



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0168/25/Bro

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření města Raspenava, IČO 00263141, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření města Raspenava 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 16.9.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 8.10.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 30.3.2026.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002
Mgr. Ivana Nosková, kontrolor, ev. č. 1013

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-0168/25/Bro dne 15.9.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 30.3.2026.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Josef Málek - starosta města,
Ivana Sýkorová - vedoucí ekonomického oddělení.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 právními 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

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 města Raspenava 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 3,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,56 %
- 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 24.4.2026

Přezkoumání hospodaření vykonaly:

Ing. Jitka Brotzová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Mgr. Ivana Nosková
kontrolor

.....
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 města byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Raspenava. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta města Mgr. Josef Málek.

Mgr. Josef Málek
starosta města

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn dne 20.11.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu (v archivu na webu města dosud).

Rozpočtová opatření

Celkem bylo v kontrolovaném období provedeno 17 změn rozpočtu. Rozpočtová opatření (dále jen RO) č. 1-5 a č. 7-17 schválila rada města (dále jen RM) v období od 17.2. do 31.12.2025 - na základě pověření od zastupitelstva města (dále jen ZM) ze dne 16.12.2024 (usn. č. 9/05/2024). RO č. 6 schválilo ZM. Všechna schválená RO byla chronologicky číslována a řádně dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zveřejněna na internetových stránkách ÚSC.

Do vývoje rozpočtu se RO promítla takto:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	89 084 510,00	100 925 079,00	11 840 569,00
Změna	4 240 768,59	3 808 032,30	-432 736,29
Rozpočet po změnách	93 325 278,59	104 733 111,30	11 407 832,71

RO byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZM usn. č. 7/05/2024 dne 16.12.2024 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 20.12.2024. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	89 084 510
Výdaje celkem	100 925 079
Financování	11 840 569

Financování: 11 840 569 – zapojení finančních prostředků minulých let (pol. 8115)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Město bylo zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Raspenava, příspěvková organizace (dále ZŠ a MŠ). Na rok 2025 byl rozpočtován příspěvek na provoz ZŠ a MŠ ve výši 5 787 600 Kč (§ 3113, pol. 5331), který schválilo v rámci rozpočtu ZM (dne 16.12.2024). Oznámení závazného ukazatele (výše provozního příspěvku pro rok 2025) uskutečněno dopisem ze dne 30.12.2024. Příspěvek na provoz byl profinancován k 31.12.2025 v plné výši 5 787 600 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027 byl zveřejněn od 20.12.2024 dosud, návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 20.11.2024 (v archivu na webu města dosud). Schváleno ZM dne 16.12.2024.

Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	89 085	100 925	11 840

2026	92 640	92 163	-477
2027	94 966	92 696	-2 270

Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2028 byl zveřejněn od 29.12.2025 dosud, návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 19.11.2025 (v archivu na webu města dosud). Schváleno ZM dne 17.12.2025.

Výhled byl sestaven v následujících souhrmných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2026	93 681	103 350	9 669
2027	100 047	100 970	923
2028	103 201	103 201	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 (dále jen Zpráva) byl schválen ZM dne 25.6.2025 (usn. č. 6/03/25) s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 15.5.2025 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 26.6.2025.

Bankovní výpis

Město mělo zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2025 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) 231 - běžné účty

č. 86121574/0600	1 999 894,74 - BV 2025/214
č. 19-86121574/0600	2 601 045,24 - BV 2025/226
č. 984937399/0800	8 135 572,32 - BV 287
č. 6625284389/0800	19 587 611,28 - BV 12 (spořicí)
č. 94-5018461/0710	1 077 915,48 - BV 52
Celkem	33 402 039,06

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010). Ověřeno inventarizací.

2) 245 - jiné běžné účty - depozitní

č. 86324574/0600	15 665,18 - BV 2025/18
č. 50032-984937399/0800 - sbírka	1 273,44 - BV 12*
Celkem	16 938,62

*účet k veřejné sbírce "Raspenava pomáhá uprchlíkům z Ukrajiny"

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 245 ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

3) 236 - běžné účty fondů

č. 40037-984937399/0800	8 148 229,46 - BV 13
č. 107-86121574/0600	603 294,90 - BV 2025/29
Celkem	8 751 524,36

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 236 ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6020). Ověřeno inventarizací.

4) 244 - termínované vklady krátkodobé

č. 6751962339/0800

46 204 716,98 - BV 13

Stav prostředků na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 244 ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená za období 12/2025.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se ve městě řídila vydanou směrnicí pro provedení inventarizace s účinností od 24.3.2011. Plán inventur schválený RM usn. č. 209/16/2025 dne 29.9.2025 obsahoval termíny provedení (od 1.11.2025 do 31.1.2026) včetně rozsahu kontrol a jmenování hlavní inventarizační komise a pěti dílčích komisí. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 3.11.2025 a doloženo prezenční listinou.

Ke kontrolovaným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, provedena rovněž inventarizace podrozvahových účtů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 30.1.2026. Kontrole předložen inventarizační zápis o výsledcích periodické inventury majetku ve správě města Raspenavy ze dne 30.1.2026. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Doloženo vlastnictví 162 ks akcií Frýdlantské vodárenské společnosti, a.s. (v celkové účetní hodnotě 18 630 000 Kč), evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 1164 faktur (analyticky vedeny na účtu 321 0001). K 31.12.2025 nebyly uhrazeny faktury v objemu 1 240 466,28 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury č. 425, 426, 474 - 489, 490 - 504, 511 - 516, 517 - 522, 525 - 530, 519, 536 - 541, 1050 - 1056, 1058 - 1064, 1066 - 1081, 1083 - 1086.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. Město eviduje faktury ve dvou řadách od ev. č. 2025001 - xxx (276 faktur) a dále 2 faktury vystavené firmě Less&Timber a 1 fakturu vystavenou firmě Asekol a.s. V kontrolovaném období bylo celkem vystaveno 279 faktur. K 31.12.2025 nebyly uhrazeny faktury v objemu 1 015 181,92 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury č. 140, 141, 142, 145 - 156, 160 - 165, 235, 238, 241 - 250, 252, 254, 258.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel k 1.1.2022 ve výši 2 825.

ZM usn. č. 11/ust./22 dne 19.10.2022 schválilo měsíční odměny neuvolněným členům ZM od 1.11.2022. Dne 27.11.2023, usn. č. 20/04/2023 schválilo ZM nové odměny s platností od 1.1.2024 v následující výši:

- člen zastupitelstva 1 986 Kč,
- člen zastupitelstva, který je členem rady 7 945 Kč,
- člen zastupitelstva, který je předsedou výboru 3 972 Kč,
- člen zastupitelstva, který je členem výboru 3 311 Kč,
- člen zastupitelstva, který je členem rady a předsedou výboru 11 917 Kč,

- člen zastupitelstva, který je členem rady a členem výboru 11 256 Kč.
Funkce starosty a místostarosty byla ZM stanovena jako uvolněná.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a uvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-9/2025 a 10-12/2025. Dále byly kontrolou ověřeny výše odměn u zastupitele (os. č. 893), předsedy výboru (os. č. 892), člena RM (os. č. 891) dle mzdových listů za období 1-9/2025 a 10-12/2025. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha

Město vedlo jednu hlavní pokladnu v městském úřadu (limit 150 000 Kč) a další pokladnu v rekreačním a sportovním areálu (limit 20 000 Kč, samostatně využívána pouze v období červen - srpen příslušného roku s následným pravidelným odvodem peněžní hotovosti do hlavní pokladny - analytická evidence na účtu 261 0302). Hlavní pokladna byla vedena v PC s tištěnou sestavou Pokladní deník. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly evidovány v jedné číselné řadě.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 1978 pokladních dokladů. Analytická evidence hlavní pokladny byla vedena na účtu 261 0300. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2025 ve výši 78 268 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040). Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 1493 - 1561, 1914 - 1941.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. Město vlastnilo lesní pozemky s lesním porostem, 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 542 318 tis. Kč. Město evidovalo dlouhodobé pohledávky v objemu 9,9 tis. Kč. U krátkodobých pohledávek v objemu 10 998 tis. Kč (brutto) byla vytvořena opravná položka ve výši 517 tis. Kč (z toho především účet 388 - Dohadné účty aktivní a 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy). Město evidovalo dlouhodobé závazky ve výši 2 558 tis. Kč, nejvyšší objem představovaly Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 2 529 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 8 594 tis. Kč představovaly nejvyšší objem Dohadné účty pasivní a Krátkodobé přijaté zálohy. Na majetkových účtech nedošlo k významným změnám (oproti roku 2024).

Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	89 084 510	93 325 278,59	90 483 930,93	96,96
Výdaje	100 925 079	104 733 111,30	74 966 211,33	71,58
Financování	11 840 569	11 407 832,71	15 517 719,60	xxx

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZM, 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.

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 23 743 039,80 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2025.

Město neprovozovalo hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace za rok 2024 ve výši 391 947,94 Kč byl projednán a schválen RM usn. č. 93/7/2025 dne 16.4.2025, bylo rozhodnuto o převodu do rezervního fondu. Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace za rok 2024 byla schválena RM usn. č. 93/7/2025 dne 16.4.2025. Kontrolou byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky (ze dne 16.4.2025), obsahoval povinné náležitosti.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město bylo zřizovatelem organizace ZŠ a MŠ. Zřizovací listina ze dne 23.11.2016 (schváleno ZM usn. č. 8/05/16 dne 23.11.2016).

V kontrolovaném období nebyla provedena změna zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Město kontrolou předložilo složku "Darovací smlouvy 2025", kdy město v kontrolovaném období uzavřelo 18 darovacích smluv, z nichž byla výběrovým způsobem zkontrolována následující smlouva:

- RM schválila dne 18.6.2025, usn. č. 133/10/2025 uzavření darovací smlouvy č. 16/2025 s Jiskra Raspenava, z.s., - Sportovní taneční klub, IČO 46744711 (obdarovaný), kterou město Raspenava darovalo finanční dar ve výši 20 000 Kč. Darovací smlouva uzavřena dne 24.6.2025. Město finanční prostředky odeslalo dne 25.6.2025 (BV 99 Moneta).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období postupovalo město v této oblasti dle směrnice č. 4/2015 pro poskytování dotací z rozpočtu města. Kontrolou byl předložen souhrn s názvem "Veřejnoprávní smlouvy 2025", ze kterého bylo zřejmé, že město v kontrolovaném období uzavřelo s neziskovými subjekty 5 smluv (v celkovém hodnotovém vyjádření 415 000 Kč). Dotace byly poskytovány na základě předložených žádostí.

Kontrolou bylo předloženo:

- Veřejnoprávní smlouva č. 2024006 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Raspenava uzavřená se spolkem Jiskra Raspenava z.s., IČO 46744711, jejímž předmětem byla poskytnutá dotace ve výši 325 000 Kč. Smlouva byla uzavřena dne 8.7.2025. Město odeslalo finanční prostředky dne 9.7.2025. ZM projednalo a schválilo uzavření smlouvy dne 25.6.2025 (usn. č. 8/03/2025). Vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2025. Smlouva byla zveřejněna dne 10.7.2025 na internetových stránkách města. Skutečné vyúčtování dotace ze dne 31.12.2025.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly prověřeny následující přijaté dotace v kontrolovaném období roku 2025:

Pol. 4111, objem 118 197,19 Kč

UZ 98193 - 6 201,47 Kč - doplatek dotace na volby do Senátu a Zastupitelstev krajů.

UZ 98071 - 97 500 Kč - dotace na volby do Parlamentu ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 21.1.2026. Vyčerpáno 95 182,25 Kč. Vratka ve výši 2 317,75 Kč byla odeslána dne 21.1.2026 (BV 2).

UZ 98348 - 14 495,72 - doplatek dotace na volby do Evropského parlamentu.

Pol. 4112, objem 1 354 600 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2025.

Pol. 4113, objem 55 000 Kč

UZ 90002 - dotace ze Státního fondu životního prostředí na akci „Raspenava povodeň 2024 - druhá žádost“.

Pol. 4116, objem 1 957 283,30 Kč

z toho:

UZ 13101 - 103 809 Kč - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce.

UZ 29014 - 92 325 Kč - dotace od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

UZ 14022 - 576 888 Kč - dotace z Ministerstva vnitra na mimořádnou událost „Tlaková níže Boris“.

UZ 33092 - 1 170 261,30 - dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na program Jan Amos Komenský pro ZŠ a MŠ. Město částku obdrželo dne 19.11.2025 a odeslalo PO dne 21.11.2025.

Pol. 4122, objem 660 503 Kč

Z toho:

26 300 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/01905/2025, na akci „U5) Pořízení věcných prostředků požární ochrany pro zásahy v souvislosti s likvidací lesních požárů“.

65 400 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/01904/2025, na akci „U2) Pořízení, obnova, doplnění ochranných prostředků“.

136 000 Kč - průtoková dotace pro ZŠ a MŠ na akci „Systémová podpora vzdělávání žáků v oboru základní škola speciální“. Město částku obdrželo 7.5.2025 (BV 92) a odeslalo ZŠ a MŠ 12.5.2025 (BV 95).

375 773 Kč - dotace z rozpočtu Libereckého kraje na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu.

Pol. 4213, objem 1 237 952,10 Kč

UZ 90504 - dotace ze Státního fondu životního prostředí na akci „Regenerace bytového domu Moskevská 115“.

Smlouvy nájemní

Správa bytového hospodářství byla zajišťována zaměstnanci úřadu. Město disponovalo celkem 85 bytovými a 11 nebytovými jednotkami. Příjmy z nájemného (byty) v kontrolovaném období dosáhly výše 2 700 030,19 Kč (§ 3612, pol. 2132). Nebytové prostory představovaly příjmy ve výši 240 218 Kč (§ 3613, pol. 2132).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 9.6.2025 se zhotovitelem Plynoslužby TZB, s.r.o., IČO 06636772. Předmětem díla byla realizace akce "Rekonstrukce plynové kotelny". Cena díla 1 095 735 Kč bez DPH (1 325 840 Kč včetně DPH). Termín dokončení díla do 31.8.2025. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 9.6.2025. Skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 21.7.2025.

Finanční plnění:

Faktura ze dne 18.7.2025 ve výši 1 079 401 Kč s DPH uhrazena dne 21.7.2025.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 23.6.2025 mezi městem (prodávající) a FO (kupující). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 227 m² p. č. 1854/6 (ostatní plocha)

v k. ú. Raspenava. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 3.2.2025. Prodej byl schválen ZM dne 3.3.2025. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 16.7.2025 s právními účinky ke dni 24.6.2025. Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 17.7.2025.

Finanční přehled:

Kupní cena ve výši 56 750 Kč (stanovená znaleckým posudkem č. 4431/2025 ze dne 9.2.2025) a náklady s tím spojené ve výši 3 200 Kč (1 200 Kč za znalecký posudek a 2 000 Kč vklad do katastru), tedy celková cena ve výši 59 950 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 23.6.2025 (BV č. 112 Moneta).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, 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 města při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

"Rekonstrukce plynové kotelny"

- výzva k podání nabídky (ze dne 30.4.2025),
- doručeny 3 nabídky,
- protokol o otevírání nabídek (ze dne 19.5.2025),
- protokol z hodnocení a posouzení nabídek,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky dne 23.5.2025 (schváleno ZM dne 20.5.2025, usn. č. 112/9/2025), zakázka zadána subjektu Plynoslužby TZB, s.r.o., IČO 06636772.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace k 31.12.2024 byla provedena komisí jmenovanou starostou města. Kontrola hospodaření organizace byla provedena dne 14.4.2025. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole byla projednána RM dne 16.4.2025 (usn. č. 93/7/2025) s tím, že při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byla předložena složka zápisů a usnesení z jednání RM konaných v kontrolovaném období, celkem se uskutečnilo 22 zasedání v období od 15.1.2025 do 31.12.2025.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola předloženy zápis (vč. usnesení) z jednání ZM za rok 2025 od 3.3. do 31.12.2025. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZM ze dne 16.12.2024, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2025.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Hospodaření s peněžními fondy se řídilo vnitřními směnicemi (zásadami) města:

- sociální fond - schváleno ZM dne 10.11.2021 (statut) a RM dne 24.11.2021 (směrnice č. 3/2021),
- fond obnovy kanalizace - schváleno v ZM dne 26.6.2019 (směrnice č. 1/2019 Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků Fondu obnovy kanalizace).

V kontrolovaném období nebyly směrnice měněny.

V kontrolovaném období byl vývoj a hospodaření s fondy v následující struktuře a objemech dle účtu 419 Ostatní fondy (v Kč):

Stav k 1.1.2025	6 720 268,61
Tvorba fondu	2 600 431,75
z toho:	599 752,84 soc. fond
	2 000 678,91 fond obnovy kanalizace
Čerpání fondu	569 176,00
z toho:	568 494,00 soc. fond
	682,00 fond obnovy kanalizace
Stav k 31.12.2025	8 751 524,36

Finanční krytí fondů k 31.12.2025 (v Kč) - účet 236

236 0100 Sociální fond	603 294,90
236 0140 Fond obnovy kanalizace	8 148 229,46
Celkem	8 751 524,36

Stav účtu 419 - Ostatní fondy navazoval na Přílohu v oddílu F. Stav účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC dle výpisů souhlasil s údajem na účtu 236 ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6020). Ověřeno inventarizací.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku města k 31.12.2024 schválilo ZM dne 25.6.2025 (usn. č. 7/03/25). Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.