



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0145/21/Nos

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Paseky nad Jizerou, IČO 00580791, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Paseky nad Jizerou za rok 2021 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 6. 9. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 9. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 4. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0145/21/Nos dne 3. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Hana Růžičková - starostka obce,  
Romana Nývltová - účetní obce.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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 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 hospodáří 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 2021**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021**

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 2021**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 ..... 7,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 22,83 %
- 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 překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Podíl dluhu k průměru příjmů činil 63,26%, dle předpokládaných splátek dlouhodobého úvěru (ve výši 2 200 008 Kč) je zabezpečena podmínka splnění 5% (31 000 Kč) z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky.

V Liberci, dne 6. 5. 2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková

 Digitální podpis:  
06.05.2022 08:21

.....  
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.

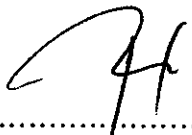
V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 ručitélského 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:**

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Paseky nad Jizerou a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Hana Růžičková.

Hana Růžičková  
starostka obce

 12.5.22  
.....  
razičko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2022 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 9. 12. 2019, usn. č. 58/2019. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 13. 11. 2019 do 10. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 10. 12. 2019, v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2021	2022
Příjmy	12 100	12 200
Výdaje	9 900	10 000
Financování	- 2 200	- 2 200

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023 byl schválen ZO dne 14. 12. 2020, usn. č. 67/2020. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 11. 11. 2020 do 15. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 15. 12. 2020, v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2022	2023
Příjmy	12 200	12 300
Výdaje	10 000	10 100
Financování	- 2 200	2 200

Dále dne 6. 12. 2021 ZO schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024. Návrh výhledu byl zveřejněn od 18. 11. 2021 do 7. 12. 2021. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 7. 12. 2021.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) za rok 2020 projednalo ZO dne 15. 6. 2021, usn.č. 28/2021 se závěrem "bez výhrad" a byl spolu se Zprávou za rok 2020 zveřejněn dne 16. 6. 2021. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 23. 4. 2021 do 15. 6. 2021.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového opatření obec nepřijala vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2021 do konce roku 2020.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 11. 11. 2020 do 15. 12. 2020.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2021 schválilo ZO dne 14. 12. 2020, usn.č. 69/2020 jako přebytkový v následujících hodnotách:

Příjmy celkem	14 482 420,30 Kč
Výdaje celkem	12 291 538,30 Kč
Financování	-2 190 882,00 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15. 12. 2020.

### **Rozpočtová opatření (RO)**

- č. 1. schváleno ZO dne 15. 2. 2021, usn.č. 3/2021, zveřejněno dne 16. 2. 2021
- č. 2. schváleno ZO dne 29. 3. 2021, usn.č. 18/2021, zveřejněno dne 30. 3. 2021
- č. 3. schváleno ZO dne 17. 5. 2021, usn.č. 25/2021, zveřejněno dne 18. 5. 2021
- č. 4 schváleno ZO dne 21. 9. 2021, usn. č. 40/2121, zveřejněno dne 22. 9. 2021
- č. 5 schváleno ZO dne 3. 11. 2021, usn. č. 48/2021, zveřejněno dne 4. 11. 2021
- č. 6 schváleno ZO dne 6. 12. 2021, usn. č. 62/2021, zveřejněno dne 7. 12. 2021
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 31. 12. 2021, zveřejněno 31. 12. 2021

Předání kompetence starostce obce k provádění RO na konci roku schválilo ZO dne 6. 12. 2021, usn. č. 60/2021.

Rekapitulace/Kč	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	14 482 420,30	18 768 944,68	4 286 524,38
Výdaje	12 291 538,30	30 747 562,68	18 456 024,38
Financování	- 2 190 882,00	11 978 618,00	14 169 500,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) mateřské školy (MŠ) Paseky nad Jizerou dle Zřizovací listiny ze dne 1. 11. 2009. Dne 14. 12. 2015 byl podepsán Dodatek č. 1. Dne 30. 3. 2016 byl podepsán Dodatek č. 2. V kontrolovaném období nebyla měněna.

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

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 19 367,75 Kč zřízené MŠ za rok 2020 byl schválen ZO dne 15. 2. 2021, usn. č. 5/2021 a zároveň byl schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu PO.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízené PO MŠ byly v rámci schváleného rozpočtu obce stanoveny závazné ukazatele ve výši 145 000 Kč (§3111 pol. 5331). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 15. 12. 2020. K 31. 12. 2021 byl profinancován ve 100% výši.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole MŠ Paseky nad Jizerou ze dne 15.2.2021. Kontrola byla provedena za rok 2020 kontrolní skupinou obce, kterou stanovila starostka obce a zároveň byla vedoucí kontrolní skupiny. Bez nedostatků.

### **Bankovní výpis**

Obec měla v kontrolovaném období zřízeno celkem 7 bankovních účtů s následujícími zůstatky k 31. 12. 2021 (v Kč):

#### **231 - základní běžný účet**

KB č. 20727581/0100	16 283 679,91 Kč (BV 12)
ČNB č. 94-54015451/0710	358 711,09 Kč (BV 36)
Devizový účet u ČSOB č. 274347845/0300	86 253,75 EUR/ 2 144 268,22 Kč (BV 999)
<b>Celkem 231</b>	<b>18 786 659,22 Kč</b>

**241 - účet pro hosp. činnost**

ČSOB č. 274348282/0300

782 510,34 Kč (BV 12)

ČSOB spořicí 289876491/0300

13 166 210,89 Kč (BV 12)

Celkem 241

13 948 721,23 Kč

**236 - Účet sociálního fondu**

ČSOB č. 208932974/0300

94 861,36 Kč (BV 12)

**451 - Úvěrový účet (KB)**

č. 35-1332911577/0100

- 11 856 007,00 Kč (BV 9)

Uvedené zůstatky účtů 231 a 236 byly shodné s údaji na řádcích č. 6010 - 6030 výkazu FIN 2-12M. Všechny jednotlivé zůstatky bankovních účtů souhlasí na účty Rozvahy č. 231, 241, 236, 451. Ověřeno inventarizací.

**Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 30. 10. 2018, usn. č. 51/2018 byla schválena funkce starostky jako jediná uvolněná funkce. Dále se ZO usneslo, že neuvolnění zastupitelé nebudou pobírat odměny. Kontrolou mzdového listu starostky za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky, odměny byly poskytovány v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Obec měla k 1. 1. 2018 celkem 250 obyvatel s trvalým pobytem.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2021 s platností od 1. 10. 2021 do 31. 1. 2022. Součástí bylo stanovení inventarizačních komisí a podpisové vzory členů.
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 10. 2021.
- Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 24. 1. 2022. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy majetku. Stav majetku k 31.12.2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

**Kniha došlých faktur**

Knihy došlých faktur pro hlavní činnost (účet 321 0010, 0011), sociální fond (účet 321 0201) a hospodářskou činnost (účet 321 0001) jsou vedeny v počítači v programu a jsou tištěny na konci účetního období.

**Hlavní činnost**

V kontrolovaném období obec evidovala 226 faktur ev. č. FP0001 - 226. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury v objemu 38 669,30 Kč ev. č. 214, 219 - 226. Ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury č. 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139 (BV 8), 200 - 210 (BV 12).

**Hospodářská činnost**

V kontrolovaném období obec evidovala 54 faktur ev. č. 211001 - 54. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury v objemu 11 956,99 Kč, ev. č. 50, 52, 53, 54. Ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury č. 25, 26, 27 (BV 2021/7), 28, 29, 30 (BV 2021/8), 46 - 49, 51 (BV 12).

### Sociální fond

V kontrolovaném období obec evidovala 3 faktury. K 31. 12. 2021 byly všechny faktury uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

### **Kniha odeslaných faktur**

Knihy odeslaných faktur pro hlavní činnost (účet 311 30x) a hospodářskou činnost (účet 311 00x) jsou vedeny v počítači v programu a jsou tištěny na konci účetního období.

### Hlavní činnost

V rámci hlavní činnosti je na účtu 311 301 účtováno nájemné z bytů (k 31. 12. 2021 nebylo uhrazeno nájemné v objemu 5 888 Kč). Na účtu 311 303 jsou účtováni ostatní odběratelé. K 31. 12. 2021 nebyla uhrazena faktura č. 28 na částku 47 315,84 Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno 28 faktur, ev. č. FV0001 - 28. Ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury č. 17 (BV 7), 18, 19 (BV 8), 24 - 27 (BV 12).

### Hospodářská činnost

V rámci hospodářské činnosti byly vystaveny faktury odběratelům ev. č. 21001 - 15 (311 002) a faktury za pohledávky za vodné a stočné (účet 311 001) ev. č. FVS 1 - 179. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury v objemu 914 201,86 Kč (190 318,86 Kč - odběratelé a faktura č. FV 21015 ve výši 723 883 Kč - vodné a stočné). Ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury č. 8 (BV 6), 9 (BV 7), 12 (BV 10), 12 (BV 11), 14 (BV 12).

### **Pokladní kniha**

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny 2 pokladny (hlavní činnost - účet 261 0301 a hospodářskou činnost - účet 261 0001). Pokladní knihy jsou vedeny v počítači v programu a tištěny na konci účetního období.

### Hlavní činnost

V kontrolovaném období bylo vystaveno 358 pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2021 byl ve výši 56 046 Kč a souhlasil s údajem na ř. č. 6040 výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 261 0301. Kontrolovány byly pokladní doklady za měsíc srpen 2021 ev. č. 200213 - 239 a prosinec ev. č. 342 - 351. Nedostatky nebyly zjištěny.

### Hospodářská činnost

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 124 pokladních dokladů. Pokladní zůstatek hospodářské činnosti byl ve výši 29 313 Kč. Kontrolovány byly pokladní doklady za měsíc červenec 2021 ev.č. 210072 - 79, srpen 2021, ev. č. 80 - 84 a prosinec ev. č. 113 - 124. Nedostatky nebyly zjištěny.

Celkový zůstatek pokladen k 31. 12. 2021 ve výši 85 359 Kč souhlasil na údaj ve výkazu Rozvaha - účet 261 Pokladna. Ověřeno inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - předvaha analytická za období 1 - 12/2021.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2021. V části D.2. - D.7. má obec uvedeny výměry a ocenění lesních pozemků s lesním porostem.



## Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 148 473 780,19 Kč. Obec v kontrolovaném období nevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek nejvyšší objem představují odběratelé, krátkodobé poskytnuté zálohy, příjmy příštích období a dohadné účty aktivní. Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám obec netvořila. Obec v kontrolovaném období splácela dlouhodobý úvěr v objemu 11 856 007 Kč (viz. Smlouvy o úvěru). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a krátkodobé přijaté zálohy na transfery. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

Obec vykonává hospodářskou činnost dle Výpisu z živnostenského rejstříku ze dne 5. 12. 2018. Předmětem podnikání jsou oblasti - silniční motorová doprava, výroba, obchod a služby a činnost účetních poradců.

Hospodářská činnost je konkrétně provozována v oblasti vodného a stočného a drobného prodeje reklamních předmětů a v oblasti nájmu pozemků souvisejících s provozováním lyžařského areálu. V účetnictví je hospodářská činnost oddělena analytickým členěním od č. 1 do č. 299. K hospodářské činnosti má obec založeny dva bankovní účty - běžný a spořicí.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12M zpracovaný k 31. 12. 2021, údaje jsou uvedeny v Kč po konsolidaci:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	14 462 320,30	16 108 244,68	15 972 938,28	99,16
Výdaje	12 271 438,30	28 086 862,68	21 038 682,20	74,91
Financování	-2 190 882,00	11 978 618,00	5 065 743,92	X

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým schodkem v objemu 5 066 tis. Kč.

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 261 904,38 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec vykonává hospodářskou činnost.

Hodnoty v Kč	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
Náklady	9 629 946,35	5 359 327,49	14 989 273,84
Výnosy	14 085 028,07	2 166 150,15	16 251 178,22
VH BÚO	4 455 081,72	-3 193 177,34	1 261 904,38

## Listiny o založení právnických osob

Obec Paseky nad Jizerou jako jediný společník dne 9. 7. 2018 založila společnost s ručením omezeným s názvem Lyžařský areál Paseky s.r.o., IČO 07275978. Vznik oprávnění ověřen

dle výpisu z obchodního rejstříku. Účetní období společnosti je hospodářský rok (1. 5. - 30. 4. běžného roku). ZO schválilo Zakladatelskou listinu dne 10. 5. 2018, usn. č. 24/2018. Majetková účast obce vedena na účtu 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhod. vlivem ve výši 50 000 Kč, souhlasí s údaji v obchodním rejstříku. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna.

Účetní závěrka za účetní období 2020/2021 schválena ZO dne 15. 6. 2021, usn. č. 38/2021. Hospodářský výsledek za rok 2020/2021 - ztráta ve výši 3 702 650,11 Kč. Vypořádání ztráty v celkové výši z nerozděleného zisku minulých let.

### **Darovací smlouvy**

V kontrolovaném období dle sdělení obce nebyla uzavřena darovací smlouva.

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

Kontrola byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Sportovním klubem policie Harrachov z.s., IČO 45598274 na zabezpečení sportovní přípravy v biatlonu v roce 2021 ve výši 10 000 Kč. Smlouva byla uzavřena dne 22. 12. 2020. Poskytnutí schváleno ZO dne 14. 12. 2020, usn. č. 66/2020. Odesláno dne 13. 1. 2021 (BV 1). Termín vyúčtování stanoven k 7. 12. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 6. 5. 2021, dotace byla vyčerpána v plné výši.

Dále byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace na akci 31. ročník Paseckých hudebních slavností uzavřená dne 22. 9. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a Svatováclavským sborem v Pasekách nad Jizerou, z.s., IČO 49296094 ve výši 20 000 Kč. Termín vyúčtování dotace stanoven k 7. 12. 2021. Odesláno dne 7. 10. 2021 (BV elektr. 156). Poskytnutí schváleno ZO dne 21. 9. 2021, usn. č. 36/2021. Předloženo vyúčtování ze dne 18. 11. 2021, dotace vyčerpána v plné výši.

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

**pol. 4111            96 582,95 Kč**

UZ 98037 - 65 582,95 - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 (koronaviru SARS CoV-2). Poskytnuto ve třech splátkách, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98071 - 31 000 Kč - dotace na volby do parlamentu ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 13. 1. 2022. Vyčerpáno 22 352 Kč. Vratka ve výši 8 648 Kč byla odeslána dne 13. 1. 2022 (BV 2).

**pol. 4112            70 800 Kč**

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021.

**pol. 4113            1 896 790,15 Kč**

UZ 90002 - dotace od Státního fondu životního prostředí na akci „Oprava krytu místní komunikace Paseky nad Jizerou, I. etapa“. Poskytnuto ex post.

**pol. 4116            150 880 Kč**

UZ 15093 - 37 040 Kč - dotace od Ministerstva životního prostředí na hospodaření v lesích.

UZ 15291 - 63 840 Kč - dotace od Ministerstva životního prostředí na vyrovnání daně z hospodářských lesů.

UZ 34002 - 50 000 Kč - dotace od Ministerstva kultury na opravu kříže na hřbitově.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva OLP/407/2021 ze dne 16. 6. 2021 uzavřená mezi obcí (prodávající) a Libereckým krajem (kupující) na prodej pozemků ppč. 349/2, 350/2, 1635/2, 1635/7 (celková výměra 328 m<sup>2</sup>) za dohodnutou kupní cenu ve výši 19 680 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 29. 7. 2021 do 17. 5. 2021. Prodej schválilo ZO dne 17. 5. 2021, usn. č. 22/2021. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí byly k 9. 7. 2021. Zápis proveden dne 3. 8. 2021. Pozemky vyřazeny z evidence majetku obce dne 27. 8. 2021, účetní doklad č. 696. Úhrada dne 27. 8. 2021 (BV 8).

### **Smlouvy nájemní**

Kontrola byla předložena Smlouva nájemní uzavřená dne 16. 11. 2021 mezi obcí (pronajímatel) a TJ Sokol Paseky nad Jizerou, IČO 45598764 (nájemce) na pronájem turistické ubytovny č.p. 181 a pozemků pč. 2/3 (536 m<sup>2</sup>), 4/2 (410 m<sup>2</sup>) a 6/4 (908 m<sup>2</sup>) za roční nájemné ve výši 10 000 Kč. Nájem sjednán na dobu neurčitou. Záměr pronájmu zveřejněn od 13. 10. 2021 do 4. 11. 2021. Pronájem byl schválen ZO dne 3. 11. 2021, usn. č. 46/2021.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec má uzavřenou úvěrovou smlouvu s Komerční bankou, a. s. ze dne 26. 4. 2016 na pořízení použité čtyřsedačkové lanovky LEITNER SA4 - 1800. Celková výše úvěru 22 000 000 Kč. Municipální úvěr se začal splácet v roce 2018, první splátka k 31. 1. 2018 a poslední splátka k 31. 12. 2027. Celkem splátky za rok činí 2 200 008 Kč. ZO schválilo podpis úvěrové smlouvy dne 20. 4. 2016, usn. č. 38/2016.

Jistina ve výši 11 856 007 Kč váže na účet 451 - Dlouhodobé úvěry v Rozvaze a splátky úvěru k 31. 12. 2021 ve výši 2 200 008 Kč na řádek 8124 výkazu FIN 2 - 12 M.

### **Smlouvy o ručení**

Byla ověřena dohoda o ručení č. 2019011669 uzavřená dne 26. 8. 2019 mezi obcí (jako ručitel) a ČSOB, a.s., IČO 00001350 (jako banka) na ručení za včasné a řádné uspokojení dluhů, jejichž věřitelem je banka a dlužníkem Lyžařský areál Paseky s.r.o., IČO 07275978. Jedná se o dluhy vyplývající ze Smlouvy o úvěru č. 2019011668 ve znění případných dodatků, uzavřené dne 26. 8. 2019 ve výši jistiny do 5 600 000 Kč a jejich příslušenství do 26. 8. 2039. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 20. 6. 2019, usn.č. 33/2019.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období roku 2021 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč), které byly schváleny ZO.

### **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 kontrolovaném období obec uskutečnila poptávkové řízení na akci „Těžební práce a výkup dřevní hmoty v roce 2021“. Byla vybrána firma DrLes s.r.o., Lomnice nad Popelkou,

IČO 01746316. Předpokládaný výsledný výnos byl ve výši 771 545 Kč. Na profilu zadavatele zveřejněno 21. 5. 2021, v souladu se zákonem. Další informace viz. Smlouvy o dílo.

#### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo na provedení lesních těžebních prací a o převodu vlastnického práva k vytěženým stromům ze dne 21. 5. 2021 (zveřejněna na profilu zadavatele 21. 5. 2021) uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou DrLes s.r.o., Lomnice nad Popelkou, IČO 01746316 (zhotovitel). Cena díla za celkový výkon ve výši 743 400 Kč, cena za úklid lesa ve výši 50 Kč/m<sup>3</sup>. Zřízení přístupové cesty ve výši 25 000 Kč. V případě, že skutečný rozsah těžby bude převyšovat předpoklad bude konečná cena stanovena na základě cen v nabídkovém listu. V kontrolovaném období nebyla akce s ohledem na klimatické podmínky dokončena.

Finanční plnění v roce 2021: faktura došla č. 192 ve výši 230 046,51 Kč (úhrada dne 29. 11. 2021), č. 216 ve výši 553 081,93 (úhrada dne 30. 12. 2021).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic. V kontrolovaném období byly aktualizovány Zásady čerpání soc. fondu.

#### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období neproběhla v obci externí kontrola.

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

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO z 15. 2., 29. 3., 17. 5., 15. 6., 21. 9., 3. 11., 6. 12. 2021. Dále byl kontrola předložen zápis ze zasedání ZO ze dne 14. 12. 2020 (rozpočet 2021, střednědobý výhled 2022 - 2023).

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec má zřízen sociální fond, ze kterého jsou poskytovány příspěvky na stravování, dary při životních a pracovních výročích, kulturní a tělovýchovnou činnost, příspěvek na rodinou a dětskou rekreaci, lázeňskou péči, ošacení, poskytování jednorázových půjček a sociální výpomoci. Byly předloženy Zásady čerpání Sociálního fondu Obce Paseky nad Jizerou ze dne 1. 1. 2021 a Statut sociálního fondu. Rozpočet fondu na rok 2021 byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021. Fond je tvořen 1,5 % z objemu hrubých mezd.

#### **Účet 419 - Ostatní fondy**

Stav 1. 1. 2021	109 087,37 Kč
Tvorba	40 525,99 Kč
Čerpání	53 365,00 Kč
Stav fondu k 31. 12. 2021	96 248,36 Kč

Obec má pro sociální fond zřízen bankovní účet č. 208932974/0300, jehož zůstatek byl k 31. 12. 2021 ve výši 94 861,36 Kč. Rozdíl mezi účty 419 a 236 ve výši 1 387 Kč činilo stravné za měsíc prosinec 2021 (celkový příděl do fondu za měsíc prosinec ve výši 4 662 Kč, skutečnost čerpání stravného za prosinec ve výši 3 275 Kč). Ověřeno inventarizací.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

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

### **Schvalování účetní závěrky**

ZO dne 15. 6. 2021, usn.č. 29/2021 schválilo účetní závěrku obce za rok 2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.

ZO dne 29. 3. 2021, usn.č. 14/2021 schválilo účetní závěrku MŠ Paseky nad Jizerou za rok 2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.

ZO dne 15. 6. 2021, usn.č. 38/2021 schválilo účetní závěrku lyžařského areálu Paseky s.r.o.



## Přijatá zpráva - Detail zprávy

**Předmět:** Přezkoumání hospodaření za rok 2021 - Paseky nad Jizerou  
**ID zprávy:** 1035882993  
**Typ zprávy:** Datová zpráva  
**Datum a čas dodání:** 6.5.2022 v 9:13:50  
**Datum a čas doručení:** 9.5.2022 v 10:41:56

---

**Odesílatel:** Liberecký kraj, U Jezu 642/2a, 46001 Liberec, CZ  
**ID schránky:** c5kbvkw  
**Typ schránky:** OVM

---

**Zmocnění:** 0 / 0  
**Odstavec:** Nezádáno  
**Naše číslo jednací:** KULK 35024/2022  
**Naše spisová značka:** Nezádáno  
**Vaše číslo jednací:** Nezádáno  
**Vaše spisová značka:** Nezádáno  
**K rukám:** Nezádáno  
**Do vlastních rukou:** Ne  
**Doručení fikcí zakázáno:** Ne

---

### Přílohy:

Zaslani\_Zpravy\_2021\_Paseky.doc (199 kB)  
Zprava\_2021\_Paseky.pdf (685,73 kB)

---

