

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021
(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	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	1 500 000,00	1 870 000,00	2 028 639,25
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	40 000,00	94 500,00	132 502,62
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	270 000,00	328 500,00	343 536,74
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	1 600 000,00	2 412 000,00	2 898 955,36
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	150 000,00	237 310,00	237 310,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	5 650 000,00	6 413 000,00	6 479 455,97
1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.	-	7 000,00	6 411,07
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	400 000,00	413 000,00	415 619,00
1341	Příjem z poplatku ze psů	8 500,00	9 500,00	9 150,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	1 000,00	1 000,00	252,00
1361	Příjem ze správních poplatků	5 000,00	6 100,00	6 080,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	60 000,00	95 500,00	95 614,82
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	550 000,00	550 000,00	572 890,42
1xxx	Daňové příjmy	10 234 500,00	12 437 410,00	13 226 417,25
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	2 012 000,00	2 054 000,00	1 360 165,65
2112	Př.z prodeje zboží (již nakoupen. za účelem prod.)	3 500,00	5 000,00	3 381,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	-	4 250,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	24 500,00	24 600,00	28 631,36
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	540 000,00	540 000,00	475 456,00
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	25 000,00	25 000,00	10 337,00
2141	Příjem z úroků	1 000,00	1 100,00	1 068,15
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	-	318 750,00	318 750,00
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	-	100 000,00	100 000,00
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	40 000,00	40 000,00	25 000,00
2xxx	Nedaňové příjmy	2 646 000,00	3 108 450,00	2 327 039,16
3112	Příjem z prodeje ost. nemovit. věcí a jejich částí	80 000,00	80 000,00	80 000,00
3xxx	Kapitálové příjmy	80 000,00	80 000,00	80 000,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		12 960 500,00	15 625 860,00	15 633 456,41
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	197 000,00	195 618,45
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	160 200,00	160 200,00	160 200,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	60 000,00	1 894 145,00	1 888 794,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	234 800,00	234 800,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	460 000,00
4xxx	Přijaté transfery	220 200,00	2 486 145,00	2 939 412,45
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		13 180 700,00	18 112 005,00	18 572 868,86

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.	1 685 000,00	2 302 000,00	1 778 532,00
5021	Ostatní osobní výdaje	307 000,00	357 000,00	282 615,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 050 000,00	1 050 000,00	983 402,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	588 000,00	758 000,00	595 629,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	253 000,00	298 000,00	234 806,00
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	10 000,00	10 000,00	6 567,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	13 000,00	10 000,00	2 651,72
5132	Ochranné pomůcky	12 000,00	12 000,00	5 122,65
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	1 000,00	1 000,00	-
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	32 000,00	27 000,00	24 561,40
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	80 000,00	1 022 500,00	992 868,08

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	10 000,00	7 000,00	1 230,57
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	282 000,00	351 755,28	298 394,65
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	134 500,00	133 500,00	55 998,00
5153	Plyn	175 000,00	175 000,00	172 713,39
5154	Elektrická energie	428 000,00	429 000,00	303 903,97
5156	Pohonné hmoty a maziva	61 000,00	63 000,00	56 512,80
5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	4 238,80
5162	Služby elektronických komunikací	53 000,00	53 000,00	43 278,27
5163	Služby peněžních ústavů	105 000,00	152 000,00	142 387,60
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	29 974,12
5167	Služby školení a vzdělávání	25 000,00	15 000,00	7 660,04
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	115 000,00	87 000,00	86 080,34
5169	Nákup ostatních služeb	7 445 016,00	3 568 000,00	2 440 456,52
5171	Opravy a udržování	2 370 000,00	3 801 500,00	2 406 441,89
5173	Cestovné	15 000,00	15 000,00	-
5175	Pohoštění	20 000,00	18 000,00	7 543,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	1 000,00	1 000,00	912,60
5194	Výdaje na věcné dary	10 000,00	14 000,00	13 756,80
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	6 000,00	6 000,00	3 495,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	59 000,00	89 000,00	89 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	32 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	61 020,00	61 020,00	61 020,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	-	10 485,00	10 485,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	258 496,00	258 496,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	460 000,00
5361	Nákup kolků	7 000,00	7 000,00	-
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	15 000,00	15 000,00	18 160,00-
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	-	60 402,38	60 402,38
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	150 000,00	254 710,00	251 983,00
5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	17 000,00	17 000,00	-
5492	Dary fyzickým osobám	40 000,00	55 000,00	41 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření	150 000,00	133 744,72	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	18 354 536,00	18 268 113,38	14 728 459,59
6121	Stavby	2 427 335,00	4 581 516,00	2 957 280,86
6130	Pozemky	-	119 080,00	119 080,00
6351	Invest. transf. zřízeným příspěvkovým organizacím	-	2 111 965,88	2 111 965,88
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	2 427 335,00	6 812 561,88	5 188 326,74
Rozpočtové výdaje		20 781 871,00	25 080 675,26	19 916 786,33
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		7 601 171,00-	6 968 670,26-	1 343 917,47-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	7 601 171,00	6 968 670,26	1 343 917,47
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu 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)		7 601 171,00	6 968 670,26	1 343 917,47

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	15 968 725,33	1 291 649,47-	14 677 075,86
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	15 968 725,33	1 291 649,47-	14 677 075,86
Pokladna	75 144,00	52 268,00-	22 876,00

V. Peněžní fondy - informativně

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

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 114,32	-	21 114,32
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	535 622,40	-	535 622,40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	43 702 768,43	-	43 702 768,43
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	5 690 190,40	-	5 690 190,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 197 715,32	642 844,16	2 840 559,48
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 812 701,44	121 466,00	5 934 167,44
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	187 551,00	-	187 551,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 102 750,52	119 643,00	7 222 393,52
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	478 580,50-	14 261,00-	492 841,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	7 906 171,65-	621 326,00-	8 527 497,65-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	3 115 974,50-	519 474,00-	3 635 448,50-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 197 715,32-	642 844,16-	2 840 559,48-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	12 465,00-	11 979,50-	24 444,50-
OP k odběratelům	272 917,00-	-	272 917,00-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	234 800,00	234 800,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	32 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	61 020,00	61 020,00	61 020,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	-	10 485,00	10 485,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	460 000,00

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

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

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	450 790,00	x	360 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	378 283,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	93 821,61
13013	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	-	x	34 051,00
13013		Operační program Zaměstnanost	450 790,00	-	360 000,00	506 155,61
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	130 500,00	x	220 290,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	238 846,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	67 156,98
13101	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	-	x	9 106,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ	130 500,00	-	220 290,00	315 108,98
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	136 200,00	x	227 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	320 534,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	28 988,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	52 620,00
13305	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	-	x	27 101,00
13305		Neinv. transfer pro sociální služby	136 200,00	-	227 000,00	429 243,00
13351	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	77 711,00	x	77 711,00	x
13351	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	50 468,00
13351	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	7 612,00
13351	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	11 656,00
13351	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	-	x	4 230,00
13351		Řešení nálehavých potřeb při	77 711,00	-	77 711,00	73 966,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	63 600,00	x	63 600,00	x
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	-	x	63 600,00
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých.	63 600,00	-	63 600,00	63 600,00
29029	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	24 048,00	x	25 048,00	x
29029	5169	Nákup ostatních služeb	x	-	x	25 048,00
29029		Finanční příspěvek na ochranu lesa	24 048,00	-	25 048,00	25 048,00
29030	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	189 000,00	x	183 649,00	x
29030	5169	Nákup ostatních služeb	x	-	x	183 649,00
29030		Finanční příspěvek na zmírnění dopadů	189 000,00	-	183 649,00	183 649,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	258 496,00	x	258 496,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	258 496,00-	x	258 496,00
33063		OP VVV – PO3 neinvestice	258 496,00	258 496,00-	258 496,00	258 496,00
34341	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	700 000,00	x	700 000,00	x
34341	5171	Opravy a udržování	x	-	x	700 000,00
34341		Záchrana architektonického dědictví -	700 000,00	-	700 000,00	700 000,00
98037	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	166 000,00	x	164 618,45	x
98037		Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů	166 000,00	-	164 618,45	-
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	31 000,00	x	31 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	18 502,00
98071	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	31 000,00-	x	10 511,63
98071	5175	Pohoštění	x	-	x	1 092,00
98071		Účel. dot. na výdaje při volbách do	31 000,00	31 000,00-	31 000,00	30 105,63

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje

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 Lustyková Alžběta	
Osoba odpovědná za rozpočet Bc. Pešková Dana	
Statutární zástupce Paďour Luboš, starosta	



Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Horní Police, IČO 00524662, za rok 2021

[illegible]

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 právníky 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 právnických 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 2021
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Popis plnění opatření:

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.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit. Chyba se v dalším období neopakovala.

Popis plnění opatření:

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 výkaze FIN 2-12M je promítnuto o 25 000 Kč více než je objem schválených rozpočtových opatření v příjmech.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit. Chyba se v dalším období neopakovala.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec zaúčtovala dary poskytnuté sportovním spolkům místo na položku 5492 na položku 5222 jako neinvestiční transfery spolkům na pol. 5222.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit. Chyba se v dalším období neopakovala.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,96 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,21 %
- 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 6.5.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková



Digitální podpis:
19.05.2022 11:23

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

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

Poučení:

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

Luboš Pad'our
starosta obce

Luboš
Pad'our

Digitálně
podpsal Luboš
Pad'our
Datum:
2022.05.23
14:15:00 +02'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn od 30.11.2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2021 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2020.

Rozpočtová opatření (RO)

č. 1 schválené ZO dne 17.4.2021, usn. č. 22/22/2021, zveřejněné dne 27.4.2021,
č. 2 schválené ZO dne 10.6.2021, usn. č. 23/46/2021, zveřejněné dne 16.6.2021,
č. 3 schválené ZO dne 9.9.2021, usn. č. 24/64/2021, zveřejněné dne 16.9.2021,
č. 4 schválené ZO dne 27.10.2021, usn. č. 25/79/2021, zveřejněné dne 8.11.2021,
č. 5 schválené ZO dne 22.12.2021, usn. č. 26/105/2021, zveřejněno dne 4.1.2022.
Rozpočtová opatření se od vývoje rozpočtu promítla takto v (Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	13 180 700,00	20 781 871,00	7 601 171,00
Změna	4 931 305,00	4 298 804,26	632 500,74
Rozpočet po změnách	18 112 005,00	25 080 675,26	6 968 670,26

Celkový objem rozpočtu po změnách za kontrolované období v příjmech a výdajích navazuje na výkaz FIN 2-12M k 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Předložený návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2021 byl beze změn schválen ZO dne 16.12.2020, usn. č. 20/80/2020 jako "schodkový". Schválený rozpočet obce na rok 2021 byl zveřejněn dne 28.12.2020.

Příjmy celkem	13 180 700 Kč
Výdaje celkem	20 781 871 Kč
Financování	7 601 171 Kč

Schodek rozpočtu bude pokryt z rezervy finančních prostředků minulých let.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO ZŠ a MŠ Horní Police byly v rámci rozpočtu obce na rok 2021 schválené závazné ukazatele pro rok 2021.

-pro ZŠ ve výši 1 700 000 Kč, k 31.10.2021 profinancováno ve 100% výši.

-pro MŠ ve výši 800 000 Kč, k 31.10.2021 profinancováno ve 100% výši.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy ze dne 4.1.2021.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 19.12.2019, usn. č. 13/85/2019 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2026. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 19.11.2019 do 2.1.2020. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 2. 1. 2020.

Hodnoty v tis. Kč:

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

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále Zpráva) schválilo ZO dne 10.6.2021, usn. č. 123/32/2021 "s výhradou". Návrh závěrečného účtu a Zprávy byly zveřejněny od 21.5.2021.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy obec zveřejnila dne 23.6.2021.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené tyto bankovní účty, které k 31.12.2021 vykazovaly zůstatky ve výši:

KB - č. ú. 18426421/0100	3 901 179,32 Kč (BV č. 238)
KB - č. ú. 107-894710297/0100	2 414 811,38 Kč (BV č.7)
ČNB - č. ú. 94-1413421/0710	8 361 085,16 Kč (BV č. 39)

Celkový zůstatek

14 677 075,86 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha a FIN 2-12M (ř. č. 6030) k 31.12.2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 byly kontrole předloženy:

- Plán inventur pro rok 2021 se stanovením hlavní inventarizační komise ze dne 18.10.2021,
- Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí proběhlo dne 27.10.2021, součástí byly podpisy členů,
- Inventarizační zpráva pro rok 2021 ze dne 16.2.2022.

Kontrole byly předloženy inventurní soupisy k účtům opatřené všemi náležitostmi včetně podpisů. Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla předložena vytištěná z programu Ginis. K 31.12.2021 obec přijala celkem 457 faktur (č. 421001 - 421457), ve výši 9 549 147,76 Kč. K 31.12.2021 nebyly uhrazeny faktury ve výši 5 674,40, zůstatek souhlasí s účtem 321 – Dodavatelé a byl ověřen inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 307, 308, 334, 335, 336, 337, 263, 285, 286, 292, 299 (BV č. 179 - 180), 431- 434, 436 (BV č. 230), 435, 437 (BV č. 231).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla předložena vytištěná z programu Ginis. K 31.12.2021 obec vystavila celkem 47 faktur (č. 121001 - 121047). V kontrolovaném období byly uhrazeny všechny faktury. Dále jsou na účtu 311 - Odběratelé účtovány pohledávky za nájemné ve výši 272 917 Kč (311280). Zůstatek souhlasí s účtem 311 – Odběratelé a doložen inventarizací.

Kontrola prověřila faktury za měsíc srpen – říjen (č. 22 – 36).

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 1-10/2021 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, 2 zastupitelů os. č. 207, 154, které byly poskytnuty v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev USC, v platném znění. Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 703.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v programu Ginis a limit pokladny byl stanoven na 75 000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu a k 31.12.2021 bylo vystaveno celkem 293 pokladních dokladů (č. 215001 - 215293). Zůstatek pokladní knihy ve výši 22 876 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 za měsíc říjen (č. 193 – 220), prosinec (č. 253 – 293).

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva činila 70 424 330,49 Kč, po proúčtované korekci 54 906 869,04 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky na účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 16 500 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 297 361,50 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31.12.2021 s těmito hodnotami po konsolidaci (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	13 180 700,00	18 112 005,00	18 112 868,86	100,00
Výdaje	20 781 871,00	25 080 675,26	19 456 786,33	77,57
Financování	7 601 171,00	6 968 670,26	1 343 917,47	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31.12.2021 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 1 343 917,47 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Náklady celkem	17 385 555,91 Kč
Výnosy celkem	18 037 647,00 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	652 091,09 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve Výkaze zisku a ztráty souhlasí s výsledkem hospodaření uvedeným ve výkaze Rozvaha k 31.12.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZŠ

- ZO dne 10.6.2021, usn. č. 23/26/2021 schválilo výsledek hospodaření za rok 2020 - zisk ve výši 74 993,05 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

MŠ

- ZO dne 10.6.2021, usn. č. 23/29/2021 schválilo výsledek hospodaření za rok 2020 - zisk ve výši 2 397,54 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkových organizací (dále PO) Základní škola (dále ZŠ) Horní Police a 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.

Darovací smlouvy

Kontrolovány byly tyto poskytnuté dary:

- Darovací smlouva na fin. dar uzavřená dne 20.9.2021 s TJ Sokol Horní Police, IČO 46750622 ve výši 30 000 Kč. Schváleno ZO dne 9.9.2021, usn. č. 24/62/2021. Částka byla odeslána dne 27.9.2021, BV č. 177.

- Darovací smlouva na fin. dar uzavřená dne 23.9.2021 s fyzickou osobou ve výši 20 000 Kč. Schváleno ZO dne 9.9.2021, usn. č. 24/60/2021. Částka byla odeslána dne 4.10.2021, BV č. 180.

- Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 3.5.2021 s Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s., IČO 28700210 ve výši 3 495 Kč. Schváleno ZO dne 17.4.2021 usn. č. 22/19/2021. Částka odeslána dne 5.5.2021, BV č. 84.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111, objem 195 618,45 Kč

- UZ 98037 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 164 618,45 Kč, obec přijala dne 21.4.2021 (32 106,07 Kč), 16.7.2021 (125 484,26 Kč) a 18.10.2021 (7 028,12 Kč). Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR ve výši 31 000 Kč město přijalo finanční prostředky dne 1.9.2021), čerpání ve výši 30 947,63 Kč, poskytovatel vráceno 894,37 Kč dne 3.2.2022, finanční vypořádání 2.2.2022.

Položka 4112, objem 160 200 Kč

- Dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2021 Kč.

pol. 4116 1 888 794 Kč

UZ 13101 - dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 220 290 Kč.
UZ 13351 - mimořádná dotace ze SR/DPS ve výši 77 711 Kč (ČNB BV č. 14, 5.5.2021).
UZ 13013 - dotace na vytvoření pracovních příležitostí ve výši 360 000 Kč,
UZ 29014 - Obnova, zajištění a výchova lesních porostů dotace z LK ve výši 63 600 Kč, připsáno na účet dne 10.6.2021, ČNB č. výpisu 18,
UZ 29029 - dotace z Ministerstva zemědělství na ochranu lesa ve výši 25 048 Kč, připsáno na účet 10.6.2021, ČNB č. výpisu 18.
UZ 33063 - průtoková dotace pro MŠ a ZŠ – operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 258 496 Kč, fin. prostředky zaslány na účet obce 24.9.2021, na účet školy odesláno dne 25.10.2021.
UZ 29030 – finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity od MZ, dotace ve výši 183 649 Kč.
UZ 33341 – dotace z MK na obnovu zámku ve výši 700 000 Kč, dotace připsána na účet dne 31.12.2021.

pol. 4122 234 800 Kč

- dotace od Libereckého kraje na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu, smlouva č. OLP/295/2021 ve výši 227 000 Kč připsáno na účet KB dne 14.4.2021 a 2.7.2021.
- dotace od Libereckého kraje OLP /339/2021 na hospodaření v lesích ve výši 7 800 Kč.

Smlouvy o dílo

Předložena Smlouva o dílo ze dne 5.5.2021 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou SaM silnice a mosty, Máchova 1129, Česká Lípa, IČO 28686390 (zhotovitel). Předmětem je dílo „Rekonstrukce mělčiny koupaliště v Horní Polici“. Dohodnutá cena díla byla 536 846,19 Kč bez DPH (649 583,89 Kč s DPH). Termín plnění od 17.5.2021 do 6.6.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.5.2021 Odkaz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=50926>
Finanční plnění: předložena faktura č. 190 na částku 524 310,19 Kč (úhrada dne 1.7.2021 BV č. 120).

Skutečně uhrazená cena ve výši 524 310,19 Kč (649 583,89 Kč s DPH) je zveřejněna na profilu zadavatele.

Předložena Smlouva o dílo ze dne 18.2.2021 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Milan Bizoň, Podlesí 40, Horní Police, IČO 42163536 (zhotovitel). Předmětem je dílo „Výměna okapů na ZŠ v Horní Polici“. Dohodnutá cena díla byla 329 904,08 Kč včetně DPH. Termín plnění od 1.3.2021 do 31.5.2021.

Finanční plnění: předložena faktury č. 90 na částku 121 000 Kč zaplacená dne 6.4.2021, fa č. 133 na částku 208 904,08 Kč, zaplacená dne 24.5.2021. Smlouva nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o věcných břemenech.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrole byly předloženy podklady poptávkového řízení na akci „Rekonstrukce mělčiny koupaliště v Horní Polici“. Obec e-mailem oslovila dvě firmy. Nabídku zaslaly dvě firmy. Jediným kritériem byla nejnížší cenová nabídka. ZO dne 17.4.2021, usn. č. 22/21/2021 na základě předložených cenových nabídek vybralo firmu SaM silnice a mosty, Máchova 1129, Česká Lípa, IČ 28686390 a schválilo Smlouvu o dílo za nabídkovou cenu ve výši 536 846,19 Kč bez DPH (649 583,89 Kč s DPH).

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

Obec informovala dopisem ze dne 15.6.2021 o tom, že přijala opatření k nápravě zjištěných nedostatků, schváleno ZO dne 10.6.2021, usn. č. 23/32/2021.

Výsledky externích kontrol

Externí kontrola VZP ČR. Kontrole byl předložen Protokol o kontrole ze dne 14.2.2022, kontrolované období od 1.2.2019 – 31.12.2021, předmětem kontroly bylo dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, nebyla uložena opatření.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla provedena u PO MŠ Horní Police dne 16.3.2021 za období od 1.1.2020 do 31.12.2020. Kontrolu provedla ing. Hana Boudová, IČO 61516511. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, byla vydána doporučení.

Kontrola byla provedena u PO ZŠ Horní Police dne 15.3.2021 za období od 1.1.2020 do 31.12.2020. Kontrolu provedla ing. Hana Boudová, IČO 61516511. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, byla vydána doporučení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 28.1., 17.4., 10.6., 9.9., 27.10., 22.12.2021. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 16.12.2020 (rozpočet obce na rok 2021).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrole byly předloženy:

- 1 zápis z kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou usnesení ZO.
- 1 zápis z jednání finančního výboru, který se zabýval kontrolou pokladny, rozpočtem obce, DPH.

Schvalování účetních závěrek

Schválení účetní závěrky obce k 31.12.2020 schválilo ZO dne 10.6.2021, usn. č. 23/31/2021. Účetní závěrku zřízené PO ZŠ Horní Police k 31.12.2020 schválilo ZO dne 10.6.2021, usn. č. 23/25/2021.

Účetní závěrku zřízené PO MŠ Horní Police k 31.12.2020 schválilo ZO dne 10.6.2021, usn. č. 23/28/21.

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 2021

(Příloha č.2)

K 1.1.2021 měla obec zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2021 poskytla **neinvestiční příspěvek na provoz** ve výši:

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 710 13 105 800 000,00 Kč
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 1 700 000,00 Kč

I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	7 320 031,21	7 331 802,13	+ 11 770,92
Doplňková činnost	203 570,48	203 855,80	+ 285,32
Celkem	7 523 601,69	7 535 657,93	+ 12 056,24

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	16 418 532,36	16 520 010,65	+ 101 478,29
Doplňková činnost	2 456,30	52 204,00	+ 49 747,70
Celkem	16 420 988,66	16 572 214,65	+ 151 225,99

Finanční vypořádání PO a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno na 29. zasedání ZO.

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2021	Stav k 31. 12. 2021
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	1 772 810,98	1 793 140,20
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	310 588,04	441 784,04
Stavby (netto)	0,00	1 914 576,88
Stav materiálu na skladě	22 296,33	24 120,81
Stav finančních prostředků na běžném účtu	929 514,62	1 137 307,20
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	67 047,50	70 500,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	4 765,00	5 682,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	71 687,50	74 680,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	10 457,43	12 854,97
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	168 707,50	238 746,50
Stav investičního fondu	54 043,61	80 167,46
Stav aktiv celkem netto	2 171 518,76	4 841 553,35
Stav pasiv celkem netto	2 171 518,76	4 841 553,35

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2021	Stav k 31. 12. 2021
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	3 656 472,53	3 856 661,50
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	178 601,00	116 909,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00
Stav materiálu na skladě	10 864,88	37 567,17
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 569 591,33	2 078 895,23
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	139 572,55	148 773,55
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	21 531,00	26 569,00
Stav fondu kulturních a sociální potřeb	154 029,55	166 358,55
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	20 078,09	95 071,14
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	30 271,41	25 271,41
Stav investičního fondu	41 513,00	69 091,00
Stav aktiv celkem netto	2 218 410,82	2 815 188,57
Stav pasiv celkem netto	2 218 410,82	2 815 188,57

III. Schválení účetní závěrky za rok 2021

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. 6. 2022	29/39/2022
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	23. 6. 2022	29/36/2022

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 provedl dne 3. 5. 2022 pan Karel Pítro, osoba příznaná zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105

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

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

Z kontroly vyplývají pro PO doporučení – viz Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly.
Kontrolu na místě provedla 3. 5. 2022 pan Karel Pítro, osoba příznaná zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Zpracovala: Lustyková Alžběta, účetní

V Horní Polici dne 27. 6. 2022



.....
Luboš Pad'our, starosta



OBEC HORNÍ POLICE

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

Komentář k závěrečnému účtu obce za rok 2021

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2021 skončilo se **ziskem ve výši 738 551,09 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2022 převeden na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji skončil **ztrátou ve výši 1 343 917,47 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2021	
3 901 179,32	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
2 414 811,38	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
8 361 085,16	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
14 677 075,86	zůstává celkem na účtu 231
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2021	
22 876,00	zůstává celkem na účtu 261
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2021	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
0,00	zůstává celkem na účtu 281

I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce (po konsolidaci) v roce 2021 činily 18 112 868,86 (nárůst proti roku 2020 o cca 330 tis.) Kč. Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 73,02 % z celkových příjmů (nárůst proti roku 2020 o 1 651 838,64 Kč). V roce 2021 činily kapitálové příjmy 80 000,00 Kč, což je pokles na 11 % (v roce 2020 0,50 %), podíl přijatých dotací v roce 2021 činil 2 479 412,45 Kč, což je pokles na 13,69 % (v roce 2020 činil podíl přijatých transferů na celkových příjmech 20,76 %). Zbývající, nedaňové příjmy mírně klesly na 12,85 % podílu z celkových příjmů (v roce 2020 činil tento podíl 17,61 % 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 „Poslanecké sněmovny“ / ÚZ 98 071 (vratka 894,37 Kč)	31 000,00
Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – jednorázový nenávratný příspěvek pro obce / ÚZ 98 037 – kompenzační bonus (SARS Cov-2)	164 618,45
Příspěvek z rozpočtu Ministerstva kultury – Podpora záchrany architektonického dědictví v roce 2021 / odvlhčení interiéru objektu zámku, obnova vnitřních omítek a další s tím související práce	700 000,00
Dotace Ministerstva zemědělství na ochranu lesa / ÚZ 29 029	25 048,00

Dotace Ministerstva zemědělství na obnovu lesa / ÚP 29 014	63 600,00
Dotace Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovce kalamity v lesích / ÚZ 29 030	183 649,00
Příspěvek od Úřadu práce – vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP - EU / ÚZ 13 013 / CLA-VZ-3/2021	360 000,00
Příspěvek od Úřadu práce – vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP / ÚZ 13 101 / CLA-VZ-3/2021	220 290,00

Všechny dotace a příspěvky byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Přijaté dotace z rozpočtu Krajského úřadu Libereckého kraje v Kč:

Dotace na závazek veřejné služby z rozpočtu Libereckého kraje: (Pečovatelská služba), ÚZ 13 305	227 000,00
Dotace na hospodaření v lesích	7 800,00
Dotace na odměny soc. služeb v období epidemie koronaviru ÚZ 13 351 (vratka Kč 3 745,00)	77 711,00
Průtokový transfer z rozpočtu Libereckého kraje pro p. o. MŠ Horní Police / ÚZ 33 063	258 496,00

Ukončené dotace byly finančně vypořádané.

Souhrnný finanční vztah státního rozpočtu:

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

Příspěvek na výkon statní správy dle počtu obyvatel	160 200,00
---	------------

Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:

Přijaté dary na tradiční akce pro děti v souhrnné výši 25 000,-- 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.

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	70 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Dynamo Stružnice	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	20 000,00

Finanční dar dle žádosti: Hospic sv. Zdislavy	3 495,00
Finanční dar dle žádosti: Zdravotní klaun o.p.s.	1 000,00
Finanční dar dle žádosti: Denní a pobytové sociální služby, přísp. org.	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Myslivecké sdružení „Lišáci“	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	5 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	15 000,00
Celkem	157 495,00

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	800 000,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	1 700 000,00
Celkem	2 500 000,00

III. MAJETEK OBCE

Vývoj majetku obce (Kč) netto:

	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Stálá aktiva	55 900 821,04	54 906 869,04
Oběžná aktiva	16 651 437,75	15 288 149,66
Aktiva celkem	72 552 258,79	70 195 018,70
Vlastní kapitál	71 322 141,93	69 169 800,42
Cizí zdroje	1 230 116,86	1 025 218,28
Pasiva celkem	72 552 258,79	70 195 118,70

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od 31. 5. 2022.

Závěrečný účet byl projednán 23. 6. 2022 na 29. zasedání Zastupitelstva obce Horní Police.

Zpracovala: Alžběta Lustyková, účetní obce

V Horní Polici dne 27. 6. 2022



 Luboš Paďour, starosta

Na úřední desce vyvěšeno dne 4. 7. 2022