

Obec Horka u Staré Paky

Závěrečný účet za rok 2019

sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Název	Obec Horka u Staré Paky
Adresa	Horka u Staré Paky 51234 Horka u Staré Paky
IČ	00854671
Právní forma	Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Kontaktní údaje

Telefon	481 595 485
E-mail	info@horkaustarepaky.cz

Doplňující údaje o organizaci

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 30.4.2020

strana: 1 / 3

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně**PŘÍJMY**

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	980 524,71	850 000,00	115,36	850 000,00	115,36	-130 524,71
1112 Daň z příjmů fyzických osob placená popla	21 003,63	15 000,00	140,02	15 000,00	140,02	-6 003,63
1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	70 842,21	60 000,00	118,07	60 000,00	118,07	-10 842,21
1121 Daň z příjmů právnických osob	659 836,97	600 000,00	109,97	600 000,00	109,97	-59 836,97
1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-285 000,00
1211 Daň z přidané hodnoty	1 485 386,93	1 400 000,00	106,10	1 400 000,00	106,10	-85 386,93
1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	9 250,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 250,80
1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	140 472,00	130 000,00	108,06	130 000,00	108,06	-10 472,00
1341 Poplatek ze psů	1 830,00	2 000,00	91,50	2 000,00	91,50	170,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00
1361 Správní poplatky	6 470,00	10 000,00	64,70	10 000,00	64,70	3 530,00
1381 Daň z hazardních her s výjimkou dílčí dan	17 697,85	11 000,00	160,89	11 000,00	160,89	-6 697,85
1382 Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.	89,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-89,04
1511 Daň z nemovitých věcí	319 759,92	300 000,00	106,59	300 000,00	106,59	-19 759,92
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 998 364,06	3 378 000,00	118,36	3 378 000,00	118,36	-620 364,06
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	325 622,00	350 000,00	93,03	342 000,00	95,21	16 378,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	31 044,00	20 000,00	155,22	20 000,00	155,22	-11 044,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých vě	138 660,40	120 000,00	115,55	120 000,00	115,55	-18 660,40
2141 Příjmy z úroků (část)	988,87	2 000,00	49,44	2 000,00	49,44	1 011,13
2322 Přijaté pojistné náhrady	9 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 092,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	142 269,52	45 000,00	316,15	45 000,00	316,15	-97 269,52
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	3 475,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 475,52
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	651 152,31	537 000,00	121,26	529 000,00	123,09	-122 152,31
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
3111 Příjmy z prodeje pozemků	300 750,00	180 000,00	167,08	180 000,00	167,08	-120 750,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	300 750,00	180 000,00	167,08	180 000,00	167,08	-120 750,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	66 000,00	0,00	0,00	66 000,00	100,00	0,00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	65 400,00	65 400,00	100,00	65 400,00	100,00	0,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	108 000,00	100 000,00	108,00	108 000,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	239 400,00	165 400,00	144,74	239 400,00	100,00	0,00
PŘÍJMY CELKEM	5 189 666,37	4 260 400,00	121,81	4 326 400,00	119,95	-863 266,37

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 30.4.2020

strana: 2 / 3

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně**VÝDAJE**

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	336 840,00	400 000,00	84,21	400 000,00	84,21	63 160,00
	5019 Ostatní platy	2 262,00	5 000,00	45,24	8 000,00	28,28	5 738,00
	5021 Ostatní osobní výdaje	146 398,00	170 000,00	86,12	201 140,00	72,78	54 742,00
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	270 000,00	350 000,00	77,14	350 000,00	77,14	80 000,00
	5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	99 258,00	120 000,00	82,72	120 000,00	82,72	20 742,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	60 190,00	110 000,00	54,72	110 000,00	54,72	49 810,00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 668,00	2 000,00	83,40	2 000,00	83,40	332,00
	5134 Prádlo, oděv a obuv	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	2 600,00	10 000,00	26,00	10 000,00	26,00	7 400,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	78 931,00	85 000,00	92,86	119 000,00	66,33	40 069,00
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	79 274,00	175 000,00	45,30	182 300,00	43,49	103 026,00
	5154 Elektrická energie	189 246,00	235 000,00	80,53	236 600,00	79,99	47 354,00
	5155 Pevná paliva	16 607,50	20 000,00	83,04	18 960,00	87,59	2 352,50
	5156 Pohonné hmoty a maziva	39 207,10	45 000,00	87,13	48 500,00	80,84	9 292,90
	5161 Poštovní služby	2 275,00	10 000,00	22,75	10 000,00	22,75	7 725,00
	5162 Služby elektronických komunikací	17 472,69	30 000,00	58,24	30 000,00	58,24	12 527,31
	5163 Služby peněžních ústavů	46 477,40	50 000,00	92,95	50 000,00	92,95	3 522,60
	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	13 350,00	30 000,00	44,50	30 000,00	44,50	16 650,00
	5167 Služby školení a vzdělávání	640,00	16 000,00	4,00	16 000,00	4,00	15 360,00
	5169 Nákup ostatních služeb	581 270,19	590 000,00	98,52	728 900,00	79,75	147 629,81
	5171 Opravy a udržování	532 122,14	1 355 000,00	39,27	1 225 000,00	43,44	692 877,86
	5173 Cestovné	1 191,00	3 000,00	39,70	3 500,00	34,03	2 309,00
	5175 Pohoštění	21 002,00	30 000,00	70,01	31 400,00	66,89	10 398,00
	5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	5 945,00	6 000,00	99,08	6 000,00	99,08	55,00
	5192 Poskytnuté náhrady	1 000,00	10 000,00	10,00	10 000,00	10,00	9 000,00
	5194 Věcné dary	6 822,00	25 000,00	27,29	19 000,00	35,91	12 178,00
	5229 Ost.neinvestiční transfery neziskovým a po	60 000,00	60 000,00	100,00	60 000,00	100,00	0,00
	5321 Neinvestiční transfery obcím	6 000,00	15 000,00	40,00	15 000,00	40,00	9 000,00
	5323 Neinvestiční transfery krajům	23 310,00	24 000,00	97,13	24 000,00	97,13	690,00
	5329 Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	47 293,04	0,00	0,00	100 000,00	47,29	52 706,96
	5361 Nákup kolků	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
	5364 Vratky transferů poskytnutých z veř.rozpoč	51 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51 148,00
	5365 Platby daní a poplatků krajům,obcím a stát	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-285 000,00
	5424 Náhrady mezd v době nemoci	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	5499 Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	1 000,00	10 000,00	10,00	10 000,00	10,00	9 000,00
	5901 Nespecifikované rezervy	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	3 027 800,06	4 036 000,00	75,02	4 222 300,00	71,71	1 194 499,94
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6119 Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného	42 000,00	60 000,00	70,00	60 000,00	70,00	18 000,00
	6121 Budovy, haly a stavby	2 507 247,95	3 600 000,00	69,65	3 129 700,00	80,11	622 452,05
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	328 757,00	0,00	0,00	350 000,00	93,93	21 243,00
	6130 Pozemky	19 875,00	86 736,00	22,91	86 736,00	22,91	66 861,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	2 897 879,95	3 746 736,00	77,34	3 626 436,00	79,91	728 556,05
	VÝDAJE CELKEM	5 925 680,01	7 782 736,00	76,14	7 848 736,00	75,50	1 923 055,99

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 30.4.2020

strana: 3 / 3

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně**FINANCOVÁNÍ**

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	736 013,64	3 522 336,00	20,90	3 522 336,00	20,90
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	736 013,64	3 522 336,00	20,90	3 522 336,00	20,90

Financování

Zůstatky na účtech k 31. 12. 2019 činí 2 786 322,47 Kč.

Majetek	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	83 097,40 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	748 225 Kč
Pozemky	772 521,88 Kč
Umělecká díla a předměty	5,00 Kč
Stavby	27 442 263,46 Kč
Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	4 157 185,80 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 072 535,20 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	331 185,00 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Předmětem přezkoumání byly údaje o hospodaření obce stanovené v § 2 a 3 zákona 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání hospodaření Obce Horka u Staré Paky za období kalendářního roku 2019 bylo provedeno dne 14. 4. 2020 na základě pověření vedoucího odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

Výsledek přezkoumání: Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Přílohy: Plné znění zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.

Vyvěšeno: 30. 4. 2020

Vypracovala: Bronislava Hamplová
Účetní OÚ..... 

Sejmuto:

Schválil: František Sedlák
Starosta OÚ..... 

OBEC
Horka u Staré Paky
512 34
IČO 00854671
tel., fax: 481 595 485

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky, IČ00854671, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 2. 4. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 14. 4. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0049/19/Les dne 31. 3. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16. 4. 2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: František Sedlák - starosta,
Bronislava Hamplová - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních

- operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2019

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 2019

C.I. **Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 2,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,03 %
- 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 16. 4. 2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec ne hospodařila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu, 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 a obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

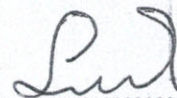
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky 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 František Sedlák.

František Sedlák
starosta obce

14. 4. 2020



Razítko, podpis, dne

OBEC
Horka u Staré Paky
512 34
IČO 00854111
tel./fax: 481 512 34

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 18. 2. 2019 do 5. 3. 2019. Na webových stránkách obce je stále dostupný.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne **13. 12. 2018 - usnesením č. 2.5.** v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválená pravidla zveřejněna na webových stránkách od 20. 12. 2018.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce v roce 2019 projednalo a schválilo následující změny rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2019	4 260 400,00	7 782 736,00	3 522 336,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
1) 20. 6. 2019 <i>usn. č. 6.4., zveř.: 15. 7. 2019</i>	66 000,00	66 000,00	0,00
2) 23. 9. 2019 <i>usn. č. 7.4., zveř.: 23. 9. 2019</i>			
3) 14. 12. 2019 <i>usn. č. 8.4., zveř.: 2. 1. 2020</i>			
rozpočet	4 326 400,00	7 848 736,00	3 522 336,00

V kontrolovaném období obec zcela zabezpečila ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne **5. 3. 2019 - usnesení č. 4.4.** jako **schodkový** v souhrnných objemech:

Příjmy 4 260 400 Kč
Výdaje 7 782 736 Kč
Financování + 3 522 336 Kč

Schodek hospodaření kryt prostředky minulých let - položkou 8115. Schválený rozpočet zveřejněn na webových stránkách od 13. 3. 2019.

Rozpis rozpočtu

Byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, v členění dle platné rozpočtové skladby a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled na období 2018 - 2022 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 13. 12. 2018 - usnesení č. 2.7.

Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč:

	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	4 073	4 900	4 200	4 600	4 000
Výdaje	6 857	6 100	5 500	5 500	5 000
Financování	2 784	1 200	1 300	900	1 000

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 28. 11. 2018, schválená verze poté od 20. 12. 2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 20. 6. 2019 - usnesení č. 6.6. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet **bez výhrad**.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 4. 6. 2019 do 20. 6. 2019,
- schválení závěrečný účet zveřejněn od 15. 7. 2019.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2019:

BÚ č. 1263114389/0800	1 568 660,80 Kč, BV č. 53
BÚ č. 111730735/0300	366 432,65 Kč, BV č. 2019/12
BÚ č. 94-51316451/0710	851 229,02 Kč, BV č. 26
Celkem	2 786 322,47 Kč

Souhrn zůstatků vykázaných ve výkazech Fin 2-12M (ř. 6010 a ř. 6030), Rozvahy (účet č. 231) byl shodný s uvedeným celkovým zůstatkem.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování, pokladní hotovost s limitem uzavřená s účetní obce v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2019 představovaly 239 519 Kč, na kterých se nejvíce podílely účty: 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a 319 - Pohledávky z přerozdělovaných daní.

Celkové dlouhodobé pohledávky k datu 31. 12. 2019 vykazují nulovou hodnotu.

Proúčtování opravných položek k pohledávkám podle § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění proběhlo na účtech 192 v hodnotě 10 650 Kč (váže se k účtu 315) a 194 v hodnotě 2 756 Kč (váže se k účtu 311).

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2019 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 15. 9. 2011,
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 2. 12. 2019, schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 12. 2019 usnesení č. 8.6.,
- proškolení členů inventarizační komise dne 2. 12. 2019,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019.

Kontrola byl předložen soupis majetku a závazků o provedené inventarizaci:

- příloha k inventarizační zprávě majetku a závazků,
- finanční prostředky na účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

V roce 2019 bylo obcí evidováno celkem 198 dodavatelských faktur v číselné řadě 19-001-00001 až 19-001-00198. Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření - účtování faktur bude provedeno v příštích obdobích.

V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky. Zůstatek neuhrazených faktur k 31. 12. 2019 splatných v lednu 2020 ve výši 85 413,52 Kč odpovídal účtu rozvahy 321 - Dodavatelé.

Doloženo obraty zaúčtovanými na účtu 321 - Dodavatelé (v Kč):

stav k 1. 1. 2019	23 887,09
předeepsané faktury k 31. 12. 2019	4 353 124,00
úhrada k 31. 12. 2019	4 291 597,57
saldo účtu - 321 k datu 31. 12. 2019	85 413,52

Kniha odeslaných faktur

V roce 2019 bylo obcí vydáno celkem 29 faktur. Byly doloženy obraty zaúčtované na účtu 311 - Odběratelé (v Kč):

stav k 1. 1. 2019	28 356,50
předeepsané faktury k 31. 12. 2019	279 848,54
úhrada k 31. 12. 2019	294 740,04
saldo účtu - 311 k datu 31. 12. 2019	13 465,00

Saldo účtu 311 vykazuje hodnotu ve výši 13 465,00 Kč - jedná se o předpis vodného na analytickém účtu 0020. Zůstatky doloženy v dokladové inventarizaci. Opravné položky k účtu 311 byly naúčtovány v hodnotě 2 756 Kč na účtu 194. Stav pohledávek a závazků byl ověřen inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti nebyly došlé a vydané faktury podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne **30. 10. 2018 - usnesením č. 1.5.** schválilo výše měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů v členění starosta, místostarosta a člen zastupitelstva s účinností od 1. 11. 2018. Takto schválené měsíční odměny nepřesahovaly objem uvedený v příloze nařízení vlády 317/2018 Sb. a nařízení vlády 202/2018 Sb.

Kontrolou mzdových listů neuvolněného starosty a předsedů kontrolního a finančního výboru (osobní číslo 3, 24 a 37) za období 1 - 12/2019 nebyly zjištěny nedostatky. Starosta zároveň pracuje na Dohodu o pracovní činnosti. Součet schválené odměny zastupitelstvem a Dohody se rovná koncové částce na mzdovém listě.

Pokladní doklad

K datu 31. 12. 2019 bylo vystaveno 363 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 19-701-00001 až 19-701-00363).

Limit pokladny ve výši 50 000 Kč byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018 - usnesením č. 2.8.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Účet 261 - Pokladna k 31. 12. 2019 vykazoval nulový zůstatek, který odpovídal údajům ve výkaze FIN 2-12M ř. 6040 a údajem ve výkaze Rozvaha - účet 231.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k Rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb., v platném znění.

V části G v položce G.1. - Bytové domy a bytové jednotky netto hodnota je uvedena v záporné hodnotě. Netto hodnota u Staveb může nabývat pouze Kladné hodnoty.

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2019 činila 34 607 018,69 Kč, po proúčtované korekci 24 447 663,67 Kč, korekce ve výši 10 159 355,02 Kč.

Účet 401 vykazoval hodnotu ve výši 16 520 637,84 Kč, oproti loňskému roku nedošlo ke změně (jedná se o technické zhodnocení chodníku, které spolufinancoval Liberecký kraj).

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování 1x ročně. K datu 31. 12. 2019 vykazoval účet 551 celkový objem 961 300 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2019 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených změn navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2019 na 120 % (5 190 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 75 % (5 926 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 736 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	4 260 400,00	4 326 400,00	5 189 666,37	120
Výdaje	7 782 736,00	7 848 736,00	5 925 680,01	75
Saldo P a V	- 3 522 336,00	- 3 522 336,00	- 736 013,64	X

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	4 025 362,39 Kč
Výnosy celkem	5 501 552,61 Kč
Daň z příjmů - účet 591	285 000,00 Kč
Výsledek hospodaření - zisk	1 476 190 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená darovací smlouva:

Smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 9. 12. 2019 mezi obcí Horka u Staré Paky (dárce) a SDH Nedaříž, IČ 49296132 (obdarovaný), výše finančního daru 25 000 Kč na „Podporu činnosti SDH“, v zastupitelstvu obce schválena dne **4. 12. 2019 - usnesení č. 8.10. Finanční plnění:** převodem na účet dne 12. 12. 2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle ustanovení § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích.

Položka 4111

Dle oznámení o převodu finančních prostředků dne 2. 5. 2019 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Výše dotace činila **66.000 Kč**. Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98348, položka 4111. Vyúčtování proběhlo 14. 2. 2020. Vratka činila 28 608 Kč. Z inventurního soupisu účtu 374 je patrné, že dotace pro rok 2019 byla vypořádána.

Položka 4112

Dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019 v celkové výši 65.400 Kč. K 31. 12. 2019 přijato 65.400 Kč tj. 100 % z celkové částky (výkon veřejné správy).

Položka 4122, objem 108 000 Kč - neinvestiční účelová dotace z Libereckého kraje (dále jen LK) na akci „*Oprava plotu u zdravotního střediska*“, č. OLP/2770/2019. Obec dotaci obdržela 18. 11. 2019 ve výši 108 000 Kč. Vyúčtování provedeno dne 3.2.2020 - vratka na účet LK ve výši 18 900,02 Kč.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byla ověřena realizace akce „*Víceúčelové hřiště 16x34 m, Horka u Staré Paky*“ mezi obcí Horka u Staré Paky (objednatel) a Linhart spol. s r.o., Stará Boleslav, IČ 47052121 (zhotovitel), cena díla 1 603 488 Kč včetně DPH. Nabídková cena dané firmy v zastupitelstvu obce schválena dne **2. 5. 2019 - usnesení č. 5.4.** Smlouva uzavřena 6. 5. 2019. Na profilu zadavatele zveřejněna 13. 5. 2019.

Profil zadavatele:

[https://www.vhodne-](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=41447)

[uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=41447](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=41447)

Finanční plnění: úhrada ve výši 1 603 488 Kč provedena 24. 7. 2019 (ČS bankovní výpis č. 029).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení obce, ve sledovaném období obec uskutečnila žádnou veřejnou zakázku na akci „*Výstavba víceúčelového hřiště*“ (viz kapitola **Smlouvy o dílo**).

Profil dostupný na adrese: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-horka-u-stare-paky>

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření obec vydala ucelený soubor směrnic a předpisů.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení vedení obce v kontrolovaném období neproběhla žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 7. 2., 5. 3., 2. 5., 20. 6., 12. 9. a 4. 12. 2019. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2019 zápis a usnesení zastupitelstva obce z 13. 12. 2018, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení obce obec netvoří peněžní fondy. Účty 236 a 419 ve výkaze Rozvaha jsou nulové a řádek 6020 ve výkaze Fin 2-12M rovněž vykazuje nulovou hodnotu.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce dne **20 6. 2019 – usnesením č. 6.6.** schválilo účetní závěrku obce Horka u Staré Paky za rok 2018. Zastupitelstvo obce účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených

podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tomu doložen protokol.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly v rámci přezkoumání doloženy 1 zápis kontrolního výboru (10. 9. 2019) a 3 zápisy z činnosti finančního výboru (27. 2., 8. 4. a 8. 11. 2019).