kč a potvrzení od EKO Volfartice, a.s. ze dne 7. 1. 2020 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. 2019 (účet č. 311) 348 289 Kč (FAV č. 180045, 190014, 43, 53, 55-57 ve výši 159 795,18 Kč, dlužné nájemné ve výši 188 493,82).

Závazky k 31. 12. 2019 (účet č. 321) 89 032,18 Kč (faktury týkající se přeplatků a nedoplatků One Energy a faktury č. 419379, 389, 406, 408-417, 419-421, 423).

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena ručně i v programu a slouží zároveň jako evidence závazků. K 31. 12. 2019 obec přijala a zaúčtovala celkem 423 faktur (č. 419001 – 419423), každá faktura je označena razítkem s datem přijetí a účtováním. Kontrola prověřila faktury přijaté č. 419260 – 419292 dle data úhrady:

6. 9. – 269, 271

11. 9. – 261, 262, 263, 265, 266, 267, 272, 273, 274, 275

12. 9. – 260,

13. 9. – 264, 286

17. 9. – 278, 279, 282, 284

19. 9. – 292,

24. 9. – 285, 287, 288, 289,

9. 12. – 360, 361, 362, 363,

16. 12. – 373, 376, 377, 382, 386.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ručně i v programu. K 31. 12. 2019 obec vystavila celkem 57 faktur (č. 190001 – 190057). Kontrola prověřila faktury č. 190025 – 40 a č. 190051 - 57. K 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny faktury č. 180045, 190014, 190043, 53, 55 - 57 v souhrnné částce 159 795,18 Kč.

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 1-12/2019 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, neuvolněných zastupitelů (os. čísla 207, 257, 116, 156), vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění, ani schválenou výši.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 703.

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v PC (v programu excel) a limit pokladny byl stanoven na 75 000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu a k 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 326 pokladních dokladů. Příjmové doklady jsou při zaúčtování účtované souhrnně jednou za týden. Zůstatek pokladní knihy ve výši 8 809 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 a ve výkaze FIN 2-12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc září č. 195201 - 221 a prosinec č. 195302 - 326. Byl vytištěný „Opis pokladní knihy“ jehož podkladem je tabulka vytištěná z programu excel. Zaúčtování bylo uvedeno na jednotlivých výdajových dokladech a na souhrnných příjmových dokladech.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31. 12. 2019. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 69 056 805,94 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky na účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 320 500,00 Kč (splátky na dům – Kupní smlouva) a dlouhodobé závazky na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 42 453 Kč (kauce na byty). Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2019 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	%RU
Příjmy	14 151 000,00	16 985 993,00	16 646 644,96	98,00
Výdaje	14 151 000,00	16 696 413,00	12 773 618,64	76,51
Financování	0	- 289 580,00	- 3 873 026,32	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2019 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 3 873 026,32 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2019.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2019 udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

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

Náklady celkem	13 364 943,31
Výnosy celkem	16 363 291,61
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 998 348,30

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZŠ Horní Police

-na 9. zasedání ZO dne 27. 8. 2019, usn. č. 9/37/2019 byl schválen výsledek hospodaření za rok 2018 - zisk ve výši 129 311,81 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

MŠ Horní Police

-na 9. zasedání ZO dne 27. 8. 2019, usn. č. 9/39/2019 byl schválen výsledek hospodaření za rok 2018 - zisk ve výši 14 740,21 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem 2 příspěvkových organizací ZŠ Horní Police a MŠ 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 – 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

Přijaté dary

Obec Horní Police přijala finanční dary ve výši 37 944,44 Kč. Kontrola prověřila:

-Darovací smlouvu ze dne 23. 5. 2019 uzavřenou s firmou Agrome s.r.o. Horní Police – fin. dar ve výši 3 000 Kč na pořádání Mariánské pouti. Přijato BV č. 83.

-Darovací smlouvu ze dne 12. 7. 2019 uzavřenou s firmou Spilka a Horák s.r.o. Česká Lípa – fin. dar ve výši 4 444,44 Kč na pořádání Mariánské pouti. Přijato BV č. 116.

Poskytnuté dary

Kontrola prověřila následující poskytnuté dary:

-Darovací smlouva na fin. dar uzavřená dne 3. 9. 2019 s fyzickou osobou ve výši 10 000 Kč. Schváleno ZO dne 29. 8. 2019, usn. č. 10/54/2019.

-Darovací smlouva na fin. dar uzavřená dne 5. 2. 2019 s TJ Sokol, spolek, Horní Police ve výši 20 000 Kč. Schváleno ZO dne 15. 1. 2019, usn. č. 5/7/2019.

Kromě schválení darovacích smluv ZO předcházela jejich uzavření také žádost o finanční podporu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 obec neposkytla žádné účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 obec obdržela následující účelové dotace:

pol. 4111

UZ 98348 - dotace z Ministerstva financí poskytnutá přes Liberecký kraj na "Výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu" ve výši 33 000 Kč. Obec vyčerpala 21 657,49 Kč, vyúčtování transferu je součástí finančního vypořádání za rok 2019.

pol. 4112

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 147 600 Kč.

pol. 4116

UZ 13101- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 437 103 Kč.

UZ 33063 - dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro PO obce na „Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání OPVVV ve výši 574 096 Kč.

UZ 34341 – dotace z Ministerstva kultury na „Odvhlčení interiéru objektu zámku, obnova vnitřních omítek a další s tím související práce“ ve výši 1 000 000 Kč.

pol. 4122

- dotace od Libereckého kraje na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu, smlouva č. OLP/859/2019 + Dodatek č. 1 ve výši 207 080 Kč.
- dotace od Libereckého kraje na akci „Doprava žáků na veletrh EDUCA MY JOB LIBEREC 2019“ ve výši 7 300 Kč.
- dotace od Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2828/2019 na „Rekonstrukci části veřejného osvětlení v Horní Polici“ ve výši 148 500 Kč. Termín realizace akce je do 19. 11. 2020.

pol. 4216

- dotace z Ministerstva pro místní rozvoj (dále MMR) poskytnutá na „Rekonstrukci dětského hřiště při Mateřské škole Horní Police“ ve výši 134 500 Kč. Finanční plnění doloženo pokynem k platbě z MMR ze dne 31. 5. 2019.
- dotace z MMR na „Podporu územně plánovacích činností obcí“ ve výši 22 506 Kč.

Smlouvy nájemní

ZO schválilo dne 20. 12. 2018, usn. č. 4/134/2018 pronájem prostoru k podnikání o výměře 85,4 m² v budově č.p. 6, Horní Police. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s platností od 13. 2. 2019, měsíční výše nájemného byla stanovena na 15 Kč/m².

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2019 na akci „Výměna oken v jídelně a kuchyni Základní školy“ uzavřená s firmou Okna Moravčík s.r.o., IČ 07640064, Česká Lípa na částku 48 534 Kč bez DPH (58 726 Kč s DPH). Smlouva byla schválena ZO dne 27. 6. 2019, usn. č. 9/44/2019. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 2. 7. 2019. Odkaz: <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/9521223>. Předložena faktura došlá č. 419247, uhrazeno BV č. 148 dne 27. 8. 2019.

V návaznosti na poptávkové řízení obec uzavřela dne 27. 9. 2019 Smlouvu o dílo s firmou Bláha Trade s.r.o., Žandov, IČ28686390 na akci „Odvhlčení interiéru objektu zámku, obnova vnitřních omítek a další s tím související práce“

Cena díla bez DPH: 966 605 Kč

DPH: 202 987 Kč

Cena díla s DPH: 1 169 592 Kč

Termín realizace: 1. 10. – 30. 11. 2019

Finanční plnění: faktura č. 419340 na částku 362 398,65 Kč, úhrada dne 11. 11. 2019
faktura č. 419376 na částku 331 319,37 Kč, úhrada dne 16. 12. 2019
faktura č. 419377 na částku 475 873,98 Kč, úhrada dne 16. 12. 2019

Smlouva a skutečně uhrazená cena z ní plynoucí nebyly zveřejněny na profilu zadavatele. Nebyly dodrženy zákonné podmínky zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec uskutečnila pouze poptávkové řízení. Kontrola prověřila poptávkové řízení na akci „Odvhlčení interiéru objektu zámku, obnova vnitřních omítek

a další s tím související práce“. Obec oslovila emailem tři firmy – P. Tamchyna Doksy, Bláha Trade s.r.o. a Dstav Vávra. Součástí emailu byl položkový rozpočet akce. Firma Dstav Vávra poprávku neakceptovala. Zbylé dvě firmy poslali cenovou nabídku. ZO dne 26. 9. 2019 usn. č. 11/62/2019 vybralo ekonomicky výhodnější nabídku ve výši 1 169 592 Kč s DPH od firmy Bláha Trade s.r.o. Akce byla financována ve výši 1 000 000 Kč z dotace od Ministerstva kultury (UZ 34341, pol. 4116). Další náklady hradila obec ze svého rozpočtu.

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. 2019 byl předložen Závěrečný protokol ze dne 25. 3. 2019 od Všeobecné zdravotní pojišťovny na plnění plateb veřejného zdravotního pojištění za období 1. 5. 2016 - 31. 1. 2019, se zjištěním, podána žádost o odstranění tvrdosti (vyměřeno penále ve výši 451 Kč).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byly předloženy Protokoly o výsledku provedené veřejnosprávní kontroly:

-MŠ ze dne 23. 5. 2020, bez nedostatků.

-ZŠ ze dne 24. 5. 2019, bez nedostatků.

Kontroly byly provedeny prostřednictvím firmy ACONTIS s.r.o., IČ 250 20 048.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 24. 1., 14. 3., 11. 4., 16. 5., 27. 6., 29. 8., 26. 9., 21. 11., 19. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 20. 12. 2018 (rozpočet obce na rok 2019).

Činnost kontrolního a finančního výboru

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. Kontroly byly předloženy zápisy ze zasedání finančního výboru, který kontroloval pokladnu obecního úřadu, MŠ, ZŠ, návrhy rozpočtu, rozpočtová opatření a kontrolního výboru, který kontroloval plnění usnesení ZO.

Schvalování účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2018 schválilo ZO na 9. zasedání dne 27. 6. 2019, usn. č. 9/40/2019.

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ Horní Police k 31. 12. 2018 schválilo ZO na 9. zasedání dne 27. 6. 2019, usn. č. 9/36/2019.

Účetní závěrku zřízené PO MŠ Horní Police k 31. 12. 2018 schválilo ZO na 9. zasedání dne 27. 6. 2019, usn. č. 9/38/2019.

Kontroly 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 2019

(Příloha č.2)

K 1.1.2019 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 1 274 096,00 Kč
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 2 050 000,00 Kč

I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	5 517 346,62	5 521 644,00	+ 4 297,38
Doplňková činnost	305 495,00	306 275,00	+ 780,00
Celkem	5 822 841,62	5 827 919,00	+ 5 077,38

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	13 706 874,39	13 707 453,44	+ 579,05
Doplňková činnost	42 392,45	61 875,00	+ 19 482,55
Celkem	13 749 266,84	13 769 328,44	+ 20 061,60

Finanční vypořádání PO a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno na 15.zasedání ZO.

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2019	Stav k 31. 12. 2019
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	1 687 685,81	1 632 758,61
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	444 313,70	243 680,04
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	16 595,66	21 607,29
Stav finančních prostředků na běžném účtu	571 189,90	1 294 903,71
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	65 500,50	87 991,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	6 006,00	5 950,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	71 074,5	97 458,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	2 639,84	17 380,05
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	127 249,50	450 849,50
Stav investičního fondu	70 589,61	108 951,61
Stav aktiv celkem netto	1 348 137,50	2 221 127,91

Stav pasiv celkem netto	1 348 137,50	2 221 127,91
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace		
	Stav k 1. 1. 2019	Stav k 31. 12. 2019
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	2 785 227,29	3 351 953,26
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	0,00	172 065,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	34 374,19	18 666,57
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 104 250,38	1 361 078,33
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	87 784,55	80 496,55
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	714,00	13 801,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	101 465,55	99 928,55
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	1 669,12	16,49
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	36,61	3 025,61
Stav investičního fondu	80 000,00	13 935,00
Stav aktiv celkem netto	1 895 982,12	2 105 788,34
Stav pasiv celkem netto	1 895 982,12	2 105 788,34

III. Schválení účetní závěrky za rok 2019

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	14.05.2020	15/23/2020
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	14.05.2020	15/20/2020

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 provedla dne 23.03.2020 ing. Hana Boudová, 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 dne 24.03.2020 ing. Hana Boudová, osoba přiznaná zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Zpracovala: Bc. Helena Schönbecková, účetní obce, KODAP CL, s.r.o.

V Horní Polici dne 01.06.2020

.....
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 2019

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2019 skončilo se **ziskem ve výši 3 253 268,30 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2020 převedena na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji skončil **přebytkem ve výši 3 873 026,32 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2019	
5 041 879,00	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
2 253 424,25	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
3 605 731,74	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
10 901 034,99	zůstává celkem na účtu 231
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2019	
8 809,00	zůstává celkem na účtu 261
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2019	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
0,00	zůstává celkem na účtu 281

I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce (po konsolidaci) v roce 2019 činily 16 646 644,96 (pokles proti roku 2018 o cca 2 353 tis.) Kč. Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 73,20 % z celkových příjmů (pokles proti roku 2018 o 1 077 679,03 Kč). V roce 2019 činily kapitálové příjmy 92 942,00 Kč, což je pokles na 0,56 % (v roce 2018 9,45 %), podíl přijatých dotací v roce 2019 činil 3 995 781,00 Kč, což je nárůst na 24 % (v roce 2018 činil podíl přijatých transferů na celkových příjmech 21,21 %). Zbývající, nedaňové příjmy mírně poklesly na 9,95 % podílu z celkových příjmů (v roce 2018 činil tento podíl 10,88 % z celkových příjmů).

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

Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Financování voleb do Evropského parlamentu / ÚZ 98348 (33 tis., vratka 11 342,51 Kč)	21 657,49
Příspěvek od ÚP: dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP / ÚZ 13101	437 103,00
Dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro PO obce – Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání OPVVV / ÚZ 33063	574 096,00
Příspěvek z rozpočtu Ministerstva kultury – Odvlhčení interiéru objektu zámku, obnova vnitřních omítek a další s tím související práce / ÚZ 34341	1 000 000,00
Dotace z Ministerstva pro místní rozvoj – Rekonstrukce dětského hřiště při Mateřské škole v Horní Polici.	134 500,00

Dotace z Ministerstva pro místní rozvoj - Podpora územně plánovacích činností obce	22 506,00
--	-----------

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/859/2019 a dodatek č. 1 (Pečovatelská služba)	207 080,00
Dotace z rozpočtu Libereckého kraje – Doprava žáku na veletrh EDUCA MY JOBS LIBEREC 2019	7 300,00
Dotace z rozpočtu Libereckého kraje: OLP/2828/2019 - Rekonstrukce části veřejného osvětlení v Horní Polici - záloha	148 500,00

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	147 600,00
---	------------

Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:

Přijaté dary na Mariánskou pouť v souhrnné výši 34 444,44 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	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: Farní charita, Česká Lípa	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol, spolek	20 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Dynamo Stružnice	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: Fyzická osoba	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český rybářský svaz, MO Žandov	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: HOSPIS sv. Zdislavy	3 430,00
Finanční dar dle žádosti: Fyzická osoba, Žandov	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: Denní a pobytové sociální služby, přísp. org.	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Myslivecké sdružení „Lišáci“	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Fyzická osoba	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: Fyzická osoba	5 000,00

Finanční dar dle žádosti: Sdružení dobrovolných hasičů, Žandov	2 000,00
Celkem	91 430,00

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	1 274 096,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	2 050 000,00
Celkem	3 324 096,00

III. MAJETEK OBCE

Vývoj majetku obce (Kč) netto:

	Stav k 1.1.2019	Stav k 31.12.2019
Stálá aktiva	57 922 667,33	56 963 349,85
Oběžná aktiva	8 590 672,28	12 093 456,09
Aktiva celkem	66 513 339,61	69 056 805,94
Vlastní kapitál	64 760 064,25	67 358 082,25
Cizí zdroje	1 753 275,36	1 698 723,69
Pasiva celkem	66 513 339,61	69 056 805,94

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od **08.06.2020**.

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

Zpracovala: Bc. Helena Schönbecková, účetní obce, KODAP CL, s.r.o.

V Horní Polici dne 01.06.2020

.....
Luboš Paďour, starosta