



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0060/24/Les

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Chuchelna, IČO 00275760, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Chuchelna 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 16.10.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18.2.2025.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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-0060/24/Les 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 18.2.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Eva Peštová - starostka obce,
Bc. Ilona Bažantová - účetní obce.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 Chuchelna 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 0,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,03 %
- 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 21.2.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková
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 Chuchelna. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Bc. Eva Peštová.

Bc. Eva Peštová
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn v období od 20.11.2023 (na internetových stránkách obce dosud).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření (dále jen „RO“):

RO č. 1 ze dne 8.2.2024, zveřejněno od 13.2.2024,

RO č. 2 ze dne 7.3.2024, zveřejněno od 8.3.2024,

RO č. 3 ze dne 13.6.2024, zveřejněno od 17.6.2024,

RO č. 4 ze dne 26.9.2024, zveřejněno od 27.9.2024,

RO č. 5 ze dne 12.12.2024, zveřejněno od 13.12.2024.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–5 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024 v následujícím souhrnném objemu:

hodnoty v Kč	Schválený rozpočet	Změna	Rozpočet po změnách
Příjmy	17 130 020,00	2 855 222,00	19 985 242,00
Výdaje	27 622 423,86	2 897 430,00	30 519 853,86
Financování	10 492 403,86	42 208,00	10 534 611,86

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 7.12.2023 jako schodkový v objemech (v Kč):

Příjmy 17 130 020,00

Výdaje 27 622 423,86

Financování 10 492 403,86

Krytí schodku:

- položka 8115 - zůstatky finančních prostředků z min. období ve výši 10 700 000 Kč,
- položka 8124 - splátky úvěru ve výši 207 596,14 Kč.

Navýšení výdajů ve schváleném rozpočtu oproti střednědobému výhledu vznikl zařazením většího množství investičních a neinvestičních akcí (stavba opěrné zdi, výstavba workoutového hřiště, oprava koupaliště, rekonstrukce knihovny atd.)

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 8.12.2023 - dosud, jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2–12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (dále PO) Základní škola a Mateřská škola Chuchelna, p. o., byl stanoven závazný ukazatel ve výši 2 725 tis. Kč v rámci schváleného rozpočtu na rok 2024. O výši příspěvku byla PO informována dopisem dne 11.12.2023. ZO Chuchelna schválilo na svém zasedání dne 7.2.2024 v rámci RO č. 1/2024 snížení provozního příspěvku škole o částku 34 000 Kč, a to z důvodu snížení personálního obsazení (*zrušení sportovního kroužku*). Celkem obec škole poskytne 2 691 tis. Kč. K 31.12.2024 byl PO odeslán příspěvek v plné výši 2 691 tis. Kč – tj. 100 % schválené výše.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 7.12.2023, usn. č. Z/36/2023 schválilo aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024–2026. Návrh zveřejněn od 20.11.2023 - dosud, schválený od 8.12.2023 v objemech (v tis. Kč):

	2024	2025	2026
Příjmy	17 130	16 800	16 800
Výdaje	27 830	16 800	16 800
Financování	10 700	0	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále zpráva) byl projednán ZO dne 13.6.2024 s vyjádřením bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu současně se zprávou zveřejněn od 21.5.2024 - 17.6.2024, schválený závěrečný účet včetně zprávy zveřejněn od 17.6.2024 - dosud.

Bankovní výpis

Kontroly byly předloženy bankovní výpisy (dále BV) se zůstatky k 31.12.2024:

Účet 231

- účet u ČNB účet č. 94-51615451/0710	135 848,37 Kč (BV č. 34)
- účet u ČSOB základní běžný účet č. 107773716/0300	35 560,08 Kč (BV č. 2024/12)
- účet u ČSOB účet spořicí č. 248914156/0300	14 861 603,71 Kč (BV č. 2024/12)
Celkem (v Rozvaze účet - 231)	15 033 012,16 Kč

Účet 236

- účet u ČSOB účet FRB* č. 154044954/0300	301 319,21 Kč (BV č. 2024/12)
- účet u ČSOB účet sociálního fondu č. 168643544/0300	78 311,86 Kč (BV č. 2024/12)
Celkem peněžní účty fondů (v Rozvaze účet - 236)	379 631,07 Kč

*fond rozvoje bydlení

Stavy bankovních účtů souhlasily s údaji vedenými na účtech 231 a 236 výkazu Rozvaha, řádky 6010, 6020 ve výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024. Zůstatky byly ověřeny inventarizací účtů.

Účet 451

- účet ZBÚ č. 107773716/0300 (dlouhodobý úvěr)	0,00 Kč (BV č. 2024/9)
--	------------------------

Úvěr byl splacen – poslední splátka ve výši 23 289,57 Kč provedena 29.9.2024 (viz výpis z účtu ČSOB a kapitola **Smlouvy o přijetí úvěru**).

Obec dne 1.10.2024 obdržela oznámení o řádném ukončení smlouvy o úvěru č. 7125947 ze dne 14.6.2021 (celková výše poskytnutého úvěru byla 799 858 Kč). Stav ověřen inventarizací.

Účet 244 - Termínovaný vklad

- účet č. 317068206/0300	0,00 Kč (BV č. 2024/4)
--------------------------	------------------------

Zůstatek účtu vykázaný v Rozvaze a hlavní knize účetnictví k 31.12.2024 ve výši 0,00 Kč souhlasil se stavem zůstatku na výpisu termínovaného vkladu. Účet byl uzavřen a jistina ve výši 8 113 205,17 Kč byla převedena na základní běžný účet obce ČSOB č. 107773716/0300 dne 19.11.2024.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 1-12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 byly předloženy:

- Vnitřní směrnice o inventarizaci ze dne 27.8.2024 (jako součást – příloha č. 2 Vnitřního účetního předpisu),
- Plán k provedení inventur majetku a závazků obce ze dne 1.11.2024 (Zpráva o provedení inventarizace do 16.1.2025),
- podpisové vzory členů inventurních komisí ze dne 12.11.2024,
- dokladová inventura (aktivní a pasivní účty) k 31.12.2024 ze dne 13.1.2024.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, výpis z katastru nemovitostí. Stav majetku k 31.12.2024 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence – účty 902, 905 (vyřazené pohledávky za roky 2003, 2005, 2007, 2009-2011, 2019-2021 a 2023 – odpady, popl. za psa), 909 (majetek ve správě PO).

Kniha došlých faktur

K 31.12.2024 bylo obcí evidováno 1616 přijatých faktur (kniha faktur byla vedena systémem GINIS express). Kontrolou byly ověřeny faktury v měsíci září 2024 č. 1247, 1391-1421 (úhrady v září 2024 z běžného účtu obce ČSOB, BV č. 9) a v měsíci prosinci 2024 č. 1539, 1552, 1561-1574, 1577, 1579 (úhrady ve splatnosti prosinci 2024 z běžného účtu obce ČSOB, BV č. 12). U každé faktury byla předložena průvodka o zaúčtování platby. Saldo účtu 321 – Dodavatelé bylo vykázáno ve výši 594 339,40 Kč. Saldo tvořily zálohové faktury Severočeské vodovody a kanalizace fa č.1235 - splatnost 15.9.2024, fa č.1236 - splatnost 15.12.2024, které byly uhrazeny po splatnosti, dále faktury 1241, 1245, 1249, které byly splatné v 12/2024 a byly uhrazeny v 1/2025 a faktury 1578–1616 se zdanitelným plněním v roce 2024, splatné v lednu 2025. Stav účtu byl ověřen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

K 31.12.2024 bylo vydáno 36 faktur (kniha vydaných faktur byla vedena v systému GINIS Express). Kontrolou ověřeny vydané faktury včetně úhrad č. 1-36 ze dne 22.1.2024 – 18.12.2024. Zůstatek na účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze ve výši 40 906 Kč tvořily nájmy bytů (AE* 311 0002) – zůstatek** 13 142 Kč, kabelové TV (311 0004) – zůstatek 150 Kč, hrobová místa (311 0005) – zůstatek 1 104 Kč, nebytové prostory (311 0007) – zůstatek 0 Kč a vydané faktury (311 0009) – zůstatek 26 510 Kč. Zůstatek účtu byl ověřen v rámci dokladové inventarizace k 31.12.2024. K účtu byla vytvořena opravná položka ve výši 500 Kč (ověřeno na účtu 194 0009). Nebyly zjištěny nedostatky.

*analytická evidence

**k 31.12.2024

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 8.12.2022 usn. č. Z/62/2022 schválilo ZO s účinností od 1.1.2023 odměny neuvolněných členů ZO (místostarosta 23 365 Kč, předseda výboru 2 596 Kč, člen výboru/komise 2 164 Kč, člen ZO 1 299 Kč, člen rady 5 192 Kč).

Kontrolou ověřena správnost výše odměn za období 1–12/2024 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, člena rady, předsedy finančního výboru, člena komise a člena zastupitelstva obce (osobní čísla 123, 205, 206, 215, 244, 245) nebyly zjištěny nedostatky. V obci bylo 1.1.2022 k trvalému pobytu hlášeno 999 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady byly evidovány v jedné vzestupné číselné řadě a jednotlivé příjmy byly řazeny do hromadného dokladu téhož dne dle povahy příjmu (správní poplatky, místní poplatky atd.). Pokladní limit nebyl stanoven.

K 31.12.2024 bylo vystaveno 453 pokladních dokladů. Kontrolou byly ověřeny doklady č. 322-346 a 424-453. Zůstatek pokladny ve výši 19 926 Kč souhlasil s výkazem Rozvaha účet 261 – Pokladna a výkazem FIN 2-12 M, pol. 5182. Stav účtu 261 – Pokladny byl ověřen inventarizací k 31.12.2024.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2024. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (232 tis. Kč), 905 – Vyřazené pohledávky (22 tis. Kč) a 909 – Ostatní majetek (16 949 tis. Kč). Obec nevlastní lesní pozemky s lesními porosty přesahující 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31.12.2024, kde stálá aktiva po proúčtované korekci činila 82 719 tis. Kč.

V kontrolovaném období došlo ke snížení majetku na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o 4 982 tis. Kč. Jednalo se o převedení již dokončených investic na účet 021 a 022 (viz dále).

Na účet 021 – Stavby (navýšení o 5 942 tis. Kč) byly zařazeny akce:

- ✓ veřejné osvětlení – doplnění nových svítidel (Chuchelna, Lhota Komárov, Slap) – celkem 1 212 tis. Kč,
- ✓ knihovna – rekonstrukce – investice – změna užívání části stavby čp. 296 (2 645 tis. Kč),
- ✓ opěrná zeď u koupaliště (2 513 tis. Kč).

Na účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. mov. věci (navýšení o 1 345 tis. Kč) byly zařazeny akce:

- ✓ dodatečné zařazení nákladního automobilu GAZ (1 000 tis. Kč),
- ✓ ukazatele rychlosti (419 tis. Kč),
- ✓ elektronická úřední deska (193 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky a dlouhodobé závazky byly vykázány v nulových výších (účet 451 - Dlouhodobý úvěr byl k 30.9.2024 zcela splacen – viz kapitola **Smlouvy o přijetí úvěru**). Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 2 311 tis. Kč (brutto), tato částka byla ovlivněna účty 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy (521 tis. Kč) a účtem 388 – Dohadné účty aktivní (1 668 tis. Kč).

Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 3 345 tis. Kč a tvořily je zejména účty 321 – Dodavatelé (594 tis. Kč), 331 – Zaměstnanci (249 tis. Kč), 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (ve výši 1 788 tis. Kč – jedná se o dotace na volby, dětské hřiště (574 tis. Kč), rekonstrukce knihovny (1 144 tis. Kč) a 389 – Dohadné účty pasivní (410 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2024 obsahoval souhrnné hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Roz. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	17 070 020,00	19 925 242,00	24 404 646,65	122,48
Výdaje	27 562 423,86	30 459 853,86	23 795 097,23	78,12
Financování	10 492 403,86	10 534 611,86	- 609 549,42	xxx

Při naplnění příjmů po změnách na 122,48 % (24 405 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 78,12 % (23 795 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 610 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Ve sledovaném období (1–12/2024) byl vykázán výsledek hospodaření (v Kč):

	Hlavní činnost
Náklady celkem	20 777 138,55
Výnosy celkem	23 652 203,50
Výsledek hospodaření	2 875 064,95

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 2 875 tis. Kč souhlasil s údajem uvedeným v Rozvaze k 31.12.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

K 31.12.2023 vykázala Základní škola a Mateřská škola Chuchelna, p. o., zlepšený výsledek hospodaření ve výši 177 666,64 Kč. Dne 28.5.2024 usnesením č. R/52/2024 schválila Rada obce převod zisku v plné výši do rezervního fondu PO.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací,

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Chuchelna“ na základě zřizovací listiny (dále ZL) k 1.1.2003 a dodatků č. 1–3. V kontrolovaném období nebyla ZL měněna.

Darovací smlouvy

Obec uzavírala darovací smlouvy (jako dárce) v méně významných částkách - např. Fokus Semily, z.s. (celkem 5 tis. Kč na úhradu provozních nákladů), Mikroregion Český ráj (3 tis. Kč – provoz letních cyklobusů).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

RO dne 26.9.2024 usnesením R/26/2024 schválila na základě žádosti ze dne 1.9.2024 uzavření veřejnoprávní smlouvy s TJ Sokol Chuchelna IČO 49296159 ve výši 300 000 Kč na *modernizaci a rozvoj ski areálu Kozákov, běžný provoz sokolovny*. Vyplacení schválené dotace bylo provedeno bezhotovostním převodem na bankovní účet příjemce dne 19.12.2024, a to na základě předložených účetních dokladů, čímž byla splněna podmínka vyúčtování a použití dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující účelové dotace:

Položka 4111, objem 160 000 Kč

- ✓ UZ 98348 (par. 6117) ve výši 64 000 Kč – výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského parlamentu. Obec finanční prostředky obdržela na účet ČNB dne 13.5.2024. Vratka ve výši 25 842 Kč byla odeslána 22.1.2025 z účtu ČSOB, BV 2025/1.
- ✓ UZ 98193 (par. 6115) ve výši 96 000 Kč – výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do zastupitelstva kraje a Senátu ČR. obec finanční prostředky obdržela na účet dne 26.8.2024. Vratka ve výši 42 885 Kč byla odeslána 22.1.2025 z účtu ČSOB, BV 2025/1.

Položka 4112, objem 239 200 Kč

- ✓ dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2023. K 31.12.2024 byla přijata dotace v plné výši 239,2 tis. Kč, tj. 100 % (výkon veřejné správy).

Položka 4116, objem 93 313 Kč

- ✓ UZ 13101, objem 32 000 Kč – dle platných smluv s úřadem práce – aktivní politika zaměstnanosti.
- ✓ UZ 29032, objem 61 313 Kč – dotace Ministerstva zemědělství, program údržba a obnova kulturních a venkovských prvků II, na projekt „Údržba hřbitovní zdi sv. Antonína Paduánského v obci Chuchelna“. Obec dotaci přijala dne 9.12.2024 na účet ČNB, BV 33.

Položka 4122, objem 96 444 Kč

- ✓ OLP/1972/2024 – z Dotačního fondu Libereckého kraje (DFLk), oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, program Podpora jednotek požárních jednotek obcí Libereckého kraje výši 14 861 Kč, a to na „Nákup ochranných prostředků PO pro rok 2024“;
- ✓ OLP/1973/2024 – z DFLk, oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, program Podpora jednotek požárních jednotek obcí Libereckého kraje výši 15 000 Kč, a to na „Pořízení věcných prostředků PO pro rok 2024“, po závěrečném vyúčtování obec obdržela 14 583 Kč (dotace byla snížena o částku 417 Kč).
- ✓ OLP/2586/2024 – z DFLk, oblast podpory: Životní prostředí a zemědělství, program podpora ochrany přírody a krajiny výši 67 000 Kč, a to na „Odborné ošetření staré lipové aleje na Lhotě“. Platby z Libereckého kraje byly přijaty ve dnech 14.8.2024 a 12.9.2024 na běžný účet obce (ČSOB).

Položka 4216, objem 1 144 204 Kč

- ✓ UZ 17508 - dotace poskytnutá z MMR – program Podpora rozvoje regionů 2019+, a to na „Změna užívání části stavby čp. 296 - knihovna“- platba ve výši podílu státního rozpočtu ve 1 144 204 Kč byla uhrazena dne 7.5.2024, na účet ČNB, BV č. 13. Závěrečné vyhodnocení akce odesláno dne 16.5.2024.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo ze dne 11.6.2024, uzavřená mezi obcí Chuchelna (objednatel) a firmou Milan Pavlíček, IČO 10504176, Železný Brod (zhotovitel) na akci „Výměna oken a vstupních dveří objektu 269, Chuchelna“. Smluvní cena ve výši 647 078 Kč vč. DPH. S termínem zhotovení od 1.7.2024 do 30.9.2024. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.6.2024.

Dne 6.11.2024 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo. Předmětem dodatku byla změna termínu pro dokončení díla, a to do 15.11.2024 včetně vnitřního zapravení. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele 4.12.2024. Skutečně uhrazená cena zveřejněna ze dne 18.2.2025.

Finanční plnění:

- ✓ řa č. 24/213, vystavena dne 25.7.2024 (zálohová), částka 302 500 Kč, úhrada provedena 30.7.2024, z běžného účtu obce ČSOB,
- ✓ řa č. 24/419, vystavena dne 6.12.2024 (doplatek), částka 344 578 Kč, úhrada provedena 11.12.2024, z běžného účtu obce ČSOB.

Finanční zajištění:

- ✓ vlastní zdroje obce

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela smlouvu o přijetí úvěru č. 7125947 - ČSOB Leasing, dne 14.6.2021, schválena ZO dne 10.6.2021, usn. č. Z/33/2021. Ke smlouvě uzavřen Dodatek (z důvodu nesprávně stanovené výše částky úvěru ve smlouvě):

- úvěrová částka ve výši 799 858,00 Kč,
- účel úvěru – financování nákupu automobilu GAZelle 330 27GAZ,
- den konečné splátky 30.9.2024,

V kontrolovaném období (1-9/2024) bylo uhrazeno 207 596,14 Kč. Poslední měsíční splátka činila 23 289,57 Kč a byla provedena 29.9.2024 (viz výpis z účtu ČSOB) – viz kapitola **Bankovní výpis**.

Zůstatek úvěru k 30.9.2024 činil 0 Kč – úvěr byl zcela splacen – viz Oznámení o řádném ukončení smlouvy o úvěru ze dne 1.10.2024 (PS k 1.1.2024 činil 207 596,14 Kč). Stav účtu byl k 31.12.2024 ověřen inventarizací účtu.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení vedení obce byly uzavřeny smlouvy o zřízení věcného břemene v méně významných částkách (2 000 Kč). Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole ověřen postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt „Výměna oken a vstupních dveří objektu 269, Chuchelna“

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 15.5.2024, lhůta pro podání nabídek do 28.5.2024 (12 hod.),
- způsob hodnocení nabídek – ekonomická výhodnost, technické úrovně plnění (kvalita použitých materiálů a zpracování), funkční vlastnosti a technická kvalifikace uchazeče,
- zápis z otevírání obálek a vyhodnocení nabídek – nabídku podaly 3 firmy – ze dne 28.5.2024 v 19:52 hod., 1 firma nesplnila lhůtu ani způsob doručení – nebyla posuzována, 2 firmy splnily zadání,
- oznámení o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 28.5.2024,
- oznámení o výběru dodavatele – zhotovitel firma Milan Pavlíček, IČO 10504176, Železný Brod – schváleno RO dne 28.5.2024 – souhlas s cenovou nabídkou a uzavřením smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo ze dne 11.6.2024 uzavřená s vybranou firmou, cena díla ve výši 647 078 Kč vč. DPH, dále viz kapitola **Smlouvy o dílo**.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu PO Základní a Mateřská škola Chuchelna, p. o., provedl Karel Pítro, IČO 86689186. Kontrole byl předložen „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole“ ze dne 9.4.2024. Nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K 31.12.2024 proběhlo celkem 25 zasedání Rady obce Chuchelna (9.1.2024-12.12.2024).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole předloženy zápisy z jednání ZO z roku 2024 (8.2., 7.3., 13.6., 26.9. a 12.12.2024) - a dále zápis ZO ze dne 7.12.2023 (schválení rozpočtu pro rok 2024, střednědobý výhled na roky 2024-2026).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny dva účelové fondy – fond rozvoje bydlení a sociální fond.

Obec měla vypracována „Pravidla tvorby a čerpání sociálního fondu“ z 27.9.2000 (aktualizován průběžně dodatky – poslední z 28.2.2023 – úprava příspěvku na životní pojištění nebo na penzijní připojištění ve výši 500 Kč/měsíčně). Sociální fond byl čerpán na stravné, životní pojištění, penzijní připojištění, příspěvek na dovolenou, na kulturu a sportovní akce.

Na ZO dne 8.12.2022, usn. č. Z/57/2022 byla schválena změna „Pravidel obce Chuchelna o tvorbě a použití prostředků Fondu rozvoje bydlení“ s nově zařazenými tituly (čerpání na fotovoltaiku a tepelná čerpadla), s účinností od 1.1.2023.

Vývoj finančních prostředků v účelových fondech účet 419 - Ostatní fondy (v Kč):

počáteční stav k 1.1.2024	372 000,07
tvorba fondů	58 842,00
čerpání fondů	50 897,00
celkem stav k 31.12.2024	379 631,07

Účet Rozvahy 419 - Ostatní fondy (379 631,07 Kč) a dále Příloze v části F. konečný stav fondu odpovídal stavu účtu 236 - Běžné účty fondů (379 631,07Kč).

Schválení účetních závěrek

ZO schválilo dne 13.6.2024 usnesením č. Z/17/2024 účetní závěrku obce za rok 2023, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Rada obce schválila dne 28.5.2024 účetní závěrku PO za rok 2023, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.