

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hartmanice, IČO: 00255467
za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

21. 10. 2024 - 23. 10. 2024 – dílčí přezkoumání
26. 03. 2025 - 28. 03. 2025 – konečné přezkoumání

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: MěÚ Hartmanice

Hartmanice 75, 342 01 Sušice

Přezkoumané období: 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Romana Beníšková
- kontrolorka:
 - Ing. Marcela Gajdušková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavel Valdman - starosta města
- Anna Hasenohrlová - účetní města
- Marcela Mézlová - referent města
- Ing. Eva Waldmannová - hlavní účetní města

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. 9. 2025 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 28. 3. 2025 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce města v období od 21. 11. 2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 46 343 300,00 Kč, výdaje ve výši 54 965 620,70 Kč. Návrh rozpočtu byl navržen jako schodkový, schodek ve výši 8 622 320,70 Kč bude hrazen z finančních prostředků na účtu z předchozích let.
Rozpočtová opatření	K 30. 9 2024 bylo schváleno 10 rozpočtových opatření: RO č. 1, schváleno na zasedání RM dne 5. 2. 2024, navýšení výdajů celkem o 50 000,00 Kč, zveřejněno dne 19. 2. 2024, RO č. 2, schváleno na zasedání ZM dne 7. 3. 2024, navýšení příjmů celkem o 450 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 410 000,00 Kč, zveřejněno dne 2. 4. 2024, RO č. 3, schváleno na zasedání RM dne 27. 3. 2024, navýšení příjmů a výdajů celkem o 450 000,00 Kč, zveřejněno dne 2. 4. 2024, RO č. 4, schváleno na zasedání RM dne 29. 4. 2024, navýšení příjmů celkem o 205 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 133 933,34 Kč, zveřejněno dne 10. 5. 2024, RO č. 5, schváleno na zasedání RM dne 27. 5. 2024, navýšení příjmů celkem o 458 500,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 97 000,00 Kč, zveřejněno dne 26. 6. 2024, RO č. 6, schváleno na zasedání ZM dne 6. 6. 2024, navýšení příjmů celkem o 17 545 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 21 250 000,00 Kč, zveřejněno dne 26. 6. 2024, RO č. 7, schváleno na zasedání RM dne 1. 7. 2024, navýšení příjmů celkem o 47 000,00 Kč, navýšení výdajů

	celkem o 75 000,00 Kč, zveřejněno dne 15. 7. 2024, RO č. 8, schváleno na zasedání RM dne 29. 7. 2024, navýšení příjmů celkem o 160 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 35 000,00 Kč, zveřejněno dne 1. 8. 2024 RO č. 9, schváleno na zasedání RM dne 26. 8. 2024, navýšení příjmů celkem o 162 625,95 Kč, navýšení výdajů celkem o 150 000,00 Kč, zveřejněno dne 3. 9. 2024, RO č. 10, schváleno na zasedání ZM dne 19. 9. 2024, navýšení příjmů o 2 140 000,00 Kč, navýšení výdajů o 1 206 084,00 Kč, zveřejněno dne 1. 10. 2024. K 30. 9. 2024 došlo celkem k navýšení příjmů o částku ve výši 21 618 125,95 Kč a zvýšení výdajů o částku 23 857 017,34 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek. K 31. 12 2024 byla schválena 2 rozpočtová opatření: RO č. 11, schváleno na zasedání RM dne 11. 11 2024, navýšení příjmů celkem o 110 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 110 000,00 Kč, zveřejněno dne 29. 11. 2024, RO č. 12, schváleno na zasedání ZM dne 12. 12. 2024, navýšení příjmů celkem o 1 802 211,00 Kč, snížení výdajů celkem o 4 008 223,88 Kč, zveřejněno dne 5. 1. 2025. K 31. 12. 2024 došlo celkem k navýšení příjmů o částku ve výši 23 530 336,95 Kč a zvýšení výdajů o částku 19 958 793,46 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.
Schválený rozpočet	Rozpočet města Hartmanice na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem města dne 7. 12. 2023. Rozpočet pro rok 2024 byl schválen s příjmy ve výši 46 343 300,00 Kč a výdaji ve výši 54 965 620,70 Kč, tedy jako schodkový, přičemž schodek ve výši 8 622 320,70 Kč bude hrazen z finančních prostředků z minulých let. Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů i výdajů - paragrafy rozpočtové skladby. Zveřejněn byl na úřední desce dne 3. 1. 2024.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci rozpočtu byl schválen: - neinvestiční příspěvek zřízeným PO ve výši 850 000,00 Kč (paragraf 3111 - mateřské školy, položka

	5331), - neinvestiční příspěvek zřízeným PO ve výši 1 300 000,00 Kč (paragraf 3113 - základní školy, položka 5331), - neinvestiční příspěvek zřízeným PO ve výši 750 000,00 Kč (paragraf 3141 - školní stravování, položka 5331).
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2027 byl zveřejněn na úřední desce od 21. 11. 2023 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Střednědobý výhled rozpočtu města na období 2024 - 2027 byl schválen na jednání ZM dne 7. 12. 2023. Zveřejněn byl na elektronické úřední desce od 3. 1. 2024.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2023 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce od 17. 5. 2024 do 25. 6. 2024. Závěrečný účet města za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města byl schválen ZM dne 6. 6. 2024 bez výhrad. Schválený závěrečný účet města byl zveřejněn na úřední desce dne 25. 6. 2024. Účetní závěrka města za rok 2023 byla schválena ZM dne 6. 6. 2024, účetní závěrka p.o. ZŠ a MŠ Hartmanice za rok 2023 byla schválena RM dne 29. 4. 2024.
Bankovní výpisy	Město Hartmanice mělo tyto bankovní účty k datu 30. 9. 2024: BÚ ČS č. 821445349/0800 zůstatek 4 714 072,29 Kč BÚ ČNB č. 94-7919351/0710 zůstatek 8 377 642,99 Kč BÚ ČSOB č. 60826082/0300 zůstatek 606 776,70 Kč BÚ ČS 822577319/0800 zůstatek 4 265 595,61 Kč BÚ ČSOB 341716664/0300 (spořicí účet) zůstatek Celkem zůstatky na běžných účtech: 28 061 104,05 Kč. BÚ ČSOB (sociální fond) č. 245188056/0300 zůstatek 313 369,77 Kč Zůstatky souhlasily se stavem účtu 231 a 236 uvedených v hlavní účetní knize k datu 30. 9. 2024 a s výkazem Fin 2-12 M k 30. 9. 2024 řádek č. 6030 (účet 231), řádek č. 6020 (účet 241). Město Hartmanice mělo tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2024: BÚ ČS č. 821445349/0800 zůstatek 4 713 862,75 Kč BÚ ČNB č. 94-7919351/0710 zůstatek 10 910 744,19 Kč BÚ ČSOB č. 60826082/0300 zůstatek 1 934 222,10 Kč BÚ ČS 822577319/0800 zůstatek 5 797 048,20 Kč BÚ ČSOB 341716664/0300 (spořicí účet) zůstatek 10 173 784,76 Kč Celkem zůstatky na běžných účtech: 33 529 662,00 Kč. BÚ ČSOB (sociální fond) č. 245188056/0300 zůstatek

	272 016,14 Kč Zůstatky souhlasily se stavem účtu 231 a 236 uvedených v hlavní účetní knize k datu 31. 12. 2024 a s výkazem Fin 2-12 M k 31. 12. 2024 řádek č. 6030 (účet 231), řádek č. 6020 (účet 241).
Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 3240001 – 749 a vystavené faktury od č. 20240001 – 205. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky. Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 3240750 – 1027 a vystavené faktury od č. 20240206 – 444. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	Ke kontrole byla předložena hlavní kniha k datu 30. 9. 2024. Ke kontrole byla předložena hlavní kniha k datu 31. 12. 2024.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Směrnice o inventarizaci – Plán inventur pro rok 2024. Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí dne 4. 12. 2024, doloženo prezenční listinou včetně podpisových záznamů. Inventurní soupisy k 31. 12. 2024. Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 3. 2. 2025.
Kniha došlých faktur	Město předložilo Knihu došlých faktur k datu 30. 9. 2024. Obsahovala předepsané náležitosti. Město k datu 30. 9. 2024 přijalo celkem 728 dodavatelských faktur pod č. 3240001 - 3240728. Město předložilo Knihu došlých faktur k datu 31. 12. 2024. Obsahovala předepsané náležitosti. Město k datu 31. 12. 2024 přijalo celkem 1 027 dodavatelských faktur pod č. 3240729 - 3241027.
Kniha odeslaných faktur	Město předložilo Knihu vydaných faktur k datu 30. 9. 2024. K datu bylo vydáno celkem 190 odběratelských faktur pod č. 20240001 - 20240190. Město předložilo Knihu vydaných faktur k datu 31. 12. 2024. K datu bylo vydáno celkem 444 odběratelských faktur pod č. 20240191 - 20240444.
Pokladní doklady	Při dílčím přezkoumání hospodaření byly kontrolovány pokladní doklady za měsíce leden, červen a září 2024: - příjmové pokladní doklady č. 1 – 217, č. 577 – 620 a č. 711 – 766 (hlavní pokladna), - výdajové pokladní doklady č. 1 – 22, č. 210 – 235,

	č. 296 - 330 (hlavní pokladna), - příjmové pokladní doklady č. 1 - 1 – 9, č. 36 – 37, č. 57 – 59 (pokladna IS). Při konečném přezkoumání hospodaření byly kontrolovány pokladní doklady za měsíce říjen - prosinec 2024: - příjmové pokladní doklady č. P0000767 - 855 (hlavní pokladna), - výdajové pokladní doklady č. V0000331 - 407 (hlavní pokladna).
Pokladní kniha (deník)	Ve městě Hartmanice je vedena 1 pokladna pro hlavní činnost. Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: - příjmové pokladní doklady - č. P00000001 - P00000766, - výdajové pokladní doklady - č. V00000001 - V00000330. Stav pokladní hotovosti u hlavní činnosti činil k 30. 9. 2024 celkem 76 446,00 Kč. Dále byla vedena pokladna pro informační středisko, příjmové pokladní doklady č. 1 – 59. Stav pokladní hotovosti pokladny informačního střediska činil k 30. 9. 2024 celkem 0,00 Kč. Stav pokladní hotovosti obou pokladen činil 76 446,00 Kč a souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v rozvaze k 30. 9. 2024. Ve městě Hartmanice je vedena 1 pokladna pro hlavní činnost. Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: - příjmové pokladní doklady - č. P00000767 - P00000855, - výdajové pokladní doklady - č. V00000331 - V00000407. Stav pokladní hotovosti u hlavní činnosti činil k 31. 12. 2024 celkem 0,00 Kč. Dále byla vedena pokladna pro informační středisko, příjmové pokladní doklady č. 60 – 76. Stav pokladní hotovosti pokladny informačního střediska činil k 31. 12. 2024 celkem 0,00 Kč. Stav pokladní hotovosti obou pokladen činil 0,00 Kč a souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v rozvaze k 31. 12. 2024.
Příloha rozvahy	K dílčímu přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 30. 9. 2024. Ke konečnému přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2024.

Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavená k 30. 9. 2024. Aktiva ve výši 243 339 625,01 Kč (netto) odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření roku 2023 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let. Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavená k 31. 12. 2024. Aktiva ve výši 281 011 985,42 Kč (netto) odpovídala pasivům.
Účetní doklady	Byly zkontrolovány vnitřní účetní doklady za období leden - září 2024: č. 920001 – 920012 (opravné), č. 730001 – 730038 (další příjmy), č. 610001 – 610060 (předpisy), č. 950001 – 950009 (mzdy). Byly zkontrolovány vnitřní účetní doklady za období říjen - prosinec 2024: č. 920013 – 920028 (opravné), č. 730039 – 730064 (další příjmy), č. 610061 – 610108 (předpisy), č. 950010 – 950012 (mzdy).
Účtový rozvrh	Ke kontrole byl předložen Účtový rozvrh na rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 30. 9. 2024, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 44 298 614,38 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 45 216 172,58 Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci k 30. 9. 2024 bylo ve výši - 917 558,20 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2024, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 59 461 274,97 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 54 955 447,95 Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci k 31. 12. 2024 bylo ve výši 4 505 827,02 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30. 9. 2024 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí - 5 291 211,41 Kč v hlavní činnosti a souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 30. 9. 2024. Hospodářskou činnost ÚSC neprovozuje. Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2024 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 3 475 806,43 Kč v hlavní činnosti a souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2024. Hospodářskou činnost ÚSC neprovozuje.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 09/2024 zřízené příspěvkové organizace Základní škola Hartmanice. Aktiva ve výši 4 235 016,50 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 3 813 453,37 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 3 677 812,37 Kč na účtech 018 a 028. Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 09/2024 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice. Aktiva ve výši 5 402 327,41 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 1 710 627,79 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 1 587 933,38 Kč na účtech 018 a 028. Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 12/2024 zřízené příspěvkové organizace Základní škola Hartmanice. Aktiva ve výši 995 216,00 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 3 702 744,42 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 3 594 232,42 Kč na účtech 018 a 028. Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 12/2024 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice. Aktiva ve výši 2 486 595,99 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 4 121 686,25 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 1 635 090,26 Kč na účtech 018 a 028.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 30. 9. 2024 zřízené příspěvkové organizace "Základní škola Hartmanice". Náklady ve výši 3 375 566,32 Kč, výnosy ve výši 3 910 990,20 Kč v hlavní činnosti. Náklady ve výši 0,00 Kč, výnosy ve výši 8 000,00 Kč v hospodářské činnosti. Hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 535 423,88 Kč (hlavní činnost), 8 000,00 Kč (hospodářská činnost). Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil dohromady 543 423,88 Kč. Výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 30. 9. 2024 zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Hartmanice". Náklady ve výši 4 040 640,33 Kč, výnosy ve výši 4 422 579,39 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 381 939,06 Kč. V hospodářské činnosti náklady ve výši 684 977,47 Kč, výnosy činily 773 822,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období v hospodářské činnosti: zisk ve výši 88 844,53 Kč. Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou

	činnost činil: 470 783,59 Kč. Výsledek hospodaření celkem odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2024 zřízené příspěvkové organizace "Základní škola Hartmanice". Náklady ve výši 5 320 341,27 Kč, výnosy ve výši 5 506 146,15 Kč v hlavní činnosti. Náklady ve výši 12 698,43 Kč, výnosy ve výši 13 600,00 Kč v hospodářské činnosti. Hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 185 804,88 Kč (hlavní činnost), 901,57 Kč (hospodářská činnost). Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil dohromady 186 706,45 Kč. Výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2024 zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Hartmanice". Náklady ve výši 6 174 686,99 Kč, výnosy ve výši 6 248 309,21 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 73 622,22 Kč. V hospodářské činnosti náklady ve výši 970 456,11 Kč, výnosy činily 991 922,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období v hospodářské činnosti: zisk ve výši 21 465,89 Kč. Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil: 95 088,11 Kč. Výsledek hospodaření celkem odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	K dílčímu přezkoumání hospodaření byly předloženy tyto smlouvy: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hartmanice na spoluúčast v projektu Podpora rozvoje cykloturistiky a cyklistické dopravy v PK pro rok 2024 na základě žádosti doručené od Středního Pošumaví, z.s. p.o.. Dotace byla poskytnuta ve výši 5 664,00 Kč. Smlouva byla podepsána dne 4. 7. 2024. Dne 6. 6. 2024 schváleno usnesením zastupitelstva města Hartmanice. Dne 19. 3. 2024 zveřejněna veřejnoprávní smlouva poskytnutí účelové dotace Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti ve výši 58 527,00 Kč s plánovaným sejmutím dne 18. 3. 2027, smlouva byla podepsána elektronicky ověřeným podpisem dne 19. 3. 2024. Přijetí účelové finanční dotace a uzavření této Smlouvy bylo schváleno usnesením Rady PK dne 23. 10. 2023.

	Dne 3. 1. 2024 zveřejněna veřejnoprávní smlouva poskytnutí účelové dotace Zdravotnické služby Šumava s. r. o. za účelem poskytnutí zdravotních služeb (praktický lékař pro děti a dorost) ve výši 210 000,00 Kč s plánovaným sejmutím dne 2 1. 2027, smlouva byla podepsána dne 3. 1. 2024. Přijetí účelové finanční dotace a uzavření této Smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města Hartmanice dne 7. 12. 2023. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hartmanice na spolufinancování základních činností registrované sociální služby v roce 2024 na základě žádosti doručené od Charity Sušice. Dotace byla poskytnuta ve výši 40 000,00 Kč. Smlouva byla podepsána dne 22. 12. 2023. Dne 7. 3. 2024 schváleno usnesením zastupitelstva města Hartmanice. Ke konečnému přezkoumání hospodaření byla předložena tato smlouva: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hartmanice na provozní náklady (teplo) Horské synagogy v Hartmanicích v době od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, na základě žádosti doručené od Památníku Hartmanice dne 16. 7. 2024. Dotace byla poskytnuta ve výši 65 000,00 Kč. Smlouva byla podepsána dne 16. 10. 2024. Poskytnutí dotace a uzavření bylo schváleno usnesením zastupitelstva města Hartmanice dne 19. 9. 2024.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K dílčímu přezkoumání hospodaření byly předloženy tyto smlouvy: Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 39612024 (poskytovatel - Plzeňský kraj). Smlouva byla podepsána dne 30. 9. 2024 (zástupcem PK). Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace v rámci Pověření jako součást vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu ve výši 27 626,00 Kč. Příjemce je oprávněn a současně povinen čerpat poskytnutou Dotaci v období od jejího převedení na účet Příjemce do 31. 12. 2024. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 14502024 (poskytovatel - Plzeňský kraj). Smlouva byla podepsána dne 17. 6. 2024 (zástupcem PK). Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace určené na projekt Výstavní stojany na propagační materiály ve výši 10 000,00 Kč. Příjemce je oprávněn a současně povinen čerpat poskytnutou Dotaci v období od jejího převedení na účet Příjemce do 30. 9. 2024.

	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 22682024 (poskytovatel - Plzeňský kraj). Smlouva byla podepsána dne 24. 6. 2024 (zástupcem PK). Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace určené na vybavení a opravy neinvestiční povahy pro JSDHO město Hartmanice ve výši 35 000,00 Kč. Příjemce je oprávněn a současně povinen čerpat poskytnutou Dotaci v období od jejího převedení na účet Příjemce do 31. 12. 2024. Rozhodnutí o poskytnutí účelové dotace č. 4189000170 (poskytovatel - Ministerstvo průmyslu a obchodu). Smlouva byla podepsána dne 10. 5. 2024 (zástupcem MPO). Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace na Zpracování místní energetické koncepce (MEK) ve výši 351 500,00 Kč. Příjemce je oprávněn a současně povinen čerpat poskytnutou Dotaci v období od jejího převedení na účet Příjemce do 31. 1. 2025. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 02182024 (poskytovatel - Plzeňský kraj). Smlouva byla podepsána dne 14. 3. 2024 (zástupcem PK). Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace v rámci Pověření jako součást vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu ve výši 450 000,00 Kč. Příjemce je oprávněn a současně povinen čerpat poskytnutou Dotaci v období od jejího převedení na účet Příjemce do 31. 12. 2024. Ke konečnému přezkoumání hospodaření byla předložena tato smlouva: Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 14412024 (poskytovatel - Plzeňský kraj). Smlouva byla podepsána dne 23. 12. 2024 (zástupcem PK). Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace určené na projekt "Město Hartmanice, ekologická toaleta" ve výši 280 000,00 Kč schváleno usnesením RPK č. 4404/23 ze dne 4. 12. 2023. Příjemce je oprávněn a současně povinen čerpat poskytnutou finanční dotaci ke krytí nákladů, které Příjemci vzniknou v souvislosti s realizací Projektu v období od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024. Současně musí být do 30. 6. 2025 dosaženo stanoveného účelu.
Smlouvy o dílo	K dílčímu přezkoumání hospodaření byly předloženy tyto smlouvy: - Smlouva o dílo ze dne 26. 3. 2024 na předmět díla "Výměna oken a dveří v budově ZŠ Hartmanice" v ceně bez DPH 1 918 581,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: LD stav s. r. o., Slovanská třída 2647/141a, 326 00 Plzeň, na profilu zadavatele veřejných

	zakázek uveřejněna dne 26. 3. 2024. - Smlouva o dílo ze dne 16. 3. 2024 na předmět díla "Hartmanice - infrastruktura města" v ceně bez DPH 5 789 759,60 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: SWIETELSKY stavební s. r. o., Pražská třída 495/58, 370 04 České Budějovice, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 18. 3. 2024. - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 6. 6. 2024 na předmět díla "Hartmanice - infrastruktura města" v ceně bez DPH 6 846 619,20 Kč. Dodatkem se mění cena díla. Dodatek byl uzavřen se zhotovitelem díla: SWIETELSKY stavební s. r. o., Pražská třída 495/58, 370 04 České Budějovice, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 14. 6. 2024. Ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy tyto smlouvy: - Smlouva o dílo ze dne 12. 11. 2024 na předmět díla "Dětské hřiště Hartmanice - terénní úpravy" v ceně bez DPH 479 029,68 Kč, s DPH 579 625,91 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: Swietelsky stavební s. r. o., Pražská 495/58, 370 04 České Budějovice. Smlouva byla uveřejněna na internetových stránkách NEN dne 14. 11. 2024. - Smlouva o dílo ze dne 14. 11. 2024 na předmět díla "Dodávka a montáž dětského hřiště" v ceně bez DPH 559 674,55 Kč, s DPH 677 206,21 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: Alestra s. r. o. Tišnovská 305, 664 34 Kuřim. Smlouva byla uveřejněna na internetových stránkách NEN dne 14. 11. 2024. - Smlouva o dílo ze dne 3. 10. 2024 na předmět díla "Hartmanice - podpora infrastruktury města " v ceně bez DPH 1 111 795,80 Kč, s DPH 1 345 272,92 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: Silnice Klatovy a. s. Víděňská 190/1, 339 01 Klatovy. Smlouva byla uveřejněna na internetových stránkách NEN dne 7. 10. 2024. - Dodatek ze dne 22. 10. 2024, ke smlouvě o dílo na předmět díla "Obnova vodní nádrže na pozemku č. parc. 237 v k. ú. Hartmanice I". Dodatek ke smlouvě byl uzavřen se zhotovitelem díla: Senea spol. s r. o. Lipnická 514, Spálené Poříčí 335 61. Tímto dodatkem došlo ke změně rozsahu a ceny díla tj.: cena včetně DPH 3 514 839,07 Kč. Dodatek ke smlouvě o dílo byl
--	--

	uveřejněn na internetových stránkách NEN dne 22. 10. 2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K dílčímu přezkumu byly předloženy tyto smlouvy: - Smlouva o bezúplatném převodu majetku státu z práva hospodařit ze dne 4. 12. 2023. Město Hartmanice jako přejímající, převod pozemku p.č. 349/2 o výměře 8 616 m², v k.ú. Hartmanice a pozemku p.č. 714 o výměře 238 m² v k.ú. Hartmanice, účetní cena převáděného pozemku činí 11 009,90 Kč. Uzavření smlouvy bylo projednáno a schváleno ZM Hartmanice dne 26. 10. 2023. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 2. 1. 2024. - Dohoda o narovnání ze dne 8. 12. 2023 Město Hartmanice jako prodávající, prodej pozemku p.č. 282 o výměře 48 m², v k.ú. Hartmanice za kupní cenu 122 989,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 31. 8. - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 15. 9. 2022. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 9. 2. 2024. - Kupní smlouva ze dne 3. 6. 2024 Město Hartmanice jako kupující, koupě pozemku p.č. 550 o výměře 92 m² a p.č. 348/31 o výměře 97 m², oba v k.ú. Hartmanice za kupní cenu 28.350,00 Kč. Nákup pozemků byl schválen v ZM dne 7. 3. 2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 26. 6. 2024.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Ke konečnému přezkoumání byly předloženy tyto protokoly: Protokol o kontrole PO Základní škola Hartmanice, kontrola byla provedena dne 19. 7. 2024 - 17. 8. 2024 s přerušením, kontrolované období: leden 2023 - prosinec 2023, předmětem kontroly byla kontrola hospodaření organizace se zaměřením na dodržování platných právních předpisů v oblasti účetnictví, veřejných financí a finanční kontroly, kontrola byla provedena namátkovým způsobem. Protokol o kontrole PO Mateřská škola Hartmanice, kontrola byla provedena dne 19. 7. 2024 - 16. 8. 2024 s přerušením, kontrolované období: leden 2023 - prosinec 2023, předmětem kontroly byla kontrola hospodaření organizace se zaměřením na dodržování platných právních předpisů v oblasti účetnictví, veřejných financí a finanční kontroly, kontrola byla provedena namátkovým způsobem.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Do 30. 9. 2024 se konalo 10 schůzí rady města (dne 8. 1., 5. 2., 4. 3., 25. 3., 29. 4., 27. 5., 1. 7., 29. 7., 30. 8. a 9. 9. 2024). Zápisy z jednání rady města byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 101, odst. 3 Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění. Do 31. 12. 2024 se konaly 2 schůze rady města (dne 7. 10. a 11. 11. 2024). Zápisy z jednání rady města byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 101, odst. 3 Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 30. 9. 2024 se uskutečnila 3 veřejná zasedání zastupitelstva města Hartmanice (dne 7. 3., 6. 6. a 19. 9. 2024). Město informovalo o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy pozvánka, výpisy usnesení, přílohy a prezenční listina. Do 31. 12. 2024 se uskutečnilo 1 veřejné zasedání zastupitelstva města Hartmanice (dne 12. 12. 2024). Město informovalo o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy pozvánka, výpisy usnesení, přílohy a prezenční listina.
Kontrolní a finanční výbor	Ke kontrole byl předložen Zápis ze schůze finančního výboru obce Hartmanice ze dne 16. 5. 2024 a 8. 10. 2024. Ke kontrole byl předložen Zápis o kontrole provedené kontrolním výborem města Hartmanice ze dne 5. 3. 2024, 4. 6. 2024, 17. 9. 2024 a 10. 12. 2024.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice:
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2024
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2024

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.:

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2024

nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2024

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	14,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Hartmanice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Hartmanice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Územní celek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice o počtu 17 stran byl dne 28. 3. 2025 seznámen starosta města.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolorek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 28. 03. 2025

Rozdělovník

starosta města - Pavel Valdman

Krajský úřad Plzeňského kraje - Ing. Marcela Gajdušková

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.