KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0049/25/Wer

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky, IČO 00854671, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2025 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 20.4.2026.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18.5.2026.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Jiří Werner, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1281

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0049/25/Wer dne 16.4.2026.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 18.5.2026.

Při přezkoumání byly přítomny:

Jana Bajerová - starostka obce

Bronislava Hamplová - účetní

T +420 485 226 462 **E** jiri.werner@kraj-lbc.cz

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 nebo 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) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 přezkoumání za rok 2025

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2025 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,49 %
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 územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 26.5.2026

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Jiří Werner
Digitální podpis: 26.05.2026 13:22

Bc. Jiří Werner
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

…….
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 územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Jana Bajerová.

Jana Bajerová
starostka obce

…….
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu
Střednědobý výhled rozpočtu na období do roku 2027 byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 8.12.2022 usnesením číslo (dále jen „usn. č.“). Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 22.11.2022, schválený dokument od 14.12.2022.
Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období do roku 2028 schválený ZO dne 11.12.2024 usn. č. 14.8. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 22.11.2024, schválený dokument od 18.12.2024 (dosud na webových stránkách obce).

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen v následujících objemech:

hodnoty v tis. Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2025	8 600	12 000	3 400
rok 2026	4 600	9 600	5 000
rok 2027	4 600	8 000	3 400
rok 2028	4 600	6 000	1 400

Pravidla rozpočtového provizoria
Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2025 do doby schválení rozpočtu byla projednána a schválena ZO dne 11.12.2024 usn. č. 14.6, zveřejněna na úřední desce od 12.12.2024.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn od 10.2.2025 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Rozpočet byl navržen jako schodkový v objemu příjmů 5 867 800 Kč, výdajů 13 101 311,92 Kč a financování 7 233 511,92 Kč (pol. 8115, 8117, zůstatek účtů 231 a 244 k 31.12.2024 v celkové výši 7 233 511,92 Kč).

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 27.2.2025 usn. č. 15.7 jako schodkový ve stejném objemu jako v návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 10.3.2025 (dosud na webových stránkách obce).
Rozpis rozpočtu byl proveden a jeho data byla promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.
Závaznými ukazateli na straně výdajů byly stanoveny rozpočtové paragrafy.

Rozpočtová opatření
K 31.12.2025 byla ZO schválena a provedena celkem 3 rozpočtová opatření (dále jen „RO“), RO č. 1–3/2025 schválená v termínu od 12.5. do 9.12.2025, průběžně zveřejněná v termínu od 9.6. do 19.12.2025.
Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách obce). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–3/2025 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2025 v následujícím souhrnném objemu:

hodnoty v Kč	Schválený rozp.	Rozp. po změně	Změna
Příjmy	5 867 800,00	5 932 800,00	65 000,00
Výdaje	13 101 311,92	13 166 311,92	65 000,00
Financování	7 233 511,92	7 233 511,92	0,00

Závěrečný účet
Závěrečný účet obce za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen „Zpráva“) byl projednán ZO dne 17.6.2025 usn. č. 17.2 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 29.5.2025 do zveřejnění schváleného

závěrečného účtu, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 18.6.2025 (dosud na webových stránkách obce).

Hlavní kniha
Předložena byla Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2025.

Účtový rozvrh
Předložen byl účtový rozvrh využívaný v přezkoumávaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami územního celku.

Inventurní soupis majetku a závazků
K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2025 byly v rámci přezkoumání předloženy dokumenty:
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků,
- příkaz k provedení inventarizace ze dne 9.12.2025 včetně jmenování hlavní a 2 dílčích inventarizačních komisí, jmenování likvidační komise, proškolení členů inventarizačních komisí včetně podpisových vzorů,
- termín provedení inventarizace, zpracování inventarizační zprávy do 31.1.2026,
- inventarizační zápis ze dne 31.1.2026, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly,
- doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 *Stavby* a 031 *Pozemky* bylo zajištěno výpisem z katastru nemovitostí,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. podkladů, stavy majetku k 31.12.2025 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis
K 31.12.2025 měla obec zřízeny následující bankovní účty se zůstatky dle předložených bankovních výpisů (dále jen „BV“, hodnoty v Kč):

účet 231 – *Základní běžný účet ÚSC*

ČNB	č. ú. 94-51316451/0710	AÚ 231 0100	BV č. 27	472 702,37
ČS	č. ú. 1263114389/0800	AÚ 231 0200	BV č. 12	857 322,27
ČSOB	č. ú. 111730735/0300	AÚ 231 0300	BV č. 12	119 813,11
KB	č. ú. 131-973980287/0100	AÚ 231 0400	BV č. 12	169 125,00
Celkem				**1 618 962,75**

Uvedený celkový zůstatek dle předložených BV souhlasil se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a s údajem na ř. 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2025. Doloženo inventarizací účtu.

účet 244 – *Termínované vklady krátkodobé*

KB	č. ú. 94-9268520657/0100	AÚ 244 904	elektronický	3 000 000,00
KB	č. ú. 94-9477950637/0100	AÚ 244 908	BV č. 1	3 000 000,00
Celkem				**6 000 000,00**

Uvedený celkový zůstatek termínovaných vkladů dle předložených výpisů souhlasil se zůstatkem na účtu 244 v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Kniha došlých faktur
Předložena byla kniha došlých faktur ze systému KEO sestavená k 31.12.2025. K rozvahovému dni bylo přijato celkem 211 faktur (číselná řada 25-001-00xxx) v objemu 3 215 tis. Kč, z toho nebyly uhrazeny přijaté faktury ev. č. 209–211 splatné v 1/2026 v celkovém objemu 35 163,43 Kč, což souhlasilo se zůstatkem na účtu 321 *Dodavatelé* v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou byly prověřeny faktury včetně zaúčtování a úhrady ev. č. 119–121, 124–137 (BV ČS č. 8, 9), ev. č. 190–204 (BV ČS č. 12). K fakturám byl přiložen doklad s účetní kontací a podpisy oprávněných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Předložena byla kniha vydaných faktur ze systému KEO sestavená k 31.12.2025. K rozvahovému dni bylo vystaveno 38 faktur (číselná řada 25-010-000xx) v objemu 551 tis. Kč, z toho nebyly uhrazeny faktury ev. č. 33, 37, 38 se splatností v 12/2025 a 1/2026 (uhrazeny v 1/2026) v celkovém objemu 18 193,25 Kč, což souhlasilo s konečným zůstatkem AÚ 311 0000 v Hlavní knize analytické.

Zůstatek na SÚ 311 *Odběratelé* v Rozvaze byl vykázán v celkové výši 48 564,25 Kč, jednalo se o neuhrazené vystavené faktury ve výši 18 193,25 Kč (AÚ 311 0000), předpisy pohledávek za vodné a stočné ve výši 30 371 Kč (AÚ 311 0020). Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny faktury vč. zaúčtování a úhrad ev. č. 7–13 (BV ČS č. 5), ev. č. 32, 34–36 (BV ČS č. 12). K fakturám byl přiložen likvidační lístek s účetní kontací a podpisy odpovědných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

K 1.1.2022 bylo k trvalému pobytu v obci hlášeno celkem 230 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 21.10.2022 byla zvolena neuvolněná starostka obce a neuvolněný místostarosta, usn. č. 6.1 byly schváleny odměny neuvolněných členů ZO s účinností od 1.11.2022: neuvolněná starostka 15 000 Kč, neuvolněný místostarosta 6 000 Kč, člen ZO 500 Kč.

Dne 30.1.2024 schválilo ZO usn. č. 9.6 a)-c) novou výši odměn pro neuvolněné členy ZO s účinností od 1.2.2024: neuvolněná starostka 20 000 Kč, neuvolněný místostarosta 10 000 Kč, člen ZO 1 500 Kč.

Dne 23.9.2024 rozhodlo ZO usn. č. 13.3 o výkonu funkce starostky jako uvolněné s účinností od 1.10.2024, dále usn. č. 13.4 byla schválena měsíční odměna neuvolněného místostarosty ve výši 1 500 Kč s účinností od 1.10.2024.

Kontrolou mzdových listů starostky obce (os. č. 6), neuvolněného místostarosty (os. č. 79), předsedkyně kontrolního výboru (os. č. 80) a předsedkyně finančního výboru (os. č. 37), člena ZO (os. č 79, 45) za období 1–12/2025 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrole byl předložen pokladní deník vč. účetní kontace tištěný z programu KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. K rozvahovému dni bylo vystaveno celkem 331 pokladních dokladů (v číselné řadě 25-701-00xxx), zůstatek pokladny vykázán v nulové výši, což souhlasilo s konečným zůstatkem účtu 261 v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly pokladní doklady vč. zaúčtování za měsíc červenec (ev. č. 200–221) a prosinec (ev. č. 315–331), pokladní doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Předložena byla Rozvaha sestavená k 31.12.2025. Stálá aktiva vykázána ve výši 54 534 tis. Kč, po proúčtované korekci 33 787 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky a závazky nebyly vykázány.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 575 tis. Kč, z toho zejména na účtu 314 *Kr. poskyt. zálohy* 425 tis. Kč, účtu 319 *Pohl. z přerozdělených daní* 100 tis. Kč, na účtu 311 *Odběratelé* 49 tis. Kč. Obec netvořila opravné položky k pohledávkám.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 939,5 tis. Kč, z toho zejména na účtu 389 *Dohadné účty pasivní* 517 tis. Kč, na účtu 341 *Daň z příjmů* 100 tis. Kč, na účtu 384 *Výnosy příštích období* 100 tis. Kč, na účtu 331 *Zaměstnanci* 97 tis. Kč.
Významné pohyby na majetkových účtech:

- na účet 031 *Pozemky* byly zařazeny pozemky v celkové hodnotě 255,5 tis. Kč, z toho zejména zakoupený pozemek v hodnotě 250,5 tis. Kč od Správy železnic, státní organizace (viz kapitola **Smlouvy o převodu majetku**),
- zůstatek na účtu 042 *Nedokončený DHM* byl meziročně navýšen o 1 448 tis. Kč, a to zejména v souvislosti s realizací díla „Vestavba 2 bytů do podkroví budovy č. p. 24“ (viz kapitola **Smlouvy o dílo**).

Příloha rozvahy
Předložena byla Příloha k rozvaze sestavená k 31.12.2025.
Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 994 *Ost. dl. podm. pasiva* ve výši 12 tis. Kč (věcná břemena). Obec nevlastnila lesní pozemky s rozlohou nad 10 ha (část D.2. a D.3 nevyplněny). Doplňující informace k položkám stavby a pozemky uvedené v části G. a H. byly vykázány ve stejných hodnotách jako v Rozvaze. Obec netvořila peněžní fondy (část F.).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
V rámci přezkoumání byl předložen výkaz FIN 2–12 M sestavený k 31.12.2025. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 125,89 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 53,81 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 385 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

hodnoty v Kč	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Skutečnost	% RU
Příjmy	5 867 800,00	5 932 800,00	7 468 975,89	125,89
Výdaje*	13 101 311,92	13 166 311,92	7 084 337,06	53,81
Financování	7 233 511,92	7 233 511,92	-384 638,83	xxx

Objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu. Stanovené závazné ukazatele nebyly překročeny.

*Rozdíl mezi rozpočtovanými výdaji a skutečným čerpáním výdajů byl způsoben neuskutečněním plánovaných akcí, zejména v rámci § 3639 *Komunální služby a úz. rozvoj jinde* nezařazené (rozpočet po změnách 2 864 tis. Kč, skutečně čerpáno 499 tis. Kč) a § 3612 *Bytové hospodářství* (rozpočet po změnách 3 215 tis. Kč, skutečně čerpáno 1 463 tis. Kč).

Výkaz zisku a ztráty
V rámci přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2025, který obsahoval následující hodnoty:

hodnoty v Kč	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	6 802 040,50	0,00
Výnosy celkem	7 363 507,62	0,00
VH běžného úč. období	561 467,12	0,00

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 561,5 tis Kč, souhlasil s výsledkem hospodaření běžného účetního období uvedeným ve výkazu Rozvaha k 31.12.2025. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy
V přezkoumávaném období obec uzavřela 4 darovací smlouvy na základě kterých obdržela pozemky od Libereckého kraje a poskytla 3 finanční dary v celkové výši 31 tis. Kč.
Předložena byla darovací smlouva uzavřená dne 10.12.2025 mezi obcí (dárce) a TJ SOKOL Horka u Staré Paky, IČO 45598215 (obdarovaný). Předmětem smlouvy bylo poskytnutí

finančního daru ve výši 13 tis. Kč. Poskytnutí daru schválilo ZO dne 9.12.2025 usn. č. 19.7. Finanční dar byl zaslán na účet obdarovaného dne 22.12.2025, BV ČS č. 12.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
V přezkoumávaném období obec neposkytovala dotace ze svého rozpočtu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
K 31.12.2025 obec přijala následující účelové dotace:

Položka 4111
- účelové neinvestiční prostředky ve výši **65 000 Kč** na úhradu výdajů vzniklých v roce 2025 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravou a konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, ÚZ 98071, přijato dne 8.7.2025, BV ČNB č. 16, doloženo finanční vypořádání ze dne 27.1.2026, nevyčerpaná část dotace ve výši 36 493,60 Kč byla zaslána poskytovateli 6.2.2026, BV ČS č. 2,

Položka 4112
- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2025 ve výši **71 800 Kč** (měsíční platby na výkon státní správy), přijato v plné výši,

Položka 4222
- účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/2709/2024 v maximální výši 400 000 Kč na projekt „Stavební úpravy v 1. NP č. p. 41 – OÚ Horka u Staré Paky“, záloha 90 % ve výši 360 000 Kč přijata dne 27.8.2024, BV ČNB č. 19, na základě vyúčtování ze dne 8.1.2025 přijat doplatek **40 000 Kč** dne 27.2.2025, BV ČNB č. 5.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, zveřejnila záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu, např.:
- záměr pronájmu nebytových prostor v budově č. p. 41 zveřejněn od 10.2.2025, ZO schválilo pronájem dne 27.2.2025 usn. č. 15.8,
- záměr propachtovat část pozemku p. č. 138/2 zveřejněn od 18.8.2025, ZO schválilo pacht 10.9.2025 usn. č. 18.9.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci: „Vestavba 2 bytů do podkroví budovy č. p. 24, Horka u Staré Paky II. výzva“:
- zadávací dokumentace vč. příloh ze dne 13.3.2025, maximální hodnota zakázky 5 500 tis. Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek do 24.3.2025 (10 hod.), termín otevírání obálek 24.3.2025,
- stanovení podmínek základní, profesní a technické kvalifikace, hodnotícím kritériem stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH,
- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise, čestné prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 24.3.2025,
- v termínu byla doručena 1 nabídka, společnost S&R Real s. r. o., IČO 07305672, nabídková cena ve výši 5 402 967 Kč bez DPH (6 051 323 Kč vč. DPH),
- výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo schválilo ZO dne 12.5.2025 usn. č. 16.6 (viz kapitola **Smlouvy o dílo**).

Obec neměla zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Smlouvy o dílo
Předložena byla smlouva o dílo uzavřená dne 26.5.2025 mezi obcí (objednatel) a společností S&R Real s. r. o., IČO 07305672 (zhotovitel). Předmětem smlouvy bylo zhotovení díla

„Vestavba 2 bytů do podkroví budovy č. p. 24, Horka u Staré Paky II. výzva“ dle zadávací dokumentace. Termín realizace celého díla stanoven do 30.6.2026. Smluvní cena stanovena ve výši 6 051 323 Kč vč. DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele 28.5.2025.
Finanční zajištění: vlastní zdroje obce.
Finanční plnění: přijatá faktura ev. č. 193 (278 118 Kč), ev. č. 204 (1 016 375 Kč), uhrazené dne 5.12.2025, 22.12.2025, 23.12.2025 (BV ČS č. 12), celkem 1 294 493 Kč vč. DPH, zaúčtováno na účet 042. Dílo nebylo k 31.12.2025 dokončeno.
Profil zadavatele:
https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/vestavba-2-bytu-do-podkrovi-budovy-c-p-24-horka-u-stare-paky-ii-vyzva

Smlouvy o převodu majetku
Předložena byla kupní smlouva uzavřená dne 1.10.2025 mezi obcí (kupující) a Správou železnic, státní organizace, IČO 70994234 (prodávající). Předmětem smlouvy byl nákup pozemku p. č. 3179/5 v k. ú. Horka u Staré Paky o výměře 581 m^2 v kupní ceně 250 470 Kč vč. DPH. Uzavření kupní smlouvy schválilo ZO dne 10.9.2025 usn. č. 18.8. Obec uhradila kupní cenu dne 10.9.2025, BV ČS č. 9. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 13.10.2025, pozemek byl zařazen na AÚ 031 500 úč. dokladem č. 25-801-00010.

Smlouvy ostatní
Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 23.6.2025 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Sdružením dobrovolných hasičů Nedaříž, IČO 49296132 (příjemce) na základě žádosti ze dne 20.5.2025. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí částky 300 tis. Kč za účelem předfinancování dotace na projekt „Podpora sportovní a spolkové činnosti“. Příjemce byl povinen vrátit finanční prostředky ihned po obdržení příslušné dotace, nejpozději do 31.12.2025. Poskytnutí návratné finanční výpomoci bylo schváleno ZO dne 17.6.2025 usn. č. 17.5. Finanční prostředky byly zaslány na účet příjemce dne 25.6.2025, BV ČS č. 6. Návratná finanční výpomoc byla vrácena dne 9.12.2025, BV ČS č. 12. Smlouva byla zveřejněna na el. úřední desce od 25.6.2025.

Vnitřní předpisy a směrnice
Obec měla pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V přezkoumávaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice měněny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
V přezkoumávaném období se uskutečnilo 5 zasedání ZO konaných v termínu od 27.2.2025 do 9.12.2025. Dále byl předložen zápis a usnesení ZO ze dne 11.12.2024 (schválení pravidel rozpočtového provizoria na rok 2025). Zápisy včetně usnesení byly veřejně dostupné na webových stránkách obce.

Schválení účetní závěrky
Účetní závěrku obce k 31.12.2024 schválilo ZO dne 17.6.2025 usn. č. 17.3, doloženo protokolem o schválení účetní závěrky. Hospodářský výsledek za rok 2024, zisk ve výši 1 445 873,86 Kč, byl převeden na účet 432 uč. dokladem č. 25-020-00013.