



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0146/24/Fo1

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Paseky nad Jizerou, IČO 00580791, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Paseky nad Jizerou 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.9.2024.

### **Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

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-0146/24/Fo1 dne 19.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 7.4.2025.

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

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@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 právními 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 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 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 Paseky nad Jizerou 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 ..... 5,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 17,63 %
- 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.):**

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 96,24 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o 880 tis. Kč.

Překročí-li dluh územního celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- **5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky: 425 tis. Kč**

Liberec dne 28.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jana Folprechtová  
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 Paseky nad Jizerou. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Hana Růžičková.

Hana Růžičková  
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 2025 - 2026 byl schválen ZO dne 12.12.2023, usn. č. 76/2023. Návrh výhledu byl zveřejněn od 15.11.2023 do 13.12.2023. Schválený výhled byl zveřejněn dne 13.12.2023.

Roky	2025	2026
Příjmy	19 500	19 600
Výdaje	14 941	15 041
Financování	- 4 559	- 4 559

Další střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 - 2027 byl schválen ZO dne 9.12.2024, usn. č. 58/2024. Návrh výhledu byl zveřejněn od 21.11.2024 do 10.12.2024. Schválený výhled byl zveřejněn dne 10.12.2024.

Roky	2026	2027
Příjmy	22 400	22 500
Výdaje	17 841	19 285
Financování	- 4 559	- 3 215

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn v období od 15.11.2023 do 13.12.2023.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1. schváleno ZO dne 13.2.2024, usn.č. 6/2024, zveřejněno dne 14.2.2024,
- č. 2. schváleno ZO dne 15.4.2024, usn.č. 18/2024, zveřejněno dne 16.4.2024,
- č. 3. schváleno ZO dne 17.6.2024, usn.č. 31/2024, zveřejněno dne 18.6.2024,
- č. 4 schváleno ZO dne 27.8.2024, usn. č. 38/2024, zveřejněno dne 28.8.2024,
- č. 5 schváleno ZO dne 4.11.2024, usn. č. 46/2024, zveřejněno dne 5.11.2024,
- č. 6 schváleno ZO dne 9.12.2024, usn. č. 53/2024, zveřejněno dne 10.12.2024.

Rekapitulace/Kč	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	23 069 949,80	36 481 410,40	13 411 460,60
Výdaje	18 523 004,85	31 934 465,45	13 411 460,60
Financování	- 4 546 944,95	- 4 546 944,95	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2024 schválilo ZO dne 12.12.2023, usn.č. 74/2023 jako přebytkový v následujících hodnotách:

Příjmy celkem	23 069 949,80 Kč
Výdaje celkem	18 523 004,85 Kč
Financování:	- 4 546 944,95 Kč
pol. 8115	12 047,05 Kč
pol. 8124	- 4 558 992,00 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 13.12.2023.

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

Zřízené PO MŠ byly v rámci schváleného rozpočtu obce stanoveny závazné ukazatele ve výši 220 000 Kč (§ 3111 pol. 5331). O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisem ze dne 12.12.2023. K 30.9.2024 byl příspěvek profinancován ve 100 % výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) za rok 2023 projednalo ZO dne 17.6.2024, usn. č. 23/2024 se závěrem "bez výhrad" a byl spolu se Zprávou za rok 2023 zveřejněn dne 18.6.2024. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 30.5.2024 do 18.6.2024.

### **Bankovní výpis**

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2024:

231 - základní běžný účet

KB č. 20727581/0100 19 524 926,26 Kč (BV 12)

ČNB č. 94-54015451/0710 1 051 319,50 Kč (BV 32)

Devizový účet u ČSOB č. 274347845/0300 253,75 EUR/ 6 390,72 Kč (BV elektronicky)

Spořicí devizový účet u ČSOB č. 318440997/0300 86 849,69 EUR/ 2 187 309,44 Kč (BV 12)

Celkem 231 22 769 945,92 Kč

241 - účet pro hosp. činnost

ČSOB č. 274348282/0300 1 950 551,91 Kč (BV 12)

ČSOB spořicí č. 289876491/0300 12 031,21 Kč (BV 12)

Celkem 241 1 962 583,12 Kč

244 - termínované vklady

ČSOB č. 307432764/0300 8 500 000 Kč (BV 9) - hosp. činnost

KB č. 94-8083620657/0100 3 000 000 Kč (BV 1)

Celkem 244 11 500 000 Kč

236 - Účet sociálního fondu

ČSOB č. 208932974/0300 71 485,20 Kč (BV 12)

451 - Úvěrový účet

KB č. 35-1332911577/0100 - 5 255 983 Kč (BV 12)

KB č. 35-2626101507/0100 - 17 299 122 Kč (BV 12)

Celkem 451 22 555 105 Kč

Uvedené zůstatky účtů 231 a 236 byly shodné s údaji na řádcích č. 6010 - 6030 výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024. Všechny jednotlivé zůstatky bankovních účtů souhlasí na účty Rozvahy č. 231, 241, 244, 236, 451. Ověřeno inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - předvaha analytická za období 1 - 12/2024.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2024 s platností od 1.10.2024 do 31.1.2025. Součástí bylo stanovení inventarizačních komisí a podpisové vzory členů.

- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.10.2024.

- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 23.1.2025. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

- Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy majetku. Stav majetku k 31.12.2024 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví.

## **Kniha došlých faktur**

### Hlavní činnost 321 010

V kontrolovaném období obec evidovala 230 faktur, ev. č. 11001 - 11XXX. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 165 117,02 Kč (19 faktur, ve splatnosti). Kontrola prověřila faktury č. 142, 143, 145, 146, 147, 150, 151 (BV 9) a č. 181-185, 186 č.d. 365 pokl., 187-200 (BV 11-12).

### Hospodářská činnost 321 01

V kontrolovaném období obec evidovala 61 faktur ev. č. 21001 - 21XXX. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 32 137,68 Kč (5 faktur, ve splatnosti). Kontrola prověřila faktury č. 32-39, 41 (BV 8-9).

### Sociální fond 321 201

V kontrolovaném období obec evidovala 5 faktur. K 31.12.2024 byly všechny faktury uhrazeny.

Ověřeno inventarizací.

## **Kniha odeslaných faktur**

Knihy odeslaných faktur pro hlavní činnost (účet 311 30x) a hospodářskou činnost (účet 311 0x) jsou vedeny v počítači v programu a jsou tištěny na konci účetního období.

### Hlavní činnost

V kontrolovaném období bylo vystaveno 52 faktur, ev. č. 14001 - 14XXX. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 112 978,55 Kč, (ve splatnosti, účet 311 303). Kontrola prověřila faktury ev. č. 40 - 42, (BV 8-9).

Dále obec vede knihu faktur pro odpady. V kontrolovaném období bylo vystaveno 77 faktur, ev. č. 26001 - 26XXX. Účtováno na účtech 315 301-poplatky/311 303-faktury podnikatelé (k 31.12.2024 nebyly zaplacený 4 faktury podnikatelé odpady). Kontrola prověřila faktury č. 3, 9, 12, 15, 20, 22, (BV 5).

### Hospodářská činnost

V rámci hospodářské činnosti (účet 311 02) bylo vystaveno 116 faktur, ev. č. 24001 - 24XXX. K 31.12.2024 nebyla uhrazena 1 faktura ve výši 240 393,69 Kč (ev. č. 116 ve splatnosti), zkontrolovány byly faktury ev. č. 101 - 112.

Faktury za vodné a stočné (účet 311 01) vystaveno 191 faktur, ev. č. 25001 - 25XXX. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury ve výši 1 274 172 Kč. Kontrola prověřila faktury č. 1-4 (BV 2-5).

Ověřeno inventarizací.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Obec měla k 1.1.2022 celkem 245 obyvatel s trvalým pobytem. Dne 20.10.2022 se uskutečnilo ustavující zasedání ZO. Byla zvolena uvolněná starostka a neuvolněný místostarosta. Usn. č. 65/2022 bylo schválené, že neuvolnění zastupitelé odměnu pobírat nebudou. Kontrolou mzdového listu starostky za 1 - 12/2024 nebyly zjištěny nedostatky.

## **Pokladní kniha (deník)**

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

### Hlavní činnost

V kontrolovaném období bylo vystaveno 418 pokladních dokladů, ev. č. 200001 - 200XXX. Zůstatek pokladny k 31.12.2024 byl ve výši 63 321 Kč a souhlasil s údajem na ř. č. 6040 výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 261 0301. Kontrolovány byly pokladní doklady ev. č. 300 - 335 a ev. č. 389 - 418.

### Hospodářská činnost

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 111 pokladních dokladů, ev. č. 210001 - 210XXX. Pokladní zůstatek hospodářské činnosti k 31.12.2024 byl ve výši 76 979 Kč a souhlasil s údajem na účtu 261 0001. Kontrolovány byly pokladní doklady ev. č. 70 - 78 a ev. č. 104 - 111.

Celkový zůstatek pokladen k 31.12.2024 ve výši 140 300 Kč souhlasil na údaj ve výkazu Rozvaha - účet 261 Pokladna, ověřeno inventarizací.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2024. V části D.2 - D.6 obec uvádí výměry, výše ocenění a průměrnou výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem a v části F. doplňující informace k fondům.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 142 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období splácela dlouhodobé úvěry v objemu 22 555 tis. Kč (viz. Smlouvy o úvěru). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky za zaměstnance, krátkodobé přijaté zálohy na transfery a výnosy příštích období. V kontrolovaném období došlo k významné změně na účtu 022 Samostatné hm. mov. věci a soubory hm. mov. věci (738 tis. Kč), jedná se o prodej bagru. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

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 bankovní účty - běžný, spořicí a termínovaný.

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

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12M zpracovaný k 31.12.2024, údaje jsou uvedeny v Kč po konsolidaci:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	23 047 929,80	31 432 390,40	32 288 332,85	102,70
Výdaje	18 500 984,85	26 885 445,45	16 622 220,64	61,8
Financování	- 4 546 944,95	- 4 546 944,95	- 15 666 112,21	X

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 15 666 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2024 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 7 915 930,05 Kč a souhlasí se zůstatkem

úctu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec vykonává hospodářskou činnost.

Hodnoty v Kč	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	15 613 457,40	8 728 845,98
Výnosy	26 724 929,96	5 533 303,47
VH BÚO	11 111 472,56	- 3 195 542,51

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

Výsledek hospodaření - ztráta ve výši 1 147 Kč zřízené MŠ za rok 2023 byl schválen ZO dne 13.2.2024, usn. č. 6/2024 a zároveň byl schválen převod ztráty do HV z minulých let.

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

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.

### **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 2023/2024 schválena ZO dne 17.6.2024, usn. č. 25/2024. Hospodářský výsledek za rok 2023/2024 - zisk ve výši 931 468,19 Kč. Přebod hospodářského výsledku do nerozděleného zisku minulých let v plné výši byl součástí schválení účetní závěrky.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 14.2.2024 mezi obcí (dárce) a Jizerky pro Vás Obecně prospěšná společnost, IČO 28665431 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru k naplnění účelu (pořízení rolby na úpravu běžeckých tras upravovaných obdarovaným) ve výši 300 000 Kč. Schváleno ZO dne 13.2.2024, usn. č. 5/2024. Finanční plnění 19.2.2024, (BV 2).

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

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Paseky nad Jizerou uzavřená dne 3.1.2024 mezi obcí (poskytovatel) a PROMEDICUS Semily s.r.o., Praha 6, IČO 03781224 ve výši 60 600 Kč. Termín vyúčtování dotace stanoven k 26.2.2025. Odesláno dne 8.4.2024 (BV 4). Poskytnutí schváleno ZO dne 20.11.2023, usn. č. 61/2023. Smlouva byla zveřejněna. Předloženo vyúčtování.

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

*pol. 4111 80 000 Kč*

UZ 98193 - dotace na volby do ZK ve výši 48 000 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 13.1.2025. Vyčerpano 31 374 Kč, vratka ve výši 16 626 Kč byla odeslána ve dne 14.1.2025 (BV 2).

UZ 98348 - dotace na volby do EP ve výši 32 000 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 13.1.2025. Vyčerpano 20 226 Kč, vratka ve výši 11 774 Kč byla odeslána ve dne 14.1.2025 (BV 2).

pol. 4112 71 800 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024.

pol. 4113 4 000 000 Kč

- UZ 90002 - 4 000 000 Kč - dotace ze Státního fondu ŽP na akci "Rekonstrukce místní komunikace - Makov - etapa II, Paseky nad Jizerou".

pol. 4116 824 936 Kč z toho:

UZ 15093 - 809 400 Kč - dotace z Ministerstva životního prostředí na hospodaření v lesích na území národního parku.

UZ 15093 - 13 536 Kč - dotace z Ministerstva životního prostředí na hospodaření v lesích na území národního parku - vyhotovení lesního hospodářského plánu.

pol. 4122 20 000 Kč

- dar od Libereckého kraje za druhé místo ve své kategorii "Zlatá popelnice".

pol. 4222 32 500 Kč

- doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2335/2023, na akci „Výstavba veřejného osvětlení“ - 10%.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Výstavba veřejného osvětlení"

- uzavřena dne 19.4.2024 s firmou Eliprom spol. s r.o., Liberec, IČO 48264237, s cenou díla ve výši 632 697,84 Kč bez DPH (765 564,39 vč. DPH).

- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 15.4.2024, usn. č. 14/2024. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.5.2024.

- Stavba bude dokončena nejpozději do 30.7.2024.

Finanční plnění: v kontrolovaném období byla zaplacená jedna faktura ve výši 765 564,39 Kč dne 29.8.2024 (BV 8).

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 18.7.2024 mez obcí (prodávající) a FO (kupující) na prodej pozemku pč. 1604/2 (29 m<sup>2</sup>) za dohodnutou cenu ve výši 5 800 Kč. Prodej pozemku byl schválen ZO dne 17.6.2024, usn. č. 26/2024. Záměr prodeje byl zveřejněn od 30.4.2024 do 17.6.2024. Právní účinky zápisu k okamžiku 13.8.2024. Zápis proveden dne 22.7.2024. Úhrada kupní ceny dne 19.7.2024 (BV 7). Pozemek byl z majetku obce vyveden dne 19.7.2024, doklad 10087.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec má uzavřenou úvěrovou smlouvu s Komerční bankou, a. s. (č. bank. účtu 35 -1332911577/0100) 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.

PS k 1.1.2024: 7 455 991 Kč

Splátky za 1 - 12/2024: 2 200 008 Kč, váže na pol. 8124

Zbývá uhradit k 31.12.2024: 5 255 983 Kč, účet 451.

Úvěrová smlouva s Komerční bankou, a.s. na spolufinancování obchodních podílů společnosti PIZÁR, spol. s r.o., IČO 49287036:

Uzavřeno dne: 21.7.2022. Bankovní účet č.: 35 - 2626101507/0100. Výše úvěru: 23 000 000 Kč. Úroková sazba: 5,70%

Měsíční splátky ve výši: 196 582 Kč. První splátka: 31.8.2022. Poslední splátka dne: 30.4.2032.

PS k 1.1.2024 19 658 106 Kč,

Splaceno za 1 - 12/2024: 2 358 984 Kč, váže na pol. 8124

Zbývá uhradit k 31.12.2024: 17 299 122 Kč, účet 451.

Ověřeno inventarizací.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 17.1.2024 mezi obcí (povinná) a FO (oprávněná). Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 15 000 Kč + 2 000 Kč. Zřízení věcného břemene bylo schváleno ZO dne 12.12.2023, usn. č. 80/2023. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 15.2.2024, zápis proveden dne 19.1.2024. Finanční plnění: 17.1.2024 (BV1)

### **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**

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

*"Výstavba veřejného osvětlení"*

-výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 3.3.2024,

-lhůta pro podání nabídek do dne 18.3.2024, 14:00 hodin, oslovení 3 dodavatelé, doručeny 2 nabídky,

-vybíráno bylo ze dvou nabídek, zakázka zadána subjektu ELIPROM spol. s r.o., IČO 482264237.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouva o dílo.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic, který se průběžně aktualizuje.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena pouze Zpráva o provedené kontrole MŠ Paseky nad Jizerou ze dne 12.2.2024. Kontrola byla provedena za rok 2023 pověřením FV (ZO dne 13.2.2024, usn. č. 9/2024). Realizovat veřejnosprávní kontrolu u příspěvkové organizace v souladu s metodikou Ministerstva vnitra 3.1: "Členové finančního a kontrolního výboru (resp. výbor jako celek) nemohou vykonávat veřejnosprávní kontrolu, neboť nejsou zaměstnanci orgánu veřejné správy, jak vyžaduje zákon o finanční kontrole. Členové finančního a kontrolního výboru, kteří nejsou zaměstnanci kontrolního orgánu, se mohou veřejnosprávní kontroly účastnit pouze jako přizvané osoby dle § 6 kontrolního řádu."

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

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO z 13.2., 15.4., 17.6., 27.8., 4.11. a 9.12.2024. Dále byl kontrola předložen zápis ze zasedání ZO ze dne 13.12.2023 (rozpočet 2024).

### **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 zaměstnancům v hlavní i hospodářské činnosti obce. Byly předloženy Zásady čerpání Sociálního fondu Obce Paseky nad Jizerou ze dne 1.1.2024 a Statut sociálního fondu. Rozpočet fondu na rok 2024 byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024. Fond je tvořen 1,5 % z objemu hrubých mezd.

Účet 419 - Ostatní fondy

Stav 1.1.2024	81 637,20 Kč
Tvorba	38 428,00 Kč
Čerpání	47 444,00 Kč
Stav fondu k 31.12.2024	72 621,20 Kč

Obec má pro sociální fond zřízen bankovní účet č. 208932974/0300 se zůstatkem k 31.12.2024 ve výši 71 485,20 Kč. Rozdíl ve výši 1 136 Kč činí závazek za stravné za 12/2024 ve výši 1 650 Kč a pohledávka - tvorba fondu ve výši 2 786 Kč. Ověřeno inventarizací.

**Schvalování účetní závěrky**

ZO dne 17.6.2024, usn. č. 24/2024 schválilo účetní závěrku obce za rok 2023.

ZO dne 15.4.2024, usn. č. 19/2024 schválilo účetní závěrku MŠ Paseky nad Jizerou za rok 2023.

ZO dne 17.6.2024, usn. č. 25/2024 schválilo účetní závěrku lyžařského areálu Paseky s.r.o. za období 2023/2024.

Předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.