

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022

sestavený k 31.12.2022
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Žerčice

IČO	238953
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Žerčice čp. 23 Žerčice 29446 Semčice
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	731871036 obec.zercice@seznam.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	1 200 000,00	1 200 000,00	1 030 836,38
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	50 000,00	94 476,17	94 476,17
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	160 000,00	210 009,07	210 009,07
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	1 210 000,00	1 588 186,77	1 588 186,77
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	250 000,00	138 130,00	138 130,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	2 800 000,00	3 606 635,40	3 606 635,40
1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.	-	902,10	902,10
1341	Příjem z poplatku ze psů	7 000,00	6 100,00	6 100,00
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	390 000,00	378 150,00	378 150,00
1349	Příjem ze zrušených místních poplatků	-	10 100,00	10 100,00
1361	Příjem ze správních poplatků	2 000,00	2 000,00	1 310,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	50 000,00	51 963,41	51 039,30
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	36,59	36,59
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	750 000,00	832 472,66	832 472,66
1xxx	Daňové příjmy	6 869 000,00	8 119 162,17	7 948 384,44
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	39 700,00	123 843,00	116 133,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	91 000,00	91 000,00	90 285,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	98 100,00	98 100,00	70 968,00
2141	Příjem z úroků	2 500,00	2 500,00	1 462,51
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	-	113 237,00	113 237,00
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	-	10 000,00	10 000,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	75 000,00	75 000,00	54 201,00
2xxx	Nedaňové příjmy	306 300,00	513 680,00	456 286,51
3111	Příjem z prodeje pozemků	-	64 794,00	64 794,00
3xxx	Kapitálové příjmy	-	64 794,00	64 794,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		7 175 300,00	8 697 636,17	8 469 464,95
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	61 321,74	61 321,74
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	80 000,00	77 200,00	77 200,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	280 000,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	27 000 000,00	30 014 377,90	30 014 377,90
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1 600 000,00	6 292 308,50	6 292 308,50
4xxx	Přijaté transfery	28 680 000,00	36 445 208,14	36 725 208,14
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		35 855 300,00	45 142 844,31	45 194 673,09

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	560 000,00	531 286,00	509 676,00
5019	Ostatní platy	-	11 358,30	8 560,63
5021	Ostatní osobní výdaje	61 200,00	75 577,00	59 201,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	400 000,00	426 199,00	426 199,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	145 000,00	161 353,00	132 797,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	90 000,00	93 742,00	82 598,00
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	3 000,00	3 000,00	1 870,00
5131	Potraviny	1 000,00	1 000,00	-
5132	Ochranné pomůcky	3 000,00	3 000,00	-
5133	Léky a zdravotnický materiál	5 000,00	5 000,00	2 044,00
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	3 000,00	8 000,00	6 329,00
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00	1 000,00	585,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	62 000,00	72 000,00	16 942,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	137 500,00	143 276,64	53 809,64
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	3 000,00	3 000,00	852,00
5154	Elektrická energie	260 000,00	307 000,00	303 006,66
5156	Pohonné hmoty a maziva	20 000,00	20 000,00	19 255,00
5161	Poštovní služby	2 000,00	2 000,00	1 495,00
5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	7 515,56
5163	Služby peněžních ústavů	37 500,00	39 214,20	38 873,20
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	15 000,00	14 200,00
5167	Služby školení a vzdělávání	18 000,00	16 199,43	9 569,43
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	110 000,00	118 639,40	105 354,40
5169	Nákup ostatních služeb	944 000,00	1 115 571,29	841 973,64
5171	Opravy a udržování	143 000,00	168 000,00	62 204,84
5173	Cestovné	12 000,00	12 505,00	8 590,00
5175	Pohoštění	10 000,00	11 440,00	10 032,00
5178	Nájemné za nájem s právem koupě	1 500,00	1 500,00	1 403,60
5194	Výdaje na věcné dary	20 000,00	70 495,00	70 495,00
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	12 000,00	12 000,00	9 120,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	117 000,00	169 220,00	169 220,00
5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	5 000,00	5 000,00	4 320,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	132 000,00	133 100,00	87 163,00
5339	Neinvest. transfery cizím příspěvkovým organizacím	2 000,00	11 000,00	11 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	280 000,00
5361	Nákup kolků	-	-	2 000,00-
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	-	150 000,00	35 996,00-
5903	Rezerva na krizová opatření	4 000,00	4 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	3 344 700,00	3 930 676,26	3 318 258,60
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	50 000,00	-
6121	Stavby	51 000 000,00	56 221 050,40	52 720 452,29
6122	Stroje, přístroje a zařízení	800 000,00	800 000,00	54 329,00
6130	Pozemky	50 000,00	30 000,00	-
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	51 900 000,00	57 101 050,40	52 774 781,29
Rozpočtové výdaje		55 244 700,00	61 031 726,66	56 093 039,89
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		19 389 400,00-	15 888 882,35-	10 898 366,80-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	19 389 400,00	15 888 882,35	10 898 366,80
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		19 389 400,00	15 888 882,35	10 898 366,80

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	24 343 073,89	10 886 529,80-	13 456 544,09
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	24 343 073,89	10 886 529,80-	13 456 544,09
Pokladna	52 222,00	11 837,00-	40 385,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9 000,00	-	9 000,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	933 755,00	-	933 755,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	20 470 190,43	22 401,89	20 492 592,32
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	3 443 522,24	54 329,00	3 497 851,24
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 220 495,41	20 347,00	1 240 842,41
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 819 958,25	1 621,16-	5 818 337,09
Kulturní předměty	1 003,00	-	1 003,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	-	1 944,00	1 944,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 158 964,59	53 663 760,43	55 822 725,02
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 514 309,00	-	3 514 309,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	9 000,00-	-	9 000,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	646 180,00-	8 453,00-	654 633,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	6 107 055,00-	330 094,00-	6 437 149,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věci	1 401 284,00-	117 582,00-	1 518 866,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 220 495,41-	20 347,00-	1 240 842,41-
Materiál			
Materiál na skladě	2 993,00	-	2 993,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	10 040,00-	2 230,00	7 810,00-
OP k odběratelům	2 650,00-	-	2 650,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1 600 000,00	6 292 308,50	6 292 308,50
5321	Neinvestiční transfery obcím	132 000,00	133 100,00	87 163,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	280 000,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
90992	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	-	x	30 014 377,90	x
90992	6121	Stavby	x	-	x	18 580 176,27
90992		Národní program Životní prostředí - IV	-	-	30 014 377,90	18 580 176,27
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	9 400,00	x
98008	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	-	x	4 319,70
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	-	-	9 400,00	4 319,70
98043	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	22 719,41	x
98043		Přísp.obcím-zákon o kompenzačním	-	-	22 719,41	-
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	32 000,00	x	29 202,33	x
98187	5019	Ostatní platy	x	11 358,30-	x	8 560,63
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	14 377,00-	x	14 377,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	4 319,70-	x	4 319,70
98187	5173	Cestovné	x	505,00-	x	505,00
98187	5175	Pohoštění	x	1 440,00-	x	1 440,00
98187		Účel.dot. na výdaje spojené se	32 000,00	32 000,00-	29 202,33	29 202,33

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je uvedena v Příloze č. 1

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Obec nezřizuje žádné právnické osoby.

XI. Ostatní doplňující údaje

Hospodářská činnost

Obec nevede hospodářskou činnost

Komentář k části I. - plnění rozpočtu příjmů:

Příjmy byly plněny v souladu se schváleným rozpočtem, nebo rozpočtem po změnách.

Komentář k části II. - Plnění rozpočtu výdajů:

Nedočerpání výdajové části rozpočtu bylo způsobeno především nerealizováním investic 3392/6121- stavební úpravy čp. 92 a 3745/6121 rekonstrukce vodní nádrže.

Komentář k části V.- Peněžní fondy informativně

Obec nemá žádné peněžní fondy.

Komentář k části VI - Majetek

Nebyla realizována žádná investice.

Komentář k části VII - Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody:
pol. 5321:

40.000,- Kč - Obec Semčice - neinvestiční náklady na žáky,
6.600,- Kč - Obec Ledce - neinvestiční náklady na žáky MŠ
24.063,- Kč - Obec Semčice - zajištění požární ochrany (dle smlouvy)
16.500,- Kč - Obec Ledce - neinvestiční náklady na žáky MŠ

Komentář k části VIII: Vyúčtování finanč. vztahů ke státnímu rozpočtu, st. fondům a nár. fondu

Obec obdržela dotaci v celkové výši 2.234.709,50 Kč,- Kč: pol. 4122 Homogenizace vozovky od Střed. kraje
Obec obdržela dotaci v celkové výši 4.057.599,- Kč,- Kč: pol. 4122 na vybudování kanalizace od Střed. kraje
Obec obdržela dotaci v celkové výši 30.014.377,90 Kč,- Kč: pol. 4213 na vybudování kanalizace od SFŽP

Obec obdržela dotaci v celkové výši 41.400,- Kč,- Kč: pol. 4111 od Stř. kraje na volby do ZO a Prezidenta ČR
Obec obdržela dotaci v celkové výši 22.719,41 Kč,- Kč: pol. 4111 od Stř. kraje - kompenzační bonus

TRANSFERY:

Obec poskytla neinvestiční transfer cizím příspěvkovým organizacím: MŠ Ledce - příspěvek na nákup hraček 4.000,- Kč,
Knihovna MB 2000,-Kč.

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3419/5222) - TJ Žerčice - 102.220,- Kč.

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3745/5222) - Spolek zahrádkářů Žerčice - 15000,- Kč

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (5512/5222) - SDH Žerčice - 15.000,- Kč

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (6171/5222) - Myslivecké sdružení Žerčice-Semčice, o.s. - 5000 Kč.

Uvedené transfery byly určeny na činnost jednotlivých spolků, podléhaly vyúčtování. Všechny byly vyčerpány a vyúčtování od příjemců transferů bylo doloženo.

Dále obec poskytla finanční příspěvek:

Linka bezpečí 2000,- Kč.

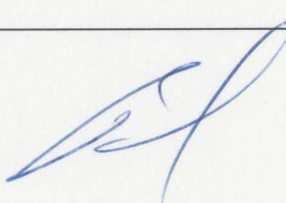
Sdružení na....místních samospráv - 17.000,- Kč (6171/5222)

poskytnutí daru Český červený kříž (Ukrajina) - 15000,- Kč (6171/5222)

LUMA MB, fin. dar 3000,- Kč (6171/5221)

Příloha:

č. 1 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Razítko účetní jednotky	OBEC ŽERČICE 294 46 Žerčice 23 IČO: 002 38 953
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003676/2023/KUSK
SpZn: SZ_019467/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽERČICE

IČ: 00238953
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2023
- 16.09.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žerčice
Žerčice 23
294 46 Semčice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Jan Balšánek - starosta
Dana Šimůnková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 21.02.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněn dne 20.12.2021, návrh zveřejněn od 30.11.2021 do 20.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2021 do 20.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt z prostředků na běžném účtu a schváleným úvěrem, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 - schváleno starostou obce dne 31.1.2022, zveřejněno dne 28.2.2022
- č. 2/2022 - schváleno starostou obce dne 30.3.2022, zveřejněno dne 25.4.2022
- č. 3/2022 - schváleno starostou obce dne 29.4.2022, zveřejněno dne 16.5.2022
- č. 4/2022 - schváleno starostou obce dne 29.6.2022, zveřejněno dne 13.7.2022
- č. 5/2022 - schváleno starostou obce dne 29.7.2022, zveřejněno dne 24.8.2022
- č. 6/2022 - schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 13.10.2022
- č. 7/2022 - schváleno starostou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 11.11.2022
- č. 8/2022 - schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 19.12.2022
- č. 9/2022 - schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 18.1.2023

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1 ze dne 28.3.2022, č. 2 ze dne 25.4.2022, č. 3 ze dne 29.6.2022, č. 4 ze dne 26.9.2022, č. 5 ze dne 26.10.2022, č. 6 ze dne 28.11.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 13.6.2022 s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 20.6.2022, návrh zveřejněn od 24.5.2022 do 20.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 24.2.2022, 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.8.2022 ze dne 12.9.2022, 31.12.2022 ze dne 19.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.12.2022 ze dne 21.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.12.2022 ze dne 21.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.12.2022 ze dne 21.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.8.2022, 31.12.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis Výpis faktur - č.: 22001 - 22170, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis Výpis faktur - č.: 305001 - 305024, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 22035 - 22037, 22039 - 22046, 22055, 22154 - 22170
- odběratelská - č.: 305019

Bankovní výpis

- k účtu č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. – č.: 004, 005, 012
- k účtu č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 9 - 18, 41 - 47

Účetní doklad

- k č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. – č.: 230126 - 230160, 230192, 230492 - 230550
- k č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 710009 - 710018, 710041 - 710047
- č.: 311001 - 311005
- č.: 500012
- č.: 990004, 990005, 990007, 990010, 990017, 990018, 990020, 990021, 990024, 990026, 990028, 990029, 990040, 990045, 990063 - 990065

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Ginis za období duben, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 16.9.2022 v 9:40hod. činí Kč 69.878,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 260355 ze dne 15.9.2022

Pokladní doklad

- č.: 260214 - 260232, 260426 - 260452

Evidence poplatků

- vedena ručně v excel tabulkách - místní poplatky za psy, TKO

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic modul majetku Ginis express

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace ke dni 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 19.12.2022, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023

Mzdová agenda

- mzdový list zaměstnance za rok 2022 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list zaměstnance za rok 2022 - uvolněný starosta - od 21.10.2022, všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 13.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 24.2.2022

Smlouvy o dílo

- Objednávka geodetických služeb ze dne 16.3.2022, zhotovitel fyzická osoba IČ 02773066, na oddělení pozemků určených k prodeji (p.č. 855/1, 826/1, 861/1)

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

- Kupní smlouva ze dne 11.7.2022, kupující fyzická osoba, obec prodává pozemek p.č. 855/4 - ostatní plocha o výměře 191m² v k.ú. Žerčice, kupní cena Kč 32.470,00 + náklady související ve výši Kč 11.122,00
- Kupní smlouva ze dne 8.8.2022, kupující fyzická osoba, obec prodává pozemek p.č. 861/4 - ostatní plocha o výměře 56m² v k.ú. Žerčice, kupní cena Kč 14.000,00 + náklady související ve výši Kč 11.122,00

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.1.2022, obdarovaná Knihovna města Mladá Boleslav, obec daruje Kč 2.000,00 pro účely regionální činnosti v roce 2022
- Darovací smlouva ze dne 16.3.2022, obdarovaná Linka bezpečí, z.s., obec daruje finanční částku ve výši Kč 2.000,00
- Darovací smlouva ze dne 7.6.2021, dárce fyzická osoba, obci daruje finanční částku ve výši Kč 10.000,00

- Darovací smlouva ze dne 1.7.2022, obdarovaná Tělovýchovná jednota Žerčice z.s., obec daruje finanční částku ve výši Kč 35.000,00 na zakoupení materiálu na rozšíření stávající plochy před vstupem do kabin

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 11.7.2022 - zveřejněn od 27.5.2022 do 12.6.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 8.8.2022 - zveřejněn od 27.5.2022 do 12.6.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190400213 ze dne 18.1.2022, poskytovatel Státní fond životního prostředí České republiky, investiční dotace ve výši Kč 39.147.114,40 na akci "Žerčice, výstavba kanalizace"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tématického zadání Životní prostředí, Oblast podpory Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo životního prostředí) v rámci Národního programu Životní prostředí - Výzvy č. 4/2019 ze dne 2.12.2022, investiční dotace ve výši Kč 2.486.395,00 na realizaci „Projektu Žerčice, výstavba kanalizace“ ev.č. ISF/ŽIV/048030/2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu homogenizace krajské dopravní infrastruktury ze dne 9.12.2022, investiční dotace ve výši Kč 4.469.419,00 na realizaci „Projektu homogenizace - souvislé opravy povrchu vozovky silnice č. III/2802 a III/27944“ ev.č. FKD/KDI/048598/2022
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 16.3.2022, příjemce Spolek zahrádkářů Žerčice, dotace ve výši Kč 15.000,00 na činnost aktivit zahrádkářů v obci, vyúčtování předloží příjemce do 31.12.2022 - předloženo dne 21.12.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2022 ze dne 1.7.2022, příjemce Tělovýchovná jednota Žerčice, z.s., dotace ve výši Kč 50.000,00 na úhradu provozních nákladů spojených se zajištěním sportovní činnosti – na údržbu hřiště a kabin, úhradu energií, praní dresů, hrazení nájmu tělocvičných zařízení, vyúčtování předloží příjemce do 31.12.2022 - předloženo dne 7.12.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.6.2022 uzavřena s os. č. 149 na období od 1.7.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 300hod., údržba obecní zeleně a další práce dle aktuálních potřeb v obci
- ze dne 19.9.2022 uzavřena s os. č. 172 na období od 19.9.2022 do 30.9.2022 v rozsahu 28hod., mytí oken, praní záclon

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2022, účetnictví - dokladové řady platné od 1.1.2022
- Směrnice č. 3/2022 Podpisové vzory pro účetnictví, platné od 21.10.2022
- použito podpůrně

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem ze dne 17.6.2022 č.j. 077377/2022/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2021, 14.3.2022, 13.6.2022, 17.8.2022, 15.9.2022, 21.10.2022, 2.12.2022, 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Žerčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žerčice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 72 odst. 5, neboť:

Odměna za období září 2022 byla poskytnuta v nesprávné výši (doplatek) - neuvolněný zastupitel os. č. 196 až 198.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva v případě Dohody o provedení práce uzavřené se starostou obce dne 1.10.2021 na období od 1.10.2021 do 31.12.2021.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, tak aby se chyba neopakovala. Účinnost opatření byla ověřena v případě uzavření dohody o provedení práce ze dne 30.6.2022.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Odměna za období září 2022 byla poskytnuta v nesprávné výši (doplatek) - neuvolněný zastupitel os. č. 196 až 198.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žerčice 21.02.2023

Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Balšánek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žerčice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Balšánek
starosta obce Žerčice

OBEC ŽERČICE

294 46 Žerčice 23

..ČQ: 002.38.953

dne 21.02.2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Žerčice	Jan Balšánek