



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0049/24/Wer

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Horka u Staré Paky, IČO 00854671, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2024 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 16.4.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12.5.2025.

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-0049/24/Wer dne 15.4.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 12.5.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Bajerová - starostka obce
Bronislava Hamplová – účetní obce

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 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 hospodář 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,
- 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 2024

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 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2024 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 1,81 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,02 %
- 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 15.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

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 11 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 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2024 byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 3.12.2020 usnesením číslo (dále jen „usn. č.“) 13.10. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 1.10.2020, schválený dokument od 6.12.2020.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období do roku 2027 schválený ZO dne 8.12.2022 usn. č. 4.1. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 22.11.2022, schválený dokument od 14.12.2022 (dosud na webových stránkách obce).

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:

<i>hodnoty v tis. Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2024	7 600	9 600	2 000
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 2024 do doby schválení rozpočtu byla projednána a schválena ZO dne 7.12.2023 usn. č. 5.1., zveřejněna na úřední desce od 8.12.2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 12.2.2024. Rozpočet byl navržen jako schodkový v objemu příjmů 5 979 800 Kč, výdajů 12 083 172,92 Kč a financování 6 103 372,92 Kč (z toho pol. 8115, 1 103 372,92 Kč, finanční rezerva z minulých let, pol. 8118, 5 000 000 Kč, zůstatek účtů 231 a 244 k 31.12.2023 v celkové výši 6 103 372,92 Kč).

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 12.3.2024 usn. č. 10.2 jako schodkový ve stejném objemu jako v návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 11.4.2024 (dosud na webových stránkách obce). Rozpis rozpočtu byl proveden a jeho data byla promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2024 byla ZO schválena a provedena celkem 3 rozpočtová opatření (dále jen „RO“), RO č. 1–3/2024 schválená v termínu od 5.6.2024 do 11.12.2024, průběžně zveřejněná v termínu od 1.7.2024. do 20.12.2024.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách obce). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–3/2024 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024 v následujícím souhrnném objemu:

<i>hodnoty v Kč</i>	Schválený rozp.	Rozp. po změně	Změna
Příjmy	5 979 800,00	6 531 600,00	551 800,00
Výdaje	12 083 172,92	12 634 972,92	551 800,00
Financování	6 103 372,92	6 103 372,92	0,00

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen „Zpráva“) byl projednán ZO dne 5.6.2024 usn. č. 11.3 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 14.5.2024, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 20.6.2024 (dosud na webových stránkách obce).

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2024 byly v rámci přezkoumání předloženy dokumenty:

- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků,
- příkaz k provedení inventur ze dne 6.12.2024 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 31.1.2025,
- inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.1.2025, 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,
- stavy majetku ke dni 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví.

Hlavní kniha

Předložena byla Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2024.

Účtový rozvrh

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

Bankovní výpis

K 31.12.2024 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.....	BV č. 28	796 103,57
ČSOB	č. ú. 111730735/0300	BV č. 12	390 911,65
ČS.....	č. ú. 1263114389/0800	BV č. 12	791 996,70
KB	č. ú. 131-973980287/0100.....	BV č. 12	254 500,00
Celkem.....			2 233 511,92

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 31.12.2024, ověřeno v rámci dokladové inventarizace.

účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

KB	č. ú. 94-8627780617/0100.....	přehled obrátů.....	3 000 000,00
KB	č. ú. 94-8769930617/0100.....	přehled obrátů.....	2 000 000,00
Celkem.....			5 000 000,00

Uvedený celkový zůstatek dle předložených přehledů souhlasil se zůstatkem na účtu 244 v Rozvaze, ověřeno v rámci dokladové inventarizace.

Kniha došlých faktur

Předložena byla kniha došlých faktur ze systému KEO sestavená k 31.12.2024. K rozvahovému dni bylo přijato celkem 208 faktur (číselná řada 24-001-00xxx) v objemu 3 682 tis. Kč, z toho nebylo uhrazeno 9 přijatých faktur (ev. č. 200–208) v celkové hodnotě

88 417,16 Kč, což souhlasilo se zůstatkem na účtu 321 *Dodavatelé* v Rozvaze. Zůstatek byl doložen v rámci dokladové inventarizace.

Kontrolou byly prověřeny faktury včetně zaúčtování a úhrady ev. č. 67–77 (BV ČS č. 6), ev. č. 107–118 (BV ČS č. 8), ev. č. 181–199 (BV ČS č. 12). K fakturám byl přiložen doklad s účetní kontakci a podpisy oprávněných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Předložena byla kniha vydaných faktur ze systému KEO sestavená k 31.12.2024. K rozvahovému dni bylo vystaveno 33 faktur (číselná řada 24-010-000xx) v objemu 379,5 tis. Kč, z toho nebyla uhrazena faktura ev. č. 33 se splatností v 1/2025 ve výši 717,80 Kč, což souhlasilo s konečným zůstatkem AÚ 311 0000 v Hlavní knize analytické.

Zůstatek na SÚ 311 *Odběratelé* v Rozvaze byl vykázán ve výši 33 686,80 Kč, jednalo se o neuhrazenou vystavenou fakturu ve výši 717,80 Kč (AÚ 311 0000), neuhrazené poplatky za vodné a stočné ve výši 30 393 Kč (AÚ 311 0020), předpis nájmu v ordinaci lékařky 2 576 Kč (AÚ 311 0200), ověřeno v rámci dokladové inventarizace.

Kontrolou byly ověřeny faktury vč. zaúčtování a úhrad ev. č. 21–32 (ČS BV č. 11, 12). K fakturám byl přiložen likvidační lístek s účetní kontakci 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) za období 1–12/2024 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrola byl předložen pokladní deník tištěný z programu KEO k 31.12.2024. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. K rozvahovému dni bylo vystaveno celkem 301 pokladních dokladů, zůstatek pokladny vykázán ve výši 812 Kč, což souhlasilo s konečným zůstatkem účtu 261 v Rozvaze, ověřeno inventarizací účtu.

Přezkoumány byly pokladní doklady vč. zaúčtování z měsíce prosince ev. č. 271–301, pokladní doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Předložena byla Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva vykázána ve výši 52 863,5 tis. Kč, po proúčtované korekci 33 990 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky a závazky nebyly vykázány.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 894 tis. Kč, z toho zejména na účtu 314 *Kr. poskyt. zálohy* 399 tis. Kč (elektřina, přeplatek na ZP), na účtu 388 *Dohadné účty aktivní* 360 tis. Kč (záloha na dotaci), na účtu 319 *Pohl. z přerozdělených daní* 100 tis. Kč. Obec netvořila opravné položky k pohledávkám.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 1 334 tis. Kč, z toho zejména na účtu 389 *Dohadné účty pasivní* 491,5 tis. Kč, na účtu 374 *Kr. příj. zálohy na transfery* 417,5 tis. Kč, na účtu 341 *Daň z příjmů* 100 tis. Kč.

Významné pohyby na majetkových účtech: na účet 021 *Stavby* byl zařazen majetek v celkové hodnotě 4 403,5 tis. Kč (z toho zejména technické zhodnocení budovy obecního úřadu, technické zázemí pro komunální techniku). Na účet 022 *Samostatné movit. věci a soubory* byl zařazen majetek v celkové hodnotě 2 910 tis. Kč (z toho zejména zařazení darovaného požárního automobilu).

Příloha rozvahy

Předložena byla Příloha k rozvaze sestavená k 31.12.2024.

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). Doplnující 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 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 113,96 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 49,97 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 130 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

<i>hodnoty v Kč</i>	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Skutečnost	% RU
Příjmy	5 979 800,00	6 531 600,00	7 443 292,23	113,96
Výdaje*	12 083 172,92	12 634 972,92	6 313 153,23	49,97
Financování	6 103 372,92	6 103 372,92	-1 130 139,00	xxx

Objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

*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 3 901 tis. Kč, skutečně čerpáno 225 tis. Kč).

Výkaz zisku a ztráty

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty:

<i>hodnoty v Kč</i>	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	5 554 486,10	0,00
Výnosy celkem	7 000 359,96	0,00
VH běžného úč. období	1 445 873,86	0,00

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 446 tis Kč, souhlasil s výsledkem hospodaření běžného účetního období uvedeným ve výkazu Rozvaha k 31.12.2024. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Obec poskytovala finanční dary v hodnotě jednotlivých darů do 10 tis. Kč, poskytnutí darů bylo průběžně schvalováno ZO, vzhledem k nízké vnímané rizikovosti nebyly tyto darovací smlouvy podrobeny další kontrole.

Předložena byla darovací smlouva uzavřená dne 29.8.2024 mezi obcí (obdarovaný) a Českou republikou, Hasičský záchranný sbor Libereckého kraje, IČO 70888744 (dárce), předmětem smlouvy bylo darování požárního automobilu TATRA T815 CAS 32 včetně příslušenství v celkové pořizovací hodnotě 2 894 727,30 Kč, přijetí daru schválilo ZO dne 27.8.2024

usn. č. 12.5. Zařazeno do majetku obce (účet 022) dne 12.9.2024 vnitřním účetním dokladem č. 24-020-00029, doložena inventurní karta.

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

V přezkoumávaném období obec přijala následující účelové dotace:

Položka 4111

- účelové neinvestiční prostředky ve výši **64 000 Kč** na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravou a konáním voleb do Evropského parlamentu, ÚZ 98348. Finanční prostředky přijaty dne 13.5.2024, BV ČNB č. 10, doloženo finanční vypořádání ze dne 15.1.2025, vratka ve výši 20 473,16 Kč byla vrácena poskytovateli dne 20.1.2025, BV ČS č. 1,
- účelové neinvestiční prostředky ve výši **96 000 Kč** na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravou a konáním voleb do zastupitelstev krajů, ÚZ 98193. Finanční prostředky přijaty dne 26.8.2024, BV ČNB č. 23, doloženo finanční vypořádání ze dne 15.1.2025, vratka ve výši 36 989,27 Kč byla vrácena poskytovateli dne 20.1.2025, BV ČS č. 1,

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 ve výši **71 800 Kč** (měsíční platby na výkon státní správy), k 31.12.2024 obec obdržela dotaci v plné výši,

Položka 4122, celkem 29 544,60 Kč

- účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje ve výši 31 800 Kč na vybavení pro JPO, přijato dne 14.8.2024, BV ČNB č. 17, na základě konečného vyúčtování byla dotace ponížena o nezpůsobilé výdaje, vratka dotace ve výši 2 255,40 Kč byla zaslána poskytovateli dne 13.12.2024, BV ČS č. 12,

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.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, zveřejňovala záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu (např. záměr pronájmu nebytových prostor v budově č. p. 24, viz kapitola **Smlouvy nájemní**).

Smlouvy nájemní

Předložena byla nájemní smlouva uzavřená dne 12.6.2024 mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce). Předmětem smlouvy byl pronájem nebytového prostoru pro provoz ordinace praktického lékaře v budově č. p. 24. Roční nájemné stanoveno ve výši 12 000 Kč splatné do 31.12. daného roku. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 1.9.2024. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 5.6.2024 usn. č. 11.7. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 18.4.2024. Kontrolou byla ověřena úhrada nájemného za část roku 2024 ve výši 4 tis. Kč (BV ČS č. 12).

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci: „Stavební úpravy v 1. NP č. p. 41 – OÚ Horka u Staré Paky“:

- zadávací dokumentace vč. příloh ze dne 8.1.2024, lhůta pro podání nabídek od 9.1. do 19.1.2024 (10 hod.), termín otevírání obálek 19.1.2024 (od 10:05 hod.), otevírání obálek bude probíhat na adrese zmocněné advokátky,

- výzva byla zaslána 3 dodavatelům, doloženy doručenky emailu,
- jediným hodnotícím kritériem stanovena nejnižší nabídková cena,
- jmenování členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek a prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 12.1.2024,
- plná moc ze dne 12.1.2024 pro advokátku k zastoupení v plném rozsahu při otevírání obálek v rámci výběrového řízení,
- protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19.1.2024, dle seznamu doručených nabídek byly v termínu doručeny 2 nabídky,
- dne 24.1.2024 byl jeden z účastníků vyzván k doplnění nabídky z důvodu formálních nedostatků, doplnění nabídky bylo doručeno 26.1.2024,
- nabídku s nejnižší nabídkovou cenou ve výši 1 624 173 Kč bez DPH (1 965 250 Kč vč. DPH) podala společnost J+J REAL s. r. o., IČO 27469751,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 29.1.2024 bylo zasláno všem zúčastněným emailem,
- smlouva o dílo ze dne 14.2.2024, uzavření smlouvy a výběr zhotovitele schválilo ZO dne 30.1.2024 usn. č. 9.5, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 21.11.2024 (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 14.2.2024 mezi obcí (objednatel) a společností J+J REAL s. r. o., IČO 27469751 (zhotovitel). Předmětem smlouvy bylo zhotovení díla „Stavební úpravy v 1. NP č. p. 41 – OÚ Horka u Staré Paky“ dle zadávací dokumentace. Termín realizace díla stanoven do 4 měsíců od převzetí staveniště, předání díla do 7 dnů od ukončení realizace. Smluvní cena stanovena ve výši 1 965 250 Kč včetně DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.2.2024. Dne 21.11.2024 byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, z důvodu víceprací byla cena díla navýšena o 161 419 Kč vč. DPH (celkem 2 126 669 Kč vč. DPH), termín realizace stanoven do 9 měsíců od převzetí staveniště. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 27.11.2024.

Finanční zajištění: vlastní zdroje obce, dotace od Libereckého kraje.

Finanční plnění: přijatá faktura ev. č. 78 (641 300 Kč), ev. č. 105 (520 300 Kč), ev. č. 160 (803 650 Kč), ev. č. 176 (161 419 Kč), uhrazené v termínu od 12.6. do 22.11.2024 (BV ČS č. 6, 7, 10, 11) celkem 2 126 669 Kč, skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejsneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=stavebni-upravy-v-1-np-v-cp-41-ou-horka-u-stare-paky-1>

Smlouvy ostatní

Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 11.12.2023 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a spolkem TJ Sokol Horka u Staré Paky, z. s. (příjemce), IČO 45598215. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí částky 392 tis. Kč za účelem předfinancování dotace na projekt „Modernizace zázemí sokolovny“. Příjemce je povinen vrátit finanční prostředky ihned po obdržení příslušné dotace, nejpozději do 31.10.2024. Poskytnutí návratné finanční výpomoci bylo schváleno ZO usn. č. 11.1. dne 7.12.2023. Finanční prostředky byly zaslány na účet příjemce dne 20.12.2023, BV ČSOB č. 12. Návratná finanční výpomoc byla vrácena dne 22.8.2024, BV ČS č. 8.

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.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V rámci přezkoumání byly předloženy zápisy a usnesení ze 6 jednání ZO konaných v termínu od 30.1.2024 do 11.12.2024. Dále byl předložen zápis a usnesení ZO ze dne 7.12.2023 (schválení pravidel rozpočtového provizoria na rok 2024). Zápisy včetně usnesení byly veřejně dostupné na webových stránkách obce.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 5.6.2024 usn. č. 11.4, doloženo protokolem o schválení účetní závěrky.