

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

sestavený k 31.12.2024
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Horní Police

IČO	00524662
Adresa ulice, č.p. obec PSC, pošta	nám. Odboje 12 Horní Police 47106
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	487 861 337 obecniurad@hornipolice.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	2 600 000,00	2 600 000,00	1 309 229,29
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	180 000,00	180 000,00	38 968,63
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	600 000,00	600 000,00	288 573,48
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	4 686 000,00	4 686 000,00	1 588 941,34
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	250 000,00	250 000,00	45 030,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	7 500 000,00	7 500 000,00	3 851 055,54
1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.	-	-	2 030,40
1341	Příjem z poplatku ze psů	9 000,00	9 000,00	7 980,00
1342	Příjem z poplatku z pobytu	3 000,00	3 000,00	-
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	-	2 100,00	-
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	775 000,00	775 000,00	581 900,00
1361	Příjem ze správních poplatků	5 000,00	5 000,00	2 850,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	90 000,00	90 000,00	33 356,15
1386	Příjem z daně z hazard. her s výjim. tech. her NPI	-	-	30 583,00
1387	Příjem z daně z technic. her neprov. prostř.inter.	-	-	15 632,59
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	800 000,00	800 000,00	615 927,11
1xxx	Daňové příjmy	17 498 000,00	17 500 100,00	8 412 057,53
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	1 245 000,00	1 245 200,00	360 814,58
2112	Př.z prodeje zboží (již nakoupen. za účelem prod.)	10 000,00	10 000,00	40 488,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	-	22 700,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	22 000,00	22 000,00	16 635,36
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	507 000,00	507 000,00	257 798,44
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	25 000,00	25 000,00	16 112,00
2141	Příjem z úroků	300 000,00	300 000,00	171 388,68
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	50 000,00	50 000,00	-
2322	Příjem z pojistných plnění	-	6 822,00	6 822,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	100 000,00	120 000,00	115 720,33
2xxx	Nedaňové příjmy	2 259 000,00	2 286 022,00	1 008 479,39
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		19 757 000,00	19 786 122,00	9 420 536,92
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	40 000,00	40 000,00	32 000,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	175 000,00	175 000,00	70 415,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	-	28 085,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	1 148 800,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	-	-	2 338 875,00
4xxx	Přijaté transfery	215 000,00	215 000,00	3 618 175,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		19 972 000,00	20 001 122,00	13 038 711,92

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.	2 300 000,00	2 300 000,00	907 723,00
5021	Ostatní osobní výdaje	288 000,00	294 000,00	13 436,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 500 000,00	1 500 000,00	709 602,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	750 000,00	750 000,00	322 738,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	300 000,00	300 000,00	147 472,00
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	10 000,00	10 000,00	3 947,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	13 000,00	13 000,00	6 324,31
5132	Ochranné pomůcky	22 000,00	22 000,00	21 123,82
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	25 000,00	25 000,00	12 401,92
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	75 000,00	75 000,00	513 302,92

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	40 000,00	40 000,00	24 149,46
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	340 000,00	340 000,00	241 757,58
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	149 000,00	149 000,00	37 160,00
5153	Plyn	680 000,00	680 000,00	277 640,00
5154	Elektrická energie	475 000,00	475 000,00	276 718,62
5156	Pohonné hmoty a maziva	131 000,00	131 000,00	44 376,91
5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	1 523,80
5162	Služby elektronických komunikací	45 000,00	45 000,00	12 698,60
5163	Služby peněžních ústavů	105 000,00	135 000,00	140 345,94
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	5 128,00
5167	Služby školení a vzdělávání	20 000,00	20 000,00	3 097,90
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	120 000,00	120 000,00	37 583,12
5169	Nákup ostatních služeb	2 366 000,00	2 466 000,00	1 340 398,83
5171	Opravy a udržování	1 605 000,00	4 605 000,00	2 900 012,46
5173	Cestovné	5 000,00	5 000,00	-
5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	19 987,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	1 000,00	1 000,00	934,70
5192	Poskytnuté náhrady	-	-	5 621,00
5194	Výdaje na věcné dary	10 000,00	10 000,00	11 663,80
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	1 000,00	1 000,00	-
5222	Neinvestiční transfery spolkům	64 000,00	64 000,00	50 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	36 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	145 000,00	145 000,00	142 600,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	11 000,00	11 000,00	10 575,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	3 700 000,00	3 700 000,00	2 220 000,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	-	28 085,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	1 148 800,00
5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	-
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	10 000,00	10 000,00	109 872,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	-	6 100,00	6 076,50
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	150 000,00	150 000,00	60 330,00
5492	Dary fyzickým osobám	75 000,00	125 000,00	100 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření	150 000,00	250 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	15 772 000,00	19 064 100,00	11 951 207,19
6121	Stavby	4 200 000,00	5 394 700,00	6 858 302,13
6351	Invest. transf. zřízeným příspěvkovým organizacím	-	-	421 700,00
6451	Investiční půjčené prostř.zřízeným přísp.organizac	-	-	400 000,00
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	4 200 000,00	5 394 700,00	7 680 002,13
Rozpočtové výdaje		19 972 000,00	24 458 800,00	19 631 209,32
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		-	4 457 678,00-	6 592 497,40-

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	-	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	4 457 678,00	22 592 497,40
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	16 000 000,00-
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 bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 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 rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		-	4 457 678,00	6 592 497,40

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	25 598 008,38	22 586 494,40-	3 011 513,98
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	25 598 008,38	22 586 494,40-	3 011 513,98
Pokladna	40 866,00	6 003,00-	34 863,00

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	27 152,22	-	27 152,22
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	535 622,40	-	535 622,40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	46 273 125,14	-	46 273 125,14
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	7 295 447,05	-	7 295 447,05
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 519 402,01	-	3 519 402,01
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 871 240,58	-	5 871 240,58
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	187 551,00	-	187 551,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 049 903,24	8 424 127,87	16 474 031,11
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
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	27 152,22-	-	27 152,22-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	521 362,50-	-	521 362,50-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	9 797 269,65-	-	9 797 269,65-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	4 740 679,50-	-	4 740 679,50-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 519 402,01-	-	3 519 402,01-
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	283 318,49	-	283 318,49
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	24 444,50-	-	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	-	-	28 085,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	36 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	145 000,00	145 000,00	142 600,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	11 000,00	11 000,00	10 575,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	1 148 800,00





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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
62501	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze	-	x	2 338 875,00	x
62501		Regionální sport - program č. 162D52	-	-	2 338 875,00	-
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	-	x	6 076,50
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	-	-	-	6 076,50
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	32 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	4 386,00
98348	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	-	x	26 777,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	-	x	122,00
98348		Účel.dot.na výdaje spojené s příp. a	-	-	32 000,00	31 285,00

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 A.	
Osoba odpovědná za rozpočet LUSTYKOVÁ A	
Statutární zástupce KRÁTKÝ M.	



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0052/23/Lis

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police, IČO 00524662, za rok 2023.

Přezkoumání hospodaření obce Horní Police za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 15.8.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 6.9.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 22.4.2024.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č.1007 (pouze dílčí),
Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299 (pouze konečné).

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0052/23/Hni dne 15.8.2023 a LK-0052/23/Lis dne 9.4.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.4.2024
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Krátký - starosta,
Alžběta Lustyková – účetní.

T +420 485 226 284 E martina.liskovcova@kraj-libc.cz

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 nebo 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 2,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 3.5.2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením dílčího přezkoumání

Ing. Nikol Hnízdilová

 Digitální podpis:
03.05.2024 13:20

.....
podpis

Bc. Martina Lískovcová

.....
kontrolor pověřený řízením závěrečného přezkoumání

Bc. Martina Lískovcová

 Digitální podpis:
03.05.2024 13:12

.....
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, nájemní smlouvu a 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:

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 Martin Krátký.

Martin Krátký
starosta obce

Martin Krátký

Digitálně podepsal Martin
Krátký
Datum: 2024.05.30 11:24:09
+02'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn v období od 15.11.2022, dosud na webových stránkách obce, a obsahoval následující hodnoty:

Příjmy	17 417 000 Kč
Výdaje	17 417 000 Kč
Financování	0 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2023 nezpracovala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31.12.2022.

Rozpočtová opatření

Do 30. 6. 2023 bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2023 schválené ZO usnesením č. 4/10/2023 dne 2.2.2023, zveřejněné od 7.2.2023,
RO č. 2/2023 schválené ZO usnesením č. 6/32/2023 dne 27.4.2023, zveřejněné od 28.4.2023,
RO č. 3/2023 schválené ZO usnesením č. 7/52/2023 dne 27.6.2023, zveřejněné od 5.7.2023,
RO č. 4/2023 schválené ZO usnesením č. 8/65/2023 dne 21.9.2023, zveřejněné od 27.9.2023,
RO č. 5/2023 schválené ZO usnesením č. 9/79/2023 dne 2.11.2023, zveřejněné od 9.11.2023,
RO č. 6/2023 schválené ZO usnesením č. 10/55/2023 dne 18.12.2023, zveřejněné od 20.12.2023.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	17 417 000	17 417 000	0
Rozpočtová změna č. 1	0	0	0
Rozpočtová změna č. 2	572 390	1 212 420	640 030
Rozpočtová změna č. 3	181 200	4 230 000	4 048 800
Rozpočtová změna č. 4	721 900	7 254 300	6 532 400
Rozpočtová změna č. 5	0	91 000	91 000
Rozpočtová změna č. 6	2 930 312	74 000	2 856 312
Rozpočet po změnách	21 822 802	30 278 720	8 455 918

Kontrolou bylo ověřeno, že RO byla promítnuta do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 13.12.2022 usnesením č. 2/20/2022 jako vyrovnaný v objemech:

Příjmy celkem	17 417 000 Kč
Výdaje celkem	17 417 000 Kč
Financování	0 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 21.12.2022 a jeho data byla porížena do výkazu FIN 2–12 M pro hodnocení plnění rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

ZO schválilo závazné ukazatele pro zřízené příspěvkové organizace (dále jen PO) na rok 2023 (schválení příspěvku od zřizovatele pro MŠ usnesením č. 2/21/2022 a pro ZŠ usnesením č. 2/22/2022) v následujících objemech:

	MŠ (§ 3111 pol. 5331)	ZŠ (§ 3113 pol. 5331)
schválený příspěvek na rok 2023	1 200 000 Kč	2 500 000 Kč
poskytnuto k 30.6.2023	720 000 Kč	1 500 000 Kč
poskytnuto k 31.12.2023	1 200 000 Kč	2 500 000 Kč

Stanovení závazného ukazatele bylo PO sděleno dopisy ze dne 3.1.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 19.12.2019 ZO usnesením 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:

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	39 650	18 350	18 600	18 800
Výdaje	29 650	18 350	18 600	18 800
Financování	10 000	0	0	0

Kontrola doporučuje průběžně aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále Zpráva) byl projednán a schválen ZO dne 27.6.2023 usnesením č. 7/39/2023 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“.

Zveřejnění:

Návrh závěrečného účtu vč. Zprávy za rok 2022 byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD od 26.5.2023.

Schválený závěrečný účet a Zpráva byly zveřejněny od 5.7.2023.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky zřízených bankovních účtů dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) k datu 31.12.2023:

účet 231 – Základní běžný účet

KB č. ú. 18426421/0100	25 133 161,54 Kč (BV č. 43)
ČNB č.ú. 94-1413421/0710	464 846,84 Kč (BV č. 43)
KB č. ú. 107-894710297/0100	0 Kč (BV č. 7)*
Celkem	25 598 008,38 Kč

*Doložena Dohoda o ukončení smlouvy o Profí Spořicí účet Bonus KB č. ú. 107-894710297/0100, smlouva zaniká ke dni 31.5.2023. Finanční prostředky byly převedeny na účet č. 18426421/0100.

Zůstatek dle předložených BV k 31.12.2023 souhlasil se stavem na účtu 231 ve výkaze Rozvaha a na řádek 6010, 6030 výkazu FIN 2 – 12M.

Účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

KB č. ú. 131-190900287/0100 20 000 000 Kč**

BV nebyl předložen – jedná se o pravidelný vklad, který si banka strhne z běžného účtu a který se každý den vrací na běžný účet vč. úroku a opět odchází v počáteční částce (kterou stanovuje starosta). Byla předložena Smlouva o používání KB eTradingu uzavřená dne 9.6.2023 na dobu neurčitou. Zůstatek byl zkontrolován dokladovou inventurou. Částka 20 mil. Kč byla evidována na položce 8118 výkazu FIN 2–12 M.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena analytická rozvaha sestavená k 31.12.2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 byly kontrole předloženy

- plán inventur pro rok 2023 se stanovením inventarizační komise ze dne 18.10.2023,
- proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí proběhlo 27.10.2023, součástí byly podpisy členů,
- termín inventur byl stanoven od 19.11.2023 do 24.1.2024,
- inventarizační zpráva byla zpracována 16.2.2024.

Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

Kniha došlých faktur

Kontrola byla přeložena kniha došlých faktur (Výpis faktur) vytištěná z programu Ginis. K 30.6.2023 obec přijala 263 faktur (č. 423001–423263) v objemu 4 704 502,89 Kč. Dle hlavní knihy nebyly uhrazeny závazky ve výši 233 783,83 Kč (účet 321 10), zůstatek účtu 321 – Dodavatelé bude doložen a zkontrolován v rámci inventarizace. Kontrolovány byly faktury č. 32–52 vč. úhrad (KB BV č.17, 23, 20, 26, 31, 30, 33 a 53), nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2023 bylo evidováno 539 faktur v objemu 10 208 263,20 Kč, dokladová řada 423001-423539 Zůstatek účtu 321 - dodavatelé k 31.12.2023 byl vykázán v Rozvaze ve výši 213 456,85 Kč, zůstatek účtu byl doložen dokladovou inventurou. Ke každé faktuře byl přiložen záznam o likvidaci se zaúčtováním a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního. Byly zkontrolovány faktury ev.č. 423452-423471 vč. úhrad (BV 219, 222, 224, 229). a ev.č. 423483–423486 vč. úhrad (BV 214, 226, 229). Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla předložena vytištěná z programu Ginis (Výpis faktur). K 30.6.2023 obec vystavila 27 faktur (č. 123001–123027) v objemu 188 189,59 Kč. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny všechny faktury. Na účtu 311 – Odběratelé jsou dále účtovány pohledávky především za nájemné (rozděleno dle analytik), zůstatek na účtu 311 (617,7 tis. Kč) bude doložen při závěrečném přezkoumání v rámci inventarizace. Kontrola prověřila faktury č. 1–5 vč. úhrad (BV č. 34, 23 a 9), nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2023 bylo obcí vydáno 44 faktur, ev. č. 123001–123044 v objemu 461 401,52 Kč, kontrolou ověřeny faktury č. 123031-123037 vč. úhrad (BV 181, 186, 193, 202, 213). Zůstatek účtu 311 - odběratelé byl vykázán v Rozvaze ve výši 420 155,15 Kč. Nebyly zjištěny nedostatky. Stavů účtu byly ověřeny dokladovou inventurou.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 707 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání dne 20.10.2022 byly stanoveny odměny:

místostarostka ve výši 15 000 Kč, předseda výboru ve výši 3 245 Kč, ode dne zvolení do funkce člen ZO ve výši 1 623 Kč. Dne 3.5.2023 podala písemnou rezignaci místostarostka obce a současně se vzdala mandátu člena ZO. Kontrolou mzdového listu neuvolněné místostarostky (os. č. 154) bylo zjištěno, že nebylo vyplaceno odchodné ve výši 1měsíční odměny (15 tis. Kč), dle sdělení zaměstnankyně obce nebylo předloženo čestné prohlášení (dle kterého nenastaly překážky pro výplatu odchodného), které je podmínkou splatnosti odchodného. Bez čestného prohlášení nelze odchodné vyplatit.

-dne 27.6.2023 zvolilo ZO neuvolněnou místostarostku a schválilo odměnu ve výši 32 000 Kč ode dne zvolení. Dále byly zkontrolovány výše odměn neuvolněných zastupitelů dle mzdových listů za 1–12/2023 u předsedy výboru pro školství (os. č. 207), předsedkyně kontrolního výboru (os. č. 277), nově zvolené místostarostky/předsedkyně výboru (os. č. 161), uvolněného starosty (os. č. 280) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v programu Ginis. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, k 30.6.2023 bylo vystaveno celkem 227 pokladních dokladů

(č. 235001–235227). Limit pokladny byl stanoven ve výši 75 000 Kč a v kontrolovaném měsíci květnu nebyl překročen. Zůstatek hotovosti dle pokladní knihy ve výši 66 961 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha účet 261 – Pokladna a údajem ve výkaze FIN 2–12 M ř. č. 6040. Kontrola prověřila podkladní doklady za měsíc květen (č. 148–175), nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2023 bylo vystaveno 406 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Byly zkontrolovány pokladní doklady z měsíc listopad ev.č.235368-235375, za měsíc prosinec ev.č. 235387-235406. Zůstatek pokladny vykázaný dle pokladního deníku ve výši 40 866 Kč k 31.12.2023 souhlasil s údajem vykázaným na účtu 261 - pokladna v Rozvaze a výkazu FIN 2-12 M ř. 6040. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložený výkaz k 31.12.2023 byl sestaven v souladu s požadavky vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 57 284 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 500 Kč, krátkodobé pohledávky činily 805 tis. Kč (po korekci) nejvyšší podíl zůstatky na účtu 311 (odběratelé) ve výši 420 tis. Kč a na účtu 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 525 tis. Kč – zaplacené zálohy na energie. Z dlouhodobých závazků tvořil zůstatek na účtu 459 (ostatní dlouhodobé závazky) ve výši 38 tis. Kč. Z krátkodobých závazků tvořil nejvyšší podíl 321 (dodavatelé) ve výši 213 tis. Kč a závazky za zaměstnanci ve výši 354 tis. Kč (331+336+337+342+378). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatky na rozvahových účtech byly doloženy v rámci inventarizace.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2–12 M sestavený k 31.12.2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	17 417 000	21 822 802	20 683 327,97	94,78
Výdaje	17 417 000	30 278 720	19 092 612,03	63,05
Financování	0	8 455 918	1 590 715,94	xxxx

Hospodaření obce k 31.12.2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 591tis. Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným v ZO včetně provedených rozpočtových změn. Rozpočet po změnách na straně výdajů byl navýšen z důvodu plánovaných akcí na par. 2212 (silnice) ve výše 2 500 tis. Kč a na par. 3412 (sportovní zařízení ve vlastnictví obce) ve výši 5 000 tis. Kč. Tyto akce nebyly realizovány v roce 2023, budou realizovány v následujícím roce.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023, který obsahoval následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem: 16 902 324,57 Kč
Výnosy celkem: 20 606 450,89 Kč

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 3 704 126,32 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Obec neprovozovala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Dne 27.6.2023 schválilo ZO:

-usnesením č. 7/41/2023 hospodářský výsledek (dále jen HV) za rok 2022 ZŠ Horní Police ve výši 85 679,05 Kč (zisk) a rozhodlo o převodu celé částky do rezervního fondu, usnesením č. 7/43/2023 HV za rok 2022 MŠ Horní Police ve výši 14 005,15 Kč (z toho hlavní činnosti ve výši 283 039,80 Kč a z doplňkové činnosti ve výši 14 969 Kč (zisk) a rozhodlo o převodu celé částky do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

V kontrolovaném období došlo ke změnám zřizovacích smluv následovně:

-ZL pro ZŠ, schváleno ZO dne 21.9.2023 usnesením č. 8/57/2023. Nová zřizovací listina byla podepsaná dne 22.9.2023 s platností a účinností ode dne 1.9.2024.

Součástí Příloha č. 1 soupis movitého majetku, který byl organizací inventován k 31.12.2022, příloha č. 2 smlouva o výpůjčce nemovitého majetku.

-ZL pro MŠ, schváleno ZO dne 21.9.2023 usnesením č. 8/56/2023. Nová zřizovací listina byla podepsaná dne 21.9.2023 s platností a účinností ode dne 1.9.2024.

Součástí Příloha č. 1 soupis movitého majetku, který organizací inventován k 31.12.2012, příloha č. 2 smlouva o výpůjčce nemovitého majetku.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí (dárce) a 2 fyzickými osobami (obdarovaný) dne 8.2.2023 ve výši 50 000 Kč. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno ZO dne 2.2.2023 usnesením č. 4/5/2023. Částka byla odeslána na účet obdarovaného dne 10.2.2023, (BV 30).

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) ze dne 10.5.2023 ve výši 20 000 Kč. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno ZO dne 27.4.2023 usnesením č. 6/30/2023. Částka byla odeslána na účet obdarovaného dne 23.5.2023 (BV 100).

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí (dárce) a Českým rybářským svazem, z.s., místní organizace Žandov (obdarovaný) ze dne 6.11.2023 ve výši 5 000 Kč. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno ZO dne 2.11.2023 usnesením č. 9/74/2023. Částka byla odeslána na účet obdarovaného dne 7.11.2023 (BV 219).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání hospodaření byly ověřeny níže uvedené přijaté dotace:

Položka 4111 v celkové výši 38 600 Kč

-účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2023 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR, ÚZ 98008. Finanční

prostředky ve výši 38 600 Kč byly přijaty dne 17.1.2023 (ČNB BV č. 2). Dne 13.2.2024 (BV KB 32) zaslala obec vratku ve výši 6 076,50 Kč. Bylo předloženo rozúčtování nákladů.

Položka 4112 v celkové výši 174 600 Kč

-dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023, k 31.12.2023 bylo přijato 174 600 Kč (výkon veřejné správy).

Položka 4116 v celkové výši 519 070 Kč

-dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CLA-V-21/2022 uzavřená s Úřadem práce ČR na vytvoření 1 pracovní místo na dobu od 1.5.2022 do 31.10.2022, max. výše měsíčního příspěvku ve výši 16 000 Kč, součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 96 000 Kč. K 30.6.2023 bylo celkem přijato **32 000 Kč**, ÚZ 13101, ČNB BV č. 3, 8. Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CLA-SZ-4/2023 uzavřená s Úřadem práce ČR na práci uklízeč veřejného prostranství od 1.3.2023 do 31.8.2023, max. příspěvek ve výši 12 200 Kč/měsíc (z toho 82,38 % z prostředků ESF a 17,62 % ze SR), součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí 73 200 Kč. K 30.6.2023 bylo celkem přijato 36 600 Kč, ÚZ 13013, ČNB BV č. 11, 15 a 19. Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CLA-VZ-12/2023 uzavřená s Úřadem práce ČR na vytvoření 1 pracovní místo na dobu od 1.3.2023 do 31.10.2023, max. výše měsíčního příspěvku ve výši 16 000 Kč, součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 128 000 Kč. K 30.6.2023 bylo celkem přijato 48 000 Kč, ÚZ 13013, ČNB BV č. 12, 15 a 20.

položka 4122 v celkové výši 8 712 Kč

-účelová dotace Doprava žáků na veletrh EDUCA EXPO 2023 OLP/3442/2023 poukázaná na účet obce 23.11.2023 (BV 230) ve výši 8 712 Kč. Částka byla odeslána na účet ZŠ dne 6.12.2023 (BV 239)).

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 22.9.2023 mezi obcí (objednatel) a společností EQ - SPORT s.r.o., IČO 24723444 (zhotovitel), jejímž předmětem je realizace díla: rozšíření sportovního areálu Horní Police u fotbalového hřiště za cenu 4 409 330,27 Kč bez DPH (5 335 289,63 Kč včetně DPH). Smlouva byla schválena ZO dne 21.9.2023 usnesením č. 8/62/2023. Termín zhotovení díla je nejpozději do 31.5.2024. Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 27.10.2023. **Smlouva nebyla zveřejněná do 30 ti dnů od podpisu smlouvy.**

Finanční plnění:

Faktura č. 423491 ve výši 614 276,31 Kč uhrazená dne 1.12.2023 (BV 236).

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 20.12.2023 mezi obcí (objednatel) a společností OKNA MORAVČÍK s.r.o., IČO 07640064 (zhotovitel), jejímž předmětem je realizace díla výměna dveří a oken ZŠ Horní Police, za cenu ve výši 656 088 Kč bez DPH, (793 866 Kč včetně DPH). Smlouva byla schválena ZO dne 18.12.2023 usnesením č. 10/91/2023.

Termín zhotovení díla je nejpozději 04/2024. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 11.3.2024.

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

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 16.2.2023 na traktor ZETOR 5718, traktorový přívěs sklápěcí STS, MV 2-028 a dvoukolový žebřík ZD 12 Kovopodnik – závod Řepy za cenu v celkové výši 115 550 Kč. Kupní cena byla uhrazena dne 9.2.2023, (BV KB č. 29). Obec zveřejnila záměr prodeje obecního majetku dne 20.12.2022 na webových stránkách obce. Předložen protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 2.2.2023, dle kterého byly doručeny 2 nabídky, byla vybrána nejvyšší nabídka v hodnotě 115 550 Kč. Prodej majetku a uzavření kupní smlouvy bylo schváleno ZO dne 2.2.2023 usnesením č. 4/4/2023.

Nájemní smlouvy

Pachtovní smlouva schválená ZO dne 21.9.2023 usnesením č. 8/58/2023 uzavřená mezi obcí (propachtovatel) a společností HOPO FOREST s.r.o., (pachtýř) pacht pozemků p.č.524/5, 492/1, 1048/3, 1042/6, 1044/245, 223, 229, 126, 565/2, 524/10, 522/2, 512, 549/3 o celkové výměře 521 457 m² k zemědělským účelům na dobu 15-ti let do 30.9.2038. Záměr byl zveřejněn na elektronické úřední desce od 7.7.2023. Roční pachtovné je ve výši 20 000 Kč. Smlouva byla podepsána 27.9.2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4019748/VB/05 mezi obcí (povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035. Záměr zřídit věcné břemeno k dotčené nemovitosti byl schválen dne 2.11.2023 usnesením č. 9/71/2023. Smlouva byla podepsána dne 5.12.2023. Věcné břemeno podle smlouvy se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 20 700 Kč. Rozsah věcného břemene dotčené nemovitosti je vymezen v geometrickém plánu č. 780-118/2023. Povinná prohlašuje, že je výlučným vlastníkem pozemků: p. č. 749/3,779/2,758,777,759,138/1,779/9. Dne 29.12.2023 byla obcí vystavená faktura č. 123044 na částku 20 700 Kč se splatností 30.1.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr na pronájem občerstvení na koupališti

ZO obce schválilo záměr na pronájem občerstvení na koupališti v předloženém znění na období od 1.5.2024 pod dobu tří let. Záměr byl vyvěšen dne 6.11.2023. K výběru pronajímatele dojde v příštím roce. Uchazeči podají své nabídky osobně nebo poštou nejpozději do 22.12.2023 do 12:00 hodin. Hodnocení nabídek: nabídka výše nájemného, podnikatelský záměr, v případě rovnosti cen posoudí dle podnikatelského záměru zastupitelstvo obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byl ověřen postup obce při poptávkovém řízení výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce:

-Dne 22.11.2023 bylo vyhlášeno poptávkové řízení na dodávku dveří a oken ZŠ Horní Police vstupní hala a vybraný interiér.

-výzvou oslovení 3 dodavatelé (e-mailem)

-pravidla pro hodnocení nabídek: reference a nejnižší nabídnutá cena,

-lhůta pro podání nabídky: 4.12.2023 do 12:00 hodin,

-vítězný uchazeč společnost Okna Moravčík nabídla cenu ve výši 656 088 Kč (bez DPH), 793 866 Kč včetně DPH.

Další informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 6.4.2023 PO MŠ Horní Police za rok 2022, nebyly shledány významné nedostatky.

Předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 6.4.2023 PO ZŠ Horní Police za rok 2022, nebyly shledány významné nedostatky.

Kontroly provedl Karel Pítro – kontrolor, IČO 86689169.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 7 zápisů a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2023 (ze dne 2.2., 27.2., 27.4., 27.6., 21.9., 2.11., 18.12.), dále zápis a usnesení ze dne 13.12.2022 (schválení rozpočtu obce na rok 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 – Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Finanční a kontrolní výbor

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrola bylo předloženo za kontrolované období:

-8 zápisů z jednání kontrolního výboru konaných ve dnech 15.1., 4.3., 4.4., 5.5., 15.6., 6.7., 10.11., 15.12.2023.

-2 zápisy z jednání finančního výboru konaných ve dnech 19.4. a 8.11.2023.

Jednací řád zastupitelstva obce Horní Police

ZO schválilo dne 2.11.2023 usnesením č. 9/73/2023 nový Jednací řád zastupitelstva obce Horní Police.

Schválení účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31.12.2022 proběhlo na ZO dne 27.6.2023 usnesením č. 7/38/2023.

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ Horní Police k 31.12.2022 schválilo ZO dne 27.6.2023 usnesením č. 7/40/2023.

Účetní závěrku zřízené PO MŠ Horní Police k 31.12.2022 schválilo ZO dne 23.6.2023 usnesením č. 7/42/2023.

Kontrola 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

Komentář k závěrečnému účtu obce za rok 2023

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2023 skončilo se **ziskem ve výši 3 749 156,32 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2024 převeden na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi rozpočtovanými příjmy a výdaji skončil **ziskem ve výši 1 590 715,94 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2023	
25 133 161,54	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
0,00	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
464 846,84	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
25 598 008,38	zůstává celkem na účtu 231
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2023	
40 866,00	zůstává celkem na účtu 261
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2023	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
0,00	zůstává celkem na účtu 281

I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce (po konsolidaci) v roce 2023 činily 20 683 327,97 (úbytek proti roku 2022 o cca 6 mil. Kč) Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 82,23 % z celkových příjmů. V roce 2023 činily kapitálové příjmy 199 230,00 Kč, podíl přijatých dotací v roce 2023 činil 740 982,00 Kč. Zbývající příjmy se snížily na 10,85 % podílu z celkových příjmů (v roce 2022 činil tento podíl 21,33 % z celkových příjmů).

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

Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Výdaje spojené s volbou prezidenta / ÚZ 98 008 (vratka 6 076,50 Kč)	38 600,00
Dotace Ministerstva zemědělství na obnovu lesa / ÚP 29 031	243 920,00
Příspěvek od Úřadu práce – vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP - EU / ÚZ 13 013 / CLA-VZ-23/2022	243 150,00
Příspěvek od Úřadu práce – vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP / ÚZ 13 101 / CLA-VZ-21/2022	32 000,00

Všechny dotace a příspěvky byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Přijaté dotace z rozpočtu Krajského úřadu Libereckého kraje v Kč:

Průtokový transfer z Libereckého kraje pro Základní školu	8 712,00
---	----------

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	174 600,00
---	------------

Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:

Přijaté dary na oslavy 750 let obce v souhrnné výši 7 000,00 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: Denní a pobytové sociální služby, přísp. org.	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český rybářský svaz Žandov	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol Horní Police	50 000,00
Finanční dar dle žádosti: Linka bezpečí	1 000,00
Finanční dar dle žádosti: Myslivecké sdružení „Lišáci“	8 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	50 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	20 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: fyzická osoba	20 000,00
Celkem	188 000,00

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	1 200 000,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	2 500 000,00
Celkem	3 700 000,00

III. MAJETEK OBCE

Vývoj majetku obce (Kč) netto:

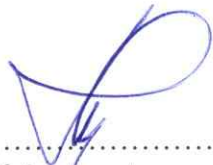
	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
Stálá aktiva	56 262 571,65	57 283 541,26
Oběžná aktiva	24 853 870,10	26 726 792,25
Aktiva celkem	81 116 461,75	84 010 333,51
Vlastní kapitál	79 499 192,22	82 502 176,08
Cizí zdroje	1 617 269,53	1 508 157,43
Pasiva celkem	81 116 461,75	84 010 333,51

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od 10. 6. 2024.

Závěrečný účet byl projednán dne 27.6.2024 na 13. zasedání Zastupitelstva obce Horní Police.

Zpracovala: Alžběta Lustyková, účetní obce

V Horní Polici dne 27. 6. 2024


.....
Martin Krátký, 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

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2023

(Příloha č.2)

K 1.1.2023 měla obec zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2023 poskytla **neinvestiční příspěvek na provoz** ve výši:

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 710 13 105 1 200 000,00 Kč
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 2 500 000,00 Kč

I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	8 122 647,80	8 129 414,81	+ 6 767,01
Doplňková činnost	226 274,57	226 484,57	+ 210,00
Celkem	8 348 922,37	8 355 899,38	+ 6 977,01

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	18 131 414,18	18 141 578,30	+ 10 164,12
Doplňková činnost	4 912,00	83 550,00	+ 78 638,00
Celkem	18 136 326,18	18 225 128,30	+ 88 802,12

Finanční vypořádání PO a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno na 13. zasedání ZO.

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2023	Stav k 31. 12. 2023
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	1 823 325,04	1 918 708,96
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	374 424,04	307 067,04
Stavby (netto)	1 890 568,88	1 866 560,88
Stav materiálu na skladě	35 485,94	31 196,73
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 270 015,86	1 191 976,95
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	76 658,50	78 898,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	8 004,00	17 427,00
Stav fondu kulturních a sociální potřeb	78 275,50	82 875,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	24 911,21	38 913,36
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	468 697,40	243 345,00
Stav investičního fondu	171 535,46	262 900,46
Stav aktiv celkem netto	3 945 924,67	4 008 159,97
Stav pasiv celkem netto	3 945 924,67	4 008 159,97

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2023	Stav k 31. 12. 2023
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	4 373 478,28	4 861 312,94
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	145 146,20	104 931,20
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0
Stav materiálu na skladě	20 762,08	16 099,46
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 895 144,20	1 836 273,15
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	166 929,55	97 654,54
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	38 334,00	32 155,00
Stav fondu kulturních a sociální potřeb	178 883,54	111 226,54
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	185 374,63	16 670,68
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	27 563,41	46 453,41
Stav investičního fondu	40 853,80	81 068,80
Stav aktiv celkem netto	2 775 952,75	2 673 454,89
Stav pasiv celkem netto	2 775 952,75	2 673 454,89

III. Schválení účetní závěrky za rok 2023

V souladu s vyhláškou č.220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek došlo ke schválení účetních závěrek

	Datum schválení	Číslo usnesení
Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105	27. 6. 2024	13/136/2024
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	27. 6. 2024	13/136/2024

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 vyplývá, že nebyly shledány významné nedostatky – viz Zpráva o provedení veřejnosprávní kontroly.

Kontrolu provedl dne 16. 4. 2024 Karel Pítro, IČ: 866 89 169, osoba pověřená 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 vyplývá, že nebyly shledány významné nedostatky – viz Zpráva o provedení veřejnosprávní kontroly.

Kontrolu provedl dne 16. 4. 2024 Karel Pítro, IČ: 866 89 169, osoba pověřená zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Zpracovala: Lustyková Alžběta, účetní

V Horní Polici dne 27. 6. 2024



.....
Martin Krátký, starosta

NA OŘEDNÍ DESCE VYVEŠENO DNE 1. 7. 2024