

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

sestavený k 31.12.2020
(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. 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	2 900 000,00	2 900 000,00	2 671 083,42
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	45 000,00	45 000,00	43 439,47
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	250 000,00	250 000,00	265 298,08
1121	Daň z příjmů právnických osob	2 370 000,00	2 370 000,00	1 986 737,34
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	250 000,00	250 000,00	136 420,00
1211	Daň z přidané hodnoty	5 900 000,00	5 900 000,00	5 444 703,05
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	10 000,00	9 597,60
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	400 000,00	400 000,00	393 212,00
1341	Poplatek ze psů	8 000,00	8 700,00	8 650,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	-
1361	Správní poplatky	10 000,00	10 000,00	6 210,00
1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	50 000,00	76 000,00	75 156,30
1511	Daň z nemovitých věcí	550 000,00	550 000,00	534 071,35
1xxx	Daňové příjmy	12 734 000,00	12 770 700,00	11 574 578,61
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 857 000,00	2 046 000,00	1 633 391,95
2112	Příjmy z prod. zboží (již nakoup. za úč. prodeje)	3 500,00	4 500,00	3 569,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	7 865,00	10 285,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	31 000,00	31 000,00	38 830,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	585 000,00	585 000,00	532 392,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	15 000,00	30 000,00	30 786,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	783,72
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	-	637 500,00	637 500,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	50 000,00	50 000,00	43 800,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	-	199 056,90	199 937,90
2xxx	Nedaňové příjmy	2 542 500,00	3 591 921,90	3 131 275,57
3111	Příjmy z prodeje pozemků	-	9 798,00	9 798,00
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	89 798,00	89 798,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		15 356 500,00	16 452 419,90	14 795 652,18
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	904 500,00	904 500,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	150 000,00	152 600,00	152 600,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	45 000,00	1 694 807,00	1 694 807,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	234 831,77	234 831,77
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	704 900,00
4xxx	Přijaté transfery	195 000,00	2 986 738,77	3 691 638,77
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		15 551 500,00	19 439 158,67	18 487 290,95

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.	1 250 000,00	1 616 429,00	1 533 131,00
5021	Ostatní osobní výdaje	344 000,00	374 000,00	262 376,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	1 050 000,00	1 050 000,00	1 008 985,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	480 000,00	586 555,00	554 545,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	213 000,00	230 380,00	203 996,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	6 348,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	13 000,00	13 000,00	2 568,83
5132	Ochranné pomůcky	16 000,00	16 000,00	-
5134	Prádlo, oděv a obuv	1 000,00	1 000,00	-
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	37 000,00	37 000,00	30 575,90

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	95 000,00	135 000,00	40 663,00
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	15 000,00	15 000,00	7 465,00
5139	Nákup materiálu j.n.	300 000,00	317 300,00	267 364,46
5151	Studená voda	71 500,00	71 500,00	58 722,00
5153	Plyn	150 000,00	150 000,00	187 660,61
5154	Elektrická energie	368 000,00	393 000,00	406 682,37
5156	Pohonné hmoty a maziva	97 000,00	107 500,00	55 303,60
5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	4 983,80
5162	Služby elektronických komunikací	57 000,00	57 000,00	45 110,50
5163	Služby peněžních ústavů	105 000,00	105 000,00	54 575,13
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00	30 000,00	33 408,10
5167	Služby školení a vzdělávání	30 000,00	30 000,00	4 280,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	80 000,00	135 000,00	100 607,16
5169	Nákup ostatních služeb	3 758 076,00	3 699 176,00	2 586 279,81
5171	Opravy a udržování	1 655 000,00	2 655 090,00	2 101 938,93
5173	Cestovné	15 000,00	15 000,00	4 168,00
5175	Pohoštění	20 000,00	23 100,00	8 163,00
5179	Ostatní nákupy j.n.	1 000,00	1 000,00	902,20
5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	6 638,70
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	6 000,00	6 000,00	-
5222	Neinvestiční transfery spolkům	55 000,00	55 000,00	53 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	36 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	61 020,00	61 020,00	61 020,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	-	10 410,00	10 410,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 395 000,00	2 395 000,00	2 395 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	4 000,00	4 000,00	-
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	704 900,00
5361	Nákup kolků	7 000,00	7 000,00	-
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	11 000,00	83 268,00	19 587,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	-	-	1 164,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	-	11 342,51	11 342,51
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	255 000,00	255 000,00	136 420,00
5366	Výdaje z finanč. vypoř. mezi krajem a obcemi a DSO	-	270 000,00	270 000,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	19 000,00	19 000,00	-
5492	Dary obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	31 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření	150 000,00	150 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	13 303 596,00	15 290 070,51	13 307 285,61
6121	Budovy, haly a stavby	2 247 904,00	1 977 904,00	45 980,00
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	2 247 904,00	1 977 904,00	45 980,00
Rozpočtové výdaje		15 551 500,00	17 267 974,51	13 353 265,61
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		-	2 171 184,16	5 134 025,34

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	-	2 171 184,16-	5 134 025,34-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		-	2 171 184,16-	5 134 025,34-

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	10 901 034,99	5 067 690,34	15 968 725,33
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	10 901 034,99	5 067 690,34	15 968 725,33
Pokladna	8 809,00	66 335,00	75 144,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 114,32	-	21 114,32
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	535 622,40	-	535 622,40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	43 467 148,43	235 620,00	43 702 768,43
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	5 690 190,40	-	5 690 190,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 174 784,24	22 931,08	2 197 715,32
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 816 358,80	3 657,36-	5 812 701,44
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	187 551,00	-	187 551,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 097 497,52	5 253,00	7 102 750,52
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	26 438,50	-	26 438,50
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 103 025,00	-	4 103 025,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	21 114,32-	-	21 114,32-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	464 319,50-	14 261,00-	478 580,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	7 225 509,65-	680 662,00-	7 906 171,65-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	2 591 153,05-	524 821,45-	3 115 974,50-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 174 784,24-	22 931,08-	2 197 715,32-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-	12 465,00-	12 465,00-
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	-	234 831,77	234 831,77
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	36 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	61 020,00	61 020,00	61 020,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	-	10 410,00	10 410,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	704 900,00
5366	Výdaje z finanč. vypoř. mezi krajem a obcemi a DSO	-	270 000,00	270 000,00

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

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

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.	653 415,00	x		478 189,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-		x	488 676,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-		x	144 059,68
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	-		x	21 119,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ	653 415,00	-		478 189,00	653 854,68
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	41 000,00	x		225 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-		x	193 948,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-		x	54 423,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-		x	52 367,39
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	-		x	17 536,00
13305		Neinv. transfer pro sociální služby	41 000,00	-		225 000,00	318 274,39
13351	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	35 367,00	x		35 367,00	x
13351	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-		x	26 432,00
13351	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-		x	6 556,00
13351	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	-		x	2 379,00
13351		Řešení náleahavých potřeb při	35 367,00	-		35 367,00	35 367,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	21 000,00	x		21 000,00	x
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	-		x	21 000,00
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých.	21 000,00	-		21 000,00	21 000,00
29029	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	-	x		37 500,00	x
29029	5169	Nákup ostatních služeb	x	-		x	37 500,00
29029		Finanční příspěvek na ochranu lesa	-	-		37 500,00	37 500,00
29030	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	185 025,00	x		322 751,00	x
29030	5169	Nákup ostatních služeb	x	-		x	322 751,00
29030		Finanční příspěvek na zmírnění	185 025,00	-		322 751,00	322 751,00
34341	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	800 000,00	x		800 000,00	x
34341	5171	Opravy a udržování	x	-		x	800 000,00
34341		Záchrana architektonického dědictví -	800 000,00	-		800 000,00	800 000,00
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	857 500,00	x		857 500,00	x
98024		Jednorázový příspěvek obcím pro rok	857 500,00	-		857 500,00	-
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	47 000,00	x		47 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-		x	22 045,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	-		x	1 260,15
98193	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	-		x	9 204,47
98193	5175	Pohoštění	x	-		x	2 088,00
98193		Účelové dotace na výdaje spojené s	47 000,00	-		47 000,00	34 597,62

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Bc. Helena Schönbecková

Osoba odpovědná za rozpočet

Bc. Dana Pešková

Statutární zástupce

Luboš Paďour, starosta



OBEC HORNÍ POLICE

Adresa: nám. Odboje 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 2020

(Příloha č.1)

Č. j.: LK-0052/20/Nos

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Horní Police, IČ 00524662, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Horní Police za rok 2020 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 21. 10. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

- Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 11. 11. 2020.
- Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 7. 4. 2021.

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-0052/20/Nos dne 19. 10. 2020

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 28. 4. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Luboš Pad'our - starosta,
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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Porušení právního předpisu: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Ustanovení: § 16 odst. 2.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Celkový objem rozpočtu po změnách za kontrolované období v příjmech nenavazuje na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020. Ve výkazu FIN 2-12M je promítnuto o 25 000 Kč více v příjmech a tudíž o 25 000 Kč méně ve financování než je objem schválených rozpočtových opatření.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

Ustanovení: § 16 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Kontrolou výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že obec neprovedla rozpočtové opatření v případě rozpočtově nezajištěného výdaje u §3322 položky 5171.

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

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. Nebyly dodrženy zákonné podmínky zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Opatření k nápravě zjištěného nedostatku.

Popis přijatého opatření: Obec přijala nápravné opatření - dodržovat zveřejňování smluv na veřejné zakázky v souladu s zákonem.

Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy - rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

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 3,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,77 %
- 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 30. 4. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila 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

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2025 byl schválen Zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 20. 12. 2018, usn. č. 4/125/2018. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn dne 27. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 7. 1. 2019.

Dále byl ZO dne 19. 12. 2019, usn. č. 13/85/2019 schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2026. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 19. 11. 2019 do 2. 1. 2020. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 2. 1. 2020.

Hodnoty v tis. Kč:

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

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2020 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2019.

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn od 29. 11. 2019 do 2. 1. 2020.

Schválený rozpočet

Předložený návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2020 byl beze změn schválen ZO dne 19. 12. 2019, usn. č. 13/84/2019 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn dne 2. 1. 2020.

Příjmy celkem	15 551 500 Kč
Výdaje celkem	15 551 500 Kč

Rozpočtová opatření

č. 1 schválené ZO dne 14. 5. 2020, usn. č. 15/33/2020, zveřejněné dne 23. 5. 2020,
č. 2 schválené ZO dne 25. 6. 2020, usn. č. 16/49/2020, zveřejněné dne 7. 7. 2020,
č. 3 schválené ZO dne 10. 9. 2020, usn. č. 18/63/2020, zveřejněné dne 14. 9. 2020,
č. 4 schválené ZO dne 29. 10. 2020, usn. č. 19/77/2020, zveřejněné dne 2. 7. 2019,
č. 5 schválené ZO dne 16. 12. 2020, usn. č. 20/94/2020, zveřejněné dne 28. 12. 2020,
č. 6 schválené starostou obce dne 31. 12. 2020, zveřejněné dne 13. 1. 2021 (jedná se o přijatou dotaci).

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	15 551 500,00	15 551 500,00	0,00
Změna	3 862 658,67	1 716 474,51	-2 146 184,16
Upravený rozpočet	19 414 158,67	17 267 974,51	-2 146 184,16

Celkový objem rozpočtu po změnách za kontrolované období v příjmech nenavazuje na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020. Ve výkazu FIN 2-12M je promítnuto o 25 000 Kč více v příjmech a tudíž o 25 000 Kč méně ve financování než je objem schválených rozpočtových opatření.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále Zpráva) schválilo ZO dne 25. 6. 2020, usn. č. 16/38/2020 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a Zprávy byly zveřejněny od 8. 6. 2020.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy obec zveřejnila dne 7. 7. 2020.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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

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

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

V kontrolovaném období nebyly schválené žádné změny ZL.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO ZŠ a MŠ Horní Police byly v rámci rozpočtu obce na rok 2020 schválené závazné ukazatele pro rok 2020.

-pro ZŠ ve výši 1 650 000 Kč, profinancováno ve 100% výši.

-pro MŠ ve výši 745 000 Kč, profinancováno ve 100% výši.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy ze dne 6. 1. 2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZŠ

- ZO dne 14. 5. 2020, usn. č. 15/21/2020 byl schválen výsledek hospodaření za rok 2019 - zisk ve výši 20 061,60 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

MŠ

- ZO dne 14. 5. 2020, usn. č. 15/24/2020 byl schválen výsledek hospodaření za rok 2019 - zisk ve výši 5 077,38 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byly předloženy Protokoly o výsledku provedené veřejnosprávní kontroly:

-MŠ ze dne 24. 3. 2020, s doporučeními.

-ZŠ ze dne 23. 3. 2020, s doporučeními.

Kontroly byly provedeny prostřednictvím kontrolorky Ing. Hany Boudové, IČ61516511.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené tyto bankovní účty, které k 31. 12. 2020 vykazovaly zůstatky ve výši:

KB - č. ú. 18426421/0100 7 267 354,60 Kč (BV č. 235)

KB - č. ú. 107-894710297/0100 2 334 947,42 Kč (BV č. 6)

ČNB - č. ú. 94-1413421/0710 6 367 323,31 Kč (BV č. 42)

Celkový zůstatek 15 968 725,33 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha a FIN 2-12M (ř. č. 6030) k 31. 12. 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 byly kontroly předloženy:

- Plán inventur pro rok 2020 se stanovením hlavní inventarizační komise ze dne 23. 9. 2020,
- Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí proběhlo dne 15. 10. 2020, součástí byly podpisy členů,
- Inventarizační zpráva pro rok 2020 ze dne 12. 2. 2021.

Kontroly byly předloženy inventurní soupisy k účtům č. 069, 231, 261, 311, 321, opatřené všemi náležitostmi včetně podpisů. Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla předložena vytištěná z programu Ginis. K 31. 12. 2020 obec přijala celkem 427 faktur (č. 420001 - 420427). K 31. 12. 2020 byly všechny faktury uhrazené. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 386, 402, 403, 407, 409, 410, 414, 415, 417, 418 (BV č. 230).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla předložena vytištěná z programu Ginis. K 31. 12. 2020 obec vystavila celkem 75 faktur (č. 120001 - 120075). V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 65, 71 - 75, v objemu 11 921,62 Kč a dvě faktury z předešlých let č. 18045 a 190014 v objemu 48 170 Kč. Dále jsou na účtu 311 - Odběratelé účtovány pohledávky za nájemné ve výši 272 917 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 6 (BV č. 60), 20 (BV č. 119), 37 (BV č. 163), 42 (BV č. 173), 51 (BV č. 188), 58 (BV č. 194), 66 (BV č. 216), 67 (BV č. 22), 70 (BV č. 227).

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 1-12/2020 u uvolněného starosty, které byly poskytnuty v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev USC, v platném znění.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 703.

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu Ginis a limit pokladny byl stanoven na 75 000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu a k 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 282 pokladních dokladů (č. 205001 - 205282). Zůstatek pokladní knihy ve výši 75 144 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a údajem ve výkaze FIN 2-12 M (ř.č. 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila podkladní doklady č. 95, 123, 163, 184, 202, 233, 254, 258, 279, 281.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31. 12. 2020. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 55 900 821,04 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky na účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 240 500,00 Kč (splátky na dům dle Kupní smlouvy z předchozích let) a dlouhodobé závazky na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 42 453 Kč (kauce na byty). Ke krátkodobým pohledávkám obec tvořila opravné položky ve výši 285 382 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela smlouvu na zpracování účetnictví s firmou KODAP CL, s.r.o., Moskevská 22/18, 470 01 Česká Lípa, IČ 25020048.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2020 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	15 551 500,00	19 439 158,67	17 782 390,95	91,48
Výdaje	15 551 500,00	17 267 974,51	12 648 365,61	73,25
Financování	0	- 2 171 184,16	- 5 134 025,34	X

Kontrolou výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že obec neprovedla rozpočtové opatření v případě rozpočtově nezajištěného výdaje u §3322 položky 5171 ve výši 501 041,09 Kč.

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2020 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 5 134 025,34 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Náklady celkem	13 202 858,57 Kč
Výnosy celkem	18 290 498,06 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	5 087 639,49 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkaze Zisku a ztráty souhlasí s výsledkem hospodaření uvedeným ve výkaze Rozvaha k 31. 12. 2020.

Darovací smlouvy

Přijaté dary

-Darovací smlouva ze dne 11. 6. 2020 uzavřená s firmou Pasoil s.r.o. - fin. dar ve výši 3 000 Kč na pořádání Mariánské pouti.

Poskytnuté dary

-Darovací smlouva na fin. dar uzavřená dne 13. 1. 2020 s TJ Sokol Horní Police ve výši 40 000 Kč. Schváleno ZO dne 19. 12. 2019, usn. č. 13/94/2019. Částka byla odeslána dne 12. 2. 2020, BV č. 30.

-Darovací smlouva na fin. dar uzavřená dne 13. 1. 2020 s TJ Dynamo Stružnice, z.s. ve výši 10 000 Kč. Schváleno ZO dne 21. 11. 2019, usn. č. 12/78/2019. Částka byla odeslána dne 12. 2. 2020, BV č. 30.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 904 500 Kč

UZ 98193 - dotace z Ministerstva financí na "Výdaje spojené s volbami do Zastupitelstev krajů" ve výši 47 000 Kč. Vratka dotace ve výši 12 402,38 Kč byla odeslána dne 27. 1. 2021 (BV č. 18).

UZ 98024 – jednorázový nenávratný příspěvek pro obce – kompenzační bonus (SARS Cov-2) ve výši 857 500 Kč.

pol. 4112 150 000 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 1 308 782 Kč

UZ 13101- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 298 189 Kč.

UZ 13351 - dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 35 367 Kč.

UZ 34341 - dotace z Ministerstva kultury na „Program na záchranu architektonického dědictví“ ve výši 800 000 Kč.

UZ 29029 - dotace z Ministerstva zemědělství na ochranu lesa ve výši 37 500 Kč.

UZ 29030 - dotace z Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích ve výši 137 726 Kč.

pol. 4122 230 070 Kč

-dotace od Libereckého kraje na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu, smlouva č. OLP/736/2020 ve výši 225 000 Kč.

-dotace od Libereckého kraje na hospodaření v lesích ve výši 5 070 Kč.

Smlouvy o převodu majetku

Kontrola byla předložena Kupní smlouva č. 707/2020 uzavřená dne 16. 7. 2020 mezi obcí (prodávající) a Povodím Ohře, státní podnik (kupující) na prodej pozemku (vodní plochy) ppč. 231/7 (201 m²) za dohodnutou cenu 3 618 Kč. Schváleno ZO dne 25. 6. 2020, usn. č. 16/42/2020. Záměr prodeje zveřejněn dne 22. 5. 2020. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí byly k 20. 7. 2020. Zápis proveden dne 12. 8. 2020. Pozemek byl odúčtován z majetku obce dne 14. 7. 2020, doklad č. 43094.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2020 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byly předloženy podklady poptávkového řízení na akci „Odvhlčení objektu a obnova vnitřních omítek zámku Horní Police – etapa 2020“. Obec e-mailem oslovila tři firmy s termínem zaslání nabídky do 14. 5. 2020. Nabídku zaslaly dvě firmy, jedna odstoupila. ZO dne 14. 5. 2020, usn. č. 15/16/2020 na základě předložených cenových nabídek vybralo firmu BLÁHA trade s.r.o., Žandov, IČ 28686390 a schválilo Smlouvu o dílo za nabídkovou cenu ve výši 903 750 Kč bez DPH (1 093 538 Kč s DPH).

Smlouvy o dílo

Předložena Smlouva o dílo ze dne 20. 5. 2020 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou BLÁHA trade s.r.o., Žandov, IČ 28686390 (zhotovitel). Předmětem je zhotovení „Odvhlčení objektu a obnova vnitřních omítek zámku Horní Police – etapa 2020“. Dohodnutá cena díla byla 903 750 Kč bez DPH (1 093 538 Kč s DPH). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 5. 2020. Odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=50926>

Finanční plnění: předloženy faktury došlé č. 256 na částku 504 717 Kč (úhrada BV č. 162), č. 412 na částku 506 324,09 Kč (úhrada BV č. 230). Skutečně uhrazená cena ve výši 1 011 041,09 Kč je zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Obec informovala dopisem ze dne 30. 6. 2020 o tom, že přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku, schváleno ZO dne 25. 6. 2020, usn. č. 16/39/2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 17. 2., 14. 5., 25. 6., 31. 7., 10. 9., 29. 10., 16. 12. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 19. 12. 2019 (rozpočet obce na rok 2020).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy:

- zpráva z kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou usnesení ZO.
- 2 zápisy z jednání finančního výboru, který se zabýval kontrolou pokladny, rozpočtem obce, DPH.

Schvalování účetních závěrek

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 25. 6. 2020, usn. č. 16/38/2020.

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ Horní Police k 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 14. 5. 2020, usn. č. 15/20/2020.

Účetní závěrku zřízené PO MŠ Horní Police k 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 14. 5. 2020, usn. č. 15/23/2020.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.



OBEC HORNÍ POLICE

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

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2020

(Příloha č.2)

K 1.1.2020 měla obec zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2020 poskytla **neinvestiční příspěvek na provoz** ve výši:

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 710 13 105 745 000,00 Kč
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 1 650 000,00 Kč

I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	6 391 799,61	6 394 078,00	+ 2 278,39
Doplňková činnost	208 000,85	208 120,00	+ 119,15
Celkem	6 599 800,46	6 602 198,00	+ 2 397,54

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	14 602 617,84	14 606 953,89	+ 4 336,05
Doplňková činnost	8 540,00	79 197,00	+ 70 657,00
Celkem	14 611 157,84	14 686 150,89	+ 74 993,05

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. 2020	Stav k 31. 12. 2020
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	1 632 758,61	1 772 810,98
Samostatné hm. movité věci a soubory hm. věcí (netto)	243 680,04	310 588,04
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	21 607,29	22 296,33
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 294 903,71	929 514,62
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	87 991,50	67 047,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	5 950,00	4 765,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	97 458,50	71 687,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	17 380,05	10 457,43
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	450 849,50	168 707,50
Stav investičního fondu	108 951,61	54 043,61
Stav aktiv celkem netto	2 221 127,91	2 171 518,76
Stav pasiv celkem netto	2 221 127,91	2 171 518,76

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2020	Stav k 31. 12. 2020
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	3 351 953,26	3 656 472,53
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	172 065,00	178 601,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	18 666,57	10 864,88
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 361 078,33	1 569 591,33
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	80 496,55	139 572,55
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	13 801,00	21 531,00
Stav fondu kulturních a sociální potřeb	99 928,55	154 029,55
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	16,49	20 078,09
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	3 025,61	30 271,41
Stav investičního fondu	13 935,00	41 513,00
Stav aktiv celkem netto	2 105 788,34	2 218 410,82
Stav pasiv celkem netto	2 105 788,34	2 218 410,82

III. Schválení účetní závěrky za rok 2020

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	10.06.2021	23/28/2021
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	10.06.2021	23/25/2021

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 vyplývají pro PO doporučení – viz Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly. Kontrolu na místě provedla dne 15.3.2021 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 16.3.2021 ing. Hana Boudová, osoba přiznaná zřizovatelem dle § 16
zákona 320/2001 Sb.

Zpracovala: Jand'ourková Alžběta, účetní

V Horní Polici dne 20.05.2021



.....
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 2020

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2020 skončilo se **ziskem ve výši 5 437 449,49 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2021 převedena na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji skončil **přebytkem ve výši 5 134 025,34 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2020	
7 267 354,60	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
2 334 047,42	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
6 367 323,31	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
15 968 725,33	zůstává celkem na účtu 231
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2020	
75 144,00	zůstává celkem na účtu 261
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2020	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
0,00	zůstává celkem na účtu 281

I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce (po konsolidaci) v roce 2020 činily 17 782 390,95 (nárůst proti roku 2019 o cca 1 136 tis.) Kč. Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 65,10 % z celkových příjmů (pokles proti roku 2019 o 610 349,05 Kč). V roce 2020 činily kapitálové příjmy 89 798,00 Kč, což je pokles na 0,50 % (v roce 2019 0,56 %), podíl přijatých dotací v roce 2020 činil 3 691 638,77 Kč, což je pokles na 20,76 % (v roce 2019 činil podíl přijatých transferů na celkových příjmech 24 %). Zbývající, nedaňové příjmy mírně stouply na 17,61 % podílu z celkových příjmů (v roce 2019 činil tento podíl 9,95 % z celkových příjmů).

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

Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Výdaje spojené s volbami do „Zastupitelstev krajů“ / ÚZ 98 193 (47 tis., vratka 12 402,38 Kč)	34 597,62
Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – jednorázový nenávratný příspěvek pro obce / ÚZ 98 024 – kompenzační bonus (SARS Cov-2)	857 500,00
Příspěvek z rozpočtu Ministerstva kultury – Podpora záchrany architektonického dědictví v roce 2020 / odvlhčení interiéru objektu zámku, obnova vnitřních omítek a další s tím související práce	800 000,00
Dotace Ministerstva zemědělství na ochranu lesa / ÚZ 29 029	37 500,00

Dotace Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích 2017-2018 / ÚZ 29 030	137 726,00
Dotace Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích 2019 / ÚZ 29 030	185 025,00
Příspěvek od Úřadu práce – vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP / ÚZ 13 101 / CLA-V-9/2020	478 189,00

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/736/2020 (Pečovatelská služba), ÚZ 13 305	225 000,00
Dotace na hospodaření v lesích / OLP/368/2020	5 070,00
Dotace na odměny soc. služeb v období epidemie koronaviru / MPSV-2020/145802-221 / ÚZ 13 351	35 367,00
Dotace na „Rekonstrukci části VO v obci Horní Police“ / OLP/2828/2019 doplatek	4 761,77

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	152 600,00
---	------------

Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:

Přijaté dary na Mariánskou pouť v souhrnné výši 42 800,00 Kč. Přijaté dary byly použity v souladu s podmínkami darovacích smluv.

II. VÝDAJE OBCE

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

Poskytnuté příspěvky a dary z rozpočtu obce v Kč:

Neinvestiční příspěvek: Hasiči Žandov	24 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český svaz včelařů, Žandov	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: Farní charita, Česká Lípa	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol, spolek	40 000,00
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: Floorball Club Č. Lípa, z.s.	5 000,00

Finanční dar dle žádosti: Denní a pobytové sociální služby, příspěv. 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
Celkem	108 000,00

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	745 000,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	1 650 000,00
Celkem	2 395 000,00

III. MAJETEK OBCE

Vývoj majetku obce (Kč) netto:

	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020
Stálá aktiva	56 963 349,85	55 900 821,04
Oběžná aktiva	12 093 456,09	16 651 437,75
Aktiva celkem	69 056 805,94	72 552 258,79
Vlastní kapitál	67 358 082,25	71 322 141,93
Cizí zdroje	1 698 723,69	1 230 116,86
Pasiva celkem	69 056 805,94	72 552 258,79

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od **20.05.2021**.

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 11.05.2021

.....
Luboš Paďour, starosta