

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

sestavený k 31.12.2018  
(v Kč na dvě desetinná místa)

## Obec Žerčice

|                                                        |                                            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>IČO</b>                                             | <b>238953</b>                              |
| <b>Adresa</b><br><br>ulice, č.p.<br>obec<br>PSČ, pošta | Žerčice čp. 23<br>Žerčice<br>29446 Semčice |
| <b>Kontaktní údaje</b><br><br>telefon<br>fax<br>e-mail | 731 841 036<br><br>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                                     | Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí          | 1 160 000,00        | 1 206 761,83        | 1 206 761,83        |
| 1112                                     | Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky      | 30 000,00           | 30 000,00           | 25 358,34           |
| 1113                                     | Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou        | 100 000,00          | 100 000,00          | 83 426,30           |
| 1121                                     | Daň z příjmů právnických osob                       | 1 070 000,00        | 1 070 000,00        | 1 005 878,21        |
| 1122                                     | Daň z příjmů právnických osob za obce               | 100 000,00          | 71 623,40           | 64 410,00           |
| 1211                                     | Daň z přidané hodnoty                               | 2 344 000,00        | 2 476 571,90        | 2 476 571,90        |
| 1334                                     | Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu | -                   | 8 943,60            | 8 943,60            |
| 1340                                     | Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu | 320 000,00          | 339 458,00          | 301 118,00          |
| 1341                                     | Poplatek ze psů                                     | 7 000,00            | 5 975,00            | 5 975,00            |
| 1343                                     | Poplatek za užívání veřejného prostranství          | 500,00              | 500,00              | -                   |
| 1361                                     | Správní poplatky                                    | 4 000,00            | 4 000,00            | 3 710,00            |
| 1381                                     | Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her  | 28 000,00           | 29 000,00           | 28 860,82           |
| 1511                                     | Daň z nemovitých věcí                               | 860 000,00          | 875 971,53          | 875 971,53          |
| <b>1xxx</b>                              | <b>Daňové příjmy</b>                                | <b>6 023 500,00</b> | <b>6 218 805,26</b> | <b>6 086 985,53</b> |
| 2111                                     | Příjmy z poskytování služeb a výrobků               | 24 300,00           | 25 708,00           | 8 803,85            |
| 2119                                     | Ostatní příjmy z vlastní činnosti                   | 10 000,00           | 30 117,00           | 27 738,00           |
| 2131                                     | Příjmy z pronájmu pozemků                           | 61 084,00           | 61 084,00           | 61 034,00           |
| 2132                                     | Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí     | 97 368,00           | 97 368,00           | 93 879,00           |
| 2141                                     | Příjmy z úroků (část)                               | 15 000,00           | 15 000,00           | 1 145,40            |
| 2222                                     | Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od jin.veř.ro  | -                   | 4 989,89            | 4 989,89            |
| 2321                                     | Přijaté neinvestiční dary                           | 80 000,00           | 80 000,00           | 45 000,00           |
| 2322                                     | Přijaté pojistné náhrady                            | -                   | 12 100,00           | 12 100,00           |
| 2324                                     | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady            | 50 000,00           | 50 000,00           | 38 186,50           |
| 2328                                     | Neidentifikované příjmy                             | -                   | 554,00              | 554,00              |
| <b>2xxx</b>                              | <b>Nedaňové příjmy</b>                              | <b>337 752,00</b>   | <b>376 920,89</b>   | <b>293 430,64</b>   |
| 3111                                     | Příjmy z prodeje pozemků                            | 60 000,00           | 209 860,00          | 173 680,00          |
| <b>3xxx</b>                              | <b>Kapitálové příjmy</b>                            | <b>60 000,00</b>    | <b>209 860,00</b>   | <b>173 680,00</b>   |
| <b>Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)</b>      |                                                     | <b>6 421 252,00</b> | <b>6 805 586,15</b> | <b>6 554 096,17</b> |
| 4111                                     | Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR  | -                   | 49 738,55           | 49 738,55           |
| 4112                                     | Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu   | 60 700,00           | 64 200,00           | 64 200,00           |
| 4116                                     | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu     | 156 875,00          | 156 875,00          | 156 875,00          |
| 4134                                     | Převody z rozpočtových účtů                         | 60 700,00           | 293 700,00          | 233 000,00          |
| <b>4xxx</b>                              | <b>Přijaté transfery</b>                            | <b>278 275,00</b>   | <b>564 513,55</b>   | <b>503 813,55</b>   |
| <b>Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)</b> |                                                     | <b>6 699 527,00</b> | <b>7 370 099,70</b> | <b>7 057 909,72</b> |

## 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. | 600 000,00         | 608 000,00          | 572 246,50 |
| 5019 | Ostatní platy                                      | 30 000,00          | 30 000,00           | 28 975,25  |
| 5021 | Ostatní osobní výdaje                              | 100 500,00         | 91 460,00           | 80 202,00  |
| 5023 | Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů           | 280 000,00         | 429 800,00          | 335 044,00 |
| 5031 | Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan | 137 000,00         | 147 200,00          | 144 199,50 |
| 5032 | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění         | 82 000,00          | 82 100,00           | 71 568,00  |
| 5038 | Povinné pojistné na úrazové pojištění              | 2 000,00           | 3 500,00            | 3 038,00   |
| 5123 | Podlimitní technické zhodnocení                    | -                  | 11 926,00           | 11 926,00  |
| 5131 | Potraviny                                          | -                  | 300,00              | 238,00     |
| 5132 | Ochranné pomůcky                                   | 2 000,00           | 2 000,00            | -          |
| 5134 | Prádlo, oděv a obuv                                | 3 000,00           | 2 700,00            | 2 040,00   |
| 5136 | Knihy, učební pomůcky a tisk                       | 4 000,00           | 965,00              | 59,00      |



## II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

| POL                                            | Název položky                                      | Schválený rozpočet   | Rozpočet po změnách  | Skutečnost          |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 5137                                           | Drobný hmotný dlouhodobý majetek                   | 60 000,00            | 100 111,00           | 64 370,48           |
| 5139                                           | Nákup materiálu j.n.                               | 160 400,00           | 190 455,80           | 90 923,56           |
| 5149                                           | Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje            | -                    | 2 000,00             | 1 360,00            |
| 5151                                           | Studená voda                                       | -                    | 14 000,00            | 6 469,00            |
| 5154                                           | Elektrická energie                                 | 246 000,00           | 259 447,00           | 142 252,00          |
| 5156                                           | Pohonné hmoty a maziva                             | 33 000,00            | 29 000,00            | 16 998,00           |
| 5161                                           | Poštovní služby                                    | 3 000,00             | 3 000,00             | 1 711,00            |
| 5162                                           | Služby elektronických komunikací                   | 18 000,00            | 18 100,00            | 18 070,26           |
| 5163                                           | Služby peněžních ústavů                            | 28 200,00            | 32 991,00            | 29 665,40           |
| 5166                                           | Konzultační, poradenské a právní služby            | 20 000,00            | 20 000,00            | -                   |
| 5167                                           | Služby školení a vzdělávání                        | 10 000,00            | 8 800,00             | 8 499,00            |
| 5168                                           | Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol | 75 000,00            | 114 204,75           | 113 536,59          |
| 5169                                           | Nákup ostatních služeb                             | 948 300,00           | 1 001 503,00         | 567 526,33          |
| 5171                                           | Opravy a udržování                                 | 528 000,00           | 596 464,00           | 455 041,31          |
| 5173                                           | Cestovné                                           | 7 000,00             | 8 334,00             | 5 197,00            |
| 5175                                           | Pohoštění                                          | 11 000,00            | 18 284,00            | 15 854,00           |
| 5194                                           | Věcné dary                                         | 20 000,00            | 21 043,00            | 17 262,00           |
| 5221                                           | Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp. | -                    | 5 000,00             | 5 000,00            |
| 5222                                           | Neinvestiční transfery spolkům                     | 125 000,00           | 126 000,00           | 119 856,00          |
| 5229                                           | Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím | 2 500,00             | 2 800,00             | 2 790,00            |
| 5321                                           | Neinvestiční transfery obcím                       | 116 000,00           | 118 200,00           | 50 200,00           |
| 5339                                           | Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.   | 27 000,00            | 24 800,00            | 8 000,00            |
| 5345                                           | Převody vlastním rozpočtovým účtům                 | 60 700,00            | 293 700,00           | 233 000,00          |
| 5362                                           | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu           | 64 000,00            | 104 000,00           | 21 643,00           |
| 5365                                           | Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům   | 50 000,00            | 65 000,00            | 64 410,00           |
| 5901                                           | Nespecifikované rezervy                            | 20 000,00            | 20 000,00            | -                   |
| <b>5xxx</b>                                    | <b>Běžné výdaje (třída 5)</b>                      | <b>3 873 600,00</b>  | <b>4 607 188,55</b>  | <b>3 309 171,18</b> |
| 6119                                           | Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku     | 1 875 000,00         | 165 506,00           | -                   |
| 6121                                           | Budovy, haly a stavby                              | 2 375 000,00         | 3 798 304,00         | 708 835,00          |
| 6122                                           | Stroje, přístroje a zařízení                       | 15 000,00            | 9 000,00             | -                   |
| 6130                                           | Pozemky                                            | 60 000,00            | 60 000,00            | 6 292,00            |
| <b>6xxx</b>                                    | <b>Kapitálové výdaje (třída 6)</b>                 | <b>4 325 000,00</b>  | <b>4 032 810,00</b>  | <b>715 127,00</b>   |
| <b>Rozpočtové výdaje</b>                       |                                                    | <b>8 198 600,00</b>  | <b>8 639 998,55</b>  | <b>4 024 298,18</b> |
| <b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)</b> |                                                    | <b>1 499 073,00-</b> | <b>1 269 898,85-</b> | <b>3 033 611,54</b> |

### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky                                                                           | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet<br>po změnách | Skutečnost           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>                                                |                       |                        |                      |
| 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              | 1 499 073,00           | 1 269 898,85         |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy                                    | + 8117                | -                      | -                    |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje                                    | - 8118                | -                      | -                    |
| <b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>                                                |                       |                        |                      |
| 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                | -                      | -                    |
| <b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>                                              |                       |                        |                      |
| 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                | -                      | -                    |
| <b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>                                              |                       |                        |                      |
| 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                | -                      | -                    |
| <b>Opravné položky k peněžním operacím</b>                                              |                       |                        |                      |
| Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru | +/- 8901              | -                      | 213 897,00           |
| Nerealizované kurzové rozdíly                                                           | +/- 8902              | -                      | -                    |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek                                                | +/- 8905              | -                      | -                    |
| <b>Financování (součet za třídu 8)</b>                                                  |                       | <b>1 499 073,00</b>    | <b>1 269 898,85</b>  |
|                                                                                         |                       |                        | <b>3 033 611,54-</b> |

### IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

| Název bankovního účtu   | Počáteční stav<br>k 1.1. | Obrat        | Stav ke konci<br>vyk. období |
|-------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| Základní běžný účet ÚSC | 9 491 752,21             | 3 247 508,54 | 12 739 260,75                |
| Běžné účty fondů ÚSC    | -                        | -            | -                            |
| Běžné účty celkem       | 9 491 752,21             | 3 247 508,54 | 12 739 260,75                |
| Pokladna                | -                        | -            | -                            |



## 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  |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                    |                       |               |               |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                   | 680 190,00            | -             | 680 190,00    |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>           |                       |               |               |
| Stavby                                                | 25 012 144,90         | 4 775 597,00- | 20 236 547,90 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV      | 3 267 850,54          | 55 662,30-    | 3 212 188,24  |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                      | 1 194 040,94          | 25 190,65-    | 1 168 850,29  |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>         |                       |               |               |
| Pozemky                                               | 5 583 959,67          | 33 356,90-    | 5 550 602,77  |
| Kulturní předměty                                     | 1 003,00              | -             | 1 003,00      |
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>    |                       |               |               |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek               | 233 539,00            | -             | 233 539,00    |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                 | 31 961,00             | 597 737,00    | 629 698,00    |
| <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                    |                       |               |               |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek                   | -                     | 3 514 309,00  | 3 514 309,00  |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>      |                       |               |               |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku   | 646 180,00-           | -             | 646 180,00-   |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>        |                       |               |               |
| Oprávky ke stavbám                                    | 5 353 971,00-         | 226 070,00    | 5 127 901,00- |
| Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí         | 933 406,00-           | 107 746,00-   | 1 041 152,00- |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku      | 1 194 040,94-         | 25 190,65     | 1 168 850,29- |
| <b>Materiál</b>                                       |                       |               |               |
| Materiál na skladě                                    | 2 993,00              | -             | 2 993,00      |
| <b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>     |                       |               |               |
| Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | 23 990,80-            | 7 111,20      | 16 879,60-    |
| OP k odběratelům                                      | 22 998,20-            | 19 119,40     | 3 878,80-     |

## 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        | 60 700,00          | 293 700,00          | 233 000,00 |
| 5321    | Neinvestiční transfery obcím       | 116 000,00         | 118 200,00          | 50 200,00  |
| 5345    | Převody vlastním rozpočtovým účtům | 60 700,00          | 293 700,00          | 233 000,00 |

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

| UZ           | POL  | Název položky                           | Rozpočet po změnách |            | Skutečnost |            |
|--------------|------|-----------------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|
|              |      |                                         | Příjmy              | Výdaje     | Příjmy     | Výdaje     |
| 29027        | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.  | -                   | x          | 156 875,00 | x          |
| 29027        | 5171 | Opravy a udržování                      | x                   | -          | x          | 232 614,00 |
| <b>29027</b> |      |                                         | -                   | -          | 156 875,00 | 232 614,00 |
| 98008        | 4111 | Neinvestiční přijaté transf.z           | -                   | x          | 18 957,90  | x          |
| 98008        | 5021 | Ostatní osobní výdaje                   | x                   | -          | x          | 12 678,00  |
| 98008        | 5139 | Nákup materiálu j.n.                    | x                   | -          | x          | 3 197,90   |
| 98008        | 5173 | Cestovné                                | x                   | -          | x          | 530,00     |
| 98008        | 5175 | Pohoštění                               | x                   | -          | x          | 2 102,00   |
| <b>98008</b> |      |                                         | -                   | -          | 18 957,90  | 18 507,90  |
| 98071        | 2222 | Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od | -                   | x          | 4 989,89   | x          |
| <b>98071</b> |      | Účel. dot. na výdaje při volbách do     | -                   | -          | 4 989,89   | -          |
| 98187        | 4111 | Neinvestiční přijaté transf.z           | 14 219,35-          | x          | 30 780,65  | x          |
| 98187        | 5021 | Ostatní osobní výdaje                   | x                   | -          | x          | 19 807,00  |
| 98187        | 5139 | Nákup materiálu j.n.                    | x                   | 22 600,00- | x          | 2 982,90   |
| 98187        | 5168 | Zpracování dat a služby souv. s inf. a  | x                   | -          | x          | 4 204,75   |
| 98187        | 5173 | Cestovné                                | x                   | -          | x          | 704,00     |
| 98187        | 5175 | Pohoštění                               | x                   | -          | x          | 3 082,00   |
| <b>98187</b> |      |                                         | 14 219,35-          | 22 600,00- | 30 780,65  | 30 780,65  |

## IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2018 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.)

Členům zastupitelstva (vyjma starostky a místostarosty) byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

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                  | 1,52 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územních celku                     | 1,74 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územních 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 21.5.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

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

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



## XI. Ostatní doplňující údaje

### Hospodářská činnost

Obec vedla v roce 2018 hospodářskou činnost na vodovodní hospodářství-provoz vodovodu. V měsíci lednu byly vystaveny faktury za odběr vody. Provozovatelem se stal VaK Mladá Boleslav. Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti činil k 31.12.2018: 80. 415,32 Kč (zisk).

### Komentář k části I. - plnění rozpočtu příjmů:

Proti očekávaným příjmům došlo k navýšení zejména na položkách 1211, 1511, naopak k menšímu příjmu došlo na položce 1122, 1113.

### Komentář k části II. - Plnění rozpočtu výdajů:

Nedočerpání výdajové části rozpočtu bylo způsobeno především úsporou 2321/6121- odvádění a čištění odpadních vod, nebyly čerpány všechny plánované výdaje na realizaci výstavby kanalizace, investiční výdaje budou v příštích letech, na paragrafu 2310-pitná voda nebyly uskutečněny žádné výdaje za DHM ani DNM, 3392/6121 a 5512/6121 - nerealizovala se úprava objektu Materna a úprava požární zbrojnice, prostředky byly vynaloženy pouze v malé míře na přípravné práce.

### Komentář k části V.- Peněžní fondy informativně

Obec měla zřízen fond na financování obnovy vodovodu - účet 419: 1.215.000,- Kč. Z důvodu vkladu majetku (vodovodu) do společnosti VaK Mladá Boleslav rozhodlo ZO dne 27.9. Usnesením č. 52/2018 o zrušení tohoto fondu. Částka ve výši 1.215.000,- Kč byla z fondu odúčtována.

### Komentář k části VI - Majetek

K 20.9.2018 dokadem č. 990034 byla z majetku obce vyřazena část vodovodu, která byla darována společnosti VaK Mladá Boleslav, 26.9.2018 byla vyřazena část vodovodu v hodnotě 979.000 Kč - darováno obci Kobylnice. Za majetek vložený do VaKu získala obec akcie v hodnotě 3.514.309,- Kč (účet 069).

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

pol. 4134 - 233.000,- Kč - převod prostředků z účtu u ČNB na běžný účet obce (příjmy)  
pol. 5345 - 233.000,- Kč - převod prostředků z účtu u ČNB na běžný účet obce (výdaje)  
pol. 5321 - 48.000,- Kč - Obec Semčice - neinvestiční náklady na žáky, Obec Ledce - neinvestiční náklady na žáky MŠ Ledce - 2.200,- Kč,

Obec přijala neinvestiční transfer ze Státního rozpočtu v rámci SDV ve výši 64.200,- Kč (pol. 4112)

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

Obec obdržela dotace v celkové výši 206.613,55 Kč,- Kč: pol. 4111 od kraje na volbu prezidenta - 18.957,90 Kč, pol. 4111 od kraje na volby do ZO - 30.780,65 Kč, pol. 4116 - od MZe na hřbitovní zeď 156.875,- Kč

### TRANSFERY:

Obec poskytla neinvestiční transfer cizím příspěvkovým organizacím - (3111/5339) ve výši 6.000,- Kč MŠ Ledce - příspěvek na nákup hraček 1.000,- Kč, MŠ Semčice - příspěvek na nákup hraček 5.000,- Kč.

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (pol. 3399/5222) - 15.000,- Spolek pro budoucnost Žerčic

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3419/5222) - TJ Žerčice - 57.856,- Kč.

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3745/5222) - Spolek zahrádkářů Žerčice - 15.000,- Kč

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

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (6171/5222) - Sdružení na....místních samospráv - 17.000,- 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 společnosti LUMA ve výši 4.000,- Kč a Linka bezpečí ve výši 1.000,- Kč (oba na 6171/5221).

### Příloha:

č. 1 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

|                               |                                                             |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Razítko účetní jednotky       | <b>OBEC ŽERČICE</b><br>294 46 Žerčice 23<br>IČO: 002 38 953 |
| Osoba odpovědná za účetnictví | Jitka DRAGOUNOVÁ'                                           |
| Osoba odpovědná za rozpočet   | Jitka DRAGOUNOVÁ'                                           |
| Statutární zástupce           | Jan BALŠÁNEK                                                |



SpZn: SZ\_051222/2018/KUSK  
Čj.: 002600/2019/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ŽERČICE

IČ: 00238953

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.05.2019
- 05.11.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žerčice  
Žerčice 23  
294 46 Semčice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová  
Marcela Pavlíčková  
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 5.11.2018)

#### Zástupci obce:

Jan Balšánek - starosta  
Jitka Dragounová - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právníky 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 21.05.2019 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. 20018 - 2020 - schválen zastupitelstvem obce dne 23.11.2017, zveřejněn dne 27.11.2017, návrh zveřejněn dne 5.11.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 29.11. do 20.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2017 jako schodkový, závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, krytí schodku z prostředků na běžném účtu, zveřejněn 20.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2018, zveřejněno dne 28.5.2018
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2018, zveřejněno dne 25.6.2018
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.8.2018, zveřejněno dne 22.8.2018
- č. 20 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2018, zveřejněno dne 17.12.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.6.2018, návrh zveřejněn dne 5.6.2018 - doposud

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 28.2.2018 ze dne 7.3.2018, 31.3.2018 ze dne 17.4.2018, 30.6.2018 ze dne 12.7.2018, 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 29.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2018 ze dne 17.10.2018, 31.12.2018 (odeslán do CSÚIS dne 30.1.2019)

### **Rozvaha**

- k 31.3.2018 ze dne 17.4.2018, 30.6.2018 ze dne 12.7.2018, 30.9.2018 ze dne 17.10.2018, 31.12.2018 (odeslána do CSÚIS dne 30.1.2019)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2018 ze dne 10.10.2018, 31.12.2018 (odeslána do CSÚIS dne 30.1.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- k 31.9.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky v knize faktur - za hlavní činnost od č. 18001 ze dne 3.1.2018 do č. 18146 ze dne 28.12.2018
- za hospodářskou činnost - od č. 618001 ze dne 5.3.2018 do č. 618005 ze dne 24.10.2018

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky v knize faktur - za hlavní činnost od č. 305001 ze dne 13.2.2018 do č. 305023 ze dne 28.11.2018  
za hospodářskou činnost od č. 318001 ze dne 8.1.2018 do č. 318201 ze dne 19.3.2018

### **Faktura**

- č. 70/2018 ze dne 24.8.2018 ve výši Kč 232.614,00 splatná dne 7.9.2018, dodavatel ŽIDOVICKÁ s. r. o., Kopidlno, na opravu hřbitovní zdi včetně márníce. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod číslem č. 18093 ze dne 29.8.2018, předpis závazku dokladem č. 18093 ze dne 29.8.2018, úhrada účetním dokladem č. 710021 ze dne 5.9.2018

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – č. 6 za období 1.6.2018 - 30.6.2018 do č. 7 za období 1.7.2018 - 31.7.2018, č. 7 za období 1.11.2018 - 30.11.2018
- k účtu č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 1 ze dne 10.1.2018 - č. 31 ze dne 31.12.2018

**Účetní doklad**

- k č. 94-1317181/0710 – od č. 710001 ze dne 10.1.2018 do č. 710031 ze dne 31.12.2018
- k č. 483205309/0800 - od č. 230331 ze dne 1.6.2018 do č. 230429 ze dne 31.7.2018, od č. 230552 ze dne 1.11.2018 do č. 230576 ze dne 30.11.2018
- předpisy došlých faktur k hospodářské činnosti - č. 618004 ze dne 28.6.2018
- předpisy došlých faktur k hlavní činnosti – č. 18053 - č. 18068, č. 18070 - č. 18079, č. 18081 - č. 18085, č. 18093, č. 18094, od č. 18123 do č. 18129, č. 18132
- předpisy odeslaných faktur k hospodářské činnosti - č. 318148 ze dne 11.1.2018, č. 318169 ze dne 16.1.2018
- předpisy odeslaných faktur k hlavní činnosti - č. 305004, č. 305007, č. 305008, č. 305010 ze dne 16.5.2018, č. 305014 ze dne 25.5.2018
- k pokladně - č. 260396 ze dne 9.7.2018 - č. 260486 ze dne 27.9.2018, od č. 260552 ze dne 3.12.2018 do č. 260581 ze dne 22.12.2018
- předpisy mezd - č. 500005 ze dne 30.5.2018 - č. 500009 ze dne 30.9.2018
- vnitřní účetní doklad o zařazení darovaného majetku - č. 990003 ze dne 15.1.2018
- vnitřní účetní doklad o zaúčtování analytických účtů věcných břemen - č. 990004 ze dne 8.1.2018
- vnitřní účetní doklad o zařazení DHM na podrozvahový účet – č. 990025 ze dne 23.7.2018
- vnitřní účetní doklad o přeúčtování doplatku transferu na volby za rok 2017 – č. 990027 ze dne 30.7.2018
- vnitřní účetní doklad předpisy pohledávek – od č. 315001 do č. 315002 ze dne 8.1.2018, od č. 311001 do č. 311003 ze dne 8.1.2018
- vnitřní účetní doklad k nápravě chyb - č. 990039 ze dne 29.10.2018, č. 990042 ze dne 5.11.2018

**Pokladní kniha (deník)**

- za období červenec až září, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti k 5.11.2018 v 8:50 hodin činí Kč 53.807,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 260520 ze dne 5.11.2018

**Pokladní doklad**

- od č. 260396 ze dne 9.7.2018 do č. 260486 ze dne 27.9.2018, od č. 260552 ze dne 3.12.2018 do č. 260581 ze dne 22.12.2018

**Evidence poplatků**

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

**Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Ginis express

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 14.12.2018, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území se stavem k 31.12.2018 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 1.2.2019

**Mzdová agenda**

- mzdový list ke kontrolovaným dohodám o provedení práce



### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky za období 2/2018 - všichni neuvolnění zastupitelé
- mzdový list 2018 - kontrolované období září až prosinec - všichni neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 - dne 21.6.2018

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo Ž/1/2018 ze dne 10.7.2018 uzavřená s dodavatelem ŽIDOVICKÁ s.r.o., předmětem smlouvy je stavba "Oprava hřbitovní zdi vč. márnice", cena díla Kč 192.243,00 bez DPH (Kč 232.615,00 včetně DPH), cena díla je shodná s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení

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

- Kupní smlouva ze dne 30.5.2018, kterou obec prodává p.č. 493/5, 493/6, 489 v k.ú. Žerčice, kupující fyzická osoba, o prodeji pozemků a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 23.5.2018
- Kupní smlouva ze dne 29.6.2018, kterou obec prodává p.č. 312/1 - 312/3 v k.ú. Žerčice, kupující fyzická osoba, o prodeji pozemků a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 21.6.2018
- Směnná smlouva ze dne 20.9.2018, kterou obec směňuje p.č. 312/3, 845/2 za p.č. 311/2, vše v k.ú. Žerčice, směňující fyzická osoba, bez další kompenzace, o směně pozemků a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 16.8.2018

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 26.9.2018, kterou obec daruje obci Kobylnice "Vodovod pro veřejnou potřeby na území obce Kobylnice" v zůstatkové účetní hodnotě Kč 881.221,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.8.2018

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nemovité věci (rybníka Jistebnický) ze dne 1.10.2018, nájemce Rybářství Chlumec nad Cidlinou, a.s., předmětem nájmu p.č. 692 o výměře 73.879 m<sup>2</sup> - vodní plocha, uzavřena na dobu určitou od 1.1.2019 do 31.12.2028, nájemné 9.000,00 Kč/ha ( Kč 66.191,00) + nepeněžitě plnění 380 kg kapra/rok, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2018

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- k Darovací smlouvě ze dne 26.9.2018, kterou obec daruje obci Kobylnice "Vodovod pro veřejnou potřeby na území obce Kobylnice" - zveřejněn ve dnech 21.8. - 7.9.2018
- ke Smlouvě o nájmu nemovité věci (rybníka Jistebnický) ze dne 1.10.2018 - předmětem nájmu p.č. 692 o výměře 73.879 m<sup>2</sup> - vodní plocha - zveřejněn ve dnech 1.3. - 17.3.2018
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.5.2018, kterou obec prodává p.č. 493/5, 493/6, 489 v k.ú. Žerčice - zveřejněn ve dnech 21.4. - 7.5.2018
- ke Směnné smlouvě ze dne 20.9.2018, kterou obec směňuje p.č. 312/3, 845/2 za p.č. 311/2, vše v k.ú. Žerčice - zveřejněn ve dnech 23.7. - 8.8.2018
- ke Smlouvě o vkladu ze dne 22.8.2018, kterou obec vkládá do společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. vodovodní infrastrukturu v obci Žerčice včetně st.p. 166 o výměře 87 m<sup>2</sup> s budovou bez č.p. a p.č. 506/2 - ostatní plocha o výměře 2413 m<sup>2</sup> - zveřejněn ve dnech 25.6. - 11.7.2018

### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o vkladu ze dne 22.8.2018, kterou obec vkládá do společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. vodovodní infrastrukturu v obci Žerčice včetně st.p. 166 o výměře 87 m<sup>2</sup> s budovou bez č.p. a p.č. 506/2 - ostatní plocha o výměře 2413 m<sup>2</sup> - vše v celkové hodnotě dle znaleckého posudku ve výši Kč 9.908.700,00, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 16.8.2018
- Smlouva o upsání akcií ze dne 22.8.2018 uzavřená se společností Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. - předmětem smlouvy je upsání 6.661 akcií společnosti obci Žerčice (nominální hodnota Kč 1.000,00, emisní kurs Kč 1.487,56/kus), uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 16.8.2018 - navazuje na smlouvu o vkladu ze stejného data

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19.3.2018, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k 1/2 p.č. 76/42 v k.ú. Žerčice za úplatu Kč 1.500,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2018

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.6.2018, kterou obec poskytuje Kč 50.000,00 příjemci Tělovýchovná jednota Žerčice, z. s. (na základě žádosti ze dne 15.1.2018), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.3.2018, kterou obec poskytuje Kč 15.000,00 příjemci Spolek zahrádkářů Žerčice, z. s. (na základě žádosti ze dne 8.1.2018), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2018

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2018 uzavřena s p. O. F. v rozsahu 24 hodin za období od 1.1.2018 do 30.6.2018 – správa hřbitova
- ze dne 1.1.2018 uzavřena s pí. V. F. v rozsahu 6 hodin měsíčně v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 – mandlování prádla

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na projekt "Oprava hřbitovní zdi vč. márnice" - zejména: výzva k podání nabídky ze dne 16.4.2018 zaslaná dvěma uchazečům (Židovická s. r. o., Kopidlno, GALL s. r. o., Liberec, nabídka dvou uchazečů, přijetí nabídky firmy Židovická s. r. o., Kopidlno - nabídková cena Kč 192.243,00 bez DPH je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo Ž/1/2018 ze dne 10.7.2018, veřejná zakázka zadána v souladu se Směrnicí č. 3/2012.

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

- dopisem doručeným přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 081673/2018/KUSK dne 25.6.2018

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 23.11. 2017 (střednědobý výhled rozpočtu), 19.12.2017 (rozpočet), 10.1., 26.2., 23.5., 21.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu za rok 2017), 16.8., 24.9.2018, 31.10.2018 (ustavující), 14.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně



V kontrolovaném období obec Žerčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila 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 ručitelského 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, provozovala 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:**

Členům zastupitelstva (vyjma starostky a místostarosty) byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Obec vyplatila chybně poměrnou část výplaty odměny za období říjen 2018.

Obec vyplatila chybně odměnu za období prosinec 2018 u neuvolněného člena zastupitelstva (p. Mgr. M.N).

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 32, neboť:**

Obec nedodržela obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky", neboť v Rozvaze sestavené k 30.9.2018 je na účtu 321 - Dodavatelé vykázán záporný zůstatek (ve výši 46.265,00 Kč).

### **NAPRAVENO**

*Vnitřním dokladem č.990042 ze dne 5.11.2018. K rozvahovému dni je zůstatek účtu 321 nulový.*

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

**ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:**

Obec neúčtovala o pořízení drobného hmotného majetku (Notebook HP 250) na účet 028 ke dni jeho úhrady (dne 26.6.2018) - dle výkazu Rozvaha k 30.9.2018 ze dne 17.10.2018.

### **NAPRAVENO**

*Vnitřním dokladem č. 990039 ze dne 29.10.2018 byl drobný hmotný majetek (notebook) zařazen na majetkový účet 028.*



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

**§ 16 odst. 4, neboť:**

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dle výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 30.9.2018 ze dne 10.10.2018 nebyla provedena povinná úprava rozpočtu ve výdajích k poskytovaným transferům na paragrafu 6118 – Volba prezidenta republiky.

**NAPRAVENO**

*K 31.12.2018 se dle výkazu Fin 2-12 M ze dne 29.1.2019 již chyba neopakuje, úprava rozpočtu byla provedena.*

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 219 odst. 1, neboť:**

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 2 ze dne 13.9.2017 (ke Smlouvě o dílo č. 117040/SaM/GL/2017) do 15 dnů od jeho uzavření, ale až dne 30.11.2017.

**NAPRAVENO**

*Obec dodatečně zveřejnila a přijala systémové nápravné opatření, jehož účinnost však nebylo možno dosud ověřit (neuzavřena žádná smlouva, kde by nastala povinnost jejího zveřejnění).*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2018 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.)

- Členům zastupitelstva (vyjma starostky a místostarosty) byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

**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                  | 1,52 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,74 % |
| 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 21.05.2019



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 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Balšánek, starosta obce.

Jan Balšánek  
starosta obce Žerčice

**OBEC ŽERČICE**  
294 46 Žerčice 23  
IČO: 002 38 953

.....  
dne 21.05.2019

**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 územního 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<br>Středočeského kraje | Jana Pýchová |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Žerčice                     | Jan Balšánek |

**Upozornění:**

- **Náhrada ušlého výdělku** - Upozorňujeme, že v souladu s ust. § 71 odst. 3 zákona o obcích poskytuje obec náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce paušální částkou neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který je podnikající fyzickou osobou nebo osobou provozující jinou samostatnou výdělečnou činnost. Paušální částku za hodinu a nejvyšší částku, kterou lze jako náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce poskytnout v souhrnu za kalendářní měsíc, stanoví zastupitelstvo obce (§ 84 odst. 2 písm. o).