

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradec

se sídlem Hradec 54, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00267503
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. května 2025 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **26. května 2025** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hradec
Hradec 8
584 01 Ledec nad Sázavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245333827

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložily:

Hana Hoskovcová - starostka
Soňa Nulíčková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hradec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Na základě kupní smlouvy ze dne 11. 7. 2023 s právními účinky vkladu ke dni 24. 11. 2023 nabyla obec ideální 1/2 pozemku p.č. st. 20, jehož součástí je stavba čp. 8 v k.ú. Hradec u Ledče nad Sázavou. O nabytí pozemku nebylo účtováno na rozvahovém účtu 031 - Pozemky (hodnota dle znaleckého posudku 670 400 Kč), účtováno bylo pouze o stavbě na účtu 021 - Stavby ve výši kupní ceny.

Napraveno (zpráva o plnění opatření ze dne 20. 6. 2024)

Při dílčím přezkoumání za rok 2024: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradec za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,28 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	13,60 %
Ukazatel likvidity	35,36

Komentář: K 31. 12. 2024 vykazovala obec dlouhodobé závazky ve výši 5 765 625 Kč (účet 451 - Dlouhodobé úvěry).

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	91,27 %
--	----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **91,27 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **1 975 423,55 Kč**.

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **98 771,18 Kč**, územní celek je povinen v roce 2025 o tuto částku snížit svůj dluh.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina 27. května 2025

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hradec	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hradec byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na úřední desce od 3. 6. do 27. 6. 2024 a na internetových stránkách obce od 3. 6. 2024 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 6. 2024 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce od 27. 11. do 23. 12. 2023 a internetových stránkách obce od 27. 11. 2023 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, zveřejněn dne 20. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - č. 4/2024 schváleno starostkou obce dne 30. 11. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2024 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2022)

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 3. 6. do 21. 6. 2024 a internetových stránkách obce od 3. 6. 2024 dosud, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 6. 2024 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách obce a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 26. 5. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 15. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 15. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 15. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 302)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 10)

Faktura

- č. 32500031 ze dne 3. 5. 2024 (KDF č. 121) dodavatel NOMILAND s.r.o. IČO 03380963 na částku 96 053 Kč vč. DPH za nábytek - dětská skupina, uhrazena dne 15. 5. 2024 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno v hodnotě 42 740 Kč na účet 558 (028), inv. č. 128 a v hodnotě 53 313 Kč na účet 501 (902) inv. č. 115

- č. 2024010 ze dne 8. 5. 2024 (KDF č. 123) dodavatel Pavel Vrba IČO 75227916 na částku 15 725 Kč vč. DPH za malířské a natěračské práce - objekt čp. 8, uhrazena dne 15. 5. 2024 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 44219090010606 ze dne 14. 5. 2024 (KDF č. 136) dodavatel SCONTO nábytek s.r.o. IČO 25723944 na částku 6 729 Kč vč. DPH za šatní skříň SEBA, uhrazena dne 28. 5. 2024 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 130

- č. 20240269 ze dne 20. 5. 2024 (KDF č. 142) dodavatel Jan Krov IČO 71831991 na částku 22 220 Kč vč. DPH za trezor Profikon, uhrazena dne 29. 5. 2024 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131

- č. 2024018 ze dne 29. 7. 2024 (KDF č. 208) dodavatel Jiří Malimánek IČO 76368181 na částku 24 805 Kč vč. DPH za údržbu travních ploch, uhrazena dne 6. 8. 2024 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024029 ze dne 14. 11. 2024 (KDF č. 275) dodavatel Jiří Malimánek IČO 76368181 na částku 39 446 Kč vč. DPH za opravu dešťové kanalizace, uhrazena dne 27. 11. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Česká národní banka), k termínovanému vkladu (Komerční banka, a.s.) a k úvěrovým účtům (2x Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za období 15. 5. až 31. 5. k bankovnímu výpisu č. 5 (KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 227)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 215 až 227)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 16. 10. 2024

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 11. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2025

Mzdová agenda

- Přehled mezd za měsíc prosinec 2024

- Souhrnná výplatní listina za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, výplatní lístky za měsíc prosinec 2024

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024

- Podklady pro účtování rozpouštění dotací k 31. 12. 2024

Smlouvy nájemní - Nájemní smlouva ze dne 29. 4. 2024 (nájemce Spolek rybářů Hradec, z.s. IČO 05953430) na pronájem buňky u volnočasového centra na pozemku p.č. 102/2 v k.ú. Hradec u Ledče nad Sázavou, záměr zveřejněn od 28. 3. do 24. 4. 2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2024, pronájem na dobu určitou od 1. 5. 2024 do 31. 10. 2024, nájemné ve výši 6 000 Kč uhrazeno v hotovosti dne 11. 12. 2024 příjmový pokladní doklad č. 220, zaúčtováno na účet 603

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0424 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 8. 7. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava elektroinstalace a výmalba v budově č.p. 54“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 4. 2024, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 16. 10. 2024, zaúčtováno na účet 672

Faktura č. 08/2024 ze dne 31. 5. 2024 (KDF č. 139) dodavatel Václav Ostatnický IČO 62067346 na částku 257 426 Kč vč. DPH za elektroinstalační práce "Hradec čp. 54 Ledec nad Sázavou", uhrazena dne 3. 6. 2024 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 511

Informace o přijatých opatřeních a Zpráva o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 20. 6. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. 6. 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2023, 14. 2. 2024, 27. 3. 2024, 24. 4. 2024, 19. 6. 2024, 21. 8. 2024, 16. 10. 2024 a 11. 12. 2024