

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vítkovice, IČ 00276260, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vítkovice 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 16. 9. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30. 9. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 1. 3. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, 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-0223/20/Hni dne 16. 9. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9. 3. 2021.  
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Milan Rychtr – starosta obce,  
Andrea Zachařová – 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,

- 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 2020**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 ..... 9,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,40 %
- 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. 3. 2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
razítko, podpis

*Hnízdilová*

### **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 nehospoďařila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vítkovice a tento návrh zprávy s ním byl přes e-mail projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Milan Rychtr.

Milan Rychtr  
starosta obce



.....  
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 v období od 29. 11. 2019 do 16. 12. 2019.

Rozpočet byl navržen jako přebytkový:

příjmy	12.451.484,61	
výdaje	11.152.349,99	
financování	-1.299.134,62	(pol. 8124 – uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků)

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu na rok 2020 před koncem roku 2019.

### **Rozpočtová opatření**

K 31. 12. 2020 bylo zastupitelstvem obce (dále jen ZO) schváleno 5 rozpočtových opatření (dále jen RO) a 1 RO schválené starostou obce:

RO č. 1 schválené ZO dne 19. 2. 2020 usnesením č. 4/20, zveřejněné 28. 2. 2020,

RO č. 2 schválené ZO dne 20. 5. 2020 usnesením č. 18/20, zveřejněné 8. 6. 2020,

RO č. 3 schválené starostou obce\* dne 31. 8. 2020, ZO vzalo na vědomí dne 14. 9. 2020, zveřejněné 15. 9. 2020,

RO č. 4 schválené ZO dne 7. 10. 2020 usnesením č. 44/20, zveřejněné 15. 10. 2020,

RO č. 5 schválené ZO dne 18. 11. 2020 usnesením č. 58/20, zveřejněné 8. 12. 2020,

RO č. 6 schválené ZO dne 16. 12. 2020 usnesením č. 69/20, zveřejněné 28. 12. 2020.

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

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	12.451.484,61	11.152.349,99	-1.299.134,62
RO č. 1	100.000,00	0,00	-100.000,00
RO č. 2	367.008,25	227.000,00	-140.008,25
RO č. 3	735.864,00	31.000,00	-704.864,00
RO č. 4	620.000,00	2.958.500,00	2.338.500,00
RO č. 5	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
RO č. 6	484.500,00	257.000,00	-227.500,00
upravený rozpočet	14.758.856,86	16.125.849,99	1.366.993,13

Schválená RO byla rozepsána a promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2 – 12 M.

\*Dle usnesení ZO č. 3/17 ze dne 11. 1. 2017 byl starosta obce pověřen ke schvalování RO. Kontrola doporučuje aktualizovat pověření starosty ke schvalování RO.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 16. 12. 2019 usnesením č. 66/19 jako přebytkový v souhrnných objemech (v Kč):

příjmy	12.451.484,61	
výdaje	11.152.349,99	
financování	-1.299.134,62	(pol. 8124 – Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků).

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 18. 12. 2020 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu.

### Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020 byl příspěvkové organizaci (dále jen PO) „Krkonošská základní a mateřská škola Vítkovice“ schválen příspěvek na provoz ve výši 1.300.000 Kč. Příspěvek schválilo ZO dne 16. 12. 2019 usnesením č. 66/19 a byl sdělen dopisem ze dne 17. 12. 2019. Dle výkazu FIN 2 – 12 M bylo k 31. 8. 2020 poskytnuto 900.000 Kč. Příspěvek na provoz byl na jednání ZO dne 16. 12. 2020 usnesením č. 69/20 navýšen o částku 54.000 Kč, tj. celkem příspěvek ve výši 1.354 tis. Kč. Navýšení sděleno dopisem ze dne 18. 12. 2020. K 31. 12. 2020 byl příspěvek poskytnut v plné výši (1.354 tis. Kč).

### Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 16. 12. 2019 usnesením č. 65/19 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29. 11. 2019 do 16. 12. 2019 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 18. 12. 2019 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2021	10.700	10.700	0
2022	11.052	11.052	0
2023	11.305	11.305	0

### Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 (dále jen zpráva), projednalo ZO dne 24. 6. 2020, usnesení č. 31/20 se závěrem „bez výhrad“.

- návrhy závěrečného účtu a zprávy za rok 2019 byly zveřejněny od 27. 5. 2020 do 24. 6. 2020,
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 25. 6. 2020.

### Bankovní výpis

Obec měla zřízeno 5 bankovních účtů se zůstatky dle bankovních výpisů (dále jen BV) k 31. 12. 2020:

#### Běžné účty (účet 231)

KB č. 2625581/0100 (231 100)	745.159,23 Kč (BV č. 13)
ČS č. 1263094349/0800 (231 200)	1.357.093,07 Kč (BV č. 012)
ČNB č. 94-56512451/0710 (231 300)	775.217,69 Kč (BV č. 42)
<b>Celkem</b>	<b>2.877.469,99 Kč</b>

#### Běžné účty fondů ÚSC (účet 236)

KB č. 43-2088450207/0100 (236 140)	244,62 Kč (BV č. 13)*
------------------------------------	-----------------------

\*ZO schválilo dne 13. 6. 2018 usnesením č. 25/18 použití běžného účtu KB č. 43-088450207/0100 pro účel veřejné sbírky.

Stavy finančních prostředků podle výpisů souhlasily se zůstatkem účtu 231 a 236 výkazu Rozvaha a výkazem FIN 2 – 12 M ř. 6010 a 6030.

#### Běžný účet (účet 241) – hospodářská činnost

Zůstatek na účtu hospodářské činnosti KB č. 78-9612200207/0100 ve výši 185.837,31 Kč (BV č. 13) souhlasil se stavem na účtu 241 v Rozvaze.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontroly byly předloženy Dohody o hmotné odpovědnosti se zaměstnanci obecního úřadu – administrativa ze dne 1. 4. 2020 a účetní ze dne 19. 10. 2016.

### **Hlavní kniha**

Byla předložena Hlavní kniha účetnictví za období 1 – 12/2020 vygenerovaná z programu Gordic.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 17. 12. 2020 (schválený ZO dne 15. 12. 2020 usnesením č. 49/20), který obsahoval termín zahájení a ukončení činnosti inventurních komisí (1. 1. – 31. 1. 2021), vypracování inventarizační zprávy do 31. 1. 2021, jmenování inventarizačních komisí,
- Protokol o proškolení inventarizačních komisí dne 18. 12. 2020,
- Inventurní soupisy vybraných účtů (účet 061, 231, 236, 261, 311, 321 a 982),
- Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 25. 1. 2021 s konstatováním, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

*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**

Knihy přijatých faktur byly vedeny v programu GINIS Express. Celkem bylo k 31. 12. 2020 přijato 472 dodavatelských faktur (ev. č. 12020 – 4722020) v objemu 9.893.835,30 Kč a 218 zálohových faktur v hlavní činnosti (ev. č. 100012020 – 102182020) v objemu 596.453 Kč. Dále 876 dodavatelských faktur (ev. č. 20201 – 2020876) v objemu 3.644.916,58 Kč a 27 zálohových faktur (ev. č. 202010001 – 202010027) v objemu 212.780 Kč v hospodářské činnosti. Zůstatek na účtu 321 (AÚ 0010 hl. činnost, 0110 hospodářská činnost) – *Dodavatelé* v celkové výši 490.636,92 Kč byl ověřen inventarizací (doložen seznam neuhrazených faktur se splatností v roce 2021).

Kontrolovány byly doklady (zaúčtování a úhrada) v měsíci červenci, d. č. 2052020 – 2072020, 2092020 – 2122020, 2142020 – 2162020, BV KB a ČS, zálohové faktury 101172020 – 101192020, 101202020 – 101242020. V měsíci srpnu byly zkontrolovány faktury č. 2422020, 2462020 – 2482020, 2532020, 2542020 a v hospodářské činnosti faktury č. 2020571 – 572, 576 – 579, 581 – 582, 589, BV KB a ČS.

### **Kniha odeslaných faktur**

Knihy odeslaných faktur byly vedeny v programu GINIS Express. K 31. 12. 2020 bylo obcí vydáno celkem 65 faktur (ev. č. 10012020 – 10652020) v hlavní činnosti, 40 faktur (ev. č. 20201001 – 20201040) v hospodářské činnosti. Zkontrolovány byly faktury č. 10452020, 10482020, 10472020, 10492020. Zůstatek na účtu 311 (AÚ 0010 hl. činnost, 0110 hospodářská činnost) – *Odběratelé* v celkové výši 640.253,32 Kč byl ověřen inventarizací (doložen seznam neuhrazených faktur).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

K 1. 1. 2018 obec vykázala 357 obyvatel. Odměny neuvolněných zastupitelů byly schváleny na zasedání ZO dne 19. 12. 2018 usnesením č. 65/18 s účinností od 1. 1. 2019. Kontrolou správnosti vyplacených odměn členů zastupitelstva (os. č. 57, 281, 269, 250) za období 8/2020 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec vedla tři pokladny – **hlavní pokladnu** (účet 261 0300) a dvě pokladny pro hospodářskou činnost (účet 261 0001 ubytovna a účet 261 0002 obchod). Pokladní knihy byly vedeny ručně – samopropisovací pokladní knihy.

K 31. 12. 2020 bylo v **hlavní pokladně** vystaveno 742 příjmových a výdajových pokladních dokladů (ev. č. 7001 – 7742) s limitem ve výši 100.000 Kč. V kontrolovaném období 1 – 8/2020 nebyl limit překročen. V rámci přezkoumání byly ověřeny doklady hlavní pokladny z měsíce července, doklady č. 7419 – 7449. K 31. 12. byl vykázán v pokladní knize zůstatek ve výši 0 Kč.

K 31. 12. 2020 bylo v **pokladně ubytovna** vystaveno 111 příjmových a výdajových dokladů (ev. č. 8001 – 80111) s limitem 100.000 Kč (viz hlavní pokladna obce). V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny doklady pokladny ubytovna za měsíc červenec, doklady č. 8066 – 8077. K 31. 12. byl vykázán v pokladní knize zůstatek ve výši 39.526 Kč.

K 31. 12. 2020 bylo v **pokladně obchod** vystaveno 743 příjmových a výdajových dokladů (ev. č. 9001 – 9743), limit nebyl vnitřní směrnici stanoven. V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny doklady pokladny obchodu za měsíc červenec, doklady č. 9391 – 9410. Tržby z obchodu byly převáděny do pokladny ubytovny a poté na bankovní účet hospodářské činnosti. K 31. 12. byl vykázán v pokladní knize zůstatek ve výši 28.486 Kč.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly požadované náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Součet zůstatků v pokladních knihách souhlasil s vykázaným stavem na účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze ve výši 68.012 Kč.

### **Příloha**

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2020. Na podrozvahových účtech bylo účtováno na účtu 901 – *Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek* (8,97 tis. Kč), účet 902 – *Jiný drobný dlouhodobý majetek* (1.202 tis. Kč), na účtu 909 – *Ostatní majetek* (977 tis. Kč), na účtu 915 – *Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů* (536,8 tis. Kč) a na účtu 955 – *Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů* (200,8 tis. Kč). Ve výkazu v části D. 2. a D. 3. nebyly uvedeny údaje o lesních porostech.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 143.925 tis. Kč. Meziročně vzrostl zůstatek na účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek* cca o 5 mil. Kč (největší podíl na nárůstu měl projekt „Rozšíření vodovodu Vítkovice – Vurmovka“). Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 64,9 tis. Kč, dlouhodobé závazky ve výši 2.499,9 tis. Kč (zálohy na transfery) a tvořila opravné položky celkem ve výši 80,9 tis. Kč (účty 192 a 194). Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 6.951 tis. Kč a krátkodobé závazky ve výši 2.067 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě (správa daní a poplatků). Osvědčení ze dne 29. 4. 2009.

### **Účtový rozvrh**

Byl předložen opis číselníku syntetických a analytických účtů.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):



	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	%/RU
příjmy	12.451.484,61	14.758.856,86	14.507.210,09	98,29
výdaje	11.152.349,99	16.125.849,99	15.511.345,87	96,19
financování	-1.299.134,62	1.366.993,13	1.004.135,78	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 98,29 % (14.507 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 96,19 % (15.511 tis. Kč) bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 1.004 tis. Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020. Obec vykonávala hospodářskou činnost, která spočívala v provozování obchodu a ubytovny. Za sledované období obec vykázala následující hodnoty (v Kč):

	hlavní činnost	hospodářská činnost	celkem
náklady celkem	12.601.239,10	4.308.508,02	16.909.747,12
výnosy celkem	13.543.781,79	4.362.224,61	17.906.006,40
výsledek hospodaření běžného účetního období	942.542,69	53.716,59	996.259,28

Výsledek hospodaření souhlasil s údajem v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2020.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

ZO na svém zasedání dne 24. 6. 2020 schválilo usnesením č. 27/20 hospodářský výsledek – zisk z roku 2019 ve výši 25.144,45 Kč PO Krkonošské základní školy a mateřské školy Vítkovice a jeho převedení na účet 432 – *Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let.*

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec byla zřizovatelem PO Krkonošská základní škola a mateřská škola Vítkovice (IČ 70695393). Kontrola byla předložena zřizovací listina ze dne 7. 4. 2010, schválena usnesením č. 27/10 ve znění dodatku č. 1 ze dne 18. 11. 2010. ZO na svém zasedání dne 13. 1. 2016 schválilo usnesením č. 2/16 dodatek č. 2. V kontrolovaném období (1 – 12/2020) nebyla dle vyjádření účetní obce provedena úprava zřizovací listiny.

#### **Listiny o založení právnických osob**

Obec založila v roce 1997 jako jediný společník obchodní společnost Služby Vítkovice, s. r. o., IČ 25269607 s majetkovou účastí obce ve společnosti 13.600.000 Kč (účet 061 – *Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem*).

#### **Darovací smlouvy**

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a Sportovním klubem hraběte Jana Harracha Vítkovice z. s. (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru v částce 5.000 Kč, poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 20. 5. 2020 usnesením č. 21/20. Finanční částka byla poskytnuta v hotovosti VPD č. 7377 ze dne 10. 6. 2020 na částku 5.000 Kč.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Veřejnoprávní smlouva o příspěvku na spolufinancování Pečovatelské služby Jilemnice na rok 2020 č. 41215061 uzavřená dne 22. 1. 2020 mezi obcí a Městem Jilemnice, IČ 00275808 (příjemce) na dobu určitou – rok 2020. Předmětem smlouvy je poskytování finančního příspěvku příjemci na neinvestiční náklady spojené s poskytováním pečovatelské služby na území přispívající obce za účelem financování základních činností pečovatelské služby. Obec přispěje příjemci zálohovou platbou ve výši 45,38 Kč na obyvatele. K výpočtu bude použit počet obyvatel k 1. 1. 2019. Obec se zavazuje zaplatit příspěvek ve výši 17.518 Kč do 31. 3. 2020. Náhrada za pohonné hmoty bude účtována na základě vystavené faktury příjemcem ve výši 2 Kč/km. Vyúčtování do 31. 3. 2021. Veřejnoprávní smlouva byla

schválena ZO dne 16. 12. 2019 usnesením č. 75/19. Částka ve výši 17.518 Kč byla uhrazena dne 27. 4. 2020, ČS BV č. 004.

Veřejnoprávní smlouva o příspěvku na spolufinancování sociálních služeb ORP Jilemnice na rok 2020 uzavřená dne 5. 2. 2020 mezi obcí a Městem Jilemnice, IČ 00275808, na dobu určitou – rok 2020, za účelem zajištění spolufinancování registrovaných sociálních služeb, které jsou zařazeny v Základní síti sociálních služeb ORP Jilemnice. Obec přispěje částkou 90 Kč na obyvatele, k výpočtu bude použit počet obyvatel k 1. 1. 2019. Obec se zavazuje zaplatit příspěvek ve výši 34.740 Kč do 31. 3. 2020. Veřejnoprávní smlouva byla schválena ZO dne 28. 8. 2019 usnesením č. 36/19. Částka ve výši 34.740 Kč byla uhrazena dne 27. 4. 2020, ČS BV č. 004.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

V období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 obec obdržela následující účelové dotace:

#### **Položka 4111**

- poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce Libereckého kraje v roce 2020 dle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, ve znění pozdějších předpisů, v celkové výši **482.500 Kč**, obec obdržela finanční prostředky dne 13. 8. 2020, ČNB BV č. 26.
- na základě Oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 24. 8. 2020 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve dnech 2. – 3. 10. 2020, finanční prostředky budou předmětem vypořádání za rok 2020. Obec obdržela dne 24. 8. 2020 částku **31.000 Kč**, ČNB BV č. 27, UZ 98193. Nevyčerpaná částka ve výši 14.214 Kč byla vrácena dne 2. 2. 2021, KB BV č. 16.

#### **Položka 4112**

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020 ve výši 87.500 Kč, k 31. 12. 2020 přijato **87.500 Kč** tj. 100 % určených na výkon veřejné správy.

#### **Položka 4116**

- Ministerstvo životního prostředí ČR – odbor zvláštní územní ochrany přírody a krajiny obci Vítkovice poukázalo prostřednictvím Krajského úřadu Libereckého kraje účelové finanční prostředky, které byly určeny na kompenzaci ztráty na dani z nemovitosti z lesů na území *KRNAP* ve výši **188.100 Kč**. Obec obdržela finanční prostředky dne 15. 5. 2020 na účet ČNB, BV č. 18, UZ 15291.

#### **Položka 4122**

- na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, č. OLP/1905/2020 (vč. Dodatku č. 1 ze dne 19. 1. 2021 na změnu parametrů projektu, výše dotace beze změny) ze dne 3. 8. 2020 byla obci poskytnuta dotace na „Nákup ochranných prostředků“ ve výši **51.660 Kč**. Uvedenou částku obec obdržela dne 27. 8. 2020, ČNB BV č. 28.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, Dotační titul 4 – Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostků, zálivů autobusové dopravy, parkovišť č. OLP/2105/2020 ze dne 27. 8. 2020 na projekt „Obnova místní infrastruktury ve Vítkovicích: Vítkovice – Roudnice“.

Výše dotace 300.000 Kč, termín ukončení 30. 9. 2021. Záloha ve výši **270.000 Kč** (90 %) byla obdržena dne 25. 9. 2020, ČNB BV č. 31.

#### **Položka 4213**

- Smlouva č. 00591811 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 12. 6. 2019 na akci „Rozšíření a modernizace vodojemu v obci Vítkovice v Krkonoších, Vítkovice, okres Semily“. Obec obdržela na základě „Žádosti o uvolnění finančních prostředků ze SFŽP ČR a zprávě o realizaci projektu“ dne 24. 6. 2020 dotaci ve výši **170.704 Kč**, ČNB BV č. 21, UZ 90992.

#### **Položka 4216**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstvo životního prostředí – 11531 operační program životní prostředí na akci „Výstavba kanalizace v obci Vítkovice v Krkonoších“, IČ 115D312010180, typ financování ex post, realizace projektu do 31. 8. 2019, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 28. 2. 2020. Částka celkem 3.013.028,77 Kč, v roce 2020 účast státního rozpočtu do výše 213.480,12 Kč. Na základě „Zjednodušené žádosti o platbu“ – prokázané způsobilé výdaje (doložení dokladů) byly poskytnuty finanční prostředky ve výši **164.208,25 Kč** dne 28. 4. 2020, ČNB BV č. 15.

#### **Položka 4222**

- na základě závěrečného vyúčtování projektu „Výstavba kanalizace a vodovodu v obci Vítkovice v Krkonoších“ ze dne 6. 12. 2019 obec obdržela investiční účelovou dotaci z Libereckého kraje (smlouva č. OLP/3455/2018 – schválená dotace ve výši 1.000.000 Kč) doplatek ve výši **100.000 Kč**. Dotace přijata dne 27. 1. 2020, ČNB BV č. 4.

#### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a T4 Building s. r. o., IČ 04352530 (dodavatel) dne 15. 7. 2020 na provedení akce „Rozšíření vodovodu v obci Vítkovice – Vurmovka“ v souladu s projektovou dokumentací. Zahájení provádění díla: předáním staveniště dodavateli, do 7 pracovních dnů od výzvy objednatele, předpoklad v 08/2020, dokončení díla: nejpozději do 120 dní ode dne zahájení provádění díla, nejpozději do 31. 5. 2021. Cena díla 5.499.958,63 Kč bez DPH (6.654.949,94 Kč). Sepsání smlouvy bylo schváleno ZO dne 20. 5. 2020 usnesením č. 19/20. V kontrolovaném období byly uhrazeny následující faktury přijaté (dále jen FP): FP č. 3442020 ze dne 1. 10. 2020 na částku 1.136.081,28 Kč, uhrazena dne 27. 10. 2020 ČNB BV č. 35, FP č. 3782020 ze dne 5. 11. 2020 na částku 1.937.465,03 Kč, uhrazena dne 30. 11. 2020 ČS BV č. 011, FP č. 4342020 ze dne 9. 12. 2020 na částku 1.185.741,82 Kč, uhrazena částečně ve výši 1.050.000 Kč dne 29. 12. 2020 ČS BV č. 012.

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a Služby Vítkovice s. r. o., IČ 25269607 (zhotovitel) dne 17. 12. 2020 na dílo Cykloturistické trasy, I. etapa Vítkovice v Krkonoších – trail Pohoda na uvedených pozemcích v k. ú. Vítkovice v Krkonoších v délce 1.600m<sup>2</sup> za 740.220 Kč + DPH, provedení díla do 31. 5. 2021. ZO schválilo zhotovitele a návrh smlouvy o dílo dne 16. 12. 2020 usnesením č. 78/20. V kontrolovaném období byla uhrazena FP č. 2020258 ze dne 22. 12. 2020 na částku 86.515 Kč, uhrazena dne 22. 12. 2020 ČS BV č. 012.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V roce 2011 obec uzavřela úvěrovou smlouvu s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou a. s. (dále jen ČZRB). Smlouva č. 2011-4028-GU z 21. 6. 2011 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 8. 11. 2012 (prodloužení možnosti čerpání do 30. 11. 2013) k zajištění financování výstavby čističky odpadních vod:

- limit čerpání 12.000.000 Kč do 30. 11. 2013 byl využit ve výši 10.299.134,62 Kč,
- pevná úroková sazba 2,49 % p. a.,
- splátky od roku 2014 leden až březen 500 tis. Kč/měsíčně, tj. ročně 1.500 tis. Kč, konečná splatnost ve 3/2021,
- stav nesplaceného úvěru k 31. 12. 2019 činil 1.299.134,62 Kč – stav ověřen na základě BV č. 2/2019 ČMZRB k 30. 6. 2019 (čtvrtletní).

Dne 31. 3. 2020 BV č. 3/2020 ČZRB úhrada jistiny 11-4028-GU v částce 299.134,62 Kč, zůstatek 1.075,44 Kč. Úvěr byl v březnu splacen a zůstatek ve výši 1.075,44 Kč byl přeposlán dne 6. 4. 2020 na obecní účet vedený u ČS BV č. 4/2020. Položka 8124 – *Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků* ve Výkazu FIN 2 – 12 M byla k 31. 12. 2020 vykázána ve výši 1.299.134,62 Kč.

V roce 2020 nebyl přijat žádný nový úvěr.

### **Smlouvy o půjčce**

K zajištění návratnosti přijatého úvěru na pořízení lanovky Obec Vítkovice uzavřela se společností Služby Vítkovice, s. r. o. (*provozovatel lanové dráhy*) od roku 2004 s postupnými úpravami do roku 2012 celkem 14 smluv o půjčce. Pro zajištění přehlednosti a jednotných podmínek došlo k úpravě smluvních vztahů do smlouvy o půjčce dne 7. 9. 2012. K 31. 12. 2018 činil nesplacený zůstatek půjčky 3.669 tis. Kč (účet 067 – *Dlouhodobé půjčky*). V roce 2019 (k 31. 12. 2019) byla provedena splátka ve výši 2.500 tis. Kč, dle splátkového kalendáře, nesplacený zůstatek půjčky 1.169 tis. Kč. Dluh byl v roce 2020 splacen, účet 067 k 31. 12. 2020 činil 0 Kč a položka 2412 ve výkazu FIN 2 – 12 M činila 1.169 tis. Kč.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4017327/VB/01 uzavřená mezi obcí (strana povinná z věcného břemene) a ČEZ Distribuce, a. s., IČO: 24729035 (strana oprávněná z věcného břemene) dne 15. 1. 2020. Obsahem věcného břemene je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčených nemovitostech (p. p. č. 2767/3), provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, a povinnost Povinné výkon těchto práv strpět. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 12.100 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen starostou obce dne 18. 10. 2019. Právní účinky zápisu k okamžiku 30. 1. 2020, vklad do KN proveden dne 25. 2. 2020. Dne 20. 4. 2020 byla vydána faktura č. 10322020 na částku 12.100 Kč, finanční prostředky přijaty dne 21. 5. 2020, KB BV č. 21.

Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4017327/VB/01 uzavřená mezi obcí (strana povinná z věcného břemene) a ČEZ Distribuce, a. s., IČO: 24729035 (strana oprávněná z věcného břemene) dne 18. 9. 2020. Obsahem věcného břemene je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčených nemovitostech (p. p. č. 614/35, 614/36, 614/3), provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, a povinnost Povinné výkon těchto práv strpět. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 12.100 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen starostou obce dne 24. 7. 2020. Právní účinky zápisu k okamžiku 5. 10. 2020, vklad do KN proveden dne 27. 10. 2020. Dne 8. 10. 2020 byla vydána faktura č. 10552020 na částku 12.100 Kč, finanční prostředky přijaty dne 12. 11. 2020, KB BV č. 46.

### **Smlouvy zástavní**

Obec vedla zástavní právo smluvní k zajištění pohledávek (úvěr vedený na účtu 451 – *Dlouhodobé úvěry*) ve výši 12.000 tis Kč do 31. 3. 2021, a to na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva č. 2011-4028-N ze dne 21. 6. 2011. Zastavený pozemek je veden na účtu 031 0310 – *Pozemky* (účetní hodnota pozemku činí 2.886,03 Kč, p. p. č. 2774/9 k. ú. Vítkovice). Zástava byla vedena na účtu 982 – *Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových*. K 31. 12. 2020 byl na účtu 982 vykázán zůstatek 0 Kč, závazek ve výši 305,5 tis. Kč byl zrušen. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byl dne 8. 7. 2020 proveden vklad s právními účinky k 12. 6. 2020, zrušen stav: zástavní právo smluvník zajištění pohledávek ve výši 12 mil. Kč (na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21. 6. 2011, p. p. č. 2774/9, k. ú. Vítkovice v Krkonoších).

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

#### „Rozšíření vodovodu v obci Vítkovice – Vurmovka“

- ZO usnesením č. 19/20 schválilo vypsání výběrového řízení na zhotovitele stavby „Vodovod Vurmovka“, jmenování hodnotící komise a pověření starosty sepsáním smlouvy s vybraným zhotovitelem,
- kontrole byl předložen Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek – zadávací řízení bylo zahájeno dne 26. 6. 2020 odesláním uzavřené výzvy a zadávací dokumentace k podání nabídky dodavatelů, zadavatel obdržel 3 nabídky, otevírání nabídek bylo zahájeno 8. 7. 2020, pro hodnocení nabídek bylo v zadávací dokumentaci stanoveno hodnotící kritérium nejnížší nabídková cena bez DPH, komise vybrala nejnížší cenovou nabídku ve výši 5.499.958,63 Kč bez DPH,
- Smlouva o dílo uzavřena dne 15. 7. 2020 (viz bod Smlouvy o dílo), na profilu zadavatele zveřejněna dne 21. 7. 2020.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=5254>

#### „Cykloturistické trasy I. etapa Vítkovice v Krkonoších – trail Pohoda“

- Protokol o vyhodnocení nabídek na zhotovení výše uvedené stavby ze dne 18. 11. 2020, dle kterého byly přítomným členům ZO předloženy nabídky (3 firmy, 2 cenové nabídky) a členové zastupitelstva souhlasili s výběrem nejnížší předložené nabídky ve výši 740.220 Kč bez DPH společností Služby Vítkovice s. r. o., poté schváleno ZO usnesením č. 78/20,
- Smlouva o dílo uzavřena dne 17. 12. 2020 (viz bod Smlouvy o dílo), na profilu zadavatele zveřejněna dne 21. 12. 2020.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=5628>

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrolu hospodaření PO Krkonošské základní školy a mateřské školy Vítkovice provedl Karel Pítro, IČ 866 89 186. Kontrole byl předložen „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole“ ze dne 23. 6. 2020. Nebyly shledány významné nedostatky.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K 31. 12. 2020 proběhlo 8 zasedání ZO. Zápisy a usnesení z jednání ZO z roku 2020 (konaných dne 19. 2., 11. 3., 20. 5., 24. 6., 14. 9., 7. 10., 18. 11. a 16. 12.) a z roku 2019 (konaného dne 16. 12., které věcně souviselo s rokem 2020 – schválení rozpočtu na rok 2020) byly zveřejněny na webových stránkách obce.

### **Kontrolní a finanční výbor**

Zasedání finančního výboru proběhlo dne 19. 5. 2020 – předložen Zápis č. 1/2020, kdy předmětem jednání byl návrh závěrečného účtu za rok 2019 a RO č. 2. Dále byl předložen Zápis č. 2/2020 ze dne 14. 12. 2020, kdy členové finančního výboru zabývali hospodařením obce k 30. 11. 2020, RO č. 6 a pravidly rozpočtového provizoria na I. čtvrtletí roku 2021.

Kontrolou byl předložen Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 18. 12. 2020, předmětem kontroly bylo plnění usnesení z 9 – 12/2020.

### **Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena ZO dne 24. 6. 2020 usnesením č. 32/20. Kontrolou byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrka za rok 2019 zřízené PO byla schválena ZO dne 24. 6. 2020 usnesením č. 28/20. Kontrolou byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.