

Obec Hradec nad Svitavou

Závěrečný účet za rok 2019

1. Plnění rozpočtu za období 2017 - 2019

	2017	2018	2019
PŘÍJMY	35 436 601,31	46 950 328,96	74 028 904,67
VÝDAJE	25 897 862,85	36 402 729,53	70 240 963,48
SALDO	9 538 738,46	10 547 599,43	3 787 941,19

1.1. Běžný rozpočet 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	38 120 801,67	33 938 875,00	40 216 635,96	112,32	94,79
VÝDAJE	25 535 562,68	35 455 500,00	35 364 260,96	72,02	72,21
SALDO	12 585 238,99	-1 516 625,00	4 852 375,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	35 908 103,00	29 792 419,00	35 912 419,00	120,53	99,99
VÝDAJE	44 705 400,80	74 122 419,00	84 611 419,00	60,31	52,84
SALDO	-8 797 297,80	-44 330 000,00	-48 699 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	29 067 299,34	26 097 500,00	29 796 500,00	111,38	97,55
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	6 503 166,37	7 331 400,00	7 869 800,00	88,70	82,63
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	235 684,00	120 000,00	240 000,00	196,40	98,20
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	38 222 754,96	30 182 394,00	38 222 754,96	126,64	100,00
CELKEM PŘÍJMY	74 028 904,67	63 731 294,00	76 129 054,96	116,16	97,24

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	26 208 222,46	23 480 000,00	26 890 000,00	111,62	97,46
Místní poplatky	1 125 263,00	1 065 500,00	1 131 500,00	105,61	99,45
Správní poplatky	13 430,00	12 000,00	14 000,00	111,92	95,93
Daň z nemovitosti	1 574 558,22	1 400 000,00	1 600 000,00	112,47	98,41
Ostatní daňové příjmy	145 825,66	140 000,00	161 000,00	104,16	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2019

Měsíc	2017	2018	2019
Leden	1 448 397,85	1 588 768,83	1 999 822,49
Únor	1 580 306,50	1 870 315,45	1 852 683,87
Březen	1 682 627,32	1 928 851,92	1 969 536,68
Duben	1 163 985,49	1 348 348,61	1 492 010,46
Květen	1 483 274,33	1 613 284,69	1 787 816,12
Červen	3 177 695,86	3 508 252,21	3 835 017,69
Červenec	2 218 373,32	2 424 570,68	2 767 359,30
Srpen	1 527 617,32	1 820 255,18	1 841 413,19
Září	1 699 634,33	1 544 004,28	1 971 471,41
Říjen	1 508 612,11	1 850 090,97	1 975 953,40
Listopad	1 618 737,86	1 851 695,25	1 974 489,68
Prosinec	2 318 062,50	2 424 314,61	2 740 648,17
CELKEM	21 427 324,79	23 772 752,68	26 208 222,46

Neinvestiční transfery celkem	4 012 633,67	11,03	5 293 572,00	7,54
Půjčené prostředky				
CELKEM	25 626 690,00	70,42	25 535 562,68	36,35
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	10 012 494,53	27,51	43 107 981,80	61,37
Nákup pozemků	334 420,00	0,92	966 240,00	1,38
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	304 625,00	0,84	546 379,00	0,78
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)			4 800,00	0,01
Pořízení vlastního majetku celkem	10 651 539,53	29,27	44 625 400,80	63,53
Investiční transfery vlastním organizacím	112 400,00	0,31		
Investiční transfery jiným subjektům			80 000,00	0,11
Investiční transfery celkem	112 400,00	0,31	80 000,00	0,11
Půjčené prostředky				
CELKEM	10 763 939,53	29,58	44 705 400,80	63,65
VÝDAJE CELKEM	36 390 629,53	100,00	70 240 963,48	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2019

Odvětvové třídění Oblasti činnosti	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	56 279 894,00		67 290 054,30	
Lesy a zemědělství	2 000 000,00	1 380 000,00	853 334,24	858 180,88
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod	70 000,00	450 000,00	59 065,00	680 399,84
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		8 700 000,00		6 811 237,46
Vodní hospodářství	2 720 000,00	77 770 419,00	2 660 295,31	44 046 473,22
Školství	1 200 000,00	4 815 000,00	1 082 377,00	5 431 469,00
Kultura	6 000,00	1 192 000,00	5 070,00	504 606,40
Sport		500 000,00		643 560,00
Zájmová činnost		60 000,00		35 000,00

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	25 535 562,68	35 455 500,00	35 364 260,96	72,02	72,21
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	44 705 400,80	74 122 419,00	84 611 419,00	60,31	52,84
CELKEM VÝDAJE	70 240 963,48	109 577 919,00	119 975 679,96	64,10	58,55

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2018 - 2019

Řádek	2018 skut	%	2019 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	2 645 439,00	7,27	2 426 186,30	3,45
Ostatní platby za provedenou práci	442 150,00	1,22	456 745,00	0,65
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	1 021 480,00	2,81	1 111 868,00	1,58
Mzdové výdaje celkem	4 109 069,00	11,29	3 994 799,30	5,69
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	1 171 696,23	3,22	1 321 621,68	1,88
Nákupy vody, paliv a energie	2 275 840,50	6,25	2 324 133,55	3,31
Nákup služeb a ostatní nákupy	3 258 543,29	8,95	3 581 006,19	5,10
Opravy a údržba majetku	8 896 892,67	24,45	6 980 946,78	9,94
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	428 206,04	1,18	198 185,58	0,28
Výdaje z finančního vypořádání	1 189 970,00	3,27	1 578 860,00	2,25
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	283 838,60	0,78	262 437,60	0,37
Ostatní provozní výdaje celkem	17 504 987,33	48,10	16 247 191,38	23,13
Transfery příspěvkovým organizacím	3 612 971,20	9,93	4 783 969,00	6,81
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	399 662,47	1,10	509 603,00	0,73
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				

Zdravotnictví				
Bytové hospodářství	66 000,00	60 000,00	65 856,00	60 000,00
Veřejné osvětlení		530 000,00	81 855,00	294 159,19
Pohřebnictví	2 000,00	35 000,00	2 146,00	5 996,00
Zásobování teplem	542 400,00	2 238 500,00	1 016 061,46	2 357 934,85
Územní rozvoj		70 000,00		
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	80 000,00	1 323 000,00	119 350,50	1 207 125,00
Veřejné prostranství		2 040 000,00		1 262 298,99
Sociální zabezpečení				
Sociální služby	760 000,00	1 135 000,00	782 485,00	849 272,76
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		216 000,00	5 786,00	186 489,00
Zastupitelstvo		1 726 000,00		1 427 689,90
Správa úřadu		2 174 000,00	2 323,00	1 731 863,01
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky	5 000,00	3 093 000,00	2 845,86	1 847 207,98
Ostatní finanční operace				
Ostatní nezařazené		70 000,00		
Celkem	63 731 294,00	109 577 919,00	74 028 904,67	70 240 963,48
Příjmy z financování			7 521,00	
Výdaje z financování		3 400 000,00		2 777 780,00
Použitá rezerva (z BÚ)		49 246 625,00		1 017 682,19
CELKEM		-52 646 625,00		3 787 941,19

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2017 - 2019

Rok	Měsíc	Skutečnost 2017		Skutečnost 2018		Skutečnost 2019	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		2 541 303,62	1 881 636,37	2 712 124,79	2 606 071,43	3 133 279,60	773 943,37
Únor		2 424 228,53	676 981,06	2 334 414,64	609 010,66	2 318 845,65	2 574 392,14
Březen		2 008 057,77	1 186 330,34	2 266 332,66	956 618,56	2 219 395,38	1 604 276,60
Duben		1 502 049,49	727 418,61	2 536 466,79	1 007 320,36	4 688 726,31	3 683 233,13
Květen		1 973 855,13	1 216 614,66	2 088 073,97	1 354 323,01	13 756 066,38	12 650 313,55
Červen		4 687 596,99	2 518 808,59	5 234 860,59	4 812 412,15	11 096 107,02	6 588 046,88
Červenec		6 353 934,64	3 601 340,84	3 496 460,29	2 005 502,19	8 097 570,29	8 688 088,39
Srpen		2 244 869,82	2 735 667,14	2 730 993,11	3 075 112,10	10 131 544,84	9 926 308,75
Září		2 088 373,07	1 044 044,73	2 502 013,82	1 279 488,00	2 668 305,02	4 554 365,15
Říjen		2 327 718,48	4 673 031,03	2 926 546,78	2 110 077,52	4 597 719,96	6 139 498,38
Listopad		2 578 286,96	2 647 976,72	5 439 324,05	1 492 719,01	6 848 582,41	2 907 253,08
Prosinec		4 706 326,81	2 988 012,76	12 682 717,47	15 094 074,54	4 472 761,81	10 151 244,06
CELKEM		35 436 601,31	25 897 862,85	46 950 328,96	36 402 729,53	74 028 904,67	70 240 963,48

5. Financování 2019

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-1 017 682,19	49 246 625,00	46 646 625,00		
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-2 777 780,00	-2 800 000,00	-2 800 000,00	99,21	99,21
Oper.z peněž.úctů organizace	7 521,00	-600 000,00			
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-3 787 941,19	45 846 625,00	43 846 625,00		

6. Monitoring obcí

Popis	2017	2018	2019
Příjem celkem (po konsolidaci)	35 436 601,31	46 950 328,96	74 028 904,67
Úroky	263 083,90	196 617,60	130 151,70
Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených pro	2 777 780,00	2 777 780,00	2 777 780,00
Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4	3 040 863,90	2 974 397,60	2 907 931,70
Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2	8,58	6,34	3,93
Aktiva celkem	348 350 121,73	374 391 708,92	458 013 316,14
Cizí zdroje	12 284 172,96	18 162 366,47	52 555 868,79
Stav na bankovních účtech celkem	51 582 830,37	59 407 463,30	60 425 145,49
Úvěry a komunální dluhopisy	9 273 096,00	6 495 316,00	3 717 536,00
Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
Zadluženost celkem ř.10+ř.11	9 273 096,00	6 495 316,00	3 717 536,00
Oběžná aktiva	52 932 405,75	69 238 131,94	102 042 509,49
Krátkodobé závazky	2 815 502,96	2 899 478,47	8 408 494,79
Celková likvidita ř.16/ř.17	18,80	23,88	12,14

7. Pohledávky k 31.12.2019

Účet - popis	2017	2018	2019
311 - Odběratelé	897 779,70	924 639,00	1 001 855,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	373 730,00	273 844,00	306 030,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	960,00	150,00	2 730,00
346 - Pohled. za vyb.ústř.vlád			15 000,00
CELKEM	1 272 469,70	1 198 633,00	1 325 615,00
Z toho: Opravné položky k pohl	-86 786,30		-630,00

8. Závazky k 31.12.2019

Účet - popis	2017	2018	2019
321 - Dodavatelé	445 411,57	218 657,98	5 944 571,00
324 - Krátkodobé přijaté záloh	242 140,00	206 787,00	236 760,00
331 - Zaměstnanci	157 963,00	154 361,00	197 408,00
336 - Sociální zabezpečení	39 909,00	42 145,00	52 296,00
337 - Zdravotní pojištění	21 306,00	21 220,00	27 777,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	26 213,00	26 396,00	35 518,00
343 - Daň z přidané hodnoty	102 978,00	78 312,00	42 058,00
378 - Ostatní krátkodobé závaz	342 502,19	394 867,09	422 023,09
472 - Dl.přijaté zálohy na tra		8 557 581,00	40 230 000,00
CELKEM	1 378 422,76	9 700 327,07	47 188 411,09

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2019

Účet - název	2017	2018	2019
451 30 - Dlouhodobé úvěry	9 273 096,00	6 495 316,00	3 717 536,00
459 00 - Ostatní dlouhodobé zá	195 574,00	209 991,00	199 838,00
CELKEM	9 468 670,00	6 705 307,00	3 917 374,00

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2019

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	83 488 045,68	83 799 360,68
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	158 210 195,48	190 666 424,52
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-12 566 164,17	-12 566 164,17
CELKEM	229 132 076,99	261 899 621,03

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2019

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2019

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 00 - Základní běžný účet ÚSC	50 110 214,99	23 055 814,65
231 01 - Základní běžný účet ÚSC	7 206 837,20	35 278 944,73
231 02 - Základní běžný účet ÚSC	2 090 411,11	2 090 386,11
CELKEM	59 407 463,30	60 425 145,49

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano Kč	Rozdíl Kč
	Ze státního rozpočtu	33 670 154,96	33 784 408,46	-114 253,50
	Od státních fondů			
	Celkem	33 670 154,96	33 784 408,46	-114 253,50

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2019 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano Kč	Rozdíl Kč
13101	Akt.politika zaměstnanosti	300 000,00	300 000,00	
15011			98 010,00	-98 010,00
15974			157 118,50	-157 118,50
29014	Přísp.-obnova,výchova porostů	81 450,00	81 450,00	
29017	Přísp.-les.hosp.plány	46 047,00	46 047,00	
29021	Dotace úroky úvěr stavba vodov	84 756,96	84 756,96	
29027	Údržba, obnova kult.a venk.prv	140 875,00		140 875,00
29992	Podpora výstavby vodovodu	29 672 419,00	29 672 419,00	
29996	Podpora drob.vodn.toku,nádrží	2 000 000,00	2 000 000,00	
33063	OPvěda výzkum vzdělání	1 315 607,00	1 315 607,00	
98348	Volby do Evropského parlamentu	29 000,00	29 000,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	33 670 154,96	33 784 408,46	-114 253,50

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2019 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2019 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	163 200,00		163 200,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	31 279 000,00	4 000 000,00	35 279 000,00
4222	Invest.přijaté transf.od krajů	4 000 000,00		4 000 000,00

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2019

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	1 019 585,00
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	74 028 904,67
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	1,38

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2019

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	6 721 651,09
Dlouhodobé závazky	44 147 374,00
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	74 028 904,67
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	9,08

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚC v roce 2019

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	355 970 176,65
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2019

Účet - popis	2018			2019		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	25 894,00	-25 894,00		98 533,20	-98 533,20	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	582 513,00	-447 406,00	135 107,00	503 000,00	-437 440,00	65 560,00
021 - Stavby	252 145 888,89	-30 080 309,00	222 065 579,89	253 709 667,33	-34 573 326,00	219 136 341,33
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	4 525 096,34	-872 686,00	3 652 410,34	5 051 710,52	-1 112 890,00	3 938 820,52
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	2 103 474,26	-2 103 474,26		2 540 600,25	-2 540 600,25	
031 - Pozemky	20 311 974,98		20 311 974,98	21 690 106,78		21 690 106,78
032 - Kulturní předměty	133 200,00		133 200,00	133 200,00		133 200,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m	24 814 180,06		24 814 180,06	71 732 003,12		71 732 003,12
052 - Poskyt.zálohy na dl.hmot	301 355,45		301 355,45	301 355,45		301 355,45
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	210 000,00		210 000,00	210 000,00		210 000,00
CELKEM	305 153 576,98	-33 529 769,26	271 623 807,72	355 970 176,65	-38 762 789,45	317 207 387,20
z toho: oprávky k majetku celkem	-33 529 769,26			-38 762 789,45		

Nedílnou součástí závěrečného účtu jsou přílohy:

- 1 . Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce Hradec nad Svitavou
- 2 . Inventarizační zpráva za rok 2019

Vypracovala: *Chmelová*

Dne: *6.2.2020*

Vyvěšeno na úřední desce:

v listinné podobě: *6.2.2020*

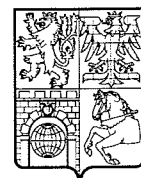
v elektronické podobě: *6.2.2020*

Svěšeno z úřední desky:

v listinné podobě: *27.2.2020*

v elektronické podobě: *27.2.2020*

Závěrečný účet obce schválen: ZO č.9 dne 27.2.20



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Hradec nad Svitavou

IČ:00579530

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16. prosince 2019 jako dílčí přezkoumání

20. ledna 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16.12.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.1.2020.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Kamil Pavliš - starosta obce

Marie Chmelinová – účetní obce

Stanislava Jonáková - mzdová účetní obce

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.

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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 20.1.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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

- přezkoumán: Ano

7. 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

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

16. 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

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,93 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Hradec nad Svitavou nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hradec nad Svitavou dne 20. ledna 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

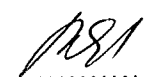
Martina Šiborová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Hradec nad Svitavou o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Kamil Pavliš.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, směnnou 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, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Kamil Pavliš

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Marie Chmelinová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Stanislava Jonáková

.....
mzdová účetní obce


.....
podpis mzdové účetní obce

Převzal: v Hradci nad Svitavou dne 20.1.2020

Kamil Pavliš

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

obec
HRADEC n. SVITAVOU
PSC-569 01

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 28.11.2018 - 13.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno na zasedání ZO č. 3 ze dne 14.2.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.3.2019. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na zasedání ZO č. 4 ze dne 26.3.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.4.2019. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno radou obce č. 10 ze dne 9.5.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno na zasedání ZO č. 5 ze dne 17.6.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.7.2019. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno radou obce č. 16 ze dne 3.9.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.9.2019. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno radou obce č. 17 ze dne 1.10.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.10.2019. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno radou obce č. 18 ze dne 12.11.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.12.2019. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno na zasedání ZO č. 8 ze dne 3.12.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.12.2019. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno radou obce č. 19 ze dne 11.12.2019, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.12.2019. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 jako schodkový v příjmové části ve výši 67 731 294,- Kč, ve výdajové části ve výši 113 577 919,- Kč a financování v celkové výši 45 846 625,-Kč - z toho na položce 8115 ve výši 49 246 625,-Kč, splátky úvěru na položce 8124 ve výši 2 800 000,-Kč a na položce 8901 ve výši 600 000,-Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2018. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Hradec nad Svitavou byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce č. 2 ze

ukazatelů zřízeným organizacím	dne 13.12.2018 ve výši 3 445 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 21.12.2018. Ověřeno na Fin 2-12M ke dni 30.11.2019. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 13 ze dne 7.6.2016, sestaven na rok 2019 - 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.2.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 7.3.2019 - 26.3.2019, celoroční hospodaření obce za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4 ze dne 26.3.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.3.2019.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-4417591/0710 ze dne 30.9.2019 a za období 9 - 10/2019 a k 31.12.2019. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283338339/0800 ze dne 30.9.2019 a za období 9 - 10/2019 a k 31.12.2019. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 4439484329/0800 ze dne 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2019. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 341315449/0800 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.5.2003.
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedená ručně dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován dokladem č. 501 ze dne 31.1.2019 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za září - říjen roku 2019, včetně účtování předpisů a plateb.
Hlavní kniha	Sestavena za rok 2019 v programu Fenix.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 11.12.2019 včetně jmenování IK. Proškolení IK ze dne 11.12.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20.1.2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019. Inventarizace fyzická zahájena 15.12.2019 - 15.1.2020, dokladová inventura zahájena dne 31.12.2019 - 20.1.2020.
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 - vedena ručně v číselné řadě 10000 - 10326 - nedaňové. Za rok 2019 - vedena ručně v číselné řadě 1 - 238 - daňové.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 - vedena ručně v číselné řadě 1900001 - 1901097.
Mzdová agenda	Pro rok 2019 vedena programem FluxPam.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2019 stanovena ve správné výši.

	Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 s platností od 1.1.2019. Ověřeno na mzdové listy za leden - prosinec 2019. Počet členů zastupitelstva obce: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1693 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 1697
Pokladní doklad	Za období 9 - 10/2019 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu 98 do čísla dokladu 117, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 104 do čísla dokladu 126, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 9 - 10/2019 a k 31.12.2019 vedený programem Fenix. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2019.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 00506 ze dne 30.6.2019 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2018. Účetní doklad č. 00503 ze dne 31.3.2019 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2018.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2019 v programu Fenix.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek roku 2018 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha ZŠ a MŠ sestavená ke dni 30.9.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty ZŠ a MŠ sestavený ke dni 30.9.2019.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 31.12.2018 - knihovník. Dohoda o provedení práce ze dne 20.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 20.5.2019 - organizační zabezpečení voleb do EP. Dohoda o provedení práce ze dne 2.9.2019 - úklidové práce na DPS. Dohoda o provedení práce ze dne 12.11.2019 - roznos obecního zpravodaje.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 2.5.2014 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 31.12.2018, v souladu. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 21.8.2017, kterým se mění pracovní poměr na dobu neurčitou. Pracovní smlouva ze dne 31.5.2019 uzavřená na dobu určitou do 30.11.2019, včetně platového výměru ze dne 31.5.2019, v souladu. Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 5.11.2019, kterým se pracovní poměr sjednává na dobu určitou do 31.1.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce č. 1/2019 ze dne 2.9.2019 uzavřená s příjemcem Hradečtí z.s., Hradec nad Svitavou na poskytnutí účelové neinvestiční individuální dotace ve výši 20 000,- Kč na pokrytí výdajů realizovaných akcí pro děti v roce 2019. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 29.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 28.10.2018. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 4.12.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce č. 3/2019 uzavřená s příjemcem TJ Hradec nad Svitavou, z.s. na poskytnutí účelové neinvestiční individuální dotace ve výši 120 000,- Kč na zajištění mistrovských a přátelských utkání v roce 2019, údržbu sportovního areálu. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 27.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 5.11.2018. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna dne 1.3.2019. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce č. 12/2019 uzavřená s příjemcem TJ Hradec nad Svitavou, z.s. na poskytnutí účelové neinvestiční individuální dotace ve výši 80 000,- Kč na nákup zahradního traktoru, na údržbu zeleně ve sportovním areálu. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 28.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 5.11.2018. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2019. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna dne 18.6.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava schodiště a galerie ve Společenském domě Formanka" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/22813 ze dne 10.7.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 19.12.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2019. Investiční dotace PK na "Výstavba vodovodu Hradec nad Svitavou - II. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/19/22301 ze dne 10.7.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 4 000 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2020. Vyúčtováno dne 10.12.2019,

	dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2019. Neinvestiční dotace na poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích z rozpočtu Pardubického kraje (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích z rozpočtu Pardubického kraje evidenční číslo OŽPZ/19/25343 ze dne 26.11.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 43 200,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.11.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce ze dne 9.5.2019 bylo přiznáno 29 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne . Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 29 000 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 2.9.2019 na darování pozemku p.č. 8370 o výměře 513 m2 v k.ú. Hradec nad Svitavou obci od soukromé osoby. Dar byl schválen na zasedání ZO dne 25.7.2019. Právní účinky vkladu ze dne 2.9.2019. Pozemek byl zařazen do majetku dokladem č. 509 ze dne 30.9.2019 (souhrnný doklad) zápisem 031/401. Darovací smlouva ze dne 6.3.2019 na darování pozemku p.č. 3745/8 ostatní plocha o výměře 14 m2 v k.ú. Hradec nad Svitavou obci od Pardubického kraje. Doložka dle zákona o obcích: dar byl schválen na zasedání ZO dne 13.12.2018. Právní účinky vkladu ze dne 8.3.2019. Pozemek byl zařazen do majetku dokladem č. 503 ze dne 31.3.2019 (souhrnný doklad) zápisem 031/401. Darovací smlouva ze dne 24.10.2019 na finanční dar soukromé osobě ve výši 8 000,-Kč. Dar byl schválen na zasedání rady obce dne 1.10.2019. Darovací smlouva ze dne 9.9.2019 evidenční číslo OŽPZ/19/24464 uzavřená s dárcem Pardubickým krajem na poskytnutí peněžního daru ve výši 20 000,- Kč za umístění v krajském kole soutěže "Vesnice roku 2019" Cena naděje pro živý venkov za místní spolkový život a občanskou společnost v obcích. Přijetí daru bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 22.8.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 2.10.2019 na koupi pozemku p.č. 8090 o výměře 2692 m2 v k.ú. Hradec nad Svitavou. Doložka dle zákona o obcích: koupě pozemku byla schválena na zasedání ZO dne 25.7.2019. Právní účinky vkladu ze dne 2.10.2019. Zařazeno do majetku dokladem č. 510 ze dne 31.10.2019 zápisem 031/042 v pořizovací ceně. Kupní smlouva ze dne 18.10.2019 na prodej pozemku p.č. 1007/11 o výměře 33 m2 v k.ú. Hradec nad Svitavou. Doložka dle zákona o obcích: Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od

	10.7.2019 - 25.7.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 10 dne 25.7.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 21.10.2019. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 00510 zápisem 554/031 v účetní výši. Kupní smlouva ze dne 3.10.2019 na prodej pozemku p.č. 252/2 o výměře 735 m2 v k.ú. Hradec nad Svitavou. Doložka dle zákona o obcích: Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 29.5.2019 - 17.6.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 19 dne 17.6.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 24.10.2019. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 00510 zápisem 554/031 v účetní výši.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2016 pro zadávání zakázek malého rozsahu. Směrnice č. 1/2006 zásady poskytování cestovních náhrad. Vnitřní směrnice o účetnictví 1/2015 - postupy účtování dle účtových tříd - zásoby a opravné položky, finanční účty, zúčtovací vztahy, jmění, fondy, výsledek hospodaření, rezervy, dlouhodobé závazky a pohledávky, závěrečné účty a zvláštní zúčtování, náklady, výnosy, vnitroorganizační účetnictví, podrozvahové účty, inventarizace. Oběh účetních dokladů, časové rozlišení, podrozvaha, opravné položky, podpisové vzory. Aplikace reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Věcná břemena. Odpisový plán. Směrnice č. 2/2013 k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 1/2013 o rozpočtových opatřeních. Směrnice o finanční kontrole.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ze dne 14.11.2019 - kontrola pokladní knihy, přijatých faktur, kontrola čerpání dotace - bez nedostatků Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ze dne 29.10.2019 - kontrola pokladny, pokladních dokladů, dodavatelské faktury - bez nedostatků
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 16.1.2019 - poskytnuté dotace, zápis včetně usnesení ze dne 29.1.2019 - poskytnutí dotace, zápis včetně usnesení ze dne 7.3.2019 - účetní závěrka příspěvkových organizací, poskytnuté dotace, zápis včetně usnesení ze dne 13.3.2019, zápis včetně usnesení ze dne 4.4.2019, zápis včetně usnesení ze dne 9.5.2019 - darovací smlouva, RO3, žádost o pronájem a odkup pozemků, zápis včetně usnesení ze dne 28.5.2019 - žádost o dar, žádost o pronájem a odkup pozemků, zápis včetně usnesení ze dne 5.6.2019, zápis včetně usnesení ze dne 9.7.2019 - darovací smlouva, zápis včetně usnesení ze dne 25.7.2019, zápis včetně usnesení ze dne 22.8.2019 - darovací smlouva, cenové nabídky, žádosti o odkoupení pozemků, zápis včetně usnesení ze dne 3.9.2019 - RO5, zápis včetně usnesení ze dne 1.10.2019 - RO6, žádosti o dary, návrh rozpočtu na rok 2020, zápis včetně usnesení ze dne 12.11.2019 - smlouva o dotaci z PK, finanční dar m zápis včetně usnesení ze dne 11.12.2019 - RO9.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019, prodej pozemků Zápis včetně usnesení ze dne 14.2.2019 - RO1, žádost o dotaci, kupní smlouva

	Zápis včetně usnesení ze dne 26.3.2019 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky, RO2, prodej pozemků Zápis včetně usnesení ze dne 17.6.2019 - dotace POV, kupní smlouvy, RO4 Zápis včetně usnesení ze dne 3.9.2019 - prodej pozemku Zápis včetně usnesení ze dne 3.12.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 8.
Daň z příjmu právnických osob	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 předloženo. Daň ve výši 1 575 860,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2019, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2019 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Finanční výbor	Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 11.3.2019 - kontrola účetní závěrky k 31.12.2018, kontrola inventury majetku k 31.12.2018, kontrola závěrečného účtu obce za rok 2018, projednání zprávy o přezkumu hospodaření za rok 2018.
Kontrolní výbor	Zápis č. 1/2019/KV z jednání Kontrolního výboru ze dne 27.6.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 1 -4, kontrola plnění usnesení rady obce č. 1 - 9.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 5/2009 o místním poplatku ze psů. OZV č. 4/2009 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Předložena evidence právních předpisů obce.
Schválení účetní závěrky	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena na zasedání ZO dne 26.3.2019. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Hradec nad Svitavou	Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ byla schválena na zasedání rady obce dne 7.3.2019. Zároveň byl schválen převod hospodářského výsledku ve výši 132 986,68 Kč do rezervního fondu.
Rozpočet příspěvkových organizací	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hradec nad Svitavou byl zveřejněn od 5.11.2018 - 27.11.2018 příspěvkovou organizací. Rozpočet byl schválen na zasedání rady obce dne 27.11.2018. Po schválení byl opět zveřejněn příspěvkovou organizací.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hradec nad Svitavou na roky 2020 - 2025 byl zveřejněn od 5.11.2018 - 27.11.2018 příspěvkovou organizací. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání rady obce dne 27.11.2018. Po schválení byl opět zveřejněn příspěvkovou organizací.

Inventarizační zpráva za rok 2019

Účetní jednotka:
Obec: Hradec nad Svitavou
IČ: 00579530

Datum zahájení inventarizace: 15.12. 2019
Datum ukončení inventarizace: 20. 1. 2020
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice k inventarizaci.

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a řádně schválen v Radě obce Hradec nad Svitavou č.19 11.12.2019. Ústřední inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb. a vnitřní směrnicí obce Hradec nad Svitavou. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu, koordinace inventur s jinými osobami proběhla a termíny prvotní inventury byl dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v zasedací místnosti budovy obecního úřadu na zasedání Ústřední inventarizační komise, dne 11.12.2019. Přítomní členové, na důkaz proškolení vyhláškou 270/2010 Sb. a směrnicí o inventarizaci obce Hradec nad Svitavou, připojili podpisy na čestném prohlášení, které je součástí výše jmenovaných předpisů.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnosti zaměstnanců.

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům.

Opatření nebyla přijata.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny se skutečností. U inventur byli vždy členy inventarizační komise odpovědní pracovníci za majetek a člen/i/ ústřední inventarizační komise.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív a aktiv rozvahy a podrozvahy, který je zaznamenám v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

2. Výsledky pro účtování inventur k 31/12/19

Členové ÚIK společně s odpovědnými osobami provedli inventarizace na jim svěřených úsecích s následujícími výsledky:

2.1 *Hmotný majetek*

dlouhodobý hmotný majetek – rozdíl nebyl zjištěn

drobný dlouhodobý hmotný majetek – rozdíl nebyl zjištěn

2.2 *Nehmotný majetek*

dlouhodobý nehmotný majetek – nebyl zjištěn rozdíl mezi inventurním a účetním stavem

drobný DNM – nebyl zjištěn rozdíl mezi inventurním a účetním stavem

2.3 *Pokladna*

inventura pokladny obecní úřad – stav 0,00 Kč

2.4 *Ceniny*

inventura cenin – obecní úřad poštovní známky

jedná se o poštovní známky bez rozdílu mezi inventurním a účetním stavem

2.5 *Zboží*

inventurní stav souhlasí s fyzickým stavem

2.6 *Pozemky*

pozemky rozděleny jednotlivými analytickými účty

rozdíl mezi účetním stavem a výpisem KN jsou pozemky vyplývající z KS manželů

Pytlových, Hradec 466 v celkové částce Kč 921 000,- Kč

2.7 *Ostatní dlouhodobý finanční majetek/cenné papíry/*

nebyl zjištěn rozdíl - doložen potvrzovacím dopisem /akcie firmy LIKO Svitavy a.s. Svitavy

uloženy v trezoru obecního úřadu /

2.8 *Dokladová inventarizace účtů*

stav účtů souhlasí se stavem v hlavní knize, zůstatky doloženy rozpisy ke konci roku

2.9 *Kulturní předměty*

jedná se pamětní kámen

2.10 *Podrozvahová evidence*

stavy účtů odsouhlaseny a doloženy soupisy k 31/12/2019

3. Výsledky inventarizace

Fyzické a dokladové inventury provedli jednotlivé inventarizační komise, ustanovené dle inventarizačního plánu, s odpovědnými osobami, kdy zjistily skutečný stav majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce.

4. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise neshledala závady ve vedení evidence majetku.

Majetek, tj. hmotný, nehmotný i finanční, je veden prostřednictvím softwaru firmy Asseco soutines a.s. Praha. Inventurní karty jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

5. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventurních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, pouze u pozemků je rozdíl zapříčiněn nesouladem mezi vkladem KS do KN a zapsání pozemků kupujícímu.

6. Prohlášení inventarizační komise

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnicí pro provedení inventarizace
- b) inventarizační rozdíly nebyly zjištěny

Za inventarizační komisi:

Předseda ÚIK : Vít Vařejka

Členové ÚIK : Jan Kabát

Petr Juda

Ing. Josef Čepička

Zbyněk Růžička

Odpovědné osoby: Kamil Pavliš

MGR. Eliška Hartmanová

Lada Kuchařová

Marie Chmelinová

Stanislava Jonáková

Inventarizační zpráva je součástí materiálů zastupitelstvu obce k projednání účetní závěrky Obce Hradec nad Svitavou za rok 2019.