



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0138/25/Lis

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Ohrazenice, IČO 00275956, za rok 2025.**

Přezkoumání hospodaření obce Ohrazenice za rok 2025 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 15.10.2025.

### **Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3.11.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.3.2026.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299.

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-0138/25/Lis dne 14.10.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 4.3.2026.

**Při přezkoumání byli přítomni:** František Novák - starosta obce,  
Roman Šikner – účetní obce,  
Lenka Kvapilová – účetní obce.

T +420 485 226 284 E [martina.liskovcova@kraj-lbc.cz](mailto:martina.liskovcova@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 2025**

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 2025**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Ohrazenice za rok 2025 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 ..... 3,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,14 %
- 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 16.3.2026

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Martina Lískovcová  
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 Ohrazenice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce František Novák.

František Novák  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

### **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2025 před koncem roku 2024.

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn na úřední desce od 27.11. do 31.12.2024.

#### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 18.12.2024 usn. č. 60/2024 jako schodkový. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	17 950 000 Kč
Výdaje celkem	26 600 000 Kč
Financování	8 650 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 19.12.2024.

#### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 6 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 26.2.2025, usn. č. 3/2025, zveřejněno od 27.2.2025,
2. RO schváleno ZO dne 23.4.2025, usn. č. 12/2025, zveřejněno od 28.4.2025,
3. RO schváleno ZO dne 18.6.2025 usn. č. 21/2025, zveřejněno od 19.6.2025,

4. RO schváleno ZO dne 10.9.2025, usn. č. 33/2025, zveřejněno od 11.9.2025,
5. RO schváleno ZO dne 19.11.2025, usn. č. 40/2025, zveřejněno od 20.11.2025,
6. RO schváleno ZO dne 17.12.2025, usn. č. 47/2025, zveřejněno od 18.12.2025.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	17 950 000,00	26 600 000,00	8 650 000,00
RO č. 1 – 6	9 329 876,01	2 629 876,01	- 6 700 000,00
Rozpočet po změnách	27 279 876,01	29 229 876,01	1 950 000,00

Kontrolou bylo ověřeno, že RO byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2025.

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

Zřízené organizaci Základní škola Ohrazenice, IČO 70695300 byl stanoven v rámci schváleného rozpočtu obce závazný ukazatel ve výši 1 094 000 Kč (§ 3117 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M), schváleno ZO dne 18.12.2024 usn. č. 59/2024. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 20.12.2024. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl k 30.9.2025 profinancován ve výši 820 500 Kč. K 31.12.2025 byl příspěvek zaslán ve výši 100 %.

Zřízené organizaci Mateřská škola Ohrazenice, IČO 70695318 byl stanoven v rámci schváleného rozpočtu obce závazný ukazatel ve výši 653 620 Kč (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M), schváleno ZO dne 18.12.2024 usn. č. 58/2024. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 20.12.2024. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl k 30.9.2025 profinancován ve výši 490 215 Kč. K 31.12.2025 byl příspěvek zaslán ve výši 100 %.

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2027 schválilo ZO dne 13.12.2023 usn. č. 48/2023 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 24.11. do 31.12.2023.
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 15.12.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	14 790 000	16 790 000	2 000 000
2026	14 900 000	14 900 000	0
2027	14 705 000	17 705 000	3 000 000

Následný střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2028 schválilo ZO dne 18.12.2024 usn. č. 61/2024 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27.11.2024 do 31.12.2024.
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 19.12.2024.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	17 950 000	26 600 000	8 650 000
2026	17 780 000	25 000 000	7 220 000
2027	17 090 000	17 090 000	0
2028	16 805 000	17 805 000	1 000 000

Následující střednědobý výhled rozpočtu na období 2026–2029 schválilo ZO dne 17.12.2025 usn. č. 46/2025 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 25.11.2025 do 31.12.2025.
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 22.12.2025.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2026	24 676 300,66	34 182 300,66	9 506 000,00
2027	20 790 000,00	30 790 000,00	10 000 000,00
2028	21 700 000,00	21 700 000,00	0,00
2029	22 200 000,00	22 200 000,00	0,00

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 (Zpráva) byl schválen v ZO dne 18.6.2025 usn. č. 15/2025 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu vč. Zprávy byl zveřejněn od 11.4. do 30.6.2025. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 20.6.2025.

### **Bankovní výpis**

Kontrolou byly ověřeny zůstatky zřízených bankovních účtů dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) k datu 31.12.2025:

Účet 231 - Základní běžné účty

č. 1517992/0300 12 770 298,69 Kč (BV 12)

č. 94-53717451/0710 1 318 992,81 Kč (BV 39)

Celkový stav peněžních prostředků: 14 089 291,50 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek 6010 a 6030), ověřeno inventarizací. Úvěrové účty ani účty fondů obec neměla zřízeny.

Účet 244 - Termínované vklady krátkodobé\*

č. 588-91211451/0710 20 000 000 Kč (BV 8)

\*Kontrola byla předložena smlouva o účtu pro termínované vklady č. 119613 ze dne 13.1.2025 uzavřena s Českou národní bankou.

### **Hlavní kniha**

Účetní jednotkou byla předložena hlavní kniha účetnictví sestavená k 30.9.2025 a k 31.12.2025.

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

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2025 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 19.11.2025 - starosta jmenoval ústřední inventarizační komisi a inventarizační komisi (uvedeno složení + podpisové vzory),
- Plán inventur ze dne 19.11.2025 - zahájení činnosti inventurních komisí ke dni 19.11.2025 a ukončení činnosti inventurních komisí ke dni 30.1.2026, inventarizační zpráva musí být zpracována do 30.1.2026, podpisové vzory členů komisí, Přílohou č. 1 byl seznam inventurních soupisů – inventarizační položky hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2025 a Přílohou č. 2 byl seznam inventurních soupisů – inventarizační položky ostatní k 31.12.2025,
- proškolení inventarizační komise ze dne 19.11.2025 - podepsaná prezenční listina,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. dalších podkladů dokládající zůstatek,
- inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 30.1.2026, nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur byla vedena v modulu GOR – KDF společnosti GORDIC. K 30.9.2025 bylo evidováno 228 faktur, dokladová řada č. 30000x. Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé k 30.9.2025 byl vykázán v Rozvaze ve výši 158 167,31 Kč. Ke každé faktuře byl přiložen Záznam o likvidaci se zaúčtováním a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního. Byly zkontrolovány faktury ev. č. 300198 - 228, jejich zaúčtování vč. úhrad (ČSOB BV 9, 10).

K 31.12.2025 bylo evidováno 310 faktur, dokladová řada č. 30000x. Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé k 31.12.2025 byl vykázán v Rozvaze ve výši 212 727,84 Kč, zůstatek tvořily neuhrazené faktury č. 297 - 310, ověřeno inventarizací. Byly zkontrolovány faktury ev. č. 300265 - 295, jejich zaúčtování vč. úhrad (ČSOB BV 11 - 12).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně. K 30.9.2025 bylo obcí vydáno 10 faktur, kontrolou byly ověřeny faktury (ev. č. 1/2025–10/2025), byla zkontrolována jejich úhrada (ČSOB BV č. 2, 3, 6 - 9), všechny faktury byly uhrazeny. Zůstatek účtu 311 – Odběratelé v Rozvaze byl vykázán ve výši 27 025 Kč jednalo se neuhrazenou směnňou smlouvu z roku 2023. K 31.12.2025 bylo obcí vydáno 14 faktur, kontrolou byly ověřeny faktury (ev. č. 11/2025–13/2025), byla zkontrolována jejich úhrada (ČSOB BV č. 11 - 12). Zůstatek účtu 311 – Odběratelé v Rozvaze byl vykázán ve výši 40 339 Kč jednalo se neuhrazenou směnňou smlouvu z roku 2023 ve výši 27 025 Kč a neuhrazenou fakturu č. 14 ve výši 13 314 Kč ve splatnosti. Opravné položky nebyly tvořeny.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 1134 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 2.11.2022 byl zvolen uvolněný starosta a 2 neuvolnění místostarostové a ostatní členové ZO. Dne 18.12.2024 usn. č. 63/2024 bylo schváleno navýšení odměn ZO s účinností od 1.1.2025 následovně:

- neuvolněný místostarosta/ka	17 000 Kč,
- předseda výboru	4 720 Kč,
- člen výboru	3 955 Kč.

Kontrolou byly ověřeny vyplacené odměny za období 1-12/2025 uvolněnému starostovi, neuvolněným místostarostům, předsedovi výboru a členům výboru (os. č. 5, 7, 38, 55, 59). Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám. Kontrole byly předloženy Dohody o provedení práce (DPP) uzavřené mezi obcí (zaměstnavatel) a zastupiteli obce (zaměstnanci). Smlouvy byly schváleny na dobu určitou a byly schváleny ZO dne 18.12.2024 usn. č. 64/2024.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní deník obce byl veden v systému GINIS – Express – POK. Příjmové i výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (d. č. 20000x). K 30.9.2025 bylo vystaveno 615 pokladních dokladů. Limit pokladny byl schválen ve výši 100 000 Kč a v kontrolovaném měsíci září 2025 nebyl překročen. Byly zkontrolovány pokladní doklady ev. č. 200578 - 200613. Zůstatek pokladny vykázaný dle pokladního deníku ve výši 16 714 Kč k 30.9.2025 souhlasil s údajem vykázaným na účtu 261 – Pokladna v Rozvaze a výkazu FIN 2–12 M ř. 6040. K 31.12.2025 bylo vystaveno 698 pokladních dokladů. Limit pokladny byl schválen ve výši 100 000 Kč a v kontrolovaném měsíci prosinci 2025 nebyl překročen. Pokladní doklady byly tištěny z programu Gordic, obsahovaly zaúčtování a podpisy odpovědných osob. Byly zkontrolovány pokladní doklady ev. č. 200660 - 200698. Zůstatek pokladny vykázaný dle pokladního deníku ve výši 18 705 Kč k 31.12.2025 souhlasil s údajem vykázaným na účtu 261 – Pokladna v Rozvaze a výkazu FIN 2–12 M ř. 6040,

ověřeno inventarizací. Dohoda o hmotné odpovědnosti sepsaná se zaměstnankyní úřadu dne 1.2.2019.

### **Příloha rozvahy**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz k 30.9.2025 a k 31.12.2025, byl sestaven v souladu s požadavky vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní porosty přesahující 10 ha. Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha.

### **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 30.9.2025 a k 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 99 903 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, krátkodobé pohledávky v objemu 1 106 tis. Kč, z toho nejvyšší objem tvořily krátkodobé poskytnuté zálohy na účtu 314 ve výši 247 tis. Kč a jiné pohledávky z hlavní činnosti na účtu 315 ve výši 778 tis. Kč – jednalo se o nezaplacené poplatky za odpady a psy. Obec eviduje dlouhodobé závazky, zejména dlouhodobé přijaté zálohy na účtu 455 ve výši 1 000 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 1 146 tis. Kč představovaly nejvyšší objem závazky vůči zaměstnancům ve výši 217 tis. Kč, závazky vůči dodavatelům ve výši 213 tis. Kč a daň z příjmů ve výši 346 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatky na rozvahových účtech byly doloženy v rámci inventarizace.

### **Účetnictví ostatní**

Obec uzavřela dne 14.1.2019 Smlouvu o vedení účetnictví na dobu neurčitou se společností PROSIRO s. r. o., IČO 06010491.

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

Účetní jednotkou byl předložen výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.12.2025, údaje jsou uvedeny po konsolidaci v Kč:

	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	17 950 000,00	27 279 876,01	25 783 820,28	94,52
Výdaje	26 600 000,00	29 229 876,01	13 774 613,73	47,13
Financování	8 650 000,00	1 950 000,00	- 12 009 206,55	xxx

Hospodaření obce k 31.12.2025 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 12 009 tis. Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným v ZO včetně provedených rozpočtových změn. K nižšímu čerpání výdajů oproti R. po změnách bylo z důvodu nezačínání realizace přístavby ZŠ, fotovoltaiky a oprav komunikací a chodníků.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 30.9.2025 a k 31.12.2025, který obsahoval následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem	14 033 086,77 Kč
Výnosy celkem	26 042 414,29 Kč

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 12 009 327,52 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2025. Obec neprovozovala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena.

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

Příspěvková organizace Základní škola Ohrazenice, IČO 70695300 hospodařila v roce 2024 s hospodářským výsledkem – ziskem ve výši 93 764,66 Kč. ZO dne 18.6.2025 usn. č. 20/2025 schválilo převedení kladného výsledku hospodaření do rezervního fondu organizace.



Príspevková organizace Mateřská škola Ohrazenice, IČO 70695318 hospodařila v roce 2024 s hospodářským výsledkem – ziskem ve výši 143 202,16 Kč. ZO dne 18.6.2025 usn. č. 19/2025 schválilo převedení kladného výsledku hospodaření do rezervního fondu organizace.

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

Obec je zřizovatelem PO – MŠ Ohrazenice, IČO 70695318 a ZŠ Ohrazenice, IČO 70695300 dle zřizovacích listin (ZL č. j.: 14-A-3/2009 a ZL č. j.: 14-A-2/2009) přijatých ZO dne 23.9.2009, součástí zřizovacích listin byly soupisy movitého majetku, který se organizacím předal k hospodaření vč. nájemních smluv o nájmu nebytových prostor a pozemků včetně soupisu nemovitého majetku.

- ZO dne 12. 12. 2018 usnesením č. 89/2018 schválilo Dodatek k příloze č. 2 ke zřizovací listině PO Základní škola Ohrazenice. Jedná se o dodatek k nájemní smlouvě o nájmu nebytových prostor a pozemku. Obec jako pronajímatel dodatkem vyhradila možnost pronájmu prostor v objektu čp. 81 v době, kdy nejsou využívány pro potřeby školy.

- ZO dne 11.12.2019 usnesením č. 64/2019 schválilo doplnění znění zřizovací listiny Mateřské školy Ohrazenice, která je dle schváleného doplnění oprávněna k pořádání a zajišťování odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti a k pronájmu - 10 - nebytových prostor (vše s předchozím souhlasem zřizovatele). V roce 2025 nebyly zřizovací listiny měněny. Obec má uzavřenou nájemní smlouvu z roku 2009 na pronájem budovy a pozemků ve výši 12 tis. Kč.

### **Darovací smlouvy**

Byla předložena darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a Českým svazem včelařů, z.s., IČO 62014765 dne 30.6.2025 na poskytnutí daru ve výši 5 000 Kč. Dar byl schválen ZO dne 18.6.2025 usn. č. 26/2025. Finanční prostředky byly odeslány dne 30.6.2025 (BV 116).

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

Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a TJ SOKOL Ohrazenice, IČO 70826749 (příjemce) dne 28.4.2025. Dotace ve výši 20 000 Kč na činnost TJ SOKOL Ohrazenice na základě žádosti ze dne 16.4.2025, vyúčtování bude předloženo do 31.12.2025. Žádost o příspěvek a veřejnosprávní smlouva byly schváleny ZO dne 23.4.2025 usn. č. 11/2025. Peněžní prostředky byly odeslány dne 5.5.2025 (BV 85). Kontrole bylo předloženo vyúčtování dotace ze dne 14.12.2025.

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

Kontrola bylo předloženo:

#### **pol. 4111 v celkovém objemu 32 500 Kč**

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2025 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, ÚZ 98348. Finanční prostředky ve výši 32 500 Kč byly přijaty dne 8.7.2025, ČNB BV č. 23. Kontrola bylo předloženo vyúčtování dotace ze dne 16.1.2026. Vratka ve výši 1 961,80 Kč byla odeslána na účet poskytovatele dne 16.1.2026.

#### **pol. 4112 v celkovém objemu 262 900 Kč**

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2025, v kontrolovaném období obec obdržela 262 900 Kč (měsíční platby).

#### **pol. 4116 v celkovém objemu 636 132,35 Kč**

- dotace v oblasti prioritní osy 2 - Vzdělávání, Operačního programu Jan Amos Komenský (šablony II) pro ZŠ Ohrazenice. Finanční prostředky ve výši 319 181,95 Kč byly přijaty dne 5.2.2025 (BV 5) a odeslány na účet PO dne 26.2.2025 (BV ČNB 7).

- dotace v oblasti prioritní osy 2 - Vzdělávání, Operačního programu Jan Amos Komenský (šablony II) pro MŠ Ohrazenice. Finanční prostředky ve výši 316 950,40 Kč byly přijaty dne 3.4.2025 (BV 12) a odeslány na účet PO dne 8.4.2025 (BV ČNB 13).

#### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena smlouva o dílo uzavřena dne 5.2.2025 mezi obcí (objednatel) a společností DABONA s.r.o., IČO 64826996 (zhotovitel) na vypracování návrhu architektonického řešení stavby pro projekt: Rekonstrukce objektu č. p. 37 a přístavba tělocvičny obci Ohrazenice. Cena díla byla stanovena na základě cenové nabídky zhotovitele ze dne 11.12.2024 ve výši 278 300 Kč včetně DPH (230 000 Kč bez DPH).

**Finanční plnění:** V kontrolovaném období neproběhlo finanční plnění.

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

Kontrola byla předložena Směnná smlouva uzavřena dne 30.4.2025 mezi obcí (1. směňující) a F.O. (2. směňující) na směnu pozemku p.č. 87/25 orná půda o výměře 784 m<sup>2</sup> za stanovenou cenu 829 394 Kč a p.č. 87/19 o výměře 784 m<sup>2</sup> za stanovenou cenu 1 134 087 Kč. Strany se dohodly, že rozdílná cena ve výši 304 693 Kč bude uhrazena ve prospěch druhého směňujícího. Záměr směny pozemků byl schválen ZO dne 21.6.2023 usn. č. 28/2023. Záměr byl zveřejněn od 7.2. do 23.2.2024. Směnná smlouva byla schválena ZO dne 23.4.2025 usn. č. 9/2025. Směňovaný pozemek byl vyřazen a zařazen 9.5.2025. Vklad byl proveden 19.6.2025, a to s právními účinky k 9.5.2025. Rozdíl mezi cenou pozemků byl doplacen na účet druhého směňujícího dne 29.5.2025 (BV 100).

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

Obec na svých webových stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byla realizována VZMR formou poptávkového řízení na akci: Rekonstrukce stávajícího objektu č.p. 37 a přístavba tělocvičny v obci Ohrazenice. Osloveni byli 3 dodavatelé dne 5.12.2024. Doručeny byly 3 krycí nabídky. ZO schválilo dne 18.12.2024 usn. č. 57/2024 jako zhotovitele společnost DABONA s.r.o., IČO 64826996 za nabídnutou cenu 278 300 Kč včetně DPH. Více v kapitole Smlouvy o dílo.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen ucelený soubor směrnic z předchozích let, které průběžně aktualizují. ZO dne 26.2.2025 usn. č. 1/2025 schválilo aktualizaci směrnice č. 2/2018 o zadávání VZ malého rozsahu s účinností 1.3.2025.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen protokol z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy Ohrazenice, IČO 70695300. Kontrola byla provedena subjektem Eva Horáčková, IČO 06926169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce sestavené k 31.12.2024 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole byl zpracován dne 4.4.2025, nebyly shledány nedostatky.

Kontrola byl předložen protokol z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření Mateřské školy Ohrazenice, IČO 70695318. Kontrola byla provedena subjektem Eva Horáčková, IČO 06926169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce sestavené k 31.12.2024 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole byl zpracován dne 14.5.2025, nebyly shledány významné nedostatky.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2025 (ze dne 26.2., 23.4., 18.6., 10.9., 19.11. a 17.12.2025), dále zápis a usnesení ze dne 18.12.2024, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2025.

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

V kontrolovaném období obec neměla zřízeny peněžní fondy.

**Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce sestavenou k 31.12.2024 schválilo ZO dne 18.6.2025 usn. č. 16/2025, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky. Účetní závěrku organizace Základní škola Ohrazenice, IČO 70695300 sestavenou k 31.12.2024 schválilo ZO dne 18.6.2025 usn. č. 18/2025, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky. Účetní závěrku organizace Mateřská škola Ohrazenice, IČO 70695318 sestavenou k 31.12.2024 schválilo ZO dne 18.6.2025 usn. č. 17/2025, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.