

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

sestavený k 31.12.2016  
(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  
487 850 374  
obec.h.police@cbox.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

## 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	1 600 000,00	1 600 000,00	1 800 633,07
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	50 000,00	50 000,00	173 962,16
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	200 000,00	200 000,00	200 757,88
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 880 000,00	1 880 000,00	2 074 364,23
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	320 000,00	405 270,00	405 270,00
1211	Daň z přidané hodnoty	3 700 000,00	3 700 000,00	3 803 242,00
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	-	165,00
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	410 000,00	410 000,00	392 895,00
1341	Poplatek ze psů	8 000,00	8 000,00	7 150,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	2 000,00	2 000,00	-
1351	Odvod loterií a podobných her kromě výh. hrac. př.	32 000,00	32 000,00	38 904,79
1361	Správní poplatky	10 000,00	10 000,00	6 740,00
1511	Daň z nemovitých věcí	526 900,00	526 900,00	511 244,82
<b>1xxx</b>	<b>Daňové příjmy</b>	<b>8 738 900,00</b>	<b>8 824 170,00</b>	<b>9 415 328,95</b>
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	499 700,00	589 700,00	503 197,43
2112	Příjmy z prod. zboží (již nakoup. za úč. prodeje)	7 000,00	7 000,00	4 917,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	-	2 000,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	82 300,00	94 300,00	104 947,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	690 000,00	690 000,00	564 192,48
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	14 000,00	14 000,00	17 677,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	672,30
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	45 000,00	45 000,00	50 099,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	50 000,00	50 000,00	33 000,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	-	-	5 989,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	-	108 000,00	107 590,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	-	-	6 937,00
<b>2xxx</b>	<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>1 389 000,00</b>	<b>1 599 000,00</b>	<b>1 401 218,21</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků	-	551 500,00	552 750,00
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maje	-	33 000,00	33 000,00
<b>3xxx</b>	<b>Kapitálové příjmy</b>	<b>-</b>	<b>584 500,00</b>	<b>585 750,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)</b>		<b>10 127 900,00</b>	<b>11 007 670,00</b>	<b>11 402 297,16</b>
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	14 104,04	14 104,04
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	124 100,00	124 100,00	124 100,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	117 000,00	777 000,00	745 804,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	415 000,00	440 890,34
4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	-	98 000,00	75 020,00
<b>4xxx</b>	<b>Přijaté transfery</b>	<b>241 100,00</b>	<b>1 428 204,04</b>	<b>1 399 918,38</b>
<b>Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>10 369 000,00</b>	<b>12 435 874,04</b>	<b>12 802 215,54</b>

## 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.	1 656 000,00	1 546 000,00	1 487 603,00
5021	Ostatní osobní výdaje	116 000,00	151 789,00	108 816,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	670 000,00	660 000,00	577 251,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	554 000,00	532 000,00	488 394,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	218 000,00	218 000,00	188 528,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	6 480,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	4 000,00	4 000,00	4 837,00
5132	Ochranné pomůcky	24 000,00	24 000,00	8 085,00

## II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	65 000,00	66 000,00	34 964,90
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	130 000,00	193 500,00	216 146,00
5139	Nákup materiálu j.n.	369 000,00	520 763,00	387 341,23
5141	Úroky vlastní	25 000,00	25 000,00	136,23
5151	Studená voda	80 000,00	80 000,00	57 749,00
5153	Plyn	140 000,00	140 000,00	128 091,00
5154	Elektrická energie	383 000,00	412 500,00	355 886,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	91 000,00	134 114,00	111 912,00
5161	Poštovní služby	7 000,00	7 000,00	4 163,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	70 000,00	70 000,00	49 329,63
5163	Služby peněžních ústavů	95 000,00	95 000,00	63 732,41
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	15 000,00	10 756,90
5167	Služby školení a vzdělávání	25 000,00	25 000,00	10 890,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	65 000,00	66 965,04	52 279,87
5169	Nákup ostatních služeb	1 678 000,00	1 836 000,00	1 709 866,50
5171	Opravy a udržování	1 115 000,00	2 651 000,00	2 421 924,54
5172	Programové vybavení	-	-	4 104,32
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	14 000,00	14 133,00	11 755,00
5175	Pohoštění	26 000,00	26 840,00	12 901,10
5192	Poskytnuté náhrady	-	25 000,00	25 000,00
5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	7 176,80
5221	Neinvestiční transf.obecně prospěšným společenstvem	-	3 500,00	3 470,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	45 000,00	52 000,00	35 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	1 000,00	1 000,00	-
5321	Neinvestiční transfery obcím	39 000,00	39 000,00	24 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	64 000,00	64 000,00	61 380,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	7 000,00	250 500,00	131 781,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	1 790 000,00	1 790 000,00	1 790 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	-	1 000,00	1 000,00
5361	Nákup kolků	7 000,00	7 000,00	1 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	330 000,00	15 500,00	9 334,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	5 000,00	410 270,00	405 270,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	7 000,00	21 000,00	7 920,00
5425	Příspěvek na náklady pohřbu dárce org.a náhr.dárci	4 000,00	-	-
5492	Dary obyvatelstvu	-	5 000,00	5 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	105 000,00	105 000,00	-
<b>5xxx</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>10 059 000,00</b>	<b>12 324 374,04</b>	<b>11 021 255,43</b>
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	-	130 000,00	75 020,00
6121	Budovy, haly a stavby	310 000,00	459 000,00	448 310,40
<b>6xxx</b>	<b>Běžné výdaje (třída 6)</b>	<b>310 000,00</b>	<b>589 000,00</b>	<b>523 330,40</b>
<b>Rozpočtové výdaje</b>		<b>10 369 000,00</b>	<b>12 913 374,04</b>	<b>11 544 585,83</b>
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)</b>		<b>-</b>	<b>477 500,00-</b>	<b>1 257 629,71</b>

### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených	- 8114	-	211 387,51-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	- 477 500,00	1 030 065,20-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
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	-	-
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>			
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	-	-
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>			
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	-	-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	16 177,00-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
<b>Financování (součet za třídu 8)</b>		<b>- 477 500,00</b>	<b>1 257 629,71-</b>

### 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	2 824 762,37	1 030 065,20	3 854 827,57
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	2 824 762,37	1 030 065,20	3 854 827,57
Pokladna	-	-	-

## 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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17 010,00	4 104,32	21 114,32
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	535 622,40	-	535 622,40
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	40 973 863,03	78 950,00	41 052 813,03
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	5 391 146,40	91 073,00-	5 300 073,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 818 627,97	68 115,65	1 886 743,62
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	5 710 926,39	52 277,20	5 763 203,59
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	356 160,42	177 602,98-	178 557,44
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	75 020,00	75 020,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 357 238,21	371 180,40	5 728 418,61
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 173 025,00	-	4 173 025,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	17 010,00-	4 104,32-	21 114,32-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	407 275,50-	14 261,00-	421 536,50-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	5 653 897,01-	291 481,64-	5 945 378,65-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	737 058,50-	421 426,00-	1 158 484,50-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 818 627,97-	68 115,65-	1 886 743,62-
<b>Materiál</b>			
Materiál na skladě	7 660,00	7 660,00-	-
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Zboží na skladě	-	10 401,55	10 401,55
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
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	-	415 000,00	440 890,34
5321	Neinvestiční transfery obcím	39 000,00	39 000,00	24 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	64 000,00	64 000,00	61 380,00

## 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	7 000,00	250 500,00	131 781,00

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	477 000,00	x	445 804,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	624 000,00-	x	347 833,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	157 500,00-	x	86 774,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	58 500,00-	x	31 242,00
<b>13013</b>			<b>477 000,00</b>	<b>840 000,00-</b>	<b>445 804,00</b>	<b>465 849,00</b>
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	x	115 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	85 661,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	45,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	21 541,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	-	x	7 753,00
<b>13305</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>115 000,00</b>	<b>115 000,00</b>
17986	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze	98 000,00	x	75 020,00	x
17986	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého	x	75 020,00-	x	75 020,00
<b>17986</b>			<b>98 000,00</b>	<b>75 020,00-</b>	<b>75 020,00</b>	<b>75 020,00</b>
34002	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	300 000,00	x	300 000,00	x
34002	5171	Opravy a udržování	x	300 000,00-	x	300 000,00
<b>34002</b>			<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00-</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	14 104,04	x	14 104,04	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	10 789,00-	x	10 789,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	263,00-	x	263,00
98193	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	114,00-	x	114,00
98193	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	1 965,04-	x	1 965,04
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	133,00-	x	133,00
98193	5175	Pohoštění	x	840,00-	x	840,00
<b>98193</b>			<b>14 104,04</b>	<b>14 104,04-</b>	<b>14 104,04</b>	<b>14 104,04</b>

## 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**

Marie Matysová, starostka





# OBEC HORNÍ POLICE

nám. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel., fax. 487 861 337, 487 856 485, [www.hornipolice.cz](http://www.hornipolice.cz), e-mail: [obec.h.police@cbox.cz](mailto:obec.h.police@cbox.cz), ID DS: rgubix8

(Příloha č.1)

Č. j.: LK-0051/16/Her

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police, IČ00524662, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Horní Police za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 10.8.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16.8.2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.2.2017.

### Přezkoumání vykonal:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0051/16/Her dne 9.8.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.2.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

### Při přezkoumání byly přítomné:

paní Marie Matysová - starostka,  
Ing. Hana Boudová – účetní.

### Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 631 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: [jiri.hersalek@kraj-lbc.cz](mailto:jiri.hersalek@kraj-lbc.cz) • [www.kraj-lbc.cz](http://www.kraj-lbc.cz) • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508  
Datová schránka: c5kbvkw



## **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 hospodaří 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 2016**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016**

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 2016**

**C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 ..... 6,27 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 14. února 2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Ing. Jiří Heršálek  
kontrolor pověřený přezkoumáním

  
.....  
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 přezkoumáním. 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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce paní Marie Matysová.

Marie Matysová  
starostka

20.2.2017  
.....  
razítko, datum a podpis



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Návrh rozpočtu roku 2016 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva obce (**dále jen ZO**) dne 11.3.2011, aktualizace do r. 2020 byla schválena ZO dne 15.10.2015. Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2016	8 200	7 200	+1 000
2017	11 750	11 750	0
2018	12 200	12 200	0
2019	11 650	11 650	0
2020	11 300	11 300	0

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů, obec neměla v roce 2016 žádné významné dlouhodobé závazky.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2016 v 11/2015.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na r. 2016 byl sestaven v 10/2015 v členění příjmů a výdajů podle oddílů (§). Návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 3.11. do 19.11.2015. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši 10 369 tis. Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 19.11.2015 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl globálně tvořen:

Příjmy	10 369 000 Kč
Výdaje	10 369 000 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazné ukazatele byly oznámeny příspěvkovým organizacím MŠ Horní Police a ZŠ Horní Police dopisem ze dne 27.11.2015 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz pro rok 2016 ve výši 540 tis. Kč, resp. 1 250 tis. Kč.

Příspěvky byly průběžně poukazovány na účty školských zařízení v plné výši.

## Rozpočtová opatření

V roce 2016 bylo provedeno 6 změn rozpočtu podle usnesení ZO ze dne 7.4., 14.6., 26.8., 13.10., 25.11. a 22.12.2016. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	10 369 000	10 369 000	0
1. rozpočtová změna	+882 770	+982 770	-100 000
2. rozpočtová změna	+600 000	+977 500	-377 500
3. rozpočtová změna	+462 000	+462 000	0
4. rozpočtová změna	+130 000	+130 000	0
5. rozpočtová změna	pouze přesuny položek		0
6. rozpočtová změna	-7 896	-7 896	0
upravený rozpočet	12 435 874	12 913 374	-477 500

Rozpočet byl zvýšen o +2 066 874 Kč u příjmů a o +2 544 374 u výdajů, schodek rozpočtu -477 500 Kč byl krytý prostředky na účtech v bance. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2016.

## Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). ZO projednalo a schválilo dokument dne 14.6.2016 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření obce se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 17.5.2016 na dálkově přístupné úřední desce obce na jejich stránkách v celkovém rozsahu 26 stran. Materiál obsahoval sestavu GINIS Express "Závěrečný účet za rok 2015" doplněnou textovým komentářem k závěrečnému účtu, informace o finančním hospodaření zřízených příspěvkových organizací v r. 2015. Součástí závěrečného účtu byla zveřejněna celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015. Rovněž byl materiál umístněn na úřední desce obce.

## Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2015 schválilo ZO na svém zasedání dne 14.6.2016 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Účetní závěrky za rok 2015 zřízených příspěvkových organizací obce Základní škola Horní Police a Mateřská škola Horní Police byly schváleny na zasedání ZO dne 12.5.2016.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2016 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši +1 257 tis. Kč. Při očekávaném ročním schodku -477 tis. Kč tak obec docílila zlepšený výsledek +1 735 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2016:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	10 369 000	12 435 874	12 802 215	103 %	+366 341
Výdaje	10 369 000	12 913 374	11 544 585	89 %	-1 368 789
Saldo P a V	0	-477 500	+1 257 630	x	+1 735 130

Hospodaření obce se vyvíjelo příznivě, údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

### Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2016 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	12 333 900 Kč
Výnosy	13 496 843 Kč
VH po zdanění	+1 162 943 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

### Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2016 obsahoval následující významné informace:

#### a) majetek obce

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 55 281 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 40 870 tis. Kč, tj. cca 74 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 69 997 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala 3 854 827 Kč (nárůst v r. 2016 o +1 030 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2016	12/2015	změna stavu
Stav celkem	1 317 358	1 346 554	-29 196
z toho:			
- úvěry	0	211 387	-211 387
- závazky k dodavatelům	88 462	99 146	-10 684
- přijaté zálohy	147 983	157 477	-9 494
- závazky k zaměstnancům	152 009	155 935	-3 926
- pojistné	78 709	80 018	-1 309
- daňové závazky	467 370	333 771	+133 599
- závazky z dotací	75 020	0	+75 020
- účty čas. rozlišení	268 950	281 500	-12 550
- ostatní závazky	38 855	27 319	+11 536

#### c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospoďarila s majetkem ve vlastnictví státu,
- zástavy majetku nebyly poskytnuty,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

### Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2016 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Podrozvahová evidenci byla vedena na účtech 909 - ostatní majetek ve výši 29 999 tis. Kč (z toho účetní hodnota lesních pozemků 29 288 tis. Kč s plochou 513 829 m<sup>2</sup>), účtu 905 - vyřazené

pohledávky cca 48 tis. Kč a účtu 915 ve výši 97 tis. Kč. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha.

### **Peněžní fondy územního celku**

Obec v roce 2016 netvořila žádné peněžní fondy.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016 podle směrnice o inventarizaci majetku a závazků a v souladu s plánem inventur na rok 2016 z 27.9.2016 s činnostmi v období od 24.10. do 10.2.2017. Byla jmenována 4 členná ústřední inventarizační komise a 4 dílčí komise se stanovením rozsahu inventarizace. Proškolení komisí proběhlo dne 3.11.2016, zápis byl podepsán členy IK.

Stavy majetku a závazků dle sestavy "*Inventurní soupis*" byly uvedené ve vypracovaných inventurních soupisech a souhlasily s údaji na příslušných účtech v rozvaze. Kontrolou dokladových inventur nebyly zjištěny nedostatky nebo jiné rozdíly. Ze zpracované inventarizační zprávy ze dne 24.1.2017 bylo patrné, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Dokumenty byly řádně uspořádané a měly požadované náležitosti.

### **Bankovní výpis**

Obec měla následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2016 v následujících hodnotách:

#### Základní běžné účty

KB - č. ú. 18426421/0100, zůstatek ve výši	2 103 290,44 Kč (výpis č. 228)
KB - č. ú. 107-894710297/0100, zůstatek ve výši	1 299 514,69 Kč (výpis č. 8)
ČNB - č. ú. 94-1413421/0710, zůstatek ve výši	447 088,54 Kč (výpis č. 27)
ČS - č. ú. 3963516329/0800, zůstatek ve výši	4 933,90 Kč (výpis č. 1).
Celkový zůstatek	3 854 827,57 Kč.

Stavy bankovních účtů podle výpisů souhlasily s údajem na účtu 231 rozvahy.

#### Úvěrový účet

KB - č. ú. 35-1277611597/0100 s nulovým stavem podle výpisu č. 1 z 29.1.2016.

Stav na účtu 281 - krátkodobé úvěry souhlasil s výpisem z úvěrového účtu.

Nedostatky nebyly zjištěné.

### **Faktura**

Dodavatelské faktury byly evidovány v knize přijatých faktur, která byla vedena ručně a přes PC s účtováním přes sestavu "*Výpis z fakturačních knih*". V roce 2016 obec evidovala 418 faktur, faktury byly průběžně proplácené podle jejich splatnosti. Neuhrazené k 31.12.2016 bylo 12 faktur do splatnosti v celkové výši 88 462 Kč. Zůstatek na účtu 321 - dodavatelé dle výkazu rozvaha souhlasil s evidencí faktur.

Namátkově byly kontrolovány faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 1 - 2/2016 (č. 1 - 47) a č. 375 - 418 za 12/2016. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly věcně správné a řádně zaúčtované do období s nimž hospodářsky souvisely.

Faktury byly doplněné předkонтáčním razítkem s podpisy oprávněných osob podle § 33a zákona o účetnictví.

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně, v roce 2016 bylo vystaveno 71 faktur, jednalo se především o nájemné a energie. Neuhrazené byly 4 faktury (č. 68 - 71) do splatnosti v 1/2017 v celkové výši 6 090 Kč. Opravná položka byla vytvořena k neuhrazenému nájemnému fyzické osoby ve výši 272 917 Kč, případ je soudně vymáhán a do konce roku 2016 nebyl ukončen.

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec vedla jednu pokladnu na obecním úřadu, s pokladní byla uzavřena dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování dne 12.10.2011. Evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena v průpisové pokladní knize, koncem měsíce byla vytištěna sestava "*Opis pokladní knihy*" k zaúčtování všech případů hotovostních operací. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách (165 a 655), příjmové doklady byly doloženy kopiemi předčíslovaných stvrzenek.

Kontrolovány byly pokladní doklady za 6/2016 (příjmové č. 60 - 68 a výdajové 119 - 145) a 12/2016 (č. 144 - 122 a 296 - 311), u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Stav hotovosti k 30.6.2016 ve výši 65 981 Kč a 30 569 Kč k 31.12.2016 souhlasily s údaji na účtu 261 - pokladna ve výkazu rozvaha. Pokladní limit stanovený ve výši 75 000 Kč byl dodržován. Nedostatky nebyly zjištěny.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec byla v r. 2016 zřizovatelem 2 příspěvkových organizací "*Základní škola Horní Police*" a "*Mateřská škola Horní Police*" na základě aktualizovaných zřizovacích listin ze dne 29.3.2013. Obec uzavřela se školami smlouvy o výpůjčce majetku ke dni 1.1.2013 a dodatkem č. 1 byla doplněna listina u ZŠ dne 19.12.2013.

Výsledky hospodaření škol za r. 2015 byly spolu se schválením účetních závěrek projednány a schváleny ZO dne 12.5.2016. ZŠ dosáhla zisk +110 234,69 Kč a MŠ zisk +10 279,97 Kč, v obou případech bylo schváleno jeho přidělení do rezervního fondu škol. Veřejnosprávní kontroly hospodaření PO roku 2015 byly provedeny firmou ACONTIS ve 4/2016 bez zjištění nedostatků.

Na rok 2016 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy ve výši 1 250 000 Kč a u školky 540 000 Kč, které byly v průběhu roku poukázány na jejich účty.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Namátkovou kontrolou transferů v roce 2016 bylo zjištěno:

1. dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu, při rozpočtované výši 124 100 Kč (pol. 4112) obec získala částku v plné výši.
2. dotace od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací v roce 2016 podle dohody z 11.2.2015 (CLA-VN-19/2015) na 3 zaměstnance v roce 2015 s dodatkem č. 1 z 20.10.2015 byla dohoda prodloužena do 29.2.2016. Dále byla uzavřena dohoda č. CLA-VZ-26/2016 z 22.2.2016 na zaměstnání 3 osob (á 14 tis. Kč) po dobu od 1.3.2016 do 28.2.2017. V roce 2016 bylo celkem vyčerpáno 445 804 Kč (pol. 4116 - ÚZ 13013).



3. dotace na volby do zastupitelstva kraje byla poukázána obci ve výši 22 000 Kč, nevyužitá částka 7 895,96 Kč byla vrácena ve 12/2016. Výdaje na volby činily 14 104,04 Kč (pol. 4111 - ÚZ 98193). Výkaz o finančním vypořádání ze dne 26.1.2017 obsahoval údaje shodné s výkazem FIN 2 - 12 M.

Dokladovou prověrkou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy nájemní**

Obec v r. 2016 disponovala stejným bytovým fondem s 22 byty s celkovými příjmy z nájmu ve výši 409 tis. Kč při ročním rozpočtu 500 tis. Kč. Smlouvy o pronájmu bytů byly uzavírány na dobu neurčitou, smlouvy obsahovaly potřebné náležitosti, byly doloženy protokoly o převzetí bytu a evidenčními listy pro výpočet nájemného a služby.

Kontrolována byla vybraná smlouva s fyzickou osobou u bytu č. 1 v domě čp. 103 (byt 2+1 o ploše 62 m<sup>2</sup>) ze dne 29.5.2015. Nájemné ve výši 2 097 Kč spolu se zálohou na služby splatné měsíčně bylo stanovené podle platného ceníku obce. Při uzavření smlouvy byla požadována úhrada jistiny ve výši 3 násobku nájmu.

Dále obec pronajímala další obecní majetek celkem s příjmy 260 tis. Kč.

Nedostatky nebyly zjištěny.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V roce 2016 měla obec uzavřenou 1 aktivní úvěrovou smlouvu s Komerční bankou.

- smlouva o krátkodobém překlenovacím úvěru ze dne 20.11.2015 (ZO 19.11.2015) k zajištění financování projektu "*Pořízení sběrového vozu pro svoz biologicko - rozložitelného odpadu (BRKO) a sběrných nádob*",
- číslo úvěrového účtu 35-1277611597/0100,
- limit čerpání 3 202 870 Kč byl v plné výši vyčerpaný 23.11.2015,
- splátky stanovené od 31.1.2016 měsíčně 53 381 Kč do 31.5.2016, poslední splátka 30.6.2016 ve výši 2 935 965 Kč,
- k 1.1.2016 byl stav nesplaceného závazku 211 387,51 Kč (účet 281 100).

Na základě rozhodnutí ZO ze dne 21.12.2015 došlo k předčasnému splacení části zůstatku úvěru (2 991 482,49 Kč).

Ukončení smlouvy s KB bylo provedeno dopisem z 28.1.2016, poslední splátka uhrazena 29.1.2016.

### **Smlouvy ostatní**

Obec poskytla v roce 2016 peněžité prostředky neziskovým organizacím v regionu na základě jejich žádostí o příspěvek na činnost. ZO rozhodlo dne 12.2.2016 o poskytnutí peněžních prostředků následujícím organizacím formou daru s uzavřením darovacích smluv:

TJ Dynamo Stružnice 10 tis. Kč (žádost z 5.11.2015), TJ Sokol Horní Police 15 tis. Kč (žádost z 11.2.2016), Centrum pro zdravotně postižené Česká Lípa 2 tis. Kč (žádost z 15.12.2015), Český svaz včelařů Žandov 4 tis. Kč (žádost z 23.12.2015), Český rybářský svaz Žandov 2 tis. Kč a Denní a pobytové sociální služby Česká Lípa 1 tis. Kč.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrolována byla dokladovost a postup obce při zadání namátkově vybrané zjednodušené podlimitní veřejné zakázky na akci "*Výměna oken v ZŠ Horní Police - III. etapa*". Technický dozor a koordinátora akce zajišťovala dodavatelsky vybraná firma z Litoměřic, administraci veřejné zakázky prováděla sama obec.

Na základě starostkou provedeného poptávkové řízení z 2.5.2016 s oslovením 5 vybraných firem s termínem předložení nabídek a dalších náležitostí do 27.5.2016. Nabídky předložily 3 společnosti, podle kritéria nejnižší ceny bylo stanoveno 9 člennou komisí (členové ZO) pořadí zájemců. Rozhodnutím ZO z 14.6.2016 byla vítězem řízení stanovena firma VEKRA s cenou zakázky 583 248 Kč bez DPH. Smlouvu o dílo se společností Window Holding a.s. (vítěz VŘ patří do holdingu) podepsala starostka obce 29.6. a dodavatel 1.8.2016. Na profil zadavatele obce byla smlouva vložena v požadovaném termínu dne 16.8.2016 (tj. v den provedené kontroly).

Dodávka byla splněna v termínu a vyfakturována ve výši 705 730,76 Kč vč. DPH, úhrada byla provedena dle splatnosti.

Financování projektu bylo zajištěno z vlastních zdrojů obce a z dotace od Libereckého kraje (Program obnovy venkova - ZK ze dne 21.6.2016) ve výši 300 000 Kč.

Nedostatky nebyly zjištěné.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec předložila následující vnitřní předpisy:

- směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence, platnost od 10.3.2011 a s dodatkem pro oběh účetních dokladů od 1.1.2013,
- směrnice o opravných položkách, platnost od 1.1.2014 a s dokumentem o stanovení hladiny významnosti pro rok 2014,
- směrnice pro časové rozlišení, platnost od 1.1.2014,
- směrnice - odpisový plán, platná od 1.1.2012 s aktualizací z 14.11.2014,
- směrnice o inventarizaci majetku a závazků od 1.1.2014,
- směrnice o aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji (schválilo ZO dne 29.11.2013),
- směrnice pro schvalování účetní závěrky příspěvkových organizací z 14.11.2014,
- vnitřní kontrolní systém od 1.12.2012.

Předpisy byly aktualizovány podle platné legislativy. V roce 2016 nebyl vydán žádný nový vnitřní předpis.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

V roce 2016 bylo doplněno ZO na 9 členů, starostka byla dlouhodobě uvolněná pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. Kontrolovány byly zápisy z 19.11.2015 (rozpočet obce 2016) a z 8 schůzí z roku 2016 (12.2., 7.4., 12.5., 14.6., 26.8., 13.10., 25.11. a 22.12.). Dokumenty měly požadované náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Zápisy a usnesení ze schůzí ZO byly k dispozici na internetových stránkách obce.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměny byly poskytovány u funkcí uvolněné starostky podle platného nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev (nař. vl. č. 352/2015) a místostarosty podle usnesení ZO ze dne 6.11.2014 s valorizací odměny z 10.4.2015. Ostatním neuvolněným zastupitelům obec neposkytovala odměny na základě rozhodnutí ze stejných zasedání ZO. V roce 2016 nebyla schválena žádná změna odměn neuvolněných členů ZO.

Odměňování vycházelo z počtu trvale bydlících obyvatel k 1.1.2016 ve výši 694 osob. Kontrolou ročních mzdových listů všech zastupitelů nebyly zjištěny nesprávně vyplácené odměny.

# OBEC HORNÍ POLICE



ám. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel., fax. 487 861 337, 487 856 485, [www.hornipolice.cz](http://www.hornipolice.cz), e-mail:  
[obec.h.police@cbox.cz](mailto:obec.h.police@cbox.cz), ID DS: rgubix8

## Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2016

(Příloha č.2)

K 1.1.2016 měla obec zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2016 poskytla **neinvestiční příspěvek na provoz** ve výši:

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 710 13 105 ..... 540 000,00 Kč  
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 ..... 1 250 000,00 Kč

### I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

#### Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	4 388 958,09	4 415 315,00	+ 26 356,91
Doplňková činnost	203 662,00	205 604,00	+ 1 942,00
<b>Celkem</b>	<b>4 592 620,09</b>	<b>4 620 919,00</b>	<b>+ 28 298,91</b>

#### Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	8 285 788,69	8 298 608,04	+ 12 819,35
Doplňková činnost	20 286,00	87 900,00	+ 67 614,00
<b>Celkem</b>	<b>8 306 074,69</b>	<b>8 386 508,04</b>	<b>+ 80 433,35</b>

Finanční vypořádání PO a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno na 23.zasedání ZO.

### II. Vývoj majetku příspěvkových organizací (Kč):

#### Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2016	Stav k 31. 12. 2016
Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	1 754 718,62	1 817 430,34
Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.věcí	217 362,15	197 564,15
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	104 503,00
Stav materiálu na skladě	15 801,22	13 784,86
Stav finančních prostředků na běžném účtu	535 608,61	467 749,68
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	1 140,50	9 740,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	6 199,00	7 773,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	3 855,50	13 968,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	108 146,19	118 426,16
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	0,00	0,00
Stav investičního fondu	69 669,50	20 564,50
<b>Stav aktiv celkem netto</b>	<b>885 363,48</b>	<b>857 147,39</b>
<b>Stav pasiv celkem netto</b>	<b>885 363,48</b>	<b>857 147,39</b>

### Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2016	Stav k 31. 12. 2016
Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	2 444 589,54	2 417 708,44
Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.věcí	136 702,00	136 702,00
Stav materiálu na skladě	46 286,03	34 921,29
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 205 785,78	1 304 095,79
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	33 030,55	41 648,55
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	36 164,00	11 874,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	38 216,55	49 626,55
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	473 584,45	583 819,14
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	147,35	149,31
Stav investičního fondu	0,00	0,00
<b>Stav aktiv celkem netto</b>	<b>1 410 733,36</b>	<b>1 708 219,63</b>
<b>Stav pasiv celkem netto</b>	<b>1 410 733,36</b>	<b>1 708 219,63</b>

### III. Schválení účetní závěrky za rok 2016

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	23.3.2017	23/103/2017
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	23.3.2017	23/101/2017

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 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 nevyplývají pro PO žádná doporučení – viz Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly.

Kontrolu na místě provedla dne 02.03.2017 společnost ACONTIS s.r.o., 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 01.03.2017 společnost ACONTIS s.r.o., osoba příznaná zřizovatelem dle  
§ 16 zákona 320/2001 Sb.

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

V Horní Polici dne 04.04.2017



.....  
Marie Matysová, starostka

# OBEC HORNÍ POLICE

š.ám. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel., fax. 487 861 337, 487 856 485, [www.hornipolice.cz](http://www.hornipolice.cz), e-mail:  
[obec.h.police@cbox.cz](mailto:obec.h.police@cbox.cz), ID DS: rgubix8

## Komentář k závěrečnému účtu obce za rok 2016

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2016 skončilo se **ziskem ve výši 1 707 053,95,07 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2016 převedena na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji skončil **přebytkem ve výši 1 257 629,71 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2015	
2 103 290,44	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
1 299 514,69	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
447 088,54	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
4 933,90	zůstává na investičním účtu obce č.3963516329/0800
<b>3 854 827,57</b>	<b>zůstává celkem na účtu 231</b>
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2016	
<b>30 569,00</b>	<b>zůstává celkem na účtu 261</b>
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2016	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
<b>0,00</b>	<b>zůstává celkem na účtu 281</b>

### I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce v roce 2016 činily 12 802 215,54,04 Kč. Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 73,54 % z celkových příjmů (nárůst proti roku 2014 o 677 848,00 Kč). V roce 2016 byl podíl kapitálových příjmů na 4,58 % (v roce 2015 2,99 %) a podíl přijatých dotací výrazně poklesl na 10,93 % (pokles oproti roku 2015 o 4 069 056,86 Kč). Nedaňové příjmy tvořily 10,95 % z celkových příjmů.

Obec v roce 2016 získala prodejem pozemků obce celkem 552 750,00 Kč.

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

Příspěvek z rozpočtu Ministerstva kultury – Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím ORP	300 000,00
Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Financování voleb do zastupitelstva kraje a Senátu Parlamentu ČR / ÚZ 98 193 (22 tis., vratka 7 895,96 Kč)	14 104,04
Příspěvek od ÚP: dodatek ke smlouvě č. CLA-VN-19/2015 / ÚZ 13 013	117 000,00
Příspěvek od ÚP: dodatek ke smlouvě č. CLA-VZ-26/2016 / ÚZ 13 013	286 804,00
Finanční příspěvek AOPK ČR na základě Dohody o realizaci managementových opatření – provádění péče o pozemky v III. A IV. zóně CHKO České středohoří	107 590,00

Dotace z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Územní plán Horní Police“ - č.rozh.117D051000043 / ÚZ 17 986	75 020,00
--	-----------

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/651/2016	115 000,00
Účelová dotace na projekt: Rekonstrukce vzácného pomníku Jana Husa v centru obce: OLP/143/2016	34 000,00
Účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/5163/2016 na projekt „Výměna oken v ZŠ Horní Police – III. etapa“	291 890,34

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 státní správy dle počtu obyvatel	124 100,00
---	------------

### **Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:**

Přijaté dary na Mariánskou pouť v souhrnné výši 33 000 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.

Obec v roce 2016 splatila úvěr z roku 2015 na akci: Systém sběru biologicky rozložitelného komunálního odpadu pro obec Horní Police

- úvěr ve výši 3.202.870,00 Kč
- čerpání úvěru dne 23.11.2015 ve výši 3.202.870,00 Kč,
- splaceno k 31.12.2015 ve výši 2.991.482,49 Kč,
- nesplacený zůstatek k 31.12.2015 ve výši 211 387,51 Kč splacen dne 29.1.2016.

### **Poskytnuté dotace, příspěvky, dary z rozpočtu obce v Kč:**

Neinvestiční příspěvek: Hasiči Žandov	24 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol Horní Police	15 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Dynamo Stružnice	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: Doleček Radek (Mini muzeum Achilles)	5 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český svaz včelařů Žandov	4 000,00
Finanční dar dle žádosti: HOSPIS sv. ZDISLAVY, o.p.s.	3 470,00



Finanční dar dle žádosti: Centrum pro zdravotně postižené o.p.s.	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český rybářský svaz, místní organizace Žandov	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Denní a pobytové sociální služby, příspěv. org.	1 000,00
Finanční dar dle žádosti: Babybox pro odložení dětí – STATIM, z.s.	1 000,00
Finanční dar dle žádosti: Myslivecké sdružení „Lišáci“	1 000,00
<b>Celkem</b>	<b>68 470,00</b>

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	540 000,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	1 250 000,00
<b>Celkem</b>	<b>1 790 000,00</b>

### III. MAJETEK OBCE

#### Vývoj majetku obce (Kč) netto:

	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Stálá aktiva	55 700 250,84	55 281 833,82
Oběžná aktiva	3 913 644,52	5 009 430,14
<b>Aktiva celkem</b>	<b>59 613 895,36</b>	<b>60 291 263,96</b>
Vlastní kapitál	58 267 341,22	58 973 905,96
Cizí zdroje	1 346 554,14	1 317 358,00
<b>Pasiva celkem</b>	<b>59 613 895,36</b>	<b>60 291 263,96</b>

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od **06.04.2017**.

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

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

V Horní Polici 04.04.2017



.....  
Marie Matysová, starostka