



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0141/25/Hlo

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Oldřichov v Hájích, IČO 00481483, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření obce Oldřichov v Hájích 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 5.11.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.11.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16.2.2026.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006

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-0141/25/Hlo dne 5.11.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 16.2.2026.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Šťastná, DiS. – starostka obce,
Jana Bekešová – účetní obce.

T +420 485 226 631 E petr.hloušek@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 právníky 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 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

Zjištěné chyby a nedostatky za předchozí roky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou dále uvedeny v členění podle ustanovení § 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.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

▪ 72 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla vyplacena odměna v nesprávné výši.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c).

Bylo zjištěno, že starostce obce byly vypláceny odměny v nesprávných výších, a to v měsících lednu (nedoplatek ve výši 3 074 Kč), únoru (přeplatek 356 Kč), březnu (přeplatek 7 765 Kč), srpnu (nedoplatek 1 Kč) a říjnu (přeplatek 644 Kč) – tj. celkem přeplatek ve výši 5 690 Kč. Dále vznikl přeplatek u náhrady mzdy za nemoc při denním vyměřovacím základu ve výši 1 059 Kč/den - v měsíci únoru přeplatek 973 Kč, v srpnu přeplatek 1 946 Kč – tj. celkem přeplatek ve výši 2 919 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Vrácení přeplatku u odměn starostky obce za r. 2024 v odměně za 3/2025.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Oldřichov v Hájích 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 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,69 %
- 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 3.3.2026

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Petr Hloušek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Hloušek



Digitální podpis:
03.03.2026 06:52

.....
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 Oldřichov v Hájích. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Jana Šťastná, DiS.

Jana Šťastná, DiS.
starostka obce

Jana

Šťastná, DiS

Digitálně podepsal
Jana Šťastná, DiS
Datum: 2026.03.04
09:08:41 +01'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026 (a dále do r. 2034) schválilo zastupitelstvo obce (ZO) dne 27.2.2023. Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027 (resp. do r. 2034) schválilo ZO dne 29.4.2024. Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn: návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 4.4.2024 – 2.5.2024, schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 2.5.2024.

Střednědobý výhled rozpočtu obsahoval souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích, dlouhodobých plánovaných závazcích (splátky úvěru do roku 2034) a pohledávkách, finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

	2025	2026	2027-2034
Příjmy	18 618	29 065	19 522
Výdaje	17 618	28 065	18 522
Saldo (P-V)	1 000	1 000	1 000

Nový střednědobý výhled rozpočtu do roku 2028 (a dále do r. 2034) schválilo ZO dne 24.2.2025. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn: návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 3.2.2025 - dosud, schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 25.2.2025 - dosud.

Střednědobý výhled rozpočtu obsahoval souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích, dlouhodobých plánovaných závazcích (splátky úvěru do roku 2034) a pohledávkách, finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

	2026	2027	2028-2034
Příjmy	32 568	19 934	20 400
Výdaje	21 568	18 934	19 400
Saldo (P-V)	11 000	1 000	1 000

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn dne 7.11.2024, zveřejněn dosud.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 16.12.2024 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 17.12.2024. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	22 623 431,30
Výdaje celkem	36 623 423,30*
Financování	13 999 992,00

Financování: pol. 8115 15 000 000 - zapojení finančních prostředků minulých let,
pol. 8124 -1 000 008 - splátky úvěru.

*V rozpočtu zahrnutý výdaje na projekt "Přestavba budovy obecního úřadu na základní školu", jehož realizace byla původně plánována v r. 2024.

Rozpočtová opatření

Celkem 8 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. ZO schválilo 7 rozpočtových opatření (dále jen RO) v období od 27.1. do 15.12.2025. RO č. 8 přijala starostka obce dne 31.12.2025 (na základě pověření ZO ze dne 15.12.2025). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	22 623 431,30	36 623 423,30	13 999 992,00
RO	12 172 735,93	12 179 667,68	6 931,75
Rozp. po změnách	35 885 367,23	49 892 290,98	14 006 923,75

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2025. RO byla zveřejněna v období od 29.1.2025 do 26.1.2026.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V roce 2025 nově zřízené organizaci Základní škola Oldřichov v Hájích, příspěvková organizace byly stanoveny ZO dne 3.12.2025 závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 30 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 5.12.2025. Příspěvek byl k 31.12.2025 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání (dále jen Zpráva) byl schválen ZO dne 28.4.2025 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 19.3.2025, zveřejněn dosud. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 29.4.2025.

Bankovní výpis

Obec měla obec zřízeny bankovní účty se zůstatky k 31.12.2025 v Kč:

Běžné účty (účet 231):

č. 985217369/0800	1 996 637,62 (výpis č. 308, analytický účet 231 0600)
č. 94-4111461/0710	1 468 779,25 (výpis č. 48, analytický účet 231 0401)
č. 6635455399/0800	5 639 161,31 (výpis č. 12, analytický účet 231 0200)
Celkem	9 104 578,18

Celkový stav peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil s údajem na účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků výkazu Rozvaha, ř. 6010 výkazu FIN 2–12 M. Stavby byly ověřeny inventarizací účtu.

Běžné účty fondů (účet 236):

č. 17625461/0100	1 637 487,69 (výpis č. 12)
------------------	----------------------------

Stav účtu souhlasil s údajem na účtu 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků výkazu Rozvaha, ř. 6020 výkazu FIN 2–12 M. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2025.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se řídila vnitřní normou č. 1/2012 O inventarizaci. Plán inventur ze dne 15.12.2025 byl schválen ZO téhož dne. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 2.1.2026 a doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 17.1.2026, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Doložení vlastnických vztahů k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato 526 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2025 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu

Rozvaha byl ve výši 935 940,90 Kč (5 faktur přijatých v kontrolovaném období). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny faktury přijaté v kontrolovaném období pořadové č. 493, 499-506, 509-520, 522, 525, 585, 602-610, 612, 613, 616, 619, 621-623.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 123 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2025 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 239 662,73 Kč (z toho 4 vystavené faktury v r. 2025 ve výši 66 439,73 Kč a pohledávky z let 2010-2023 ve výši 173 223 Kč). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny faktury vydané v kontrolovaném období pořadové č. 86, 94, 96, 98, 101, 105, 106, 112, 116, 117, 120.

Odměňování členů zastupitelstva

V obci bylo k 1.1.2022 evidováno 788 obyvatel.

Dne 25.11.2024 ZO projednalo a schválilo odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva obce s tím, že tyto budou poskytovány v nově schválených výších od 1.1.2025 (např. místostarostka 15 000 Kč/měsíčně, předseda výboru 4 225 Kč/měsíčně a člen zastupitelstva 2 113 Kč/měsíčně).

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky, předsedy FV a člena ZO (os. č. 26) dle výplatních lístků v 1,3/2025 a mzdových listů za 10-12/2025. Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly částky stanovené platnou legislativou.

Dále bylo kontrolou ověřena vratka chybně vyplacených odměn v r. 2024 u starostky dle zjištění v rámci kontroly hospodaření za r. 2024 - přeplatek na odměnách vrácen ve výplatě za 3/2025.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové podobě. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. Pokladní limit byl stanoven ve výši 70 tis. Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno 367 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2025 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a ve výkazu FIN 2-12 M. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období pořadové č. 239-248, 290-306, 350-367.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. Podrozvahová evidence byla vedena, informace o peněžním fondu byly uvedeny. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou 68 ha ve výši ocenění 38 760 tis. Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 162 841 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 744 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 306 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 9 016 tis. Kč, nejvyšší objem představoval dlouhodobý úvěr ve výši 9 000 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 20 303 tis. Kč představoval nejvyšší objem účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 18 900 tis. Kč (záloha za převod práv společností Ekocentrum Oldřichov v Hájích, z.ú. - dle dohody o převodu práv a povinností s Libereckým krajem č. OLP/3623/2023 včetně dodatku č. 1 ze dne 9.7.2025;

v kontrolovaném období dne 16.7.2025 přijata částka 8 600 tis. Kč, celková cena za převod práv stanovena na 20 639 334 Kč).

V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - stav 33 201 tis. Kč (z toho především přestavba budovy na ZŠ 14 110 tis. Kč; chodníky 13 609 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 95,51 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 77,52 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši -4 404 033,57 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	22 623 431,30	35 885 367,23	34 274 219,17*
Výdaje	36 623 423,30	49 892 290,98	38 678 252,74**
Financování	13 999 992,00	14 006 923,75	4 404 033,57

*Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 13 675 000 Kč.

**Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši u plánovaných akcí (především § 6171 Stavby - přestavba budovy na ZŠ, méně o 5 016 tis. Kč; 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací - chodníky, méně o 1 959 tis. Kč).

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

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025, který obsahoval následující souhrnné hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	17 642 666,07
Výnosy celkem	22 814 802,03

Výsledek hospodaření ve výši +5 172 135,96 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola Oldřichov v Hájích, příspěvková organizace, IČO 23387092. Zřizovací listina ze dne 1.7.2025, schválena ZO dne 30.6.2025.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 2.2.2025 mezi fyzickou osobou (dárce) a obcí (obdarovaný) na dar ve výši 50 000 Kč. Přijetí daru vzalo na vědomí ZO dne 27.1.2025. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 3.2.2025.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 3.10.2025 mezi obcí (poskytovatel) a subjektem Základní škola a Mateřská škola Mníšek, okres Liberec, příspěvková organizace, IČO 72742399 (příjemce), na "odměny pedagogů a zaměstnanců školy pro zájmovou činnost dětí pro školní rok 2025-2026" ve výši 30 000 Kč. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce dne 7.10.2025. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO dne 29.9.2025 (v usnesení chybně uvedeno, že ZO schvaluje uzavření darovací smlouvy). V době kontroly (16.2.2026) nebylo finanční vypořádání dotace provedeno - termín vyúčtování dotace do dne 30.9.2026.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté dotace byly podrobeny kontrole výběrovým způsobem.

Pol. 4111, účelový znak (ÚZ) 98071, objem 32 500 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Dotace přijata dne 8.7.2025, vratka dotace ve výši 13 244,42 Kč odeslána dne 27.1.2026.

Pol. 4112, objem 199 300 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2025 (výkon státní správy).

Pol. 4116, objem 521 977 Kč

z toho výběrově:

264 379 Kč, ÚZ 13025

- neinvestiční transfery od Ministerstva práce a sociálních věcí z dotačního titulu "Obec přátelská rodině a seniorům". Peněžní prostředky přijaty dne 3.7.2025, vyúčtováno dne 26.1.2026.

171 217 Kč, ÚZ 29032

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na projekt "Oprava hřbitovní zdi v obci Oldřichov v Hájích". Peněžní prostředky přijaty dne 19.11.2025.

Pol. 4122, objem 269 479,56 Kč

z toho výběrově:

200 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Oldřichov v Hájích - příspěvek na opravu objízdných tras". Dotace přijata po vyúčtování dne 21.8.2025.

Pol. 4213, účelový znak 91628, objem 2 738 319,56 Kč

- investiční transfery od Státního fondu dopravní infrastruktury, projekt "Silnice III/2904 Oldřichov v Hájích – Mníšek, humanizace průtahu vč. chodníků (Oldřichov)". Peněžní prostředky přijímány průběžně na základě předkládaných žádostí o uvolnění platby.

Pol. 4216, objem 700 000 Kč

z toho výběrově:

450 000 Kč, ÚZ 14502

- investiční transfery od Ministerstva vnitra, projekt "Oldřichov v Hájích - požární přívěs pro hašení". Peněžní prostředky přijaty dne 23.12.2025.

Pol. 4222, objem 565 539,30 Kč

z toho výběrově:

270 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Přestavba obecního úřadu na základní školu". 90% záloha dotace přijata dne 22.10.2025.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 0495087119/LCD uzavřená dne 27.3.2019 s Českou spořitelnou, a.s. na úvěrovou částku 14 mil. Kč, klient se zavazoval použít úvěr výlučně pro účel financování projektu „Oldřichov – humanizace průtahu – chodníky“, období čerpání do 31.12.2020. Klient se zavázal splácet poskytnutý úvěr pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 83 334 Kč s tím, že první splátka byla zaplacená dne 31.12.2021, poslední splátka je splatná dne 31.12.2034. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno ZO dne 25.3.2019. Dodatek č. 1 ke

smlouvě o úvěru č. 0495087119/LCD ze dne 27.3.2019 podepsán dne 4.11.2020, schválen v ZO dne 26.10.2020. Změna smlouvy se týkala data počátku splácení úvěru – první splátka byla zaplacená dne 31.1.2021, ostatní ujednání beze změn.

Od 1.1.2025 do 31.12.2025 bylo splaceno 1 000 008 Kč (položka 8124 výkazu FIN 2–12 M), zbývá k úhradě 8 999 960 Kč (účet č. 495087119/0800, výpis č. 12 k 31.12.2025). Stav účtu 451 byl ověřen inventarizací účtu.

Smlouvy o ručení

ZO dne 12.3.2012 projednalo a schválilo souhlas s poskytnutím ručitého závazku za úvěr Mikroregionu Jizerské podhůří na základě úvěrové smlouvy č.: 412205109 s Českou spořitelnou, uzavřené dne 15.5.2012 na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek. Výše úvěru 5 800 tis. Kč. Konečná splatnost: 31.12.2027. Závazek evidován na účtu 984, ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti v méně významných částkách.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek na svých internetových stránkách zveřejnil u kontrolované smlouvy o převodu majetku záměr o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup územního samosprávného celku při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

"Oldřichov v Hájích - pořízení požárního přívěsu pro hašení do 750 kg"

- výzva k podání nabídky k VZMR ze dne 1.4.2025,

- lhůta pro podání nabídek do dne 22.4.2025, dodavatelé osloveni formou zveřejnění výzvy na profilu zadavatele,

- doručeny 3 nabídky, protokol z jednání hodnotící komise ze dne 23.4.2025,

- oznámení o výběru dodavatele ze dne 30.4.2025, zakázka zadána subjektu ENVIRO PROJEKT s.r.o., IČO 14219751.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o převodu majetku.

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 15.5.2025 mezi obcí (kupující) a ENVIRO PROJEKT s.r.o., IČO 14219751 (prodávající). Předmětem koupě byl nový požární přívěs pro hašení v pořizovací ceně 662 500 Kč bez DPH, 801 625 Kč včetně DPH. Termín dodání předmětu smlouvy do 30.11.2025. Předmět koupě dodán dne 10.12.2025.

Finanční plnění: Faktura ve výši 801 625 Kč ze dne 10.12.2025 uhrazena dne 11.12.2025.

Obec uplatňovala smluvní pokutu za pozdní dodání předmětu koupě formou vydané faktury ze dne 15.12.2025 ve výši 45 000 Kč, uhrazena dne 6.2.2026.

Zařazení do evidence majetku dne 11.12.2025.

- Kupní smlouva uzavřená dne 29.1.2025 mezi obcí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 3 376 m² p. č. 1746/2 v k. ú. Oldřichov v Hájích. Koupě byla schválena ZO dne 27.1.2025. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 21.2.2025 s právními účinky ke dni 29.1.2025.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 337 600 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 29.1.2025 (100 000 Kč) a dne 25.2.2025 (237 600 Kč).

Zařazení do evidence majetku provedeno dne 21.2.2025.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice měněny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z 12 jednání ZO v období od 27.1. do 15.12.2025. Dále zápis a usnesení ZO ze dne 16.12.2024 (schválen rozpočet na r. 2025).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dne 27.11.2023 ZO schválilo zřízení fondu na financování obnovy a kanalizace v majetku obce Oldřichov v Hájích. Statut fondu obnovy vodovodu a kanalizace v majetku obce byl projednán a schválen ZO dne 13.5.2024. Dále ZO schválilo Plán financování obnovy vodovodu a kanalizace ze dne 17.6.2024. Hlavním účelem fondu bylo shromažďování vlastních finančních prostředků obce na realizaci a obnovu vodohospodářského majetku. Tvorbu fondu tvoří příjmy (pachtovné) z pronájmu vodovodu (majitel obec), které bylo ukládáno na zřízeném fondu od Mikroregionu Jizerské podhůří (provozovatel a správce vodovodní sítě), a to ve výši 166 500 Kč/2x ročně, tj. 333 000 Kč/rok.

Hospodaření s fondem bylo doloženo následujícími obraty (v Kč):

Stav k 1.1.2025	1 139 175,69
Tvorba	498 312,00
Čerpání	0
Stav k 31.12.2025	1 637 487,69

Hodnota účtu 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výkazu Rozvaha byla shodná se stavem účtu 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha, tj. 1 637 487,69 Kč. Ověřeno inventarizací.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce schválilo ZO dne 28.4.2025. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

