

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2020

sestavený k 31.12.2020
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Žerčice

IČO	238953
Adresa	Žerčice čp. 23 Žerčice 29446 Semčice
Kontaktní údaje	telefon 731871036 fax e-mail 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 odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 290 000,00	1 294 000,00	1 293 889,85
0	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	40 000,00	40 000,00	20 760,87
0	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	100 000,00	103 000,00	102 753,83
0	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 110 000,00	1 110 000,00	949 166,50
0	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	95 000,00	95 000,00	52 440,00
0	1211	Daň z přidané hodnoty	2 710 000,00	2 710 000,00	2 600 601,68
0	1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	322 000,00	300 300,00	291 880,00
0	1341	Poplatek ze psů	6 000,00	7 000,00	6 350,00
0	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	500,00	500,00	-
0	1361	Správní poplatky	3 000,00	3 000,00	1 790,00
0	1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	30 000,00	40 000,00	35 902,06
0	1511	Daň z nemovitých věcí	861 000,00	861 000,00	848 635,05
0	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	539 363,91	539 363,91
0	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	64 200,00	73 000,00	73 000,00
0		Bez ODPA	6 631 700,00	7 176 163,91	6 816 533,75
1032	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	55 000,00	40 026,00
1032		Podpora ostatních produkčních činností	-	55 000,00	40 026,00
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 650,00	2 650,00	-
2310		Pitná voda	2 650,00	2 650,00	-
3314	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	200,00	200,00	120,00
3314		Činnosti knihovnické	200,00	200,00	120,00
3392	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	29 000,00	22 000,00	22 000,00
3392		Zájmová činnost v kultuře	29 000,00	22 000,00	22 000,00
3399	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	20 000,00	50 000,00	31 725,00
3399	2321	Přijaté neinvestiční dary	-	76 000,00	76 000,00
3399		Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	20 000,00	126 000,00	107 725,00
3412	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	500,00	500,00	500,00
3412		Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	500,00	500,00	500,00
3612	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	68 268,00	68 268,00	68 268,00
3612		Bytové hospodářství	68 268,00	68 268,00	68 268,00
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	100,00	100,00	100,00
3613		Nebytové hospodářství	100,00	100,00	100,00
3632	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	500,00	500,00	105,00
3632		Pohřebnictví	500,00	500,00	105,00
3639	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	540,00	540,00
3639	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	12 100,00	12 100,00	12 100,00
3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	61 084,00	119 536,00	119 536,00
3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků	-	254 060,00	254 060,00
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.	73 184,00	386 236,00	386 236,00
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 200,00	2 400,00	2 392,00
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	2 200,00	2 400,00	2 392,00
3725	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	14 100,00	14 100,00
3725	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	15 000,00	900,00	-
3725	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40 000,00	54 265,00	54 265,00
3725		Využívání a zneškodňování komun.odpadů	55 000,00	69 265,00	68 365,00
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	100,00	3,00
6171		Činnost místní správy	-	100,00	3,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	1 200,00	1 800,00	1 749,86
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	-	113 237,00	113 237,00

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 200,00	115 037,00	114 986,86
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	70 000,00
6330	4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	200 000,00
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	-	270 000,00
6402	2222	Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od jin.veř.ro	-	1 818,71	1 818,71
6402		Finanční vypořádání minulých let	-	1 818,71	1 818,71
Rozpočtové příjmy			6 884 502,00	8 026 238,62	7 899 179,32

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1032	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	-
1032		Podpora ostatních produkčních činností	50 000,00	50 000,00	-
2212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	50 000,00	-
2212	5139	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	15 000,00	-
2212	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00	80 000,00	-
2212	5171	Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	19 596,33
2212		Silnice	195 000,00	195 000,00	19 596,33
2219	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	-
2219	5171	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	-
2219		Ostatní záležitosti pozemních komunikací	40 000,00	40 000,00	-
2310	5154	Elektrická energie	20 000,00	20 000,00	18 240,00
2310	5169	Nákup ostatních služeb	-	7 300,00	7 300,00
2310	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	42 700,00	-
2310		Pitná voda	70 000,00	70 000,00	25 540,00
2321	5178	Nájemné za nájem s právem koupě	-	1 306,07	1 306,07
2321	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	800 000,00	800 000,00	779 005,70
2321	6121	Budovy, haly a stavby	160 000,00	158 693,93	36 397,57
2321		Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly	960 000,00	960 000,00	816 709,34
3111	5321	Neinvestiční transfery obcím	11 000,00	18 500,00	11 900,00
3111	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	-	6 000,00	6 000,00
3111		Mateřské školy	11 000,00	24 500,00	17 900,00
3113	5321	Neinvestiční transfery obcím	54 000,00	54 000,00	50 000,00
3113		Základní školy	54 000,00	54 000,00	50 000,00
3314	5021	Ostatní osobní výdaje	3 600,00	3 600,00	3 600,00
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	500,00	500,00	-
3314	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	2 000,00	2 000,00	2 000,00
3314		Činnosti knihovnické	6 100,00	6 100,00	5 600,00
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	3 600,00	4 600,00	4 195,00
3319	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	-	28 000,00	27 557,75
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	1 000,00	-
3319		Ostatní záležitosti kultury	5 600,00	33 600,00	31 752,75
3341	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5 000,00	-	-
3341	5171	Opravy a udržování	6 000,00	11 000,00	10 807,72
3341		Rozhlas a televize	11 000,00	11 000,00	10 807,72
3392	5021	Ostatní osobní výdaje	-	12 000,00	6 216,00
3392	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	-	15 000,00	12 398,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3392	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	6 000,00	5 488,64
3392	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	166 000,00	130 931,20
3392	5171	Opravy a udržování	20 000,00	17 000,00	7 909,90
3392	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	-
3392	6121	Budovy, haly a stavby	2 500 000,00	2 335 000,00	-
3392		Zájmová činnost v kultuře	2 546 000,00	2 556 000,00	162 943,74
3399	5021	Ostatní osobní výdaje	-	500,00	105,00
3399	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	11 000,00	-
3399	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	25 000,00	24 837,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	150 000,00	158 000,00	157 290,89
3399	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	-
3399	5175	Pohoštění	10 000,00	10 000,00	1 972,00
3399	5194	Věcné dary	15 000,00	24 000,00	23 893,00
3399	5222	Neinvestiční transfery spolkům	15 000,00	15 000,00	15 000,00
3399	6121	Budovy, haly a stavby	200 000,00	186 500,00	-
3399		Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.	435 000,00	435 000,00	223 097,89
3412	5139	Nákup materiálu j.n.	50 000,00	50 000,00	31 027,16
3412	5169	Nákup ostatních služeb	3 500,00	62 000,00	61 135,00
3412	5171	Opravy a udržování	15 000,00	12 000,00	4 226,00
3412	5175	Pohoštění	-	3 000,00	2 341,00
3412	6122	Stroje, přístroje a zařízení	-	204 036,00	204 036,00
3412		Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	68 500,00	331 036,00	302 765,16
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	65 000,00	65 000,00	64 100,00
3419		Ostatní sportovní činnost	65 000,00	65 000,00	64 100,00
3612	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	39 000,00	-
3612	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	16 000,00	15 254,62
3612	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	500,00
3612	5171	Opravy a udržování	30 000,00	30 000,00	11 477,76
3612		Bytové hospodářství	90 000,00	90 000,00	27 232,38
3631	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	-	10 000,00	9 256,50
3631	5139	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	5 000,00	2 464,50
3631	5154	Elektrická energie	180 000,00	180 000,00	157 870,35
3631	5171	Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	2 032,80
3631	6121	Budovy, haly a stavby	30 000,00	30 000,00	-
3631		Veřejné osvětlení	275 000,00	275 000,00	171 624,15
3632	5021	Ostatní osobní výdaje	2 400,00	3 000,00	3 000,00
3632	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	1 400,00	-
3632	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	-
3632		Pohřebnictví	9 400,00	9 400,00	3 000,00
3635	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	15 000,00	15 000,00	-
3635		Územní plánování	15 000,00	15 000,00	-
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	2 000,00	2 000,00	774,00
3639	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	2 000,00	499,00
3639	5151	Studená voda	600,00	600,00	-
3639	5154	Elektrická energie	3 000,00	3 000,00	-
3639	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 500,00	10 500,00
3639	5171	Opravy a udržování	5 000,00	4 500,00	-
3639	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	4 000,00	4 000,00	-
3639	6121	Budovy, haly a stavby	700 000,00	700 000,00	-
3639	6130	Pozemky	150 000,00	150 000,00	102 000,00
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.	876 600,00	876 600,00	113 773,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3721	5169	Nákup ostatních služeb	12 000,00	12 000,00	11 337,70
3721		Sběr a svoz nebezpečných odpadů	12 000,00	12 000,00	11 337,70
3722	5123	Podlimitní technické zhodnocení	10 000,00	10 000,00	-
3722	5169	Nákup ostatních služeb	470 000,00	543 000,00	542 855,64
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	480 000,00	553 000,00	542 855,64
3745	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	220 000,00	220 000,00	188 401,00
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	-	38 000,00	36 184,00
3745	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	50 000,00	50 000,00	38 888,30
3745	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	20 000,00	20 000,00	17 285,00
3745	5131	Potraviny	1 000,00	1 000,00	-
3745	5132	Ochranné pomůcky	2 000,00	2 000,00	-
3745	5134	Prádlo, oděv a obuv	3 000,00	3 000,00	2 600,00
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	17 000,00	7 509,00
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	24 000,00	20 597,00
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	30 000,00	14 123,00
3745	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	21 000,00	1 815,00
3745	5171	Opravy a udržování	50 000,00	60 000,00	59 118,52
3745	5222	Neinvestiční transfery spolkům	15 000,00	15 000,00	8 297,00
3745	6121	Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	975 000,00	-
3745		Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 476 000,00	1 476 000,00	394 817,82
5213	5139	Nákup materiálu j.n.	-	15 000,00	10 164,00
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	20 000,00	5 000,00	-
5213		Krizová opatření	20 000,00	20 000,00	10 164,00
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	3 000,00	1 000,00	-
5512	5154	Elektrická energie	5 000,00	8 000,00	7 810,00
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	1 000,00	1 000,00	-
5512	5163	Služby peněžních ústavů	5 100,00	5 600,00	5 407,00
5512	5169	Nákup ostatních služeb	3 000,00	3 000,00	-
5512	5171	Opravy a udržování	4 000,00	2 500,00	-
5512	5222	Neinvestiční transfery spolkům	15 000,00	15 000,00	15 000,00
5512	5321	Neinvestiční transfery obcím	35 000,00	60 000,00	59 238,00
5512		Požární ochrana - dobrovolná část	71 100,00	96 100,00	87 455,00
6112	5019	Ostatní platy	5 000,00	5 000,00	-
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	400 800,00	400 800,00	396 103,00
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	37 000,00	37 000,00	36 587,00
6112	5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	2 000,00	-
6112	5163	Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	2 437,00
6112	5167	Služby školení a vzdělávání	15 000,00	15 000,00	-
6112	5173	Cestovné	12 000,00	12 000,00	8 568,00
6112		Zastupitelstva obcí	474 300,00	474 300,00	443 695,00
6115	5021	Ostatní osobní výdaje	-	16 506,00	16 506,00
6115	5132	Ochranné pomůcky	-	1 400,00	1 400,00
6115	5139	Nákup materiálu j.n.	-	1 677,81	1 677,81
6115	5161	Poštovní služby	-	400,00	400,00
6115	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	-	3 521,10	3 521,10
6115	5173	Cestovné	-	1 065,00	1 065,00
6115	5175	Pohoštění	-	1 044,00	1 044,00
6115		Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel	-	25 613,91	25 613,91
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	470 000,00	428 179,62	261 550,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	35 000,00	65 000,00	59 809,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	110 000,00	110 000,00	70 364,70
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	42 000,00	42 000,00	25 538,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 000,00	4 000,00	1 990,00
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	557,00
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5 000,00	9 000,00	1 243,33
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	55 000,00	52 000,00	51 626,79
6171	5151	Studená voda	2 000,00	2 000,00	1 351,00
6171	5154	Elektrická energie	67 000,00	67 000,00	48 281,80
6171	5161	Poštovní služby	2 000,00	2 000,00	1 228,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	17 000,00	17 000,00	11 185,05
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	10 000,00	6 000,00
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	6 790,00
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	110 000,00	100 000,00	98 520,50
6171	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	4 949,05
6171	5171	Opravy a udržování	15 000,00	15 000,00	5 334,75
6171	5173	Cestovné	2 000,00	2 000,00	947,00
6171	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	3 290,70
6171	5191	Zaplacené sankce	-	3 820,38	3 820,38
6171	5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	2 000,00	3 000,00	3 000,00
6171	5222	Neinvestiční transfery spolkům	22 000,00	27 000,00	27 000,00
6171	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	3 500,00	5 500,00	5 306,00
6171	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	-	9 000,00	-
6171		Činnost místní správy	1 009 500,00	1 009 500,00	699 683,05
6310	5163	Služby peněžních ústavů	6 000,00	6 000,00	5 183,97
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	6 000,00	6 000,00	5 183,97
6320	5163	Služby peněžních ústavů	20 000,00	20 000,00	18 078,00
6320		Pojištění funkčně nespecifikované	20 000,00	20 000,00	18 078,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	200 000,00
6330	5348	Převody do vlastní pokladny	-	-	70 000,00
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	-	270 000,00
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-	150 000,00	77 803,00-
6399		Ostatní finanční operace	-	150 000,00	77 803,00-
Rozpočtové výdaje			9 352 100,00	9 939 749,91	4 477 523,55
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)			2 467 598,00-	1 913 511,29-	3 421 655,77

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	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	2 467 598,00	1 913 511,29	3 421 655,77-
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 krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 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 organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		2 467 598,00	1 913 511,29	3 421 655,77-

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	16 603 653,70	3 418 299,77	20 021 953,47
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	16 603 653,70	3 418 299,77	20 021 953,47
Pokladna	53 197,00	3 356,00	56 553,00

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	680 190,00	-	680 190,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	20 236 547,90	-	20 236 547,90
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	3 212 188,24	231 334,00	3 443 522,24
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 186 540,83	33 954,58	1 220 495,41
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 723 162,77	97 547,00	5 820 709,77
Kulturní předměty	1 003,00	-	1 003,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	233 539,00	-	233 539,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	849 936,00	667 908,00	1 517 844,00
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-	-	646 180,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	5 453 247,00-	325 346,00-	5 778 593,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	1 156 696,00-	117 475,00-	1 274 171,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 186 540,83-	33 954,58-	1 220 495,41-
Materiál			
Materiál na skladě	2 993,00	-	2 993,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	12 688,50-	5 623,50-	18 312,00-
OP k odběratelům	2 120,00-	530,00-	2 650,00-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	70 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	100 000,00	132 500,00	121 138,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	200 000,00

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	513 750,00	x
98024			-	-	513 750,00	-
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	25 613,91	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	31 000,00-	x	16 506,00
98193	5132	Ochranné pomůcky	x	-	x	1 400,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	-	x	1 677,81
98193	5161	Poštovní služby	x	-	x	400,00
98193	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	-	x	3 521,10
98193	5173	Cestovné	x	-	x	1 065,00
98193	5175	Pohoštění	x	-	x	1 044,00
98193			-	31 000,00-	25 613,91	25 613,91
98348	2222	Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od	-	x	1 818,71	x
98348			-	-	1 818,71	-

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.

Příjmy byly navýšeny o jednorázový příspěvek dle zákona č. 159/2020 Sb. o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními koronaviru SARS Cov-2.

Komentář k části II. - Plnění rozpočtu výdajů:

Nedočerpání výdajové části rozpočtu bylo způsobeno především nerealizováním investic 3392/6121- stavební úpravy čp. 92, 3639/6121 - úprava objektu čp. 23 a 3745/6121 rekonstrukce vodní nádrže.

Komentář k části V.- Peněžní fondy informativně

Obec nemá žádné peněžní fondy.

Komentář k části VI - Majetek

Obec koupila pozemek 76/7, Česká obec sokolská za 102000,- Kč.

Obec doplnila herní prvky na dětském hřišti za 231334,- Kč.

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

pol. 5321 - 50.000,- Kč - Obec Semčice - neinvestiční náklady na žáky, 7.500,- Kč Obec Ledce - neinvestiční náklady na žáky MŠ. 63638,- Kč - Obec Semčice - zajištění požární ochrany (dle smlouvy)

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

Obec obdržela dotaci v celkové výši 513.750,- Kč,- Kč: pol. 4111 od kraje příspěvek Cov-2

Obec obdržela dotaci v celkové výši 31.000,- Kč,- Kč: pol. 4111 od kraje na volbu do KZ, výdaje na volby ve skutečnosti činily 25.613,91 Kč, částka 5.386,09 Kč byla vrácena 26.11.2020

TRANSFERY:

Obec poskytla neinvestiční transfer cizím příspěvkovým organizacím - (3111/5339) ve výši 8000,- Kč MŠ Ledce - příspěvek na nákup hraček 2.000,- Kč, MŠ Semčice - příspěvek na nákup hraček 4.000,- Kč, Knihovna MB 2000,-Kč.

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3399/5222) - 15.000,- Spolek pro budoucnost Žerčic
 Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3419/5222) - TJ Žerčice - 64.100,- Kč.
 Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3745/5222) - Spolek zahrádkářů Žerčice - 8297,- 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 vyčerpany a vyúčtování od příjemců transferů bylo doloženo.

Dále obec poskytla finanční příspěvek:

Dakonie Broumov ve výši 1.000,- Kč (6171/5221)

Linka bezpečí 2000,- Kč.

TJ Sokol Jabkenice-MČR v cyklokrosu 5000 Kč. (6171/5222)

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

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	

Vyřešeno : 12.5.2021

Sejmuto :

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5Čj.: 001501/2021/KUSK
SpZn: SZ_060247/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽERČICE

IČ: 00238953

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2020
- 05.05.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právnickými 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 právnických 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 05.05.2021 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 r. 2020 - 2022 - schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 20.12.2019, návrh zveřejněn od 29.11.2019 do 20.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2019 do 20.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako schodkový, závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, krytí schodku z prostředků na běžném účtu, zveřejněn 20.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 - schváleno starostou obce dne 29.2.2020, zveřejněno dne 10.3.2020
- č. 4/2020 - schváleno starostou obce dne 30.6.2020, zveřejněno dne 30.6.2020
- č. 5/2020 - schváleno starostou obce dne 19.10.2020, zveřejněno dne 21.10.2020
- č. 7/2020 - schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 13.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.4.2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 5.5.2020, návrh zveřejněn 7.4.2020 – 5.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 29.2.2020 ze dne 9.3.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.10.2020 ze dne 11.11.2021, 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 8.7.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu G3Win Výpis fakturačních knih - od č. 20001 ze dne 3.1.2020 do č. 20160 ze dne 30.12.2020 – dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu G3Win Výpis faktur - od č. 305001 ze dne 4.2.2020 do č. 305029 ze dne 17.12.2020 – dle potřeby

Faktura

- došlá faktura č. 20116 ze dne 16.9.2020 zhotovitel TR ANTOŠ s.r.o., předmětem smlouvy je "Zajištění výroby a montáže herních prvků z akátového dřeva", cena díla Kč 168.625,00 bez DPH

Bankovní výpis

- k účtu č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – č. 009 za období 1.9.2020 - 30.9.2020, č. 011 za období 1.11.2020 - 30.11.2020
- k účtu č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 11 ze dne 5.6.2020 do č. 27 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k č. 483205309/0800 - č. 230111 ze dne 12.3.2020, č. 230115 ze dne 13.3.2020, č. 230352 ze dne 8.9.2020, č. 230355 ze dne 9.9.2020, od č. 230357 ze dne 11.9.2020 do č. 230378 ze dne 30.9.2020, od č. 230440 ze dne 2.11.2020 do č. 230464 ze dne 30.11.2020
- k č. 94-1317181/0710 – od č. 710011 ze dne 5.6.2020 do č. 710027 ze dne 31.12.2020
- k pokladně - od č. 260326 ze dne 5.8.2020 do č. 260372 ze dne 30.9.2020, od č. 260420 ze dne 1.12.2020 do č. 260447 ze dne 30.12.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 990007 ze dne 22.4.2020
- vnitřní doklad o předpisu závazku (nákup pozemku) - č. 990009 ze dne 4.5.2020
- vnitřní doklad o zařazení majetku (nákup pozemku) - č. 990010 ze dne 6.5.2020
- vnitřní doklad o zařazení majetku (herní prvky) - od č. 990032 do č. 990035 ze dne 6.10.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování AU věcné břemeno - č. 990025 ze dne 10.7.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky (prodej pozemku) - č. 990029 ze dne 21.9.2020, č. 990030 ze dne 23.9.2020, č. 990031 ze dne 12.10.2020
- vnitřní doklad opravný (došlé faktury 20110, 20111, 20116) - č. 990060 ze dne 31.12.2020
- předpisy odeslaných faktur - č. 305006 ze dne 25.2.2020, č. 305023 ze dne 14.8.2020
- předpisy došlých faktur - č. 20026, č. 20110, č. 20111, č. 20114, č. 20116, od č. 20139 do č. 20146, č. 20148, č. 20149, č. 20160

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen, září a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 23.10.2020 v 9:00 hodin činí Kč 68.713,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 260394 ze dne 21.10.2020

Pokladní doklad

- od č. 260326 ze dne 5.8.2020 do č. 260372 ze dne 30.9.2020, od č. 260420 ze dne 1.12.2020 do č. 260447 ze dne 30.12.2020

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 22.7.2020 - ke kontrolované dohodě o provedení práce
- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 1.10.2020 k pracovní smlouvě ze dne 1.10.2020

Evidence poplatků

- vedena ručně v excell 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 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 17.12.2020, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2020, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpisy z LV pro obec a příslušná k.ú. se stavem ke dni 31.12.2020 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021

Mzdová agenda

- Výkaz pracovní docházky za období červenec až září ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument Rekapitulace mzdových nákladů za období leden a září, mzdový list zaměstnance za rok 2020 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 22.4.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11.5.2020, zhotovitel TR ANTOŠ s.r.o., předmětem smlouvy je "Zajištění výroby a montáže herních prvků z akátového dřeva", cena díla Kč 168.625,00 bez DPH
- Smlouva o dílo č. 01/2020 ze dne 25.6.2020, zhotovitel GEMA MB s.r.o., předmětem smlouvy je „Automatické zavlažování fotbalového hřiště Žerčice“ cena díla Kč 193.093,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 4.5.2020, kterou obec kupuje pozemek p.č. 76/7 – ostatní plocha, sportoviště a rekreační plocha v k.ú. Žerčice, prodávající Česká obec sokolská
- Kupní smlouva ze dne 21.9.2020, kterou obec prodává pozemek p.č. 444/23 – ostatní plocha o výměře 160 m² v k.ú. Ledce, kupující HAJAPA s.r.o.
- Kupní smlouva ze dne 23.9.2020, kterou obec prodává pozemek p.č. 493/1 – lesní pozemek o výměře 2057 m² v k.ú. Žerčice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 12.10.2020, kterou obec prodává pozemek p.č. 444/16 – ostatní plocha o výměře 132 m² v k.ú. Ledce, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.1.2020, dárce Spektrum Lak s.r.o., na poskytnutí finanční částky ve výši Kč 19.000,00
- Darovací smlouva ze dne 16.1.2020, dárce fyzická osoba, na poskytnutí finanční částky ve výši Kč 19.000,00
- Darovací smlouva ze dne 29.4.2020, obdarovaný Diakonie Broumov, sociální družstvo, na poskytnutí finanční částky ve výši Kč 1.000,00
- Darovací smlouva ze dne 27.4.2020, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav, na poskytnutí finanční částky ve výši Kč 2.000,00
- Darovací smlouva ze dne 23.6.2020, dárce Vodovody a kanalizace, na poskytnutí finanční částky ve výši Kč 10.000,00 na oslavy 950 let založení obce Žerčice
- Darovací smlouva ze dne 16.12.2020, obdarovaný Mateřská škola Ledce, na poskytnutí finanční částky ve výši Kč 4.000,00 k zakoupení hraček, her a herních prvků pro děti v MŠ Ledce

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 21.9.2020 - od 13.8.2020 do 29.8.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.9.2020 - od 13.8.2020 do 29.8.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 12.10.2020 – od 13.8.2020 do 29.8.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6022114/VB/01 ze dne 29.6.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k pozemkům p.č. 855/1 a p.č. 493/3 v k.ú. Žerčice za úplatu Kč 10.000,00

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 6.5.2020, kterou obec poskytuje Kč 50.000,00 příjemci Tělovýchovná jednota Žerčice, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2020 ze dne 5.5.2020, kterou obec poskytuje Kč 15.000,00 příjemci Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska

Dohody o provedení práce

- ze dne 7.7.2020 uzavřena s pí D.Š. v rozsahu do 300hod. v období od 7.7.2020 do 30.9.2020, na pracovní úkol: hospodářka obce, účetní

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 1.10.2020, uzavřená s pí D.Š. se vznikem pracovního poměru od 1.10.2020 na dobu neurčitou v rozsahu 40hod. týdně. Výkon práce - úředník územního samosprávného celku zařazený do Obecního úřadu Žerčice – účetní a administrativní pracovník/pracovnice obce. Náplň práce zaměstnance, výjimka ze vzdělání a platový výměr ze dne 1.10.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace na akci „Automatické zavlažování fotbalového hřiště Žerčice“ - výzva zaslaná mailem třem zájemcům dne 1.6.2020, nabídky dvou uchazečů (GEMA MB s.r.o., COMPAG – správa komunikací s.r.o.), usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.6.2020 byla vybrána firma GEMA MB s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou Kč 193.093,00 bez DPH (Kč 233.642,53 včetně DPH), cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 01/2020 ze dne 25.6.2020

Vnitřní předpisy a směrnice

- Směrnice č. 3/2020 ze dne 7.7.2020 - Podpisové vzory pro účetnictví

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (výhled a rozpočet), 22.4.2020 (účetní závěrka a závěrečný účet), 19.6.2020, 15.9.2020, 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Žerčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosподаřila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení 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:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 4.2., neboť:

Obec nevytvořila analytické účty, příp. nezajistila jiné členění syntetických účtů v případě pozemků p.č. 76/7 a p.č. 925 v k.ú. Žerčice.

ČÚS č. 710 bod 6., neboť:

Obec nedodržela postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku. Na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek obec pořídila majetek v celkové výši Kč 46.244,58, na nákladový účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku zaúčtovala ve výši Kč 52.113,50 (rozdíl Kč 5.868,92).

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí k účtu č. 311.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 2, neboť:

Obec nedodržela druhové třídění rozpočtové skladby, neboť při úhradě faktury č. 20026 dokladem č. 23011 ze dne 12.3.2020 ve výši Kč 400.000,00 a dokladem č. 230115 ze dne 13.3.2020 ve výši Kč 379.005,70 bylo účtováno na § 2321 položku 6119 - Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku. Dle účelu faktury se jedná o vypracování dokumentace na plánovanou výstavbu kanalizace v obci (např. pro vydání stavebního povolení), tudíž druhové třídění - položka měla být 6121 - Budovy, haly a stavby. Podotýkáme, že předpis faktury č. 20026 ze dne 9.3.2020 byl správně účtován na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Dále obec nedodržela druhové třídění rozpočtové skladby, neboť při úhradě faktury č. 20110 dokladem č. 230352 ze dne 8.9.2020 ve výši Kč 20.763,60 a č. 20111 dokladem č. 230355 ze dne 9.9.2020 ve výši Kč 6.534,00 bylo účtováno na § 3412 položku 5139 - Nákup materiálu j.n.. Dle zařazení majetku na účet 022 - Samostatné hm. movité věci a soubory hm. mov. věcí se jednalo o náklady na pořízení herních prvků, tudíž druhové třídění - položka měla být 6122 - Stroje, přístroje, zařízení.

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

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci, neboť neschválilo rozpočtové opatření č. 5 (schváleno starostou obce dne 19.10.2020).

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 8, neboť:

Obec nedodržovala stanovené postupy při vedení účetnictví. Obec chybně účtovala opravným dokladem č. 990055 ze dne 31.12.2020, kterým odúčtovala Kč 27.557,75 z § 6171 položky 5137 a přeúčtovala na § 6171 položku 5139 a na účet 501. Podotýkáme, že mělo být odúčtováno z § 3319. Dle výkazu Fin 2-12M sestavenému k 31.12.2020 je na § 3319 položce 5137 uvedena částka ve výši Kč 27.557,75 (jedná se o nákup materiálu).

Dále opravným dokladem č. 990060 ze dne 31.12.2020 byla provedena oprava předpisu faktury č. 20110 ze dne 8.9.2020 - účtováno na účet 518 ve výši Kč 20.763,60 a faktury č. 20111 ze dne 9.9.2020 - účtováno na účet 518 ve výši Kč 6.534,00, ale opravným dokladem bylo účtováno souhrnně MD 501 mínus 27.298,00 a MD 042 27.298,00, tudíž byla provedena oprava ze špatného nákladového účtu (jedná se o náklady na vybudování dětského hřiště - herní prvky).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při důlčím přezkoumání

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

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. Jedná se o Kupní smlouvu ze dne 23.9.2020 a o Kupní smlouvu ze dne 21.9.2020 návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl podán dne 29.9.2020, obec o vyřazení pozemků ke dni vkladu smluv do katastru nemovitostí neúčtovala.

NENAPRAVENO

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 2, neboť:

Obec neprovedla dle výkazu FIN M-12 sestaveného ke dni 30.9.2020 rozpočtové opatření před provedením rozpočtového výdaje na § 3412 a § 5115. V příjmech nebylo provedeno rozpočtové opatření u přijatých dotacích na § 4111, dále např. § 3399, § 3639.

NAPRAVENO

Přezkoumáním výkazu FIN 2-12M sestaveného ke dni 31.12.2020 se chyba neopakuje.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2020 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.)

- Obec nedodržela druhové třídění rozpočtové skladby.
- Obec nedodržovala stanovené postupy při vedení účetnictví.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Obec nevytvořila analytické účty, příp. nezajistila jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.
- Obec nedodržela postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) Nedostatky, spočívající v překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

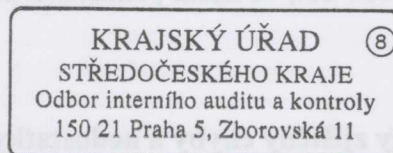
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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 05.05.2021

Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žerčice o počtu 11 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
IČO: 002 38 953

.....
dne 05.05.2021

Poučení:

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.

