

Obec Svijany

2050

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00671908	
název	Obec Svijany	2050
ulice, č.p.	71	
obec	Svijany	
PSČ, pošta	463 46 Příšovice	

Kontaktní údaje

Telefon	485177008
fax	
e-mail	Info@obecsvijany.cz
WWW stránky	www.obecsvijany.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- 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

VYVĚŠENO: 15.5.2020

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	3 983 800,00	4 466 697,27	5 394 408,37
Nedaňové příjmy	584 843,00	803 092,00	896 293,42
Kapitálové příjmy		791 896,00	791 896,00
Přijaté transfery	220 000,00	863 605,90	1 365 605,90
Příjmy celkem	4 788 643,00	6 925 291,17	8 448 203,69

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	930 000,00	930 000,00	1 199 269,74
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	30 000,00	30 000,00	27 755,47
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	70 000,00	70 000,00	93 709,73
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 030 000,00	1 030 000,00	1 320 734,94
1121 Daň z příjmů právnických osob	750 000,00	750 000,00	872 394,49
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		209 190,00	209 190,00
112 Daně z příjmů právnických osob	750 000,00	959 190,00	1 081 584,49
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 780 000,00	1 989 190,00	2 402 319,43
1211 Daň z přidané hodnoty	1 376 000,00	1 549 907,10	1 962 522,95
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 376 000,00	1 549 907,10	1 962 522,95
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 376 000,00	1 549 907,10	1 962 522,95
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	4 800,00	10 800,17	10 584,80
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	4 800,00	10 800,17	10 584,80
1341 Poplatek ze psů	10 000,00	10 000,00	5 500,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	12 000,00	65 000,00	64 935,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity		32 800,00	32 784,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	22 000,00	107 800,00	103 219,00
1361 Správní poplatky	8 000,00	8 000,00	8 440,00
136 Správní poplatky	8 000,00	8 000,00	8 440,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	10 000,00	18 000,00	23 455,60
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	3 000,00	3 000,00	117,96
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	13 000,00	21 000,00	23 573,56
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	47 800,00	147 600,17	145 817,36
1511 Daň z nemovitostí	780 000,00	780 000,00	883 748,63
151 Daně z majetku	780 000,00	780 000,00	883 748,63
15 Majetkové daně	780 000,00	780 000,00	883 748,63
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	3 983 800,00	4 466 697,27	5 394 408,37
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	140 500,00	162 500,00	204 570,71
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	3 000,00	6 000,00	9 374,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		168 249,00	168 749,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	143 500,00	336 749,00	382 693,71
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	8 843,00	33 843,00	42 450,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	325 000,00	325 000,00	353 541,21
213 Příjmy z pronájmu majetku	333 843,00	358 843,00	395 991,21
2141 Příjmy z úroků (část)	7 500,00	7 500,00	7 608,50
214 Výnosy z finančního majetku	7 500,00	7 500,00	7 608,50
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	484 843,00	703 092,00	786 293,42
2321 Přijaté neinvestiční dary	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			10 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	100 000,00	100 000,00	110 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	100 000,00	100 000,00	110 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	584 843,00	803 092,00	896 293,42
3111 Příjmy z prodeje pozemků		10 380,00	10 380,00
3113 Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		145 019,00	145 019,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		155 399,00	155 399,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3121	Přij.dary na pořízení dlouhodob.majetku		620 000,00	620 000,00
312	Ostatní kapitálové příjmy		620 000,00	620 000,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.přijmů		775 399,00	775 399,00
3201	Příjmy z prodeje akcií		16 497,00	16 497,00
320	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		16 497,00	16 497,00
32	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		16 497,00	16 497,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		791 896,00	791 896,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		4 568 643,00	6 061 685,27	7 082 597,79
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		33 000,00	33 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu		68 600,00	68 600,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		224 000,00	224 000,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		325 600,00	325 600,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		221 254,40	221 254,40
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		221 254,40	221 254,40
4134	Převody z rozpočtových účtů			502 000,00
413	Převody z vlastních fondů			502 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery		546 854,40	1 048 854,40
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu	220 000,00		
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	220 000,00		
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		316 751,50	316 751,50
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		316 751,50	316 751,50
42	Investiční přijaté transfery	220 000,00	316 751,50	316 751,50
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	220 000,00	863 605,90	1 365 605,90
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		4 788 643,00	6 925 291,17	8 448 203,69

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 021 968,00	5 628 183,67	5 945 889,55
Kapitálové výdaje	8 037 284,00	13 567 716,50	6 794 115,31
Výdaje celkem	12 059 252,00	19 195 900,17	12 740 004,86
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	570 000,00	610 000,00	596 408,00
501 Platy	570 000,00	610 000,00	596 408,00
5021 Ostatní osobní výdaje	64 112,00	114 917,00	92 327,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	645 000,00	645 000,00	597 109,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	709 112,00	759 917,00	689 436,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	295 000,00	345 000,00	298 227,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	202 125,00	202 125,00	257 803,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	497 125,00	547 125,00	556 030,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 776 237,00	1 917 042,00	1 841 874,00
5132 Ochranné pomůcky	2 000,00	2 000,00	4 088,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	20 000,00	12 275,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		121 000,00	133 334,43
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	10 000,00	10 000,00	9 930,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	253 743,00	198 781,58
513 Nákup materiálu	27 000,00	406 743,00	358 409,01
5141 Úroky vlastní			57 297,27
514 Úroky a ostatní finanční výdaje			57 297,27
5151 Studená voda		20 000,00	27 677,00
5153 Plyn			16 421,00
5154 Elektrická energie	60 000,00	60 000,00	91 609,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	50 000,00	50 000,00	44 991,91
515 Nákup vody, paliv a energie	110 000,00	130 000,00	180 698,91
5161 Služby pošt	4 000,00	9 000,00	7 734,00
5162 Služby elektronických komunikací	35 000,00	35 000,00	31 450,87
5163 Služby peněžních ústavů	70 000,00	105 000,00	78 333,55
5164 Nájemné			3 742,00
5167 Služby školení a vzdělávání	23 000,00	25 000,00	17 980,00
5168 Služby zpracování dat	20 000,00	73 000,00	65 125,50
5169 Nákup ostatních služeb	743 888,00	994 768,00	819 906,23
516 Nákup služeb	895 888,00	1 241 768,00	1 024 272,15
5171 Opravy a udržování	10 000,00	589 497,00	615 238,52
5173 Cestovné	62 000,00	62 228,00	82 587,02
5175 Pohoštění	15 000,00	27 624,00	24 829,00
517 Ostatní nákupy	87 000,00	679 349,00	722 654,54
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 119 888,00	2 457 860,00	2 343 331,88
5222 Neinv.transf.občanským sdružením		46 000,00	46 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		13 500,00	13 612,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		59 500,00	59 612,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		59 500,00	59 612,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	7 875,00	7 875,00	7 875,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	30 000,00	30 000,00	27 990,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	1 056 252,00	903 000,67	903 000,67
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	1 094 127,00	940 875,67	938 865,67
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			502 000,00
534 Převody vlastním fondům			502 000,00
5361 Nákup kolků			1 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu			4 300,00
5364 Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	28 716,00	28 716,00	28 716,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		209 190,00	212 190,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	28 716,00	237 906,00	246 206,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 122 843,00	1 178 781,67	1 687 071,67
5492	Dary obyvatelstvu	2 000,00	4 000,00	4 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	2 000,00	4 000,00	4 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	2 000,00	4 000,00	4 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	1 000,00		
5902	Ost.výdaje z fin.vypořádání minulých let		10 000,00	10 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření		1 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	11 000,00	10 000,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	11 000,00	10 000,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	4 021 968,00	5 628 183,67	5 945 889,55
6121	Budovy, haly a stavby	7 483 284,00	12 890 716,50	6 117 987,31
6122	Stroje, přístroje a zařízení	554 000,00	554 000,00	553 878,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	8 037 284,00	13 444 716,50	6 671 865,31
6130	Pozemky		123 000,00	122 250,00
613	Pozemky		123 000,00	122 250,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	8 037 284,00	13 567 716,50	6 794 115,31
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	8 037 284,00	13 567 716,50	6 794 115,31
Výdaje celkem (třída 5+6)		12 059 252,00	19 195 900,17	12 740 004,86
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		7 270 609,00-	12 270 609,00-	4 291 801,17-

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 krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostřed. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostřed. na bank. účtech (+/-)	8115	7 625 609,00	7 625 609,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	5 000 000,00	5 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	355 000,00-	355 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostřed. na bank. účtech (+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	7 270 609,00	12 270 609,00	4 291 801,17

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	9 607 082,47	490 365,83	10 097 448,30	490 365,83-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	9 607 082,47	490 365,83	10 097 448,30	490 365,83-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdílný rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	142 798,00		142 798,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	180 000,00		180 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	47 104 438,42	12 700 774,98	59 805 213,40
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 168 403,00		2 168 403,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 465 369,54	53 779,38	1 519 148,92
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	2 058 956,17	253 710,78	2 312 666,95
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obral	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 246 211,47	5 174 874,16-	1 071 337,31
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 018 980,00	11 700,00-	2 007 280,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocnitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	142 798,00-		142 798,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	54 474,00-	8 556,00-	63 030,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	7 315 515,72-	1 269 078,00-	8 584 593,72-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věci	1 337 324,15-	64 632,00-	1 401 956,15-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 465 369,54-	53 779,38-	1 519 148,92-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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		221 254,40	221 254,40
4134	Převody z rozpočtových účtů			502 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		316 751,50	316 751,50
5321	Neinvestiční transfery obcím	7 875,00	7 875,00	7 875,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	30 000,00	30 000,00	27 990,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	1 056 252,00	903 000,67	903 000,67
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			502 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
7001	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	222 000,00	x	222 000,00	x
7001	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
7001	5171	Opravy a udržování	x	222 000,00	x	222 000,00
7001			222 000,00	222 000,00	222 000,00	222 000,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	2 000,00	x	2 000,00	x
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	2 000,00	x	2 000,00
14004	5904	Převody domněle neop.použ.dotaci zpět poskytovat.	x	0,00	x	0,00
14004			2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
17508	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	0,00	x
17508	6121	Budovy, haly a stavby	x	642 116,00	x	0,00
17508			0,00	642 116,00	0,00	0,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	33 000,00	x	33 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	9 805,00	x	9 809,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	22 343,00	x	1 710,00
98348	5173	Cestovné	x	228,00	x	238,00
98348	5175	Pohoštění	x	624,00	x	656,00
98348			33 000,00	33 000,00	33 000,00	12 413,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

--

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Svijany, IČ00671908, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Svijany 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 20. 4. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19. 8. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkovým způsobem v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec dne 28. 4. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Daniela Erban, 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-0204/19/Erb dne 26. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2. 5. 2020.

Popis úkonu: mailové seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Felkner - starosta,
Vlasta Žďárská – 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

- Obec má vypracovanou směrnici – Podrozvahová evidence, kde jsou stanoveny podmínky pro účtování skutečností do podrozvahové evidence, zejména na účty skupiny Majetek a závazky účetní jednotky. Výkazy příloha k Rozvaze, vykazuje nulové hodnoty pro tuto skupinu účtů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

- Účetní jednotka uvedla v části G přílohy k Rozvaze v čísle položky pouze hodnotu korekce a netto hodnoty. Tím byla vytvořena korekce k neexistujícímu majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

- Obec Svijany neuveřejnila na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

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 2,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

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

V Liberci, dne 11. 5. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Daniela Erban

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

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svijany a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Ing. Petr Felkner.

Obec Svijany
okres Liberec
IČ: 00671908 [1]

Ing. Petr Felkner
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne 13.5.2020

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 – 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne **14. 12. 2017 – usnesením č. 110/2017**. Rozpočtový výhled byl sestaven v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2019	2020	2021	2022
Příjmy	4 560	4 560	4 560	4 560
Výdaje	8 000	6 000	5 000	5 000
Financování	3 440	1 440	440	440.

Takto sestavený rozpočtový výhled zabezpečuje roční splátky dlouhodobého úvěru. Rozpočtový výhled zveřejněn na webových stránkách obce od 12. 1. 2018.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne **11. 12. 2019 – usnesením č. 70/2019**. Rozpočtový výhled byl sestaven v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2021	2022	2023	2024
Příjmy	6 010	6 230	6 250	6 360
Výdaje	5 000	5 500	5 500	5 500
Financování	- 1 010	- 730	- 750	- 860.

Takto sestavený rozpočtový výhled zabezpečuje roční splátky dlouhodobého úvěru. Rozpočtový výhled zveřejněn na webových stránkách obce od 12. 12. 2019 (návrh od 17. 11. 2019 a je přístupný dosud).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn v období od 27. 11. do 12. 12. 2018.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne **12. 12. 2018 – usnesením č. 91/2018** jako „*schodkový*“. **Schválený rozpočet příliš nekoresponduje se schváleným střednědobým výhledem rozpočtu.**

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy	4 788 643 Kč
Výdaje	12 414 252 Kč
Financování	- 7 625 609 Kč.

Schodek hospodaření se skládá z:

– použití prostředků z minulých let	7 270 609 Kč (pol. 8115)
– a splátky dlouhodobého úvěru	355 000 Kč (pol. 8124).

Schválený rozpočet zveřejněn na webových stránkách od 18. 12. 2018.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce a starosta projednali a schválili na svých jednáních v roce 2019 změny rozpočtu následovně (hodnoty jsou v Kč):

Rozpočtová opatření schválena zastupitelstvem: 2. dne 27. 3. 2019 usnesením č. 17/2019*,

Rozpočtová opatření schválena starostou: 1. k 31. 1. 2019 (oprava prvotního rozpisu**), 3. k 30. 4. 2019, 4. k 31. 7. 2019, 5. k 30. 9. 2019, 6. k 31. 10. 2019, 7. k 30. 11. 2019 a 8. k 31. 12. 2019.

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výše změn
Příjmy	4 788 643,00	6 925 291,17	2 136 648,17
Výdaje	12 059 252,00***	19 195 900,17	7 136 648,17
Financování	7 270 609,00***	12 270 609,00	5 000 000,00.

** Jedná se o načerpání úvěru ve výši 5 milionu Kč na položku 8123.*

*** Zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2018 - usnesením č. 93/2018 schválilo pravomoc starostovi schvalovat nezbytná rozpočtová opatření, která dá posléze na vědomí zastupitelstvu.*

**** Oprava prvotního rozpisu rozpočtu - konečné hodnoty výdaje: 12 059 252 Kč a financování: 7 270 609 Kč, při položce 8124 ve výši 355 000 Kč.*

Objemy takto schváleného a doupřevzatého rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2–12M ke sledovanému datu. Rozpočtová opatření jsou vyvěšována v souladu s platnou legislativou tj. do 30-ti dnů od jejich schválení.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v zastupitelstvu obce dne **5. 6. 2019 – usnesením č. 27/2019**. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „s výhradou“.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh od 20. 5. 2019 a na webových stránkách obce je dosud,
- schválený je zveřejněn od 6. 6. 2019.

Schválení účetní závěrky obce

Zastupitelstvo obce **5. 6. 2019 – usnesením č. 28/2019** schválilo účetní závěrku obce Svijany za rok 2018, doloženo protokolem z 5. 6. 2019.

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

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 7. 6. 2019 (schváleno zastupitelstvem obce 5. 6. 2019 usnesením č. 27/2019).

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- Směrnice o inventarizaci č. 1/2019 ze dne 6. 11. 2019,
- plán inventur na rok 2019 schválen v zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2019 usn. č. 79/2019,
- proškolení členů inventarizační komise dne 20. 12. 2019,
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z Katastru nemovitostí,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- účet 069 korespondoval s aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií,
- podrozvahová evidence byla provedena inventarizací účtu 915.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech ke sledovanému datu:

Účet 231 - Základní běžný účet

BÚ č. ú. 20525461/0100	7 765 815,03 Kč (2310300) BV č. 205
BÚ č. ú. 43-9037200277/0100	761 031,58 Kč (2310330) BV č. 6
BÚ č. ú. 101543063/0300	130 741,62 Kč (2310310) BV č. 2019/63
BÚ č. ú. 94-5712461/0710	1 229 407,68 Kč (2310340) BV č. 27
BÚ č. ú. 3939386309/0800	39 901,84 Kč (2310350) BV č. 012
BÚ č. ú. 19-2192000257/0100	1 242,55 Kč (2310360) potvrzení z 31. 12. 2019
ČSOB pojišťovna	169 308,00 Kč (2310320) potvrzení 1x ročně
Celkem	10 097 448,30 Kč.

Účet 451 - Dlouhodobé úvěry

BÚ č. 389712419/0800	922 772,73 Kč BV č. 012
BÚ č. 35-1698171577/0100	4 866 071,00 Kč BV č. 4
Celkem	5 788 843,73 Kč.

Úhrnné částky na bankovních účtech navazovaly na konečné zúčtované stavy na účtech 231 a 451 ve výkaze Rozvaha, na řádek 6010 výkazu FIN 2-12M a inventurní soupis.

Pokladní kniha

Ke sledovanému datu vystavila obec 313 příjmových a 180 výdajových pokladních dokladů. Limit pokladní hotovosti není stanoven.

V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny následující pokladní doklady:

Příjmové pokladní doklady:

- doklad č. 153 z 6. 5. 2019 až č. 175 z 27. 5. 2019,
- doklad č. 292 z 2. 12. 2019 až č. 313 z 27. 12. 2019.

Výdajové pokladní doklady:

- doklad č. 57 z 10. 5. 2019 až č. 80 z 31. 5. 2019,
- doklad č. 170 z 5. 12. 2019 až č. 180 z 27. 12. 2019.

Zůstatek pokladních hotovostí v úhrnu činil nula Kč, navazoval na vykázaný stav účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha a inventurní soupis.

Kniha došlých faktur

Ve sledovaném období celkem přijato a předepsáno 279 dodavatelských faktur v číselné řadě 19-010-00XXX, kontrole účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem 126 - 150 úhrada v měsíci červenci 2019.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně data úhrady a čísla účetního dokladu.

Ke sledovanému datu nebyly všechny dodavatelské faktury uhrazeny, saldo účtu 321 - Dodavatelé ve výkaze Rozvaha vykazuje částku ve výši 35 660,24 Kč, dle inventurního soupisu se jedná o předepsané faktury pořadové číslo 271 - 279.

Kniha odeslaných faktur

Obec ke sledovanému datu vystavila 8 faktur v hodnotovém vyjádření 188 706,21 Kč. Kontrolou účtování nebyly zjištěny nedostatky (zkontrolovány první 4 vydané a zaplacené faktury). K sledovanému datu byly uhrazeny všechny vydané faktury. Saldo účtu 311 je poté 15 403 Kč - jedná se o nezaplacený nájem za 4Q 2019. Účetní jednotka na účet 311 netvoří opravné položky.

Příloha Rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k Rozvaze sestavená k 31. 12. 2019 – přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Účetní jednotka v příloze uvedla komentář k účtu 455 ve výkaze Rozvaha, jedná se o finanční prostředky, které se váží k akci Výstavba Svijany - kanalizace 1. etapa.

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019 kde:

stálá aktiva činila 69 206 847,58 Kč, po proúčtované korekci 57 495 320,79 Kč.

Účet 401 – Jmění účet jednotky vykazoval hodnotu ve výši 22 527 746,12 Kč, oproti loňskému roku doznal nepatrného nárůstu.

Krátkodobé pohledávky ve výši 302 458 Kč ovlivňují účty Pohledávky z přerozdělených daní cca 186 tis. Kč a Krátkodobé poskytnut zálohy cca 88 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky pro tyto účty nemá účetní jednotka vhodný obsah.

Krátkodobé závazky vykazují hodnotu 687 411,24 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty Zaměstnanci cca 100 tis. Kč, Daň z příjmu 186 tis. Kč a Krátkodobé přijaté zálohy na transfery cca 201 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky v hodnotě 6 721 803,73 Kč jsou převážně Dlouhodobými úvěry 5 788 tis. Kč (více o úvěrech viz. kapitola "Smlouvy o přijatých úvěrech).

Obec Svijany disponuje účtem 251, což jsou majetkové cenné papíry k obchodování v hodnotě 433 809,75 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Odpisování dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku č. 3/2011 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně. Účetní jednotka naučtovala odpisy v celkové hodnotě 804 302 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu FIN 2–12M nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem a starostou, včetně provedených změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

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

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	4 788 643,00	6 925 291,17	7 946 203,69	114,74

Výdaje	12 059 252,00	19 195 900,17	12 238 004,86	63,75*
Saldo P a V	7 270 609,00	12 270 609,00	4 291 801,17	XXX.

* Vybrané akce přesunuty na rok 2020 např. Rozšíření splaškové kanalizace za 1 569 341 Kč, Revitalizace dolního toku Příšovky za 848 173 Kč, Rekonstrukce budovy čp. 69 - 917 309 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 obsahoval následující hodnoty, z výkazu je patrné, že obec neprovozuje hospodářskou činnost:

Náklady 6 269 208,64 Kč

Výnosy 6 900 035,01 Kč

Daň z příjmů – účet 591 186 000,00 Kč

Dodatečný odvod daně - účet 595 570,00 Kč.

Výsledek hospodaření zisk ve výši 630 826,37 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Účet 518 vykazuje téměř 2,5násobný nárůst zapříčiněný např. služby právník 57 000 Kč, kácení lip 38 000 Kč, čištění kanalizace 103 321 Kč, služby restaurátorské na pomnících 278 000 Kč.

Účet 547 jedná se o vyřazené zmařené investice - projekt na chodníky po obou stranách komunikace v dolní části Svijan.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2019, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena "Dohoda o odpovědnosti za škodu". Dohoda byla uzavřena s účetní obce dne 1. 3. 2014, k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování. Dohoda splňovala potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce, ve sledovaném období nebyla provedena žádná další aktualizace.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne **30. 10. 2018 – usnesením č. 78/2018** schválilo měsíční paušální částky neuvolněným členům zastupitelstva (ve složení místostarosta, zastupitel, předseda finančního/kontrolního/kulturního/sociálního výboru) s účinností od 1. 11. 2018. Výše takto schválených odměn nepřesahovala částky uvedené v příloze Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Zastupitelstvo obce dne **6. 2. 2019 - usnesením č. 13/2019** schválilo měsíční paušální odměny zastupitelům, neuvolněnému místostarostovi a předsedům výborů na rok 2019 ve stejné výši jako v roce 2018.

Kontrola byla podrobena výše měsíční odměny uvolněného zastupitele starosty a neuvolněného místostarosty obce – nebyly zjištěny nedostatky.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená Rámcová smlouva o spolupráci a partnerství při poskytování sociálních služeb:

uzavřená dne 9. 4. 2019 mezi obcí Svijany a Spokojený domov, o. p. s. Mnichovo Hradiště, IČ 29043913, předmětem daru je finanční částka ve výši 5 000 Kč. Zastupitelstvem obce schválilo smlouvu dne 27. 3. 2019 - bod č. 9. Finanční plnění: 11. 4. 2019 – doklad č. 19-801-00220.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Svijany (poskytovatel) a Mikroregionem Jizera, IČ 70226342 (příjemce), dále bylo ke smlouvě doloženo:

- smlouva uzavřena dne 6. 9. 2018 - na webových stránkách obce zveřejněna od 17. 9. 2018,
- výše dotace: 1 041 252,17 Kč,
- účel: "Zvyšování kvality života v MR Jizera",
- termín vyúčtování: 31. 12. 2019, vráceno 166 666,50 Kč dne 12. 12. 2019, vyúčtování předloženo v pořádku v termínu,
- v zastupitelstvu smlouva schválena dne 5. 9. 2018 - usnesením č. 58/2018,
- finanční plnění proběhlo dne 8. 4. 2019.

V postupu obce nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111 objem 33 000 Kč

- Volby do Evropského parlamentu, účelový znak (dále jen "ÚZ") 98348, objem 33 000 Kč, spotřebováno 12 413 Kč, účet 374 obsahuje i částku 20 587 Kč, která se bude vracet poskytovateli v rámci finančního vypořádání za rok 2019.

Položka 4112 objem 68 600 Kč

- transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k obcím.

Položka 4116 objem 224 000 Kč

- Oprava válečných hrobů, ÚZ 7001, v částce 222 000 Kč,
- Zabezpečení provozuschopnosti PO, ÚZ 14004, v částce 2 000 Kč.

Položka 4122 objem 221 254,40 Kč

- OLP/3325/2019 Diplom za vedení moderní knihovnické a informační služby, v částce 20 000 Kč,
- OLP/1986/2019 Program 1.1 Podpora jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje v roce 2019, obdrženo 22 980 Kč, vráceno 1 725,60 Kč,
- OLP/4124/2019 Rekonstrukce interiérů obecní budovy čp. 69 Svijany, v částce 180 000 Kč.

Položka 4222 objem 316 751,50 Kč

- OLP/4857/2018 Zřízení veřejného osvětlení v nové zástavbě v obci Svijany, doplatek z roku 2018 ve výši 16 751,50 Kč,
- OLP/2733/2019 Zástavba RD Svijany, v částce 300 000 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr

- smlouva č. 0389712419 ze dne 27. 4. 2015 (schválena v zastupitelstvu obce dne 22. 4. 2015
- usnesením č. 47/2015),
- účel: „*Rekonstrukce veřejného osvětlení*“,
- úvěrová částka 1 258 388,73 Kč,
- číslo účtu: 389712419/0800,
- neuhrazená jistina k 1. 1. 2019 1 006 676,73 Kč,
- splátky jistiny k I. – XII. 2019 83 904,00 Kč – váže na pol. 8124,
- neuhrazená jistina k 31. 12. 2019 922 772,73 Kč – váže na účet 451,
- poslední splátka k 30. 12. 2030,
- ručení: bez sjednání zajištění.

- smlouva č. 99022235626 ze dne 7. 2. 2019 (schválena v zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2018 – usnesením č. 95/2018),
- účel: „*Zástavba RD U Zámku a refinancování nákupu malotraktoru Vega*“,
- úvěrová částka 5 000 000 Kč,
- číslo účtu: 35-1698171577/0100,
- neuhrazená jistina k 1. 1. 2019 účet ještě neexistoval
- splátky jistiny k I. – XII. 2019 0 Kč – prozatím příjem úvěru pol. 8123,
- neuhrazená jistina k 31. 12. 2019 4 866 071 Kč – váže na účet 451,
- poslední splátka k 31. 1. 2029,
- ručení: bez sjednání zajištění.

Obec v tomto zabezpečila stanovený splátkový kalendář a s tím související účetní operace.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti. Byly uzavřeny pouze Smlouvy o smlouvě budoucí, které mohou, ale také nemusí být realizovány.

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

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené kupní smlouvy:

uzavřená dne 10. 4. 2019 mezi obcí Svijany (kupující) a fyzickou osobou (prodávající), předmět smlouvy – pozemek parcelního čísla 227/30 – ostatní plocha o výměře 263 m², v hodnotě 65 750 Kč. Dále bylo doloženo:

- smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 22. 5. 2019 – **usnesením č. 24/2019**,
- vklad proveden 24. 5. 2019, s právními účinky k 16. 4. 2019,
- finanční plnění: 65 750 Kč zaplacené dne 15. 4. 2019, zaúčtováno dokladem č. 19-801-00238.

o převodu akcií uzavřená dne 30. 7. 2019 mezi obcí Svijany (prodávající) a Autobusy LK, s.r.o. (kupující), předmět smlouvy – akcie v celkové hodnotě 16 497 Kč. Dále bylo doloženo:

- smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 5. 6. 2019 – **usnesením č. 29/2019**,
- finanční obnos připsán dne 24. 9. 2019 na účet obce v celé částce.

Smlouvy o dílo

Předmětem kontroly byly níže uvedené uzavřené smlouvy o dílo:

ze dne 8. 7. 2019 uzavřená mezi obcí Svijany (zadavatel) a firmou PVK Projekt s.r.o. Turnov IČ 05705088 (zhotovitel) na akci „*Vybudování chodníku k zámku - Svijany*“, rozpočtové náklady ve výši 315 000 Kč bez DPH. Smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 6. 2019 – usnesením č. 35/2019. Výše ceny bez DPH neukládá povinnost zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční zajištění: vlastní zdroje obce.

Finanční plnění: faktura č. 2019079 na částku 98 010 Kč, zaplacená dne 12. 7. 2019. Zhotovitel dále fakturoval mimo kontrolované období až v únoru roku 2020.

ze dne 9. 4. 2019 uzavřená mezi obcí Svijany (objednatel) a firmou EUROVIA CS, a.s., Praha IČ 42574924 (zhotovitel) na akci „*Úprava chodníku Příšovice - Svijany SO 112B.2.N*“, rozpočtové náklady ve výši 259 387 Kč bez DPH. Smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 23. 7. 2019 – usnesením č. 19/2019. Výše ceny bez DPH neukládá povinnost zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční zajištění: vlastní zdroje obce.

Finanční plnění: v roce 2019 zhotovitel nefakturoval.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byla kontrolována veřejná zakázka: „*Úprava chodníku Příšovice - Svijany SO 112B.2.N*“

K postupu obce bylo doloženo:

- osloveny 3 firmy, všechny tři poslaly nabídku,
 - předpokládaná cena - 240 000 Kč bez DPH,
 - kritérium hodnocení - dodavatel musí být schopen tuto zakázku sladit s harmonogramem stavby „*Silnice II/610 Turnov – hranice Libereckého kraje (vč. Mostních objektů)*“,
 - složení hodnotící komise - celé zastupitelstvo obce,
 - výsledek výběrového řízení: EUROVIA CS, a.s., Praha IČ 42574924.
- Více viz. "Smlouvy o dílo".

Profil zadavatele: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-svijany>.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů z minulých let. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 11. 2019 usnesením č. 65/2019 schválilo novou Směrnici o inventarizaci majetků a závazků.

Vnitřní kontrolní systém

Obec zabezpečila tento úsek po 1 zasedání kontrolního i finančního výboru.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s platnou legislativou.

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání 6. 2., 27. 3., 22. 5., 5. 6., 19. 6., 3. 7., 12. 8., 4. 9., 25. 9., 6. 11. a 11. 12. 2019. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku

2019 zápis a usnesení zastupitelstva z 12. 12. 2018, kde mimo jiné byl schválen rozpočet na rok 2019 a přijetí úvěru.

Výsledky externích kontrol

Okresní správa sociálního zabezpečení Liberec vydala dne 14. 6. 2019 Protokol o kontrole č. 844/19/554 - kontrolované období 1. 8. 2016 - 30. 4. 2019, předmět kontroly plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, výsledek kontroly Nebyly zjištěny nedostatky.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení obce, obec netvoří žádný peněžní fond. Účty 236 a 419 ve výkaze Rozvaha, stejně tak řádek 6020 ve výkazu FIN 2-12 vykazují nulové hodnoty, stejné hodnoty jsou zaznamenány i v části F přílohy k Rozvaze.