



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0136/24/Wer

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Noviny pod Ralskem, IČO 00672904, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem 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 17.10.2024.

**Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3.2.2025.

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-0136/24/Wer dne 16.10.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy bylo elektronické zaslání požadovaných dokumentů od účetní obce dne 4.2.2025.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Veronika Jírová, DiS. - starostka obce  
Renata Lazárová - účetní

T +420 485 226 462 E jiri.werner@kraj-lbc.cz

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek přezkoumání za rok 2024**

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech**

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem 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 ..... 0,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,46 %
- 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 4.2.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Jiří Werner  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Veronika Jírová, DiS.

Veronika Jírová, DiS.  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023–2025 byl zveřejněn od 12.11.2021. Dokument byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 14.12.2021 usnesením číslo (dále jen „usn. č.“) 586/2021/Z/29, zveřejněn od 15.12.2021, dosud na webových stránkách obce.

Návrh navazujícího střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025–2026 byl zveřejněn od 24.11.2023. Dokument byl schválen ZO dne 12.12.2023 usn. č. 199/2023/Z/12, zveřejněn od 13.12.2023, dosud na webových stránkách obce.

Návrh navazujícího střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026–2027 byl zveřejněn od 27.11.2024. Dokument byl schválen ZO dne 18.12.2024 usn. č. 309/2024/Z/21, zveřejněn od 19.12.2024, dosud na webových stránkách obce.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen v následujících objemech:

| <i>hodnoty v tis. Kč</i> | Příjmy | Výdaje | Financování |
|--------------------------|--------|--------|-------------|
| rok 2024                 | 7 833  | 7 833  | 0           |
| rok 2025                 | 11 560 | 15 510 | 3 950       |
| rok 2026                 | 11 430 | 11 430 | 0           |
| rok 2027                 | 11 474 | 11 474 | 0           |

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 24.11.2023. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný shodně na straně příjmů a výdajů v objemu 11 233 900 Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 12.12.2023 usn. č. 198/2023/Z/12 jako vyrovnaný ve stejném objemu jako v návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 13.12.2023, dosud na webových stránkách obce. Rozpis rozpočtu byl proveden a jeho data byla promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.

### **Rozpočtová opatření**

K 31.12.2024 byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen „RO“):

RO č. 1–4 schválená ZO v termínu od 30.5. do 18.12.2024, průběžně zveřejněná v termínu od 3.6. do 19.12.2024.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách obce). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–4 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              | 11 233 900,00   | 11 732 400,00  | 498 500,00 |
| Výdaje              | 11 233 900,00   | 11 732 400,00  | 498 500,00 |
| 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 20.6.2024 usn. č. 258/2024/Z/17 s výrokem bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3.6.2024, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 21.6.2024 (dosud na webových stránkách obce).

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

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace (dále jen „PO“) Mateřská škola Noviny pod Ralskem, okres Česká Lípa, příspěvková organizace, IČO 72742411, na základě zřizovací listiny schválené ZO dne 10.10.2002 včetně Přílohy č. 1 s vymezením svěřeného majetku. V přezkoumávaném období nebyla provedena změna zřizovací listiny.

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

Zřízené PO byly v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2024 stanoveny závazné ukazatele ve výši 335 000 Kč (§ 3111, pol. 5331). O výši příspěvku byla PO informována dopisem ze dne 29.1.2024. Dne 30.5.2024 usn. č. 247/2024/Z/16 rozhodlo ZO o navýšení příspěvku o 115 tis. Kč, sděleno PO dopisem dne 14.6.2024. K 31.12.2024 byl příspěvek profinancován v plné výši, tj. 450 000 Kč (§ 3111, pol. 5331).

### **Hlavní kniha**

Předložena byla Hlavní kniha analytická za období 1–12/2024.

### **Účtový rozvrh**

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

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

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

- směrnice č. 1/2021 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1.1.2012,
- plán inventur na rok 2024 vydaný starostkou obce – termín zahájení činností inventurních komisí (od 1.11.2024–20.1.2025), termín zpracování inventarizační zprávy do 31.1.2025, jmenování 3 členů inventarizační komise, schváleno ZO dne 31.10.2024 usn. č. 286/2024/Z/19,
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise provedené dne 1.11.2024, doložena podepsaná prezenční listina,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. podkladů,
- vlastnické vztahy k pozemkům a stavbám doloženy výpisem z katastru nemovitostí,
- doloženo potvrzení o počtu držených akcií v nominální hodnotě 1 573 tis. Kč (SVS a. s.) a 20 tis. Kč (Česká spořitelna a. s.),
- inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 21.1.2025, 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. 131-780620277/0100.....BV č. 12 ..... | 34 126,04            |
| ČNB..... č. ú. 94-2918421/0710.....BV č. 26 .....   | 170 715,92           |
| ČS..... č. ú. 903891369/0800.....BV č. 12 .....     | 17 078 452,97        |
| <b>Celkem.....</b>                                  | <b>17 283 294,93</b> |

#### účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

|                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| KB* ..... č. ú. 94-9080570687/0100.....příkaz k úhradě 6.11.2024 ..... | <b>3 000 000,00</b> |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|

\*Založení termínovaného vkladu schválilo ZO usn. č. 287/2024/Z/19 dne 31.10.2024, termínovaný vklad zřízen na 3 měsíce do 6.2.2025, úrok 3 % 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**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně i elektronicky v programu KEO. K 31.12.2024 bylo přijato 410 faktur, veškeré faktury byly uhrazeny, zůstatek na účtu 321 *Dodavatelé* byl vykázán v nulové výši. Doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly přijaté faktury včetně úhrady a zaúčtování ev. č. 276–310 (BV ČS č. 174, 175, 176, 180, 181, 183, 189, 193), ev. č. 392–406 (BV ČS č. 248, 253). Ke každé faktuře byl přiložen „*Likvidační listek*“ s uvedenou účetní kontakcí a podpisy odpovědných osob, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V přezkoumávaném období bylo vystaveno celkem 13 faktur (ev. č. 2024001–2024013). K 31.12.2024 nebyla uhrazena faktura ev. č. 2024011 v objemu 19 626 Kč. Zůstatek na účtu 311 *Odběratelé* byl vykázán ve výši 24 454 Kč (neuhrazená faktura, dále nájemné za pozemky 4 828 Kč). Doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly vystavené faktury včetně úhrady a zaúčtování ev. č. 1–6 (BV ČS č. 58, 132, 81, 125, 119, 171), ev. č. 12, 13 (BV ČS č. 250, 262), nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

K 1.1.2022 bylo k trvalému pobytu v obci hlášeno celkem 297 obyvatel.

Na ustavujícím jednání ZO dne 20.1.2022 byla zvolena neuvolněná starostka a neuvolněný místostarosta.

Dne 12.12.2023 schválilo ZO usn. č. 204/2023/Z12 novou výši měsíčních odměn za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů zastupitelstva do maximální výše (starostka 30 673 Kč, místostarosta 27 631 Kč, předseda výboru 3 085 Kč, člen ZO a člen výboru 1 521 Kč) s účinností od 1.1.2024 dle novelizace zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněné starostky (os. č. 2), neuvolněného místostarosty (os. č. 4), předsedy finančního výboru (os. č. 3), člena ZO bez dalších funkcí (os. č. 58) dle mzdových listů v období 1–12/2024. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové podobě, na konci měsíce byl tištěn Pokladní deník v programu KEO4 včetně účetní kontace. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 1.1.2007.

V přezkoumávaném období bylo vystaveno celkem 312 pokladních dokladů (č. 24-701-00001 až 24-701-00312). Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 77 715 Kč byl shodný se zůstatkem na účtu 261 *Pokladna* a údajem na ř. 6040 výkazu FIN 2–12 M. Doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly pokladní doklady vč. zaúčtování vystavené v měsíci září ev. č. 207–237 a prosinci ev. č. 292–312, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozvaha**

V rámci přezkoumání byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva byla vykázána v 45 152,5 tis. Kč, po proúčtované korekci 30 068,5 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky a závazky nebyly vykázány.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 465 tis. Kč, z toho zejména na účtu 314 *Kr. poskyt. zálohy* za elektřinu a vodu 414 tis. Kč. Opravné položky k pohledávkám nebyly tvořeny. Evidence pohledávek byla vedena.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 250,5 tis. Kč, z toho zejména na účtu 331 *Zaměstnanci* 130 tis. Kč.

Významné pohyby na majetkových účtech: na účtu 042 *Nedokončený DHM* v souvislosti s pořízením projektové dokumentace na projekt „Nová zástavba pozemků 19/1, 19/2 a 29/1 v k. ú. Noviny pod Ralskem“ v hodnotě 537 tis. Kč (smlouva o dílo uzavřena 10.3.2022), dále na účtu 031 *Pozemky* v souvislosti s bezúplatným převodem pozemků v účetní hodnotě 976 tis. Kč (viz kapitola **Darovací smlouvy**).

Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

V rámci přezkoumání byla předložena Příloha sestavená k 31.12.2024. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 *Jiný DDHM* 30 tis. Kč, na účtu 909 *Ostatní majetek* 690,5 tis. Kč (majetek svěřený PO) a na účtu 915 *Ost. kr. podm. pohledávky z transferů* 250 tis. Kč (rozhodnutí o poskytnutí dotace na změnu územního plánu). Obec nevlastnila 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.).

### **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 114,94 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 66,16 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 5 723 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              | 11 233 900,00   | 11 732 400,00  | 13 485 513,66 | 114,94 |
| Výdaje              | 11 233 900,00   | 11 732 400,00  | 7 762 702,41  | 66,16  |
| Financování         | 0,00            | 0,00           | -5 722 811,25 | 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        | 8 556 823,18   | 0,00                |
| Výnosy celkem         | 13 633 570,21  | 0,00                |
| VH běžného úč. období | 5 076 747,03   | 0,00                |

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 5 077 tis. Kč, souhlasil s výsledkem hospodaření běžného účetního období uvedeným ve výkazu Rozvaha k 31.12.2024. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Darovací smlouvy**

Předložena byla darovací smlouva uzavřená dne 26.6.2024 mezi obcí (dárce) a spolkem Klub Seniorů Noviny pod Ralskem, z. s., IČO 22844961, předmětem smlouvy bylo poskytnutí finančního daru ve výši 18 tis. Kč na stanovený účel (např. tělovýchovná činnost, záležitosti kultury). O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 261/2024/Z/17 dne 20.6.2024. Finanční prostředky byly převedeny na účet obdarovaného dne 26.6.2024, BV ČS č. 125.

Předložena byla darovací smlouva uzavřená dne 4.10.2024 mezi obcí (obdarovaný) a Libereckým krajem (dárce), předmětem smlouvy bylo darování pozemků p. p. č. 915/6 a 954/3 o celkové výměře 2 016 m<sup>2</sup> v hodnotě 976 371,60 Kč. Bezúplatné nabytí pozemků



schválilo ZO dne 18.4.2023 usn. č. 19/2023. Pozemky byly zařazeny do majetku obce (AÚ 031 0500) dokladem č. 24-009-00087 k 14.10.2024, zápis do katastru nemovitostí s právními účinky k 14.10.2024.

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

Obec v přezkoumávaném období neposkytovala dotace ze svého rozpočtu.

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

K 31.12.2024 obec obdržela 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. 10, dle předloženého finančního vypořádání ze dne 20.1.2025 byla vratka ve výši 13 841,22 Kč vrácena na účet poskytovatele dne 20.1.2025, BV ČS č. 16,
- účelové neinvestiční prostředky ve výši **31 500 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. 17, dle předloženého finančního vypořádání ze dne 20.1.2025 byla vratka ve výši 14 276,51 Kč vrácena na účet poskytovatele dne 20.1.2025, BV ČS č. 16,

#### Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 ve výši **72 600 Kč** (měsíční platby). K 31.12.2024 bylo přijato 100 % dotace.

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

Obec zveřejňovala na svých internetových stránkách záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění (viz kapitola **Smlouvy o převodu majetku, Smlouvy nájemní**).

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

Předložena byla Kupní smlouva uzavřená dne 10.4.2024 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl prodej části pozemku p. č. 216/4 v k. ú. Noviny pod Ralskem o výměře 154 m<sup>2</sup> za cenu 89 320 Kč. Cena stanovena dle znaleckého posudku ze dne 15.5.2023. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 5.6.2023 do 21.6.2023. Dne 27.6.2023 usn. č. 136/2023/Z/8 schválilo ZO prodej pozemku.

Finanční plnění: Kupující uhradil kupní cenu 89 320 Kč dne 15.4.2024, BV ČS č. 77. Vyřazeno z majetku dokladem č. 24-009-00083 dne 19.4.2024, zápis do katastru nemovitostí proveden dne 16.5.2024 s právními účinky k 19.4.2024.

### **Smlouvy nájemní**

Předložena byla Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená dne 11.3.2024 mezi obcí (pronajímatel) a Kateřinou Milko Gregorikovou, IČO 71795103 (nájemce). Předmětem smlouvy byl pronájem části objektu kabin TJ Noviny pod Ralskem za účelem provozování podnikatelské činnosti nájemce. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 30.11.2024 za sjednané nájemné 500 Kč, dále zálohy na služby v celkové výši 3 505 Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 31.1.2024, ZO dne 29.2.2024 usn. č. 224/2024/7/14 pronájem schválilo.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v přezkoumávaném období uzavírala smlouvy o zřízení věcného břemene ve výši jednotlivých náhrad do 2 000 Kč, které byly průběžně schvalovány ZO. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti nebyly smlouvy podrobeny další kontrole.

### **Vnitřní předpisy a směrnice**

Obec měla pro své hospodaření zpracován soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V přezkoumávaném období nebyly vnitřní předpisy měněny.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

V rámci přezkoumání byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízené PO ze dne 21.3.2024. Kontrolu provedl Karel Pítro, kontrolor, IČO 86689169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na přezkoušení informací obsažených v účetní uzávěrce k 31.12.2023 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Dle zprávy nebyly shledány významné nedostatky.

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

V přezkoumávaném období se uskutečnilo 9 zasedání ZO v termínech od 25.1. do 18.12.2024. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, výpisy usnesení byly veřejně dostupné na webových stránkách obce. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 12.12.2023 (schválení rozpočtu na rok 2024, střednědobého výhledu rozpočtu, odměny členů ZO).

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 259/2024/Z/17 dne 20.6.2024, doložen protokol o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrku zřízené PO k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 260/2024/Z/17 dne 20.6.2024, doložen protokol o schválení účetní závěrky. Výsledek hospodaření za rok 2023 činil 0 Kč.