



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0110/24/Wer

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Maršovice, IČO 00262471, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Maršovice 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 17.10.2024.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.1.2025.

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-0110/24/Wer dne 16.10.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 30.1.2025.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jiří Ouhrabka - starosta obce  
Mariana Luková - účetní

T +420 485 226 462 E [jiiri.werner@kraj-lbc.cz](mailto:jiiri.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 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 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 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 Maršovice 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 ..... 1,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,53 %
- 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 31.1.2025

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.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Maršovice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Jiří Ouhrabka.

Jiří Ouhrabka  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

V rámci přezkoumání byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2025 schválený zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 13.12.2021, usnesením číslo (dále jen „usn. č.“) 216/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 26.11.2021, schválený dokument od 15.12.2021.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2027 byl schválen ZO dne 8.7.2024 usn. č. 138/2024. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 20.6.2024, schválený dokument od 12.7.2024, dosud na webových stránkách obce.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen v následujících objemech:

<i>hodnoty v tis. Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2024	11 220	16 000	4 780
rok 2025	12 000	14 000	2 000
rok 2026	12 400	19 000	6 600
rok 2027	17 400	24 000	6 600

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

ZO schválilo dne 13.11.2023 usn. č. 85/2023 pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2024. Pravidla byla zveřejněna dne 20.11.2023, dosud dostupná na webových stránkách obce.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 17.1.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný shodně na straně příjmů a výdajů v objemu 12 646 587,37 Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 12.2.2024 usn. č. 106a/2024 jako vyrovnaný ve stejném objemu jako v návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 21.2.2024, dosud na webových stránkách obce. Rozpis rozpočtu byl proveden a jeho data promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.

### **Rozpočtová opatření**

K 31.12.2024 bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření (dále jen „RO“):

RO č. 1/2024 – č. 5/2024 schválená ZO v termínu od 11.3. do 16.12.2024, průběžně zveřejněná v termínu od 18.3. do 23.12.2024.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách obce). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–5 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024 v následujícím souhrnném objemu:

<i>hodnoty v Kč</i>	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Změna
Příjmy	12 646 587,37	12 804 182,37	157 595,00
Výdaje	12 646 587,37	12 804 182,37	157 595,00
Financování	0,00	0,00	0,00

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (dále jen „Zpráva“) byl projednán ZO dne 8.4.2024 usn. č. 120a/2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 20.3.2024 do zveřejnění schváleného

závěrečného účtu, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 12.4.2024, dosud na webových stránkách obce.

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

Obec zřizovala příspěvkovou organizaci (dále jen „PO“) Mateřská škola Maršovice 81, příspěvková organizace, IČO 70695954, na základě zřizovací listiny s účinností od 1.6.2011 schválené ZO dne 4.5.2011 usn. č. 64/11. V přezkoumávaném období nebyla zřizovací listina měněna.

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

Zřízené PO byly v rámci schváleného rozpočtu obce stanoveny závazné ukazatele ve výši 430 000 Kč (§ 3111, neinvestiční příspěvek). O výši příspěvku byla PO informovaná dopisem ze dne 21.2.2024. Dle výkazu FIN 2–12 M byl k 31.12.2024 příspěvek profinancován v plné výši (§ 3111, pol. 5331).

### **Účtový rozvrh**

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

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Hlavní kniha – obratová předvaha sestavená k 31.12.2024.

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

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

- plán inventur na rok 2024 vydaný starostou obce – termín zahájení činností inventurních komisí (od 13.11.2024–31.1.2025), termín zpracování inventarizační zprávy do 31.1.2025, jmenování komisí (hlavní inventarizační komise – plní funkci i likvidační komise a 2 dílčí inventarizační komise vč. podpisových vzorů), schváleno ZO dne 13.11.2024 usn. č. 161/2024,
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise provedené dne 15.11.2024, doložena podepsaná prezenční listina,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. podkladů, rekapitulace inventarizace,
- vlastnická práva k pozemkům a budovám doloženy výpisem z katastru nemovitostí,
- doloženo potvrzení o počtu držených akcií v nominální hodnotě 3 186 tis. Kč (SVS a. s.),
- inventarizační zpráva za rok 2024, dle inventarizační komise nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

### **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

KB .....č. ú. 4421451/0100.....BV č. 229 .....	25 528 940,68	
KB .....č. ú. 107-473350297/0100 .....	BV č. 12, spořicí účet.....48,03	
ČNB.....č. ú. 94-2012451/0710 .....	BV č. 28 .....	3 133 347,69
<b>Celkem.....</b>	<b>28 662 336,40</b>	

#### Účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

KB* .....č. ú. 94-8207270637/0100 .....	BV č. 46 .....	3 000 000,00
KB* .....č. ú. 94-8207240657/0100 .....	BV č. 46 .....	3 000 000,00
<b>Celkem.....</b>	<b>6 000 000,00</b>	

\*Zřízení termínovaných vkladů schválilo ZO dne 11.3.2024 usn. č. 118/2024, termínované vklady zřízeny na 12 měsíců do 12.3.2025, úrok 3,25 % p. a.

Zůstatky výše uvedených bankovních účtů byly shodné se zůstatkem na účtu 231 v Rozvaze a s údajem na ř. 6010 a 6030 výkazu FIN 2–12 M. Stav prostředků na termínovaných vkladech souhlasil se zůstatkem na účtu 244 v Rozvaze. Ověřeno v rámci inventarizace.

### **Kniha došlých faktur**

Dle seznamu přijatých faktur bylo k 31.12.2024 přijato 306 faktur v objemu 5 774 tis. Kč. K rozvahovému dni nebyly uhrazeny faktury ev. č. 297–306 se splatností v 1/2025 v objemu 88 756,31 Kč, což souhlasilo se zůstatkem na účtu 321 *Dodavatelé* v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly přijaté faktury včetně zaúčtování a úhrad v měsíci září ev. č. 193–213 (BV KB č. 160, 161, 163, 165, 167–169) a prosinci ev. č. 270–296 (BV KB č. 218–220, 223, 224, 226, 227), u každé faktury byla přiložena *Průvodka k faktuře* s uvedenou účetní kontakcí a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu/hlavní účetní, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Dle soupisu vystavených faktur bylo k 31.12.2024 vystaveno 8 faktur ev. č. 1/2024–8/2024 v celkovém objemu 171 tis. Kč, veškeré faktury byly k rozvahovému dni uhrazeny. Zůstatek na účtu 311 *Odběratelé* v Rozvaze byl vykázán v nulové výši, doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly vydané faktury včetně úhrad a zaúčtování ev. č. 1–8/2024 (BV KB č. 16, 39, 105, 91, 163, 156, 214, 218), u každé faktury byl přiložen *Účetní doklad* se zaúčtováním, podpisy odpovědných osob a daty úhrad, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

K 1.1.2022 bylo k trvalému pobytu v obci hlášeno celkem 627 obyvatel.

Dne 17.10.2022 na ustavujícím zasedání ZO byl zvolen uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka a byly stanoveny odměny neuvolněným zastupitelům: místostarosta 29 206 Kč, předseda výboru 2 704 Kč a člen výboru a ZO 2 704 Kč s tím, že odměny budou poskytovány ode dne přijetí tohoto usnesení.

Dne 11.12.2023 rozhodlo ZO usn. č. 96/2023 o navýšení dosavadních odměn neuvolněných členů ZO o 10 % s účinností od 1.1.2024, místostarosta 32 127 Kč, předseda výboru 2 975 Kč a člen výboru a ZO 2 975 Kč. Odměna uvolněného starosty byla stanovena dle § 73 zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty (os. č. 1), neuvolněné místostarostky (os. č. 41), předsedkyně finančního výboru (os. č. 8), zastupitele a člena výboru (os. č. 44) nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní deníky příjmové a výdajové pokladny byly vedeny v systému Ginis. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou vzestupných číselných řadách. Pokladní limit pro příjmovou pokladnu byl stanoven ve výši 50 tis. Kč, pro výdajovou pokladnu 15 tis. Kč (od 13.11.2024 limit zvýšen na 25 tis. Kč, viz kapitola **Vnitřní předpisy a směrnice**). K 31.12.2024 bylo vystaveno 115 výdajových pokladních dokladů (ev. č. 300001 až 300115) a 302 příjmových pokladních dokladů (ev. č. 320001 až 320302). K rozvahovému dni byl v pokladních denících vykázán nulový zůstatek, což souhlasilo se zůstatkem na účtu 261 *Pokladna* v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly pokladní doklady vystavené v měsíci srpnu a září, příjmové ev. č. 320176 až 320225 a výdajové ev. č. 300058 až 300077 a v měsíci prosinci, příjmové ev. č. 320280 až 320302 a výdajové ev. č. 300108–300115. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob, zaúčtování doloženo měsíční sestavou. Limit pokladní hotovosti nebyl v kontrolovaných měsících překročen.

## **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31.12.2024. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 *Jiný DDHM* 305 tis. Kč. Obec nevladila lesní pozemky s lesním porostem nad 10 ha (část D.). Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji v Rozvaze. Obec netvořila peněžní fondy (část F.).

## **Rozvaha**

V rámci přezkoumání byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva byla vykázána v hodnotě 62 181 tis. Kč, po proúčtované korekci 46 135 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky a závazky nebyly vykázány.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 488,5 tis. Kč, z toho zejména na účtu 314 *Kr. poskyt. zálohy* 264 tis. Kč a předpis daně z příjmu na účtu 319 *Pohl. z přerozdělovaných daní* 224 tis. Kč. Obec netvořila opravné položky k pohledávkám, evidence pohledávek byla vedena.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 826 tis. Kč, z toho zejména na účtu 389 *Dohadné účty pasivní* 255 tis. Kč, předpis daně z příjmu na účtu 341 *Daň z příjmu* 224 tis. Kč, na účtu 331 *Zaměstnanci* 157 tis. Kč.

Významné pohyby na majetkových účtech: na účtech 042 a 021 v souvislosti se zařazením a následným prodejem vodohospodářského majetku v účetní hodnotě 1 754 tis. Kč (viz kapitola **Smlouvy o převodu majetku**).

Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## **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 103,35 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 78,98 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 3 120 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	12 646 587,37	12 804 182,37	13 233 119,61	103,35
Výdaje	12 646 587,37	12 804 182,37	10 113 252,17	78,98
Financování	0,00	0,00	-3 119 867,44	xxx

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

## **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	12 348 182,20	0,00
Výnosy celkem	15 446 644,65	0,00
VH běžného úč. období	3 098 462,45	0,00

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 3 098,5 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2024. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

## **Darovací smlouvy**

V přezkoumávaném období obec uzavřela 3 darovací smlouvy na poskytnutí finančních darů do 5 tis. Kč. Poskytnutí darů bylo průběžně schvalováno ZO. Vzhledem k nízké vnímané rizikovitosti nebyly smlouvy podrobeny další kontrole.



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

V přezkoumávaném období obec neposkytovala ze svého rozpočtu žádné dotace.

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

V přezkoumávaném období obdržela obec následující účelové dotace:

### Položka 4111

- účelové neinvestiční prostředky ve výši **32 000 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. 11, předloženo finanční vypořádání ze dne 13.1.2025, vratka ve výši 1 518,86 Kč zaslána na účet poskytovatele dne 13.1.2025, BV ČNB č. 2,
- Účelové neinvestiční prostředky ve výši **48 000 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. 18, předloženo finanční vypořádání ze dne 13.1.2025, vratka ve výši 897,38 Kč zaslána na účet poskytovatele dne 13.1.2025, BV ČNB č. 2,

### Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 v celkové výši **148 200 Kč** (výkon veřejné správy, měsíční platby). K 31.12.2024 bylo přijato 100 % dotace,

### Položka 4116

- účelová neinvestiční dotace z rozpočtu Ministerstva vnitra dle rozhodnutí č. j. MV-165357-3/PO-IZS-2024 ze dne 15.11.2024 poskytnutá prostřednictvím Libereckého kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů ve výši **44 487 Kč**. Termín předložení finančního vypořádání do 5.2.2025. Finanční prostředky přijaty dne 25.11.2024, BV ČNB č. 25,

### Položka 4122

- účelová neinvestiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/2717/2024 ze dne 29.7.2024 na projekt „Oprava místní komunikace v. k. ú. Maršovice u Jablonce n. N.“ ve výši **300 tis. Kč**. Záloha 90 % ve výši 270 000 Kč přijata dne 26.8.2024, BV KB č. 152, doplatek ve výši 30 000 Kč přijat dne 16.12.2024, BV KB č. 222,
- účelová neinvestiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/2190/2024 ze dne 29.7.2024 na projekt „Pořízení věcných prostředků PO“ ve výši **40 008 Kč**. Termín závěrečného vyúčtování do 19.2.2025. Finanční prostředky přijaty dne 13.8.2024, BV KB č. 144.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání byl prověřen postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na služby na akci „Zpracování projektové dokumentace pro stavební řízení a realizační dokumentace stavby – soubor bytů „Na Zápraží“ obec Maršovice“:

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 20.2.2024, lhůta pro podání nabídek do 5.3.2024 (12:00 hod.), hodnocení ekonomické výhodnosti nabídek dle kritérií: celková cena bez DPH s váhou 80 %, počet referenčních zakázek s váhou 10 %, délka praxe s váhou 10 %,
- dle seznamu oslovených dodavatelů byli osloveni 4 dodavatelé,
- čestná prohlášení členů hodnotící komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 5.3.2024,
- protokol z jednání hodnotící komise, v termínu doručeny 3 nabídky, hodnotící komise vybrala ekonomicky nejvýhodnější nabídku dle stanovených kritérií, společnost Projekt A Plus, s. r. o., IČO 28828089, nabídková cena 1 683 860 Kč bez DPH (2 037 470,60 Kč s DPH),

- oznámení o výběru dodavatele ze dne 13.3.2024 bylo zasláno všem zúčastněným do datové schránky (doloženy dodejky),
- ZO dne 11.3.2024 usn. č. 112/2024 schválilo výběr dodavatele a pověřilo starostu obce vyhotovením smlouvy o dílo (viz kapitola **Smlouvy o dílo**).

### **Smlouvy o dílo**

Předložena byla smlouva o dílo uzavřená dne 12.6.2024 mezi obcí (objednatel) a společností Project A Plus, s. r. o. (zhotovitel) na zhotovení díla v rámci projektu „Zpracování projektové dokumentace pro stavební řízení a realizační dokumentace stavby – soubor bytů Na Zápraží obec Maršovice“. Smluvní cena stanovena jako pevná ve výši 1 682 860 Kč bez DPH (2 036 260,6 Kč s DPH). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.7.2024.

Finanční plnění k 31.12.2024 neproběhlo.

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0001768/zakazka/717986>

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec zveřejňovala v souladu s § 39, odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

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

Předložena byla kupní smlouva uzavřená dne 3.5.2024 mezi obcí (prodávající) a Severočeskou vodárenskou společností, a. s., IČO 49099469 (kupující). Předmětem smlouvy byl prodej vodohospodářského majetku „Maršovice, p. p. č. 26/1 - vodovod a kanalizace pro 5 RD“, kupní cena ve výši 1 930 370 Kč bez DPH (stanovena znaleckým posudkem č. 011/2024 ze dne 20.2.2024), prodávající se zavázal k uzavření Smlouvy o příplatku, v rámci které poskytl peněžité plnění formou příplatku mimo základní kapitál kupujícího ve výši 1 774 183 Kč. Úhrada kupní ceny nejpozději do 60 dnů od uzavření smlouvy. Přílohou smlouvy byl zápis o předání a převzetí stavby. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 11.3.2024 usn. č. 111/2024.

Finanční plnění: viz kapitola **Smlouvy ostatní**. Vyřazeno z majetku obce dne 20.5.2024 dokladem č. 000800037 v účetní hodnotě 1 754 026,83 Kč.

### **Smlouvy ostatní**

Předložena byla smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál uzavřená dne 3.5.2024 mezi obcí (akcionář) a společností Severočeská vodárenská společnost, a. s. (společnost). Akcionář se zavázal vložit do společnosti částku 1 774 183 Kč jako peněžítý příplatek mimo základní kapitál (zaúčtováno na účet 069 dokladem č. 000800038). Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 11.3.2024 usn. č. 111/2024.

Finanční plnění: na základě Dohody o započtení pohledávek ze dne 3.5.2024 byla pohledávka obce z výše uvedené kupní smlouvy ve výši 1 930 370 Kč ponížena o závazek uhradit příplatek mimo základní kapitál ve výši 1 774 183 Kč, rozdíl ve výši 156 187 Kč uhradila společnost na účet obce dne 17.5.2024, BV KB č. 88.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v přezkoumávaném období uzavřela smlouvy o zřízení věcného břemene ve výši jednotlivých náhrad do 5 tis. Kč, smlouvy byly průběžně schvalovány ZO. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti nebyly smlouvy podrobeny detailnímu prověřování.

### **Vnitřní předpisy a směrnice**

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V přezkoumávaném období byla aktualizována:

- Směrnice č. 1/2024, pravidla pro poskytování příspěvku na stravování (stravenky), navýšení příspěvku s účinností od 1.1.2024,
- nově obec z pozice zřizovatele vydala Směrnici ke stanovení úplaty za předškolní vzdělávání dítěte v mateřské škole s účinností od 1.9.2024,
- dodatek ke směrnici k oběhu účetních dokladů, navýšení limitu pokladní hotovosti ve výdajové pokladně z 15 na 25 tis. Kč s účinností od 13.11.2024, schváleno ZO dne 13.11.2024 usn. č. 162/2024.

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

V přezkoumávaném období se uskutečnilo 11 zasedání ZO v termínech od 15.1. do 16.12.2024. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, výpisy usnesení byly veřejně dostupné na webových stránkách obce. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 13.11. a 11.12.2023 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024, navýšení odměn neuvolněných členů ZO).

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Předložen byl protokol o provedené veřejnosprávní kontrole zřízené PO ze dne 16.9.2024, kontrolu provedl Karel Pítro – kontrolor, IČO 86689169. Předmětem kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2023 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Dle protokolu nebyly shledány významné nedostatky.

### **Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 8.4.2024 usn. č. 120b/2024, doložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrku zřízené PO k 31.12.2023 schválilo ZO dne 11.3.2024 usn. č. 113/2024, doložen Protokol o schválení účetní závěrky, výsledek hospodaření za rok 2023 (zisk) ve výši 22 409,38 Kč byl z rozhodnutí ZO převeden do rezervního fondu PO.