Obec Slunečná

Závěrečný účet za rok 2020 - NÁVRH

Sestavený ke dni 31.12.2020

Údaje o organizaci

Název	Obec Slunečná
Adresa	Slunečná 104 473 01
IČO	00831620
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	487737061
E-mail	slunecna@slunecna.info

Doplňující údaje

Finanční výkazy za rok 2020 ke stažení:
http://monitor.statnipokladna.cz/2020/

Obsah závěrečného účtu

	Strana
Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Bilance dotací	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání příjmů a výdajů	8
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	9
Daňové příjmy - vybrané položky	11
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	12
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	13
Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2020	14

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2020**

Nákladové účty

SU	Název	2018	2019	2020
501	Spotřeba materiálu	0,00	103 132,38	87 933,77
502	Spotřeba energie	0,00	68 155,00	94 325,39
511	Opravy a udržování	0,00	140 834,00	416 023,03
512	Cestovné	0,00	9 148,00	14 898,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	7 980,00	8 132,00
518	Ostatní služby	0,00	436 929,26	648 224,03
521	Mzdové náklady	0,00	550 078,00	561 049,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	28 080,00	28 080,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	400,00	400,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	180,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	22 239,00	19 709,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	144 752,00	209 616,00
554	Prodané pozemky	0,00	23 870,00	29 750,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	-51 161,94	440,80
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	52 000,00	54 597,80
561	Prodané cenné papíry a podíly	0,00	20 000,00	0,00
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	5,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	55 255,00	58 703,50
591	Daň z příjmů	0,00	39 710,00	15 580,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2020**

Výnosové účty

SU	Název	2018	2019	2020
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00	67 853,00	82 016,00
603	Výnosy z pronájmu	0,00	106 598,00	51 395,00
605	Výnosy ze správních poplatků	0,00	850,00	350,00
606	Výnosy z místních poplatků	0,00	96 125,00	92 517,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	110 000,00	0,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	17 440,00	22 063,84
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	18 800,00	15 000,00
661	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	0,00	265 600,00	0,00
662	Úroky	0,00	514,79	500,04
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0,00	13 090,00	0,00
669	Ostatní finanční výnosy	0,00	2 253,00	6 839,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	126 973,42	318 507,76
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	0,00	567 345,13	550 898,39
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	0,00	496 901,75	403 575,56
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	0,00	987 140,53	1 005 260,81
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	0,00	146 607,27	141 696,53
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	0,00	16 455,27	15 519,88

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2020**

Závazky

SU	Název	2018	2019	2020
321	Dodavatelé	0,00	-3 237,76	29 191,15
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	31 815,00	26 460,00
331	Zaměstnanci	0,00	1 926,00	29 196,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	0,00	3 510,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	327,00	5 799,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	-10 800,44	24 695,45
384	Výnosy příštích období	0,00	-17 010,00	19 000,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	-3 830,00	54 950,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2020**

Pohledávky

SU	Název	2018	2019	2020
311	Odběratelé	0,00	-63 994,53	19 969,51
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	-19 430,00	54 950,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	258,00	9 817,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	119,00	0,00
381	Náklady příštích období	0,00	-889,70	2 898,50
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	57 841,94	50 460,00

Majetek

Období: **12/2020**

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)*	*Konečný stav k 31.12*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	16 001,00	9 503,00	25 504,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	378 760,00	0,00	378 760,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	7 398 739,58	69 796,50	7 468 536,08
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	705 682,30	0,00	705 682,30
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	758 914,34	37 561,00	796 475,34
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	29 750,00	-29 750,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	354 606,92	22 063,84	376 670,76
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	108 500,00	740 000,00	848 500,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	322 000,00	0,00	322 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-16 001,00	-9 503,00	-25 504,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-224 848,00	-8 256,00	-233 104,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-2 141 557,22	-174 804,00	-2 316 361,22
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-363 650,80	-26 556,00	-390 206,80
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-758 914,34	-37 561,00	-796 475,34
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	2 746,70	593,30	3 340,00

Bilance dotací za období 01.2020 - 12.2020

Bez návrhu rozpočtových změn

N+Z+Uz	Název	Rozpočet příjmů	Rozpočet výdajů	Příjmy	Výdaje	Plnění v % příjmy	Plnění v % výdaje	V/P %
000098024	Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č.	0,00	0,00	173 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozpočet upravený:	173 750,00	0,00			100,00	0,00	
000098193	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zast.	0,00	0,00	47 000,00	22 304,55	0,00	0,00	47,46
	Rozpočet upravený:	47 000,00	47 000,00			100,00	47,46	
CELKEM	**schválený rozpočet**	**0,00**	**0,00**	**220 750,00**	**22 304,55**	**0,00**	**0,00**	**10,10**
	upravený rozpočet	**220 750,00**	**47 000,00**			**100,00**	**47,46**	

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2020

Měsíc	*Základní běžný účet*	*Pokladna*
Leden	7 827 408,83	5 580,00
Únor	7 873 296,29	5 131,00
Březen	7 918 758,70	25 590,00
Duben	7 933 032,74	8 766,00
Květen	7 926 038,83	17 999,00
Červen	8 039 816,31	8 287,00
Červenec	7 905 006,35	15 141,00
Srpen	8 148 274,00	355,00
Září	8 212 584,39	7 571,00
Říjen	8 252 347,66	12 935,00
Listopad	8 252 241,77	8 485,00
Prosinec	7 578 785,01	9 607,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2020

Měsíc	*Příjmy*	*Výdaje*
Leden	219 052,09	180 679,42
Únor	227 405,14	181 966,68
Březen	260 195,72	219 274,31
Duben	149 548,56	127 098,52
Květen	146 385,45	144 146,36
Červen	262 610,86	178 545,38
Červenec	266 936,15	374 892,11
Srpen	433 409,81	204 928,16
Září	303 001,60	231 475,21
Říjen	206 500,48	161 373,21
Listopad	253 587,01	258 142,90
Prosinec	328 101,77	1 000 436,53
CELKEM	**3 056 734,64**	**3 262 958,79**

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: **Pol vzestupně**

Za období: **12/2020**

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ	**000 0 00000**						
1111	- Daň z příjmů fyzických osob placená plátci	493 842,47	450 000,00	109,74	494 000,00	99,97	157,53
1112	- Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	8 024,20	9 000,00	89,16	9 000,00	89,16	975,80
1113	- Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	49 031,72	40 000,00	122,58	49 000,00	100,06	-31,72
1121	- Daň z příjmů právnických osob	367 285,56	400 000,00	91,82	400 000,00	91,82	32 714,44
1122	- Daň z příjmů právnických osob za obce	36 290,00	40 000,00	90,73	40 000,00	90,73	3 710,00
1211	- Daň z přidané hodnoty	1 005 260,81	850 000,00	118,27	899 700,00	111,73	-105 560,81
1334	- Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	1 541,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 541,70
1335	- Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	80,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-80,80
1340	- Poplatek za provoz systému shromažďování,sběru,přepravy	90 800,00	90 000,00	100,89	90 000,00	100,89	-800,00
1341	- Poplatek ze psů	2 517,00	2 300,00	109,43	2 400,00	104,88	-117,00
1361	- Správní poplatky	350,00	1 000,00	35,00	1 000,00	35,00	650,00
1381	- Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technic.her	13 893,66	9 000,00	154,37	10 300,00	134,89	-3 593,66
1382	- Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.přístrojů	3,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,72
1511	- Daň z nemovitých věcí	141 696,53	122 000,00	116,14	142 000,00	99,79	303,47
2111	- Příjmy z poskytování služeb a výrobků	58 903,00	60 800,00	96,88	59 400,00	99,16	497,00
2131	- Příjmy z pronájmu pozemků	5 068,00	6 000,00	84,47	6 000,00	84,47	932,00
2132	- Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	49 174,93	88 600,00	55,50	88 600,00	55,50	39 425,07
2141	- Příjmy z úroků (část)	500,04	500,00	100,01	500,00	100,01	-0,04
2324	- Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	41 620,50	33 000,00	126,12	40 000,00	104,05	-1 620,50
3111	- Příjmy z prodeje pozemků	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
4112	- Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	68 100,00	68 100,00	100,00	68 100,00	100,00	0,00
4138	- Převody z vlastní pokladny	402 000,00	0,00	0,00	295 000,00	136,27	-107 000,00
	Příjmy:	**2 835 984,64**	**2 272 300,00**	**124,81**	**2 697 000,00**	**105,15**	**-138 984,64**
5021	- Ostatní osobní výdaje	234 105,00	265 000,00	88,34	285 000,00	82,14	50 895,00
5023	- Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	312 000,00	312 000,00	100,00	312 000,00	100,00	0,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	28 080,00	30 000,00	93,60	30 000,00	93,60	1 920,00
5038	- Povinné pojistné na úrazové pojištění	400,00	400,00	100,00	400,00	100,00	0,00
5136	- Knihy, učební pomůcky a tisk	1 265,00	3 500,00	36,14	3 500,00	36,14	2 235,00
5137	- Drobný hmotný dlouhodobý majetek	37 561,00	165 000,00	22,76	173 100,00	21,70	135 539,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	54 743,60	112 700,00	48,57	138 800,00	39,44	84 056,40
5151	- Studená voda	51 005,00	45 000,00	113,34	47 200,00	108,06	-3 805,00
5154	- Elektrická energie	93 639,39	71 000,00	131,89	86 200,00	108,63	-7 439,39
5156	- Pohonné hmoty a maziva	1 105,00	4 000,00	27,63	4 000,00	27,63	2 895,00
5161	- Poštovní služby	2 062,00	2 200,00	93,73	2 300,00	89,65	238,00
5162	- Služby elektronických komunikací	34 384,74	28 000,00	122,80	28 000,00	122,80	-6 384,74
5163	- Služby peněžních ústavů	5 807,20	5 000,00	116,14	6 000,00	96,79	192,80
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
5167	- Služby školení a vzdělávání	4 000,00	3 000,00	133,33	7 000,00	57,14	3 000,00
5169	- Nákup ostatních služeb	586 253,74	761 000,00	77,04	860 500,00	68,13	274 246,26
5171	- Opravy a udržování	416 023,03	1 045 000,00	39,81	708 000,00	58,76	291 976,97
5172	- Programové vybavení	9 503,00	30 000,00	31,68	30 000,00	31,68	20 497,00
5173	- Cestovné	14 654,00	12 000,00	122,12	16 000,00	91,59	1 346,00
5175	- Pohoštění	6 392,00	12 000,00	53,27	12 000,00	53,27	5 608,00
5179	- Ostatní nákupy jinde nezařazené	7 766,00	8 000,00	97,08	8 000,00	97,08	234,00
5194	- Věcné dary	24 420,00	25 000,00	97,68	36 000,00	67,83	11 580,00
5321	- Neinvestiční transfery obcím	12 150,00	13 000,00	93,46	13 000,00	93,46	850,00
5323	- Neinvestiční transfery krajům	11 970,00	11 970,00	100,00	11 970,00	100,00	0,00
5329	- Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	12 872,50	20 000,00	64,36	33 000,00	39,01	20 127,50
5348	- Převody do vlastní pokladny	402 000,00	0,00	0,00	295 000,00	136,27	-107 000,00
5362	- Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	17 810,54	17 900,00	99,50	17 900,00	99,50	89,46
5365	- Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	36 290,00	46 500,00	78,04	46 500,00	78,04	10 210,00
5492	- Dary obyvatelstvu	12 000,00	9 000,00	133,33	12 000,00	100,00	0,00
5901	- Nespecifikované rezervy	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5903	- Rezerva na krizová opatření	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5909	- Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	595,00	1 000,00	59,50	1 000,00	59,50	405,00
6121	- Budovy, haly a stavby	809 796,50	2 120 000,00	38,20	2 672 000,00	30,31	1 862 203,50
6130	- Pozemky	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
	Výdaje:	**3 240 654,24**	**5 215 270,00**	**62,14**	**5 932 470,00**	**54,63**	**2 691 815,76**

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 000 0 98024	**Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb.**						
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	173 750,00	0,00	0,00	173 750,00	100,00	0,00
	Příjmy:	**173 750,00**	**0,00**	**0,00**	**173 750,00**	**100,00**	**0,00**
Nst Zdr UZ 000 0 98193	**Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zast.kra**						
4111	- Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	47 000,00	0,00	0,00	47 000,00	100,00	0,00
	Příjmy:	**47 000,00**	**0,00**	**0,00**	**47 000,00**	**100,00**	**0,00**
5021	- Ostatní osobní výdaje	19 509,00	0,00	0,00	25 000,00	78,04	5 491,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	811,55	0,00	0,00	12 000,00	6,76	11 188,45
5161	- Poštovní služby	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5169	- Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
5173	- Cestovné	244,00	0,00	0,00	2 000,00	12,20	1 756,00
5175	- Pohoštění	1 740,00	0,00	0,00	3 000,00	58,00	1 260,00
	Výdaje:	**22 304,55**	**0,00**	**0,00**	**47 000,00**	**47,46**	**24 695,45**

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	3 056 734,64	2 272 300,00	134,52	2 917 750,00	104,76	-138 984,64
CELKEM VÝDAJE:	3 262 958,79	5 215 270,00	62,57	5 979 470,00	54,57	2 716 511,21

Daňové příjmy - vybrané položky

Bez návrhu rozpočtových změn
Za období: **12/2020**

Položky		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně	(Pol:11XX - 12XX)	1 959 734,76	1 789 000,00	109,54	1 891 700,00	103,60	-68 034,76
Místní poplatky	(Pol:133X - 134X)	94 939,50	92 300,00	102,86	92 400,00	102,75	-2 539,50
Správní poplatky	(Pol:136X)	350,00	1 000,00	35,00	1 000,00	35,00	650,00
Daň z nemovitosti	(Pol:1511)	141 696,53	122 000,00	116,14	142 000,00	99,79	303,47

Finanční výkazy za rok 2020 ke stažení:

http://monitor.statnipokladna.cz/2020/

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období **2020**

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98024	VPS	Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020	173 750,00	0,00	0,00	0,00
98193	VPS	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do	47 000,00	22 304,55	0,00	0,00
		Celkem	**220 750,00**	**22 304,55**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**220 750,00**	**22 304,55**	**0,00**	**0,00**

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období **2020**

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	68 100,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	**68 100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**68 100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Krajský úřad Libereckého kraje

odbor kontroly

Liberecký kraj

Č. j.: LK-0183/20/Bro

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slunečná, IČ 00831620, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Slunečná za rok 2020 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 8. 2. 2021 .

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, dne 17. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, 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-0183/20/Bro dne 8. 2. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1. 3. 2021.
Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ladislava Svobodová - starostka,
Lenka Svobodová – 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.

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,

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 604 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jitka.brotzova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: e5kbvkw

- 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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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 2020

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

   Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Znění ustanovení:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil smlouvu o dílo v zákonné lhůtě na profil zadavatele.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 ..... 0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

Liberec, dne 2. 3. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

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

Poučení:

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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slunečná a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Ladislava Svobodová.

Ladislava Svobodová
starostka obce

1. 3. 2021
.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na el. úřední desce od 2. 12. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria
Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna.

Rozpočtová opatření
Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 následující rozpočtová opatření (dále jen RO):
RO č. 1 schváleno ZO ze dne 13. 5. 2020, usn. č. 3/5/2020, zveřejněno od 18. 5. 2020.
RO č. 2 schváleno ZO ze dne 7. 9. 2020, usn. č. 4/9/2020, zveřejněno od 11. 9. 2020.
RO č. 3 schváleno ZO ze dne 2. 12. 2020, usn. č. 3/12/2020, zveřejněno od 4. 12. 2020.
RO č. 4 schváleno ZO ze dne 28. 12. 2020, usn. č. 8/12/2020, zveřejněno od 6. 1. 2020.

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2020	2 272 300	5 215 270	2 942 970
1. RO	0	21 000	21 000
2. RO	221 000	221 000	0
3. RO	302 750	400 500	0
4. RO	121 700	121 700	0
UR 2020	**2 917 750**	**5 979 470**	**2 963 970**

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 4/2020 do výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce ZO dne 18. 12. 2019 usn.č. 2/12/2019 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet je zveřejněn od 6. 1. 2020.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 272 300 Kč
Výdaje celkem	5 215 270 Kč
Financování	2 942 970 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu
Střednědobý výhled rozpočtu byl schválený ZO dne 6. 2. 2019, usn. č. 2/2/2019. Návrh byl zveřejněn 21. 1. 2019. Schválený výhled od 13. 2. 2019 nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

	2020	2021	2022	2023
Příjmy	2 380	2 440	2 500	2 560
Výdaje	4 500	3 900	2 900	3 900
Financování	2 120	1 460	400	1 340

Závěrečný účet
Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) za rok 2019 byl projednán v ZO dne 15. 6. 2020 usn.č. 3/6/2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 14. 5. 2020, Zpráva od 11. 5. 2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 19. 6. 2020.

Bankovní výpis
Obec má zřízeny dva bankovní účty:

	Zůstatek k 31. 12. 2020
č. účtu - 24121421/0100 u Komerční banky a.s.	6 686 101,25 Kč (BV č. 12)
č. účtu - 94-4411421/0710 u ČNB	892 683,76 Kč (BV č. 26)
Celkem	**7 578 785,01 Kč.**

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně. Stavy na účtech k 31. 12. 2020 byly doloženy bankovními výpisy z účtů a jejich celkový součet souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M na ř. 6010 a 6030 i údajem uvedeným v rozvaze účet 231 Základní běžný účet.

Inventurní soupis majetku a závazků
K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:
- směrnice o provedení inventarizace č. 1/2011,
- plán inventur na rok 2020 ze dne 1. 12. 2020,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 2. 12. 2020.
- inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 19. 1. 2021.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy na opatření. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence - účty 901, 902, 905.
Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur
Kniha došlých faktur je vedena na počítači, k 31. 12. 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 135 faktur (číselná řada 20-001-00001 až -00135) v objemu 1 877 153,12 Kč. Dokladová inventarizace souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze (nebyly uhrazeny všechny faktury).
Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola došlých faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur
Kniha odeslaných faktur je vedena v počítači. V kontrolovaném období roku 2020 bylo vystaveno 5 faktur vedených v číselné řadě 19-002-00001 až 19-002-00005 (faktury EKO-KOM a Kovošrot). Dokladová inventarizace souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 Odběratelé v Rozvaze (nebyly uhrazeny všechny faktury).

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola odeslaných faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva
Na ustavujícím ZO dne 2. 11. 2018 bylo usn. č. 13/11/2018 stanoveno, že zastupitelé (mimo starostky a místostarosty) nebudou pobírat žádné odměny. Na zasedání ZO dne 6. 12. 2018 byly usn.č. 6/12/2018 stanoveny měsíční odměny neuvolněného místostarosty a neuvolněné starostky s účinností od 6. 12. 2018. Výše schválených odměn je v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou mzdových listů starostky a místostarosty za rok 2020 nebyly zjištěny nedostatky.
Počet obyvatel činil k 1. 1. 2018 celkem 141 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)
Obec vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena ručně i v počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou psány ručně, vedeny ve dvou číselných řadách a následně jsou pořízeny v PC (číselná řada 20-701-00001 až 20-701-00286). Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu a protokol o zaúčtování. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 (9 607 Kč) souhlasí s doložením účtu 261 Pokladna v Rozvaze a navazuje na řádek 6040 ve FIN 2-12 M.
Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola pokladních dokladu podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy
Kontrole byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2020, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha
Majetek obce
V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena sestavená Rozvaha k 31. 12. 2020.
Stálá aktiva k tomuto datu činila 10 972 588,48 Kč, po proúčtované korekci 7 207 637,12 Kč. Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 8 156 341,84 Kč, oproti loňskému roku nedoznal žádných změn.
Dlouhodobé závazky k tomuto datu vykazují nulovou hodnotu.
Krátkodobé závazky činí 192 801,60 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Dodavatelé, Zaměstnanci a Dohadné účty pasivní.
Dlouhodobé pohledávky činí 47 160 Kč (rovná se zůstatku účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky).
Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 82 478,35 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy a Odběratelé.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní
Obec uzavřela Dohodu na zpracování účetnictví s externí účetní (fyzickou osobou).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2020 na 101,22 % (2 655 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 50,33 % (2 861 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 206 tis. Kč. Kontrole předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2020. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 272 300	2 622 750	2 654 734,64	101,22
Výdaje	5 215 270	5 684 470	2 860 958,79	50,33
Financování	2 942 970	3 061 720	206 224,15	xxx

Výkaz zisku a ztráty
Kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	2 247 467,32
Výnosy celkem	2 706 139,81

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 458 672,49 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha.
Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán
Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy
V kontrolovaném období obec neuzavřela darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
Obec dle sdělení v kontrolovaném období roku 2020 neposkytovala ze svého rozpočtu žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
V kontrolovaném období obec přijala tyto dotace:
Položka 4111
-Účelový znak (dále jen ÚZ) 98024 – „Kompenzační bonus (SARS-Cov 2)"
-objem 173 750 Kč.

-ÚZ 98193 - "Transfer na volby"
-objem 47 000 Kč. Vratka dne 27. 1. 2021 ve výši 24 695,45 Kč (dle výpisu z BÚ č. 1).

Položka 4112
Dotace ze zákona na „Výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu"
-objem 68 100 Kč.

Smlouvy o dílo
Kontrole byla předložena smlouva o dílo ze dne 2. 10. 2020 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou MISTAV-CL, s.r.o., Česká Lípa, IČ: 25485024 (zhotovitel) na "Rekonstrukci bytu v 1. n.p. budovy obecního úřadu". Termín realizace do 12/2020. Cena díla ve výši 711 589 Kč bez DPH (818 327 Kč s DPH). Do konce kontrolovaného období nebylo fakturováno.
Zadavatel neuveřejnil smlouvu o dílo v zákonné lhůtě.

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

Dokumentace k veřejným zakázkám
V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Rekonstrukci bytu v 1. n.p. budovy obecního úřadu".
K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:
- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 20. 7. 2020,
- výběr ze 4 nabídek,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky a schválení vítěze výběrového řízení - zhotovitel firma MISTAV-CL, s.r.o., Česká Lípa, IČ: 25485024 - na zasedání ZO dne 7. 9. 2020, usn. č. 2/9/2020,
- smlouva o dílo ze dne **2. 10. 2020** uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 711 589 Kč bez DPH (818 327 Kč s DPH), **na profilu zadavatele zveřejněna 1. 12. 2020,**
- termín realizace do 12/2020.
Do konce kontrolovaného období nebylo fakturováno.

Profil zadavatele:
https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=2371185

Vnitřní předpis a směrnice
V kontrolovaném období roku 2020 nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola vnitřních předpisů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 13. 2., 13. 5., 15. 6., 25. 6., 7. 9., 2. 12. a 28. 12. 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Obec v kontrolovaném období roku 2020 neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru
K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl kontrole předložen 1 zápis z jednání kontrolního výboru a 1 zápis z jednání finančního výboru.

Schválení roční účetní závěrky
Účetní závěrku obce za rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 15. 6. 2020 usn. č. 4/6/2020. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky ze dne 15. 6. 2020.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Lenka Svobodová

Podpis: .....

Statutární zástupce

Ladislava Svobodová

Podpis: .....

Razítko organizace

OBEC SLUNEČNÁ
Slunečná čp. 104
473 01 p. Nový Bor
IČO: 83 16 20