



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

5387/2023/KHK



KUKHK-33930/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Kostelec nad Orlicí, IČ: 00274968
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2022 - 02.11.2022
- 03.04.2023 - 05.04.2023

na základě písemné žádosti města Kostelec nad Orlicí v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 27.07.2022 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Město Kostelec nad Orlicí
Palackého nám. 38
517 41 Kostelec nad Orlicí

Zástupci za Město:

starosta města - RNDr. Tomáš Kytlík
vedoucí ekonomického odboru - Ing. Gabriela Bohušová
starosta města do 24.10.2022 - František Kinský
vedoucí ekonomického odboru od 1.1.2023 - Bc. Denisa Kotyzová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Denisa Valešová
- kontroloři:
Markéta Fejková
Ing. Iva Kačerová
Eva Linková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 22.06.2022**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 05.04.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem města, případně radou města ve své schválené kompetenci. Do dne dílčího přezkoumání hospodaření bylo schváleno a provedeno 54 rozpočtových opatření a do 31.12.2022 dalších 19 rozpočtových opatření. Kontrolována byla rozpočtová opatření č. 1 - 10, č. 15 - 30 a č. 40 - 50. Tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 13.12.2021 jako schodkový v celkové výši: příjmy 174 774 484,- Kč, výdaje 189 752 131,- Kč a financování 14 977 647,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přijatým krátkodobým úvěrem.

Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Město zveřejnilo návrh rozpočtu na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti, po dobu stanovenou zákonem.

Město zveřejnilo schválený rozpočet do 30 dnů ode dne jeho schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města na svém zasedání schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 až 2024 dne 13.12.2021.

Město zveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti, po dobu stanovenou zákonem.

Město zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu do 30 dnů ode dne jeho schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo města schválilo příspěvky na provoz svých příspěvkových organizací dne 13.12.2021 (v rámci schválení rozpočtu města).

Výše příspěvku 530 000,- Kč byla Mateřské škole Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411 oznámena prostřednictvím datové schránky dne 5.1.2022.

Výše příspěvku 660 000,- Kč byla Mateřské škole Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987 oznámena prostřednictvím datové schránky dne 5.1.2022.

Výše příspěvku 3 150 000,- Kč byla Základní škole Gutha - Jarkovského Kostelec nad Orlicí oznámena prostřednictvím datové schránky dne 5.1.2022.

Výše příspěvku 90 000,- Kč byla Základní umělecké škole F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí, Tyršova 17 oznámena prostřednictvím datové schránky dne 6.1.2022.

Výše příspěvku 944 000,- Kč byla Domu dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí, Žižkova 367 oznámena prostřednictvím datové schránky dne 5.1.2022.

Zastupitelstvo města schválilo navýšení příspěvků na provoz svých příspěvkových organizací dne 13.6.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 200 000,- Kč bylo Základní škole Gutha - Jarkovského Kostelec nad Orlicí oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 14.6.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 200 000,- Kč bylo Základní umělecké škole F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí, Tyršova 17 oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 14.6.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 200 000,- Kč bylo Domu dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí, Žižkova 367 oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 14.6.2022.

Zastupitelstvo města schválilo navýšení příspěvků na provoz svých příspěvkových organizací dne 12.9.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 80 000,- Kč bylo Mateřské škole Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411 oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 13.9.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 150 000,- Kč bylo Mateřské škole Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987 oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 13.9.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 100 000,- Kč bylo Základní škole Gutha - Jarkovského Kostelec nad Orlicí oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 13.9.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 200 000,- Kč bylo Domu dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí, Žižkova 367 oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 13.9.2022.

Navýšení příspěvku ve výši 100 000,- Kč bylo Základní umělecké škole F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí, Tyršova 17 oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 13.9.2022.

Zastupitelstvo města schválilo dne 12.12.2022 navýšení příspěvku na provoz své příspěvkové organizaci Základní škole Gutha - Jarkovského Kostelec nad Orlicí.

Navýšení příspěvku ve výši 500 000,- Kč oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 13.12.2022.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami dne 13.6.2022. Zároveň město přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021, které bylo v řádném termínu doručeno přezkoumávajícímu orgánu.

Město zveřejnilo návrh závěrečného účtu na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti, po dobu stanovenou zákonem.

Město zveřejnilo schválený závěrečný účet do 30 dnů ode dne jeho schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Dne 13.6.2022 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání účetní závěrku za rok 2021.

Rada města schválila na svých jednáních ve dnech 21.3., 4.4. a 2.5.2022 účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva města. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2022 dle předložených mzdových listů byla provedena dle stanovení.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2022. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

V souvislosti s realizací veřejné zakázky na akci s názvem "Rekonstrukce zdi Seykorova parku v ulici Riegrova, Kostelec nad Orlicí" byly kontrolovány následující doklady:

- FAP č. 110 od společnosti Václav Daněk - LAGUNA, vystavená dne 8.9.2022, účetní doklad č. 311360 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1820015, výpis z BÚ č. 182 ze dne 30.9.2022 a účetní doklad č. 430182 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. 129 od společnosti Václav Daněk - LAGUNA, vystavená dne 17.10.2022, účetní doklad č. 311556 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 2090011, výpis z BÚ č. 209 ze dne 9.11.2022 a účetní doklad č. 430209 (úhrada přijaté faktury).

V souvislosti s realizací veřejné zakázky na akci s názvem "Rekonstrukce náměstíčka Na Skále, Kostelec nad Orlicí" byly kontrolovány následující doklady:

- FAP č. VF-0043/2022 od společnosti Konkret cz spol. s.r.o., vystavená dne 13.6.2022, účetní doklad č. 310890 (předpis přijaté faktury), účetní doklady č. 1270015 a č. 430127, výpis z BÚ č. 127 ze dne 8.7.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. VF-0042/2022 od společnosti Konkret cz spol. s.r.o., vystavená dne 13.6.2022, účetní doklad č. 310889 (předpis přijaté faktury), účetní doklady č. 1270016 a č. 430127, výpis z BÚ č. 127 ze dne 8.7.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. VF-0055/2022 od společnosti Konkret cz spol. s.r.o., vystavená dne 11.8.2022, účetní doklad č. 311195 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1660011 a č. 130166, výpis z BÚ č. 166 ze dne 6.9.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. VF-0054/2022 od společnosti Konkret cz spol. s.r.o., vystavená dne 11.8.2022, účetní doklad č. 311194 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1660012 a č. 430166, výpis z BÚ č. 166 ze dne 6.9.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. VF-0057/2022 od společnosti Konkret cz spol. s.r.o., vystavená dne 9.9.2022, účetní doklad č. 311364 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1840008 a č. 430184, výpis z BÚ č. 184 ze dne 4.10.2022 (úhrada přijaté faktury).

V souvislosti s realizací veřejné zakázky na akci s názvem "Rekonstrukce místní komunikace p.č. 1139, p.č. 1175/1, Kostelecká Lhota - Koryta" byly kontrolovány následující doklady:

- FAP č. 04436006 od společnosti SWIETELSKY stavební s.r.o., vystavená dne 13.5.2022, účetní doklad č. 310706 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1020005, výpis z BÚ č. 102 ze dne 1.6.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. 04436011 od společnosti SWIETELSKY stavební s.r.o., vystavená dne 8.6.2022, účetní doklad č. 310824 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1240019, výpis z BÚ č. 124 ze dne 1.7.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. 04436028 od společnosti SWIETELSKY stavební s.r.o., vystavená dne 1.7.2022, účetní doklad č. 311180 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1550006, výpis z BÚ č. 155 ze dne 19.8.2022 (úhrada přijaté faktury).

V souvislosti s realizací veřejné zakázky na akci s názvem "Revitalizace Domu dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí - 2.etapa" byly kontrolovány následující doklady:

- FAP č. 622200133 od společnosti STATING s.r.o., vystavená dne 24.6.2022, účetní doklad č. 310951 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1340010, výpis z BÚ č. 134 ze dne 20.7.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. 622200108 od společnosti STATING s.r.o., vystavená dne 13.6.2022, účetní doklad č. 310867 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 1200002, výpis z BÚ č. 120 ze dne 27.6.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. 622200034 od společnosti STATING s.r.o., vystavená dne 5.5.2022, účetní doklad č. 310705 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 990002, výpis z BÚ č. 99 ze dne 27.5.2022 (úhrada přijaté faktury),
- FAP č. 622100639 od společnosti STATING s.r.o., vystavená dne 12.4.2022, účetní doklad č. 310582 (předpis přijaté faktury), účetní doklad č. 880002, výpis z BÚ č. 88 ze dne 10.5.2022 (úhrada přijaté faktury).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.9.2022 a k 31.12.2022.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 30.9.2022 a k 31.12.2022.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky. Rovněž kontrolou účtu peněžního fondu v porovnání se zdroji jeho krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané včetně správnosti jejich předpisů, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2022.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady níže uvedených pokladen, včetně jejich náležitostí, v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku za období:

Pokladna č. 02 - PS - pečovatelská služba - květen a říjen 2022

Pokladna č. 11 - příjmová - květen a říjen 2022

Pokladna č. 12 - EO - výdajová - květen a říjen 2022

Pokladna č. 15 - EO - příjmová - květen a říjen 2022

Pokladna č. 16 - výdajová - květen a říjen 2022

Pokladna č. 42 - TS - služby - květen a říjen 2022

Pokladna č. 51 - EO - platební karty - květen a říjen 2022

Pokladna č. 61 - OSO - matrika - květen a říjen 2022

Pokladna č. 71 - SÚŽP - květen a říjen 2022

Pokladna č. 92 - EO hospodářská činnost - květen a říjen 2022

Pokladna č. 93 - EO hospodářská činnost - květen a říjen 2022

Pokladna č. 17 - Komunitní centrum - říjen 2022

Pokladna č. 101 - Opatrovanec - květen a říjen 2022

Pokladna č. 106 - Opatrovanec - květen a říjen 2022

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy účtů za období květen a říjen 2022 vedených u:

České spořitelny, a. s. č. účtu 27-1240074329/0800 - výdajový účet

České spořitelny, a. s. č. účtu 1240074329/0800 - základní běžný účet

České spořitelny, a. s. č. účtu 6015-1240074239/0800 - účet na peněžní jistoty - v kontrolovaném období bez pohybu

České spořitelny, a. s. č. účtu 107-1240074329/0800 - výdajový účet sociálního fondu

České spořitelny, a. s. č. účtu 19-1240074329/0800 - příjmový účet - kontrolovány dny 19., 20., 28. a 30.5.2022, dále pak dny 3., 20., 27. a 28.10.2022

České spořitelny, a. s. č. účtu 35-1240074329/0800 - účet pohledávek

ČNB č. účtu 94-5415571/0710

Komerční banky a. s. č. účtu 123-1927660287/0100 - obnova vodovodu a kanalizace

Komerční banky a. s. č. účtu 9005-2927571/0100 - běžný účet

Komerční banky a. s. č. účtu 19-2820571/0100 příjmový účet - místní poplatky za odpad - kontrolovány dny 10. a 11.5.2022 a měsíc říjen 2022

Komerční banky a. s. č. účtu 19-8560000267/0100 - účet hospodářské činnosti

České spořitelny, a.s. č. účtu 2727841053/0800 - účet opatrovance

České spořitelny, a.s. č. účtu 5647978379/0800 - účet opatrovance

České spořitelny, a.s. č. účtu 5930316389/0800 - účet opatrovance

České spořitelny, a.s. č. účtu 4417554023/0800 - účet opatrovance

České spořitelny, a.s. č. účtu 6107192329/0800 - účet opatrovance

České spořitelny, a.s. č. účtu 2707930083/0800 - účet opatrovance - za období říjen 2022

Smlouvy nájemní

Dne 11.7.2022 schválila rada města Kostelec nad Orlicí na svém jednání pronájem části pozemku p.č. 2345/39 o ploše 5 m² za účelem umístění sběrového prostředku na výše uvedené části pozemku. Doba nájmu byla sjednána na dobu určitou od 1.8.2022 do 31.7.2026, nájemné činí 10 000,-Kč ročně bez DPH a je splatné na základě vystaveného daňového dokladu. Záměr pronájmu části pozemku byl zveřejněn na úředních deskách města od 24.5.2022 do 14.6.2022. Smlouva o nájmu části pozemku pro umístění sběrného místa č. ChM-35 uzavřená dne 1.8.2022 byla ke kontrole předložena.

Dne 2.5.2022 schválila rada města Kostelec nad Orlicí na svém jednání pronájem části pozemku p.č. 2345/40 o výměře 70 m² označenou jako parkovací místo č. P1 za účelem parkování vozidel, a to v souvislosti s předmětem činností, kterou provozuje. Doba nájmu byla sjednána na dobu neurčitou od 1.5.2022, roční nájemné činí 7 200,-Kč bez DPH. Záměr pronájmu části pozemku byl zveřejněn na úředních deskách města od 5.4. do 21.4.2022. Nájemní smlouva č. 161/2022 uzavřená dne 3.5.2022 byla ke kontrole předložena.

Dne 2.5.2022 schválila rada města Kostelec nad Orlicí na svém jednání pronájem části pozemku p.č. 17 o výměře 180 m² za účelem provozování pravidelných farmářských trhů. Na základě této smlouvy je nájemce oprávněn předmět nájmu užívat vždy v pondělí a v pátek v období od 1.5. do 31.12.2022, a to vždy v době od 7:00 do 17:00 hodin. Nájemné bylo sjednáno dohodou účastníků ve výši 400,-Kč/den (trh) včetně DPH. Záměr pronájmu části pozemku byl zveřejněn na úředních deskách města od 22.3. do 6.4.2022. Nájemní smlouva č. 126/2022 uzavřená dne 3.5.2022 byla ke kontrole předložena.

Dne 12.9.2022 schválila rada města Kostelec nad Orlicí na svém jednání pronájem budovy bez čp/če – garáž nacházející se na pozemku p.č. 2270/18 o celkové výměře 24 m². Doba nájmu byla sjednána na dobu neurčitou od 1.10.2022, nájemné bylo stanoveno dohodou smluvních stran ve výši 20 436,-Kč včetně DPH za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úředních deskách města od 13.7. do 19.8.2022. Pronájem byl realizován formou podání nabídek, kdy výběr byl uskutečněn na základě obálkové metody, kdy hlavním kritériem byla uvedena nejvyšší nabídková cena. S vítězným uchazečem byla dne 22.9.2022 uzavřena Nájemní smlouva č. 246/2022.

Dne 22.9.2022 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 20.11.2019 (nebytový prostor nacházející se v 1. nadzemním podlaží domu čp. 28), ve kterém došlo k prodloužení doby pronájmu do 31.10.2027. Záměr pronájmu nebytového prostoru byl zveřejněn na úředních deskách města od 27.7. do 12.8.2022. Uzavření výše uvedeného Dodatku č. 1 bylo schváleno na jednání rady města dne 19.9.2022.

Dne 28.11.2022 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu č. 20/2018 ze dne 24.1.2018 (nebytový prostor č. 29/3 v budově čp. 29), ve kterém došlo k prodloužení doby pronájmu do 28.2.2028. Záměr pronájmu nebytového prostoru byl zveřejněn na úředních deskách města od 6.10. do 24.10.2022. Uzavření výše uvedeného Dodatku č. 3 bylo schváleno na jednání rady města dne 19.9.2022.

Dne 5.12.2022 schválila rada města Kostelec nad Orlicí na svém jednání pronájem pozemku p.č. 2275/1 o výměře 3 148 m² za účelem výcviku psů. Nájemní poměr byl sjednán na dobu určitou od 1.1.2023 do 31.12.2033, výše ročního nájemného činí 1500,-Kč. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úředních deskách města od 22.9. do 20.10.2022. Nájemní smlouva uzavřená dne 9.12.2022 byla ke kontrole předložena.

Dne 20.12.2022 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Dodatek č. 2 smlouvy o nájmu ze dne 11.12.2012 se společností PPT POTRUBÍ TECHNIKA s.r.o. (nebytový prostor nacházející se v I. nadzemním podlaží budovy bez čp. - technická vybavenost na parcele p.č. 1928/13), ve kterém došlo ke změně výše nájemného na 5 760,-Kč ročně bez DPH a prodloužení na dobu neurčitou. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úředních deskách města od 14.11. do 30.11.2022. Uzavření výše uvedeného Dodatku č. 2 bylo schváleno na jednání rady města dne 19.12.2022.

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

Dne 13.6.2022 schválilo zastupitelstvo města Kostelec nad Orlicí na svém zasedání prodej pozemků p.č. 2850/42 o výměře 58 m², p.č. 2850/43 o výměře 150 m², p.č. 2260/6 o výměře 27 m² a p.č. 2260/7 o výměře 4 m² za dohodnutou kupní cenu 67 140,-Kč. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úředních deskách města od 16.12.2020 do 14.1.2021. Kupní smlouva uzavřená dne 22.8.2022 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 2.9.2022, pozemky v tento den vyřazeny z majetku města.

Dne 14.3.2022 schválilo zastupitelstvo města Kostelec nad Orlicí na svém zasedání prodej pozemku p.č. 2345/124 o výměře 12 m² společnosti ČEZ Distribuce a.s. za dohodnutou kupní cenu 12 000,-Kč bez DPH. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úředních deskách města od 21.10. do 11.11.2021. Kupní smlouva č. IE-12-2006709/KS/1 uzavřená dne 22.3.2022 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 8.4.2022, pozemek v tento den vyřazen z majetku města.

Dne 12.9.2022 schválilo zastupitelstvo města Kostelec nad Orlicí na svém zasedání prodej pozemku p.č. 2562/3 o výměře 180 m² za dohodnutou kupní cenu 145 000,-Kč. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úředních deskách města od 10.5. do 31.5.2022. Kupní smlouva uzavřená dne 4.10.2022 byla ke kontrole předložena. Vyrozumění z KN o provedeném vkladu s právními účinky k 11.10.2022 bylo ke kontrole předloženo, pozemek v tento den vyřazen z majetku města.

Smlouvy ostatní

Dne 13.9.2021 schválilo zastupitelstvo města Kostelec nad Orlicí na svém zasedání uzavření Smlouvy o předplacení nájemného se společností AQUA SERVIS a.s., kdy za podmínek sjednaných v této Smlouvě došlo k poskytnutí peněžních prostředků ve prospěch města Kostelec nad Orlicí v celkové výši 15 000 000,-Kč. Poskytnuté peněžní prostředky budou poskytovateli vráceny v 8 splátkách formou zápočtu (první splátka je splatná k 30.9.2023 a poslední k 30.9.2030). V případě, že v době splatnosti splátky nebude existovat pohledávka vůči poskytovateli z titulu splatného nájemného v dostatečné výši a z tohoto důvodu nebude možné provést úhradu dané splátky zcela nebo zčásti formou zápočtu, je město povinno její část, která nebyla uhrazena zápočtem, poskytovateli formou bezhotovostního převodu uhradit. K zajištění celé pohledávky poskytovatele vůči příjemci na vrácení poskytnutých peněžních prostředků bylo zřízeno zástavní právo ke všem budoucím pohledávkám příjemce vůči poskytovateli z titulu záloh na nájemné a nájemného, maximálně však do hodnoty pohledávek v souhrnné výši 15 000 000,-Kč.

Příjemce ručí za existenci a za vymahatelnost zastavených pohledávek. Smlouva o předplacení nájemného uzavřená dne 22.9.2021 byla ke kontrole předložena. Tato zápůjčka je vedena na účtu 451, zůstatek na tomto účtu k 31.12.2022 činí 15 000 000,-Kč.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 18.7.2022 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Smlouvu o výpůjčce, kdy předmětem této smlouvy jsou pozemky p.č. 2456/1 o výměře 2 867 m² a p.č. 2456/7 o výměře 4 931 m² nacházející se v obci a k.ú. Kostelec nad Orlicí v lokalitě Morávka. Pozemky jsou přenechány k bezplatnému užívání. Vypůjčitel je oprávněn výpůjčky užívat jako louku, je povinen předmět výpůjčky řádně a pravidelně sekat a travnatý porost odvázet. Smlouva byla sjednána na dobu určitou 5 let od 1.7.2022 do 30.6.2027. Záměr výpůjčky byl zveřejněn od 24.5. do 14.6.2022, schváleno radou města dne 16.5.2022.

Dne 1.6.2022 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Smlouvu o výpůjčce č. 186/2022, kdy předmětem této smlouvy jsou místnosti č. 1.04 a č. 1.05 o celkové ploše 78,44 m² nacházející se v 1.NP v budově čp. 530 na pozemku p.č. 402 v obci a k.ú. Kostelec nad Orlicí. Dohodnutá paušální úhrada nákladů byla stanovena na 11 800,- Kč včetně DPH za rok. Smlouva byla sjednána na dobu určitou od 1.8.2022 do 31.12.2023. Záměr výpůjčky byl zveřejněn od 31.3. do 30.5.2022, schváleno radou města dne 30.5.2022.

Darovací smlouvy

Dne 21.3.2022 odsouhlasila rada města na svém jednání zveřejnění I. výzvy roku 2022 na poskytnutí finančních darů Federal-Mogul Friction Products a.s. na rok 2022 (alokovaná částka 50 000,-Kč, maximální výše dotace 10 000,-Kč).

Dne 25.7.2022 odsouhlasila rada města na svém jednání zveřejnění II. výzvy roku 2022 na poskytnutí finančních darů Federal-Mogul Friction Products a.s. na rok 2022 (alokovaná částka 37 000,-Kč, maximální výše dotace 10 000,-Kč).

V průběhu roku 2022 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Darovací smlouvy na finanční dary, např.:

- DS 4/2022 se spolkem DÁMSKÝ KLUB SLAVĚTÍNA, z.s., výše daru 3 500,-Kč, rada města schválila dne 16.5.2022, smlouva podepsána dne 31.5.2022,
- DS 6/2022 s TJ SOKOL Kostelecká Lhota z.s., výše daru 3 000,-Kč, rada města schválila dne 16.5.2022, smlouva podepsána dne 31.5.2022,
- DS 8/2022 se spolkem Rodinné centrum Erbenka, z.s., výše daru 2 000,-Kč, rada města schválila dne 16.5.2022, smlouva podepsána dne 2.6.2022,
- DS 11/2022 s pobočným spolkem Český kynologický svaz ZKO Kostelec nad Orlicí - 568, výše daru 3 500,-Kč, rada města schválila dne 16.5.2022, smlouva podepsána dne 16.6.2022,
- DS 12/2022 s pobočným spolkem Junák - český skaut, středisko Kostelec nad Orlicí, z.s., výše daru 3 500,-Kč, rada města schválila dne 16.5.2022, smlouva podepsána dne 9.6.2022.

Výše uvedené finanční dary byly poskytnuty na základě I. výzvy roku 2022 na poskytování finančních darů Federal-Mogul Friction Products a.s. Smlouvy a zápisy z jednání rady města byly ke kontrole předloženy.

Dne 20.12.2021 vyhlásila rada města na svém jednání dotační program v rámci dotačních programů pro I. výzvu na rok 2022: e) Finanční dary - žádosti posuzované mimo schválená „Pravidla“ (alokovaná částka 40 000,-Kč, maximální výše finančního daru v jednotlivém případě 5 000,-Kč).

Na základě výše uvedeného dotačního programu uzavřelo město Darovací smlouvy na finanční dary, např.:

- FD 2/2022 se spolkem Sport Club Senior Kostelec nad Orlicí, z.s., výše daru 5 000,-Kč, rada města schválila dne 24.1.2022, smlouva podepsána dne 8.3.2022,
 - FD 7/2022 se spolkem MS Mírov, z.s., výše daru 5 000,-Kč, rada města schválila dne 16.5.2022, smlouva podepsána dne 13.6.2022,
 - FD 8/2022 se Sportovním klubem Turista Kostelec nad Orlicí, z.s., výše daru 5 000,-Kč, rada města schválila dne 16.5.2022, smlouva podepsána dne 31.5.2022.
- Smlouvy a zápisy z jednání rady města byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dne 7.12.2015 schválilo zastupitelstvo města "Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Kostelec nad Orlicí".

Na rok 2022 je pro dotační programy v rozpočtu schválena částka ve výši 1 700 000,-Kč.

Dne 20.12.2021 vyhlásila rada města na svém jednání následující dotační programy pro I. výzvu na rok 2022 s alokovanou částkou ve výši 1 590 000,-Kč:

- a) Celoroční činnost organizovaná pro děti a mládež (alokovaná částka 100 000,-Kč, maximální výše dotace v jednotlivém případě 50 000,-Kč),
- b) Sport – celoroční pravidelná činnost (alokovaná částka 600 000,-Kč, maximální výše dotace v jednotlivém případě 50 000,-Kč),
- c) Drobné veřejně prospěšné a mimořádné aktivity - malé projekty (alokovaná částka 80 000,-Kč),
- d) Individuálně posuzované žádosti mimo schválená „Pravidla“ (alokovaná částka 770 000,-Kč),
- e) Finanční dary - žádosti posuzované mimo schválená „Pravidla“ (alokovaná částka 40 000,-Kč, maximální výše finančního daru v jednotlivém případě 5 000,-Kč).

Dne 21.2.2022 vyhlásila rada města na svém jednání následující dotační programy pro II. výzvu na rok 2022 s alokovanou částkou ve výši 412 500,-Kč:

- 1) Sport - celoroční pravidelná činnost dle "Pravidel" (alokovaná částka zůstatek z dotace 302 500,-Kč, maximální výše dotace v jednotlivém případě 100 000,-Kč),
- 2) Jednorázové akce pro děti a mládež dle "Pravidel" (alokovaná částka 20 000,-Kč, maximální částka dotace v jednotlivém případě 10 000,-Kč),
- 3) Kultura mládeže i dospělých dle "Pravidel" (alokovaná částka 50 000,-Kč, maximální částka dotace v jednotlivém případě 20 000,-Kč),
- 4) Sport - jednorázové akce dle "Pravidel" (alokovaná částka 40 000,-Kč, maximální výše dotace v jednotlivém případě 20 000,-Kč).

Dne 16.5.2022 vyhlásila rada města na svém jednání dotační program pro rok 2022 "Individuální žádosti" s alokovanou částkou 22 500,-Kč. Jedná se o sloučení zůstatků nerozdělených finančních prostředků z programu "Sport - jednorázové akce" a "Sport - celoroční pravidelná činnost".

Předmětem kontroly byly níže uvedené Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:

- ID 9/2022, se spolkem L.T.C. Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 70 000,-Kč na projekt Správa tenisového areálu "Pod lipovou strání", žádost přijata dne 28.1.2022, smlouva ze dne 22.3.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 22.3.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 14.3.2022, vyúčtování došlo dne 8.11.2022,

- ID 22/2022, s Regionálním turistickým a informačním centrem o.p.s., poskytnuto 600 000,-Kč na celoroční provoz centra, žádost přijata dne 8.2.2022, smlouva ze dne 22.3.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 22.3.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 14.3.2022, vyúčtování došlo dne 30.1.2023,
- ID 23/2022, se spolkem SK Klackaři Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 80 000,-Kč na projekt Údržba softbalového areálu "Pod strání", žádost přijata dne 8.2.2022, smlouva ze dne 22.3.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 22.3.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 14.3.2022, vyúčtování došlo dne 30.1.2023,
- ID 25/2022, s Tělocvičnou jednotou Sokol Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 150 000,-Kč na projekt Provoz a údržba TJ Sokol Kostelec nad Orlicí, žádost přijata dne 9.2.2022, smlouva ze dne 26.4.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 26.4.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 14.3.2022, vyúčtování došlo dne 31.1.2023,
- SC 8/2022, s SK Klackaři Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 100 000,-Kč na celoroční činnost, žádost přijata dne 28.3.2022, smlouva ze dne 20.6.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 20.6.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 13.6.2022, vyúčtování ze dne 30.1.2023,
- SC 9/2022, s Fotbalovým klubem Kostelec nad Orlicí z.s., poskytnuto 100 000,-Kč na projekt Příprava mládežnických družstev na soutěžní utkání, žádost přijata dne 30.3.2022, smlouva ze dne 20.6.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 20.6.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 13.6.2022, vyúčtování došlo dne 8.12.2022,
- VPS se spolkem Marlen Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 150 000,-Kč na projekt Účast mažoretek Marlen Kostelec nad Orlicí, z.s. na Mistrovství Evropy, žádost přijata dne 12.4.2022, smlouva ze dne 20.6.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 20.6.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 13.6.2022, vyúčtování došlo dne 24.1.2023,
- VPS s pobočným spolkem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 200 000,-Kč na projekt Oslavy 150 let SDH Kostelec nad Orlicí, žádost přijata dne 24.2.2022, smlouva ze dne 31.5.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 31.5.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 14.3.2022, vyúčtování došlo dne 29.11.2022,
- VPS/SS/23/2022, se spolkem Rodinné centrum Erbenka, z.s., poskytnuto 54 000,-Kč za účelem zahájení provozu centra, žádost přijata dne 2.2.2022, smlouva ze dne 25.3.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 4.4.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 14.3.2022, vyúčtování došlo dne 9.1.2023,
- VPS/SS/24/2022, se společností PROSTOR PRO, o.p.s., poskytnuto 60 000,-Kč na činnost Terénní nízkoprahové služby v Kostelci nad Orlicí - NZDM Klídek, žádost přijata dne 3.2.2022, smlouva ze dne 21.3.2022 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 29.3.2022, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 14.3.2022, vyúčtování ze dne 31.1.2023,

- CM 2/2022, s pobočným spolkiem Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 30 000,-Kč na projekt Rybářské kroužky mládeže, žádost přijata dne 4.2.2022, smlouva ze dne 12.4.2022 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 21.2.2022, vyúčtování došlo dne 25.1.2023,

- JM 1/2022, s Klubem rodičů při ZUŠ Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 4 000,-Kč na projekt Vzdělávací zájezd výtvarného oboru - výstavy, žádost přijata dne 28.3.2022, smlouva ze dne 31.5.2022 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 16.5.2022, vyúčtování došlo dne 5.12.2022,

- JS 2/2022, s TJ SOKOL Kostecká Lhota z.s., poskytnuto 10 000,-Kč na projekt Pálení čarodějnic - tradiční akce pro děti, mládež i dospělé, žádost přijata dne 8.4.2022, smlouva ze dne 31.5.2022 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 16.5.2022, vyúčtování došlo dne 30.8.2022,

- DD 5/2022, s Kosteckým okrašlovacím spolkiem, poskytnuto 7 000,-Kč na projekt Krásy života různými pohledy II. odborné besedy, žádost přijata dne 28.3.2022, smlouva ze dne 31.5.2022 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 16.5.2022, vyúčtování došlo dne 12.12.2022,

- KD 3/2022, se Smíšeným pěveckým sborem Orlice, z.s., poskytnuto 15 000,-Kč na projekt Příprava a uspořádání koncertu ke 160. výročí založení sboru, žádost přijata dne 30.3.2022, smlouva ze dne 31.5.2022 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 16.5.2022, vyúčtování doručeno dne 23.1.2023.

Byl předložen Zápis č. 01/2023 z Kontrolní skupiny, která zajišťuje průběžnou a následnou kontrolu poskytnutých dotací, příspěvků a grantů městem Kostelec nad Orlicí, ze dne 15.3.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 8.8.2022 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2007948/VB/1, Kostelec n.O., VN2368-rek.odb. TS RK_0419 na pozemcích blíže specifikovaných v předmětné smlouvě pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 27 500,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 22.8.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 29.9.2022.

Dne 22.8.2022 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022428/VB/1, Kostecká Lhota, p.č. 326/3, rozš. knn na pozemku p.č. 1090/6 v k.ú. Kostecká Lhota pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 3 500,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 25.8.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 26.9.2022.

Dne 20.6.2022 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2013328/VB/1 Kostelec n.O., Stradinská, 1813/1 – příp.knn na pozemku p.č. 1809 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 2 000,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 23.6.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 26.7.2022.

Dne 8.8.2022 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2023384/VB/1 Kostelec n. O., Na Vrbině, 2538/3-úprava knn na pozemcích p.č. 2530/1 a p.č. 2545/2 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 2 000,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 22.8.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 22.9.2022.

Dne 20.6.2022 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022817/VB/1 Kostelec n.O., Hálkova, 602/6 – úprava knn na pozemku p.č. 515 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 2 000,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 23.6.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 26.7.2022.

Dne 22.11.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019533/VB/12, Kostelec n.O. – Kostelecká Lhota 92 – posílení na pozemcích blíže specifikovaných v předmětné smlouvě pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 68 300,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 24.1.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 25.2.2022.

Dne 6.12.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020699/VB/01 Kostelec n.O. – Havlíčkova 683 – posílení DS na pozemcích p.č. 1052 a p.č. 1070 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 12 500,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 28.1.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 4.3.2022.

Dne 6.12.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2008006/VB/01 Kostelec n.O., Na Pekajně – rek. nn za kNN na pozemcích p.č. 1694/1 a p.č. 2591/2 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 9 300,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 28.1.2022 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dle předloženého vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 4.3.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V průběhu roku 2022 byl rozpočet města posílen o tyto účelové dotace:

UZ 98 008 - na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 80 800,-Kč, město vyčerpalo dotaci ve výši 12 977,54 Kč,

UZ 98 043 - ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022 obdrželo město příspěvek v celkové výši 394 897,38 Kč,

UZ 98 187 - na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 244 000,-Kč, město vyčerpalo dotaci ve výši

176 839,20 Kč,

UZ 13 010 - na výkon pěstounské péče (státní příspěvek) obdrželo město v roce 2022 neinvestiční příspěvek ve výši 918 000,-Kč, dne 8.4.2022 byla část příspěvku ve výši 40 500,-Kč vrácena na účet poskytovatele, přijatá dotace zaúčtována na účet 672,

UZ 13 013 - na podporu zaměstnanosti dlouhodobě evidovaných uchazečů o zaměstnání obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 108 000,-Kč, výdaje označeny účelovým znakem,

UZ 13 013 - za zajištění příměstských táborů obdrželo město Kostelec nad Orlicí pro zřízenou příspěvkovou organizaci Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci v celkové výši 286 005,-Kč. Dne 23.5. a dne 25.10.2022 byla dotace v celé výši přeposlána příspěvkové organizaci.,

UZ 13 015 - na výkon sociální práce 2022 obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 629 224,-Kč, dotace vyčerpána v plné výši a vedena ve stavu účtu 672,

UZ 13 024 - na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti SPOD obdrželo město na rok 2022 neinvestiční dotaci ve výši 4 111 800,-Kč, dotace vyčerpána ve výši 3 974 870,82, vratka dotace ve výši 136 929,18 byla převedena do roku 2023 a přeúčtována na účet 384,

UZ 14 004 - na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2022 obdrželo město od MV ČR neinvestiční dotaci v celkové výši 254 800,-Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022. Dne 25.1.2023 vrátilo město část nevyčerpané dotace ve výši 50 003,-Kč na účet poskytovatele.,

UZ 14 137 - na základě § 84 zákona č. 325/1999 Sb., o azylu obdrželo město neinvestiční příspěvek v celkové výši 508 530,-Kč. Přijatá dotace, která byla vyčerpána v plné výši, byla zaúčtována na účet 672.

UZ 33 092 - na základě Rozhodnutí Mšmt ČR (č. projektu CZ.02.02.02/00/22_002/0001193) obdrželo město Kostelec nad Orlicí pro zřízenou příspěvkovou organizaci Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci ve výši 1 813 350,-Kč. Dne 25.10.2022 byla celá výše dotace přeposlána příspěvkové organizaci.

UZ 33 092 - na základě Rozhodnutí Mšmt ČR (č. projektu CZ.02.02.XX/00/22_002/0002408) obdrželo město Kostelec nad Orlicí pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní uměleckou školu F. I. Tůmy Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci ve výši 1 314 125,-Kč. Dne 8.12.2022 byla celá výše dotace přeposlána příspěvkové organizaci.

Neinvestiční dotace z KÚ KHK:

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. SR_22_4531517 – 500 000,-Kč, UZ 13 305 - Domovinka, na základě Dodatku č. 1 došlo k navýšení dotace na částku 513 046,-Kč,

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. SR_22_1172890 – 3 463 775,-Kč, UZ 13 305- pečovatelská služba, na základě Dodatku č. 1 došlo k navýšení dotace na částku 3 663 775,-Kč a na základě Dodatku č. 2 na částku 3 761 545,-Kč.

Přijaté dotace vedeny ve stavu účtu 672.

Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdrželo město Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci (č. smlouvy 21RGI01-0133) ve výši 668 500,-Kč na zajištění regionálních funkcí knihovny. Podpora byla poskytnuta na kalendářní rok 2022. K 31.12.2022 byla dotace zúčtována na účet 672.

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdrželo město Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci (č. smlouvy 22KPG01-0007) ve výši 63 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "XIX. Hudební festival F.I. Tůmy". Doba realizace byla sjednána do 31.12.2022. K 31.12.2022 byla dotace zúčtována na účet 672.

UZ 17 505 - Na základě Rozhodnutí MMR ČR č. 117D161000008 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve schválené výši 34 670 489,-Kč (v roce 2021 obdrželo město investiční dotaci ve výši 20 640 900,75 Kč a v roce 2022 ve výši 14 029 588,25 Kč) na realizaci akce s názvem "13 BJ - Kostecká Lhota, Kostelec na Orlicí". Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 30.6.2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.12.2022. Dotace je vedena na účtu 472, zároveň je zaúčtován v celé výši přijaté dotace dohadný účet aktivní 388/403.

UZ 17 508 - Na základě Rozhodnutí MMR ČR č. 117D8220A8827 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve výši 2 876 700,-Kč na realizaci akce s názvem "Obnova komunikace v ulici Michalcova". Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 30.9.2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 28.2.2023. Dotace je vedena na účtu 472, zároveň je zaúčtován v celé výši přijaté dotace dohadný účet aktivní 388/403.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město v kontrolovaném období realizovalo několik veřejných zakázek, z nichž námatkově byly kontrolovány níže uvedené zakázky:

"Rekonstrukce zdi Seykorova parku v ulici Riegrova, Kostelec nad Orlicí"

Podlimitní VZ byla zadána v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Václav Daněk - LAGUNA Solnice s nabídkovou cenou 6 785 600,62 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsaná dne 15.8.2022 byla v Registru smluv zveřejněna dne 22.8.2022. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

Dne 7.12.2022 podepsán Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo, ve kterém došlo k vyčíslení víceprací v hodnotě 902 916,21 Kč bez DPH a méněprací v hodnotě 902 916,15 Kč bez DPH, celková hodnota díla tedy činí 6 785 600,70 Kč včetně DPH. Dále se smluvní strany dohodly na změně termínu dokončení a předání díla do 28.4.2023. Dodatek č. 1 zveřejněn v Registru smluv dne 12.12.2022.

"Rekonstrukce náměstíčka Na Skále, Kostelec nad Orlicí"

Podlimitní VZ byla zadána v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala společnost KONKRET CZ, spol. s r.o. Vamberk s nabídkovou cenou 5 926 579,87 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsaná dne 28.4.2022 byla v Registru smluv zveřejněna dne 29.4.2022. Cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou a celkovou fakturovanou částkou.

"Revitalizace Domu dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí - 2.etapa"

Veřejná zakázka malého rozsahu - nejvhodnější nabídku podala společnost STATING s.r.o. s nabídkovou cenou 3 356 108,25 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsaná dne 25.2.2022 byla v Registru smluv zveřejněna dne 2.3.2022. Cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou a celkovou fakturovanou částkou.

Dne 22.6.2022 podepsán Dodatek č. 1, ve kterém bylo sjednáno snížení ceny o částku 192 240,30 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 zveřejněn v Registru smluv dne 22.6.2022.

"Rekonstrukce místní komunikace p.č. 1139, p.č. 1175/1, Kostelecká Lhota - Koryta, Oprava místní komunikace p.č. 1139, Kostelecká Lhota - Koryta"

Veřejná zakázka malého rozsahu - nejvhodnější nabídku podala společnost SWIETELSKY stavební s.r.o. s nabídkovou cenou 1 006 440,49 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsaná dne 25.2.2022 byla v Registru smluv zveřejněna dne 4.3.2022. Cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou a celkovou fakturovanou částkou.

Dne 18.5.2022 podepsán Dodatek č. 1, ve kterém bylo sjednáno navýšení ceny o částku 17 178,59 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 zveřejněn v Registru smluv dne 26.5.2022.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání rady města.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě pověření byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízených příspěvkových organizací:

- Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411, kontrolované období rok 2021, při namátkové kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky, město předložilo Protokol o provedené kontrole ze dne 29.4.2022,
- Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987, kontrolované období rok 2021, při namátkové kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky, město předložilo Protokol o provedené kontrole ze dne 16.5.2022,
- Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí, Žižkova 367, kontrolované období rok 2021, při namátkové kontrole byly zjištěny závažné chyby a nedostatky, město předložilo Protokol o provedené kontrole ze dne 14.6.2022.

Plán kontrol zřízených příspěvkových organizací pro rok 2022 - 2023 ze dne 6.1.2022 byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS č. 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Přijaté investiční dotace ve výši 1 344 951,-Kč (UZ 22 500) na realizaci akce s názvem "VO Kostelec nad Orlicí - MPO EFEKT 2021" byla nesprávně načtenována ve prospěch účtu 672, správně by však měla být tato dotace začtenována ve prospěch účtu 403.
 - Kontrolou účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že ve stavu účtu 403 jsou vedeny investiční dotace, které byly přijaty již v minulých letech, avšak nebyly přiřazeny k jednotlivým majetkovým účtům, tudíž nedochází k jejich postupnému rozpouštění. Dále pak jsou na tomto účtu vedeny přijaté neinvestiční dary v celkové výši 40 000,-Kč, správně by však tyto dary měly být začtenovány ve prospěch účtu 672.

- Nesprávné začtenování výše uvedených transferů bylo napraveno účetními doklady č. 840010/2022, č. 840011/2022, č. 840012/2022 a č. 840015/2022 ze dne 29.3. a 31.3.2022. Přijaté transfery na pořízení již zařazeného dlouhodobého majetku byly přiřazeny k jednotlivým majetkovým účtům. (napraveno)

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Účet 081 - Oprávky ke stavbám vykazuje dle Rozvahy k 31.12.2021 zůstatek v částce 356 732 969,82 Kč, dle předložené evidence z majetkového programu k 31.12.2021 vykazuje tento účet zůstatek v částce 358 094 686,-Kč.
 - Účet 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí vykazuje dle Rozvahy k 31.12.2021 zůstatek v částce 35 900 928,30 Kč, dle předložené evidence z majetkového programu k 31.12.2021 vykazuje tento účet zůstatek v částce 35 966 527,80 Kč.

- *Zůstatky účtů 081 – Oprávky ke stavbám a 082 – Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí vykázané v Rozvaze k 31.12.2022 odpovídají předložené evidenci z majetkového programu k 31.12.2022. (napraveno)*

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 11 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.
 - Zjištěné inventarizační rozdíly blíže specifikované v Příloze č. 1 k inventarizační zprávě Města Kostelec nad Orlicí za rok 2021 ze dne 25.3.2022 nebyly vyúčtovány do účetního období roku 2021, za který se inventarizace provádí.

- *V kontrolovaném období se již tento nedostatek nevyskytuje. (napraveno)*

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2022

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - města Kostelec nad Orlicí - za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 2,83 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,93 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 3,30 % |

IV. Ověření poměru dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 05.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Fejková

Ing. Iva Kačerová

Eva Linková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí byl projednán dne 05.04.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 22 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložit žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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** přezkoumávajícímu orgánu, **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. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,- Kč.

Rozdělovník:

1. Město Kostelec nad Orlicí
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

| | | |
|-------------------|-------------|--|
| Denisa Valešová | 607 052 133 | dvaluesova@kr-kralovehradecky.cz |
| Markéta Fejková | 727 956 092 | mfejkova@kr-kralovehradecky.cz |
| Ing. Iva Kačerová | 702 213 048 | ikacerova@kr-kralovehradecky.cz |
| Eva Linková | 737 998 777 | elinkova@kr-kralovehradecky.cz |

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

| Název účtu | SU | |
|---|-----|-------------------------|
| Krátkodobé úvěry | 281 | 0,00 Kč |
| Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) | 282 | 0,00 Kč |
| Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů | 283 | 0,00 Kč |
| Jiné krátkodobé půjčky | 289 | 0,00 Kč |
| Směnky k úhradě | 322 | 0,00 Kč |
| Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | 0,00 Kč |
| Krátkodobé závazky z ručení | 362 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé úvěry | 451 | 15 000 000,00 Kč |
| Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů | 453 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé závazky z ručení | 456 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé směnky k úhradě | 457 | 0,00 Kč |
| Dluh Celkem | | 15 000 000,00 Kč |

| | |
|----------------------|--------------------------|
| Příjem v roce 2022 | 225 130 139,00 Kč |
| Příjem v roce 2021 | 216 065 456,00 Kč |
| Příjem v roce 2020 | 177 753 288,00 Kč |
| Příjem v roce 2019 | 188 864 976,00 Kč |
| Příjmy celkem | 807 813 859,00 Kč |

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| Průměr příjmů za čtyři roky | 201 953 464,75 Kč |
|------------------------------------|--------------------------|

| | |
|--|--------------|
| Podíl dluhu k příjmům za 4 roky | 7,43% |
|--|--------------|

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| 60% z průměru příjmů za 4 roky | 121 172 078,85 Kč |
|---------------------------------------|--------------------------|

| | |
|----------------------------|----------------|
| Překročení v částce | 0,00 Kč |
|----------------------------|----------------|

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Překročení v procentech | 0% |
|--------------------------------|-----------|