NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

sestavený k 31.12.2023
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Žerčice

IČO		**00238953**
Adresa		
	ulice, č.p.	Žerčice č.p. 23
	obec	Žerčice
	PSČ, pošta	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 druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátci	1 000 000,00	1 175 628,89	1 175 628,89
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	80 000,00	98 636,96	98 636,96
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášt.sazby daně	200 000,00	284 711,80	284 711,80
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	1 400 000,00	2 063 043,43	2 063 043,43
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	150 000,00	179 740,00	179 740,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	3 300 000,00	3 717 059,08	3 717 059,08
1341	Příjem z poplatku ze psů	7 000,00	5 650,00	5 650,00
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	390 000,00	371 400,00	371 400,00
1349	Příjem ze zrušených místních poplatků	-	900,00	900,00
1361	Příjem ze správních poplatků	2 000,00	2 000,00	1 860,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	55 000,00	52 652,24	52 652,24
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	0,62	0,62
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	700 000,00	873 121,89	873 121,89
1xxx	**Daňové příjmy**	7 284 000,00	8 824 544,91	8 824 404,91
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	44 000,00	56 900,00	49 371,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	91 000,00	91 000,00	89 898,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	71 000,00	71 000,00	70 868,00
2141	Příjem z úroků	2 000,00	2 000,00	721,85
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	-	90 590,00	90 590,00
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	-	20 000,00	20 000,00
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	-	12 500,00	12 500,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	60 000,00	67 000,00	66 797,00
2xxx	**Nedaňové příjmy**	268 000,00	410 990,00	400 745,85
3111	Příjem z prodeje pozemků	-	19 323,00	19 323,00
3xxx	**Kapitálové příjmy**	-	19 323,00	19 323,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		7 552 000,00	9 254 857,91	9 244 473,76
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	29 650,28	29 650,28
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	80 000,00	81 400,00	81 400,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	-	312 750,00	312 750,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	179 925,24
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	200 000,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	13 000 000,00	9 077 216,00	9 077 216,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	4 725 000,00	2 356 174,50	2 356 174,50
4xxx	**Přijaté transfery**	17 805 000,00	11 857 190,78	12 237 116,02
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		25 357 000,00	21 112 048,69	21 481 589,78

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.	610 000,00	541 000,00	533 173,00
5019	Ostatní platy	-	5 099,28	5 099,28
5021	Ostatní osobní výdaje	60 200,00	142 718,00	134 457,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	550 000,00	725 000,00	722 277,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	295 000,00	307 000,00	288 302,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	115 000,00	125 500,00	112 748,00
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	3 000,00	3 000,00	2 321,00
5132	Ochranné pomůcky	3 000,00	3 000,00	-
5133	Léky a zdravotnický materiál	3 000,00	3 000,00	-
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	3 000,00	3 000,00	-
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00	1 000,00	-

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	97 000,00	123 000,00	50 013,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	74 600,00	109 412,00	86 593,75
5141	Úroky vlastní	-	179 000,00	172 030,20
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	2 000,00	4 400,00	3 981,00
5154	Elektrická energie	343 000,00	359 500,00	290 080,08
5156	Pohonné hmoty a maziva	20 000,00	20 000,00	18 598,00
5161	Poštovní služby	2 000,00	2 085,00	1 179,00
5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	8 621,73
5163	Služby peněžních ústavů	39 200,00	40 500,00	39 871,60
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	7 000,00	7 000,00
5167	Služby školení a vzdělávání	13 000,00	13 000,00	1 300,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	110 000,00	120 500,00	120 133,62
5169	Nákup ostatních služeb	825 000,00	1 385 650,00	1 333 833,10
5171	Opravy a udržování	78 000,00	103 000,00	71 644,30
5173	Cestovné	12 000,00	15 040,00	14 353,00
5175	Pohoštění	10 000,00	16 096,00	14 368,00
5178	Nájemné za nájem s právem koupě	1 500,00	2 000,00	1 621,40
5194	Výdaje na věcné dary	50 000,00	32 500,00	26 191,00
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	10 000,00	10 000,00	9 110,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	122 000,00	138 316,00	138 316,00
5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	5 000,00	5 000,00	4 318,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	122 000,00	125 300,00	100 304,00
5339	Neinvest. transfery cizím příspěvkovým organizacím	2 000,00	13 000,00	13 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	259 925,24
5348	Převody do vlastní pokladny	-	-	120 000,00
5361	Nákup kolků	-	2 000,00	2 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	-	215 000,00	126 056,80
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	-	15 000,00	15 000,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	-	5 080,30	5 080,30
5903	Rezerva na krizová opatření	3 000,00	3 000,00	-
5xxx	**Běžné výdaje (třída 5)**	3 604 500,00	4 933 696,58	4 852 900,40
6121	Stavby	26 200 000,00	37 348 500,00	37 148 478,53
6122	Stroje, přístroje a zařízení	930 000,00	910 000,00	142 901,00
6130	Pozemky	10 000,00	8 000,00	-
6xxx	**Kapitálové výdaje (třída 6)**	27 140 000,00	38 266 500,00	37 291 379,53
Rozpočtové výdaje		30 744 500,00	43 200 196,58	42 144 279,93
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		5 387 500,00-	22 088 147,89-	20 662 690,15-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	5 387 500,00	12 588 151,89	11 162 694,15
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	-	10 000 000,00	10 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	500 004,00-	500 004,00-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		**5 387 500,00**	**22 088 147,89**	**20 662 690,15**

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	13 456 544,09	11 180 814,15-	2 275 729,94
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	13 456 544,09	11 180 814,15-	2 275 729,94
Pokladna	40 385,00	18 120,00	58 505,00

V. Peněžní fondy - informativně

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

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9 000,00	-	9 000,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	933 755,00	-	933 755,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	20 492 592,32	90 955 896,78	111 448 489,10
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	3 497 851,24	142 901,00	3 640 752,24
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 240 842,41	29 514,00	1 270 356,41
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 818 337,09	2 012,84-	5 816 324,25
Kulturní předměty	1 003,00	-	1 003,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	1 944,00	1 944,00-	-
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	55 822 725,02	55 551 181,02-	271 544,00
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 majetk	654 633,00-	8 453,00-	663 086,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	6 437 149,00-	614 565,00-	7 051 714,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	1 518 866,00-	125 649,00-	1 644 515,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 240 842,41-	29 514,00-	1 270 356,41-
Materiál			
Materiál na skladě	2 993,00	-	2 993,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činno	7 810,00-	1 240,00-	9 050,00-
OP k odběratelům	2 650,00-	-	2 650,00-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	179 925,24
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	4 725 000,00	2 356 174,50	2 356 174,50
5321	Neinvestiční transfery obcím	122 000,00	125 300,00	100 304,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	259 925,24

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
22024	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	-	x	312 750,00	x
22024	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	40 000,00
22024	5169	Nákup ostatních služeb	x	-	x	302 500,00
22024			-	-	312 750,00	342 500,00
90992	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	-	x	9 077 216,00	x
90992		Národní program Životní prostředí - IV	-	-	9 077 216,00	-
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	29 650,28	x
98008	5019	Ostatní platy	x	-	x	5 099,28
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	19 518,00
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	-	x	812,00
98008	5161	Poštovní služby	x	-	x	85,00
98008	5173	Cestovné	x	-	x	1 040,00
98008	5175	Pohoštění	x	-	x	3 096,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	-	x	5 080,30
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	-	-	29 650,28	34 730,58

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

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

Obec nezřizuje žádné právnické osoby.

XI. Ostatní doplňující údaje

Hospodářská činnost
Obec nevede hospodářskou činnost

Komentář k části I. - plnění rozpočtu příjmů:
Příjmy byly plněny v souladu se schváleným rozpočtem, nebo rozpočtem po změnách.

Komentář k části II. - Plnění rozpočtu výdajů:
Nedočerpání výdajové části rozpočtu bylo způsobeno především nerealizováním investic 3392/6121- stavební úpravy čp. 92 a 3745/6122 komunální technika.

Komentář k části V.- Peněžní fondy informativně
Obec nemá žádné peněžní fondy.

Komentář k části VI - Majetek
26.9.2023 byla zařazena do majetku kanalizace 90.894.181,68 Kč (dotace 47.618.611,90 Kč)

Komentář k části VII - Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody:
pol. 5321:
34.000,- Kč - Obec Semčice - neinvestiční náklady na žáky,
9.900,- Kč - Obec Ledce - neinvestiční náklady na žáky MŠ
41.004,- Kč - Obec Semčice - zajištění požární ochrany (dle smlouvy)
15.400,- Kč - Obec Ledce - neinvestiční náklady na žáky MŠ
pol. 4222: Obec obdržela dotaci v celkové výši 2.234.709,50 Kč,- Kč

Homogenizace vozovky od Střed. kraje

Komentář k části VIII: Vyúčtování finanč. vztahů ke státnímu rozpočtu, st. fondům a nár. fondu
Obec obdržela dotaci v celkové výši 9.077.216,- Kč,- Kč: pol. 4213 na vybudování kanalizace od SFŽP
Obec obdržela dotaci v celkové výši 38.600,- Kč,- Kč: pol. 4111 od Stř. kraje na volbu Prezidenta ČR
II.

TRANSFERY:
Obec poskytla neivenstiční transfer cizím příspěvkovým organizacím: MŠ Ledce - příspěvek na nákup hraček 7.000,- Kč, MŠ Semčice - příspěvek na nákup hraček 4.000,- Kč, Knihovna MB 2000,-Kč.

Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (3419/5222) - TJ Žerčice - 71.316,- Kč.
Obec poskytla neinvestiční transfer spoklu (3745/5222) - Spolek zahrádkářů Žerčice - 15000,- Kč
Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (5512/5222) - SDH Žerčice - 15.000,- Kč
Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (6171/5222) - Myslivecké sdružení Žerčice-Semčice, o.s. - 5000 Kč.
Obec poskytla neinvestiční transfer spolku (6171/5222) - Carpe diem, z.s. - 15.000,- Kč

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

Dále obec poskytla finanční příspěvek:
Linka bezpečí 2.000,- Kč.
Sdružení na....místních samospráv - 17.000,- Kč (6171/5222)
LUMA MB, fin. dar 2.000,- Kč (6171/5221)

Příloha:
č. 1 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

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

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086383/2023/KUSK
Čj.: 006168/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽERČICE
IČ: 00238953
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek") za rok 2023 bylo zahájeno dne 01.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán").

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2023
- 14.02.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích"), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.") a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád").

Přezkoumávané období:
01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Žerčice
Žerčice 23
294 46 Semčice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:
Jana Pýchová

Zástupci územního celku:
Jan Balšánek - starosta
Dana Šimůnková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104386/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb."), 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 hospodaření 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 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2023 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 21.12.2022, návrh zveřejněn od 02.12.2022 do 21.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 02.12.2022 do 21.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek bude kryt z prostředků na běžném účtu minulých let a schváleným úvěrem, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 - schváleno starostou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 20.02.2023
- č. 2/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2023, zveřejněno dne 12.04.2023
- č. 3/2023 - schváleno starostou obce dne 28.04.2023, zveřejněno dne 15.05.2023
- č. 4/2023 - schváleno starostou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 12.07.2023
- č. 5/2023 - schváleno starostou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 22.08.2023
- č. 6/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.08.2023, zveřejněno dne 07.09.2023
- č. 7/2023 - schváleno starostou obce dne 29.09.2023, zveřejněno dne 13.10.2023
- č. 8/2023 - schváleno starostou obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 13.11.2023
- č. 9/2023 - schváleno starostou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 10/2023 - schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 18.01.2024
  přezkoumáno dle schvalovacího procesu
  změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1 ze dne 27.02.2023, č. 2 ze dne 30.05.2023, č. 3 ze dne 21.07.2023, č. 4 ze dne 31.08.2023, č. 5 ze dne 27.09.2023, č. 6 ze dne 31.10.2023, č. 7 ze dne 29.11.2023, č. 8 ze dne 31.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 26.06.2023 s vyjádřením "s výhradami", přijato nápravné opatření, zveřejněn dne 12.07.2023, návrh zveřejněn od 16.05.2023 do 12.07.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 11.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, 31.12.2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis Výpis faktur - č.: 23001 - 23202, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis Výpis faktur - č.: 305001 - 305018, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 23034 – 23036, 23038 – 23040, 23042 – 23047, 23144, 23145, 23147 - 23152, 23154, 23170 - 23174, 23176 - 23185, 23187, 23190
- odběratelská - č.: 305005, 305014, 305016

Bankovní výpis

- k účtu č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – č.: 003, 009, 011, 012
- k účtu č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 8 – 11, 29 – 30, 35 - 39
- k účtu č. 633425199/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěr) – č.: 009, 012

Účetní doklad

- k č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – č.: 230166 – 230189, 230507 - 230539, 230615 - 230666
- k č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 710008 - 710011, 710029 - 710030, 710035 - 710039
- k č. 633425199/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - 800012
- č.: 311001 - 311005
- č.: 500002, 500012
- č.: 990004, 990008, 990010, 990013, 990018, 990022, 990025, 990048, 990049 - 990056, 990068, 990073

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Ginis za období březen, září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 17.10.2023 v 7:10hod. činí Kč 5.119,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 260373 ze dne 13.10.2023

Pokladní doklad

- č.: 260186 - 260216, 260354 - 260368, 260387 - 260422

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic modul majetku Ginis express

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace ke dni 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 21.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024

Mzdová agenda

- výkaz pracovních hodin za měsíc srpen, rekapitulace mzdových nákladů 8/2023, mzdový list zaměstnance za rok 2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mzdových nákladů 2/2023, mzdový list zaměstnance za rok 2023 - uvolněný starosta, všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 26.06.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 13.03.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 22.11.2023, kupující Myslivecký spolek Žerčice, obec prodává pozemek p. č. 493/7 - lesní pozemek o výměře 261m2 v k. ú. Žerčice, kupní cena 6.525,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 23.11.2023, kupující fyzická osoba, obec prodává pozemek p. č. 546/26 - zahrada o výměře 42m2, p. č. 892/5 - ostatní plocha o výměře 37m2 oba v k. ú. Žerčice, kupní cena 12.798,00 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.03.2023, dárce Zemědělská společnost Žerčice, s. r. o., obec přijímá 1.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 13.06.2023, obdarovaný Zdravotní klaun, o. p. s., Praha, obec daruje 1.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 19.06.2023, dárce fyzická osoba, obec přijímá 5.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 30.08.2023, obdarovaná Tělovýchovná jednota Žerčice, z. s., obec daruje 21.316,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.11.2023 - zveřejněn od 26.10.2023 do 11.11.2023
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.11.2023 - zveřejněn od 26.10.2023 do 11.11.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 05.06.2023, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu, neinvestiční dotace ve výši 312.750,00 Kč na akci Místní energetická koncepce obce Žerčice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 – 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 09.10.2023, investiční dotace ve výši 121.465,00 Kč na akci „Herní prvky pro obec Žerčice" ev. č. FRV/VEI/051894/2023
  - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 29.03.2023, příjemce Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka, Sbor dobrovolných hasičů Žerčice, dotace ve výši 15.000,00 Kč na činnost, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo 29.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2023 ze dne 10.05.2023, příjemce Tělovýchovná jednota Žerčice, z. s., dotace ve výši 50.000,00 Kč na úhradu provozních nákladů spojených se zajištěním sportovní činnosti – na údržbu hřiště a kabin, úhradu energií, praní dresů, hrazení nájmů tělocvičných zařízení, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo 30.11.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.05.2023 uzavřena s os. č. 144 na období od 22.05.2023 do 31.10.2023 v rozsahu do 300hod., údržba obecní zeleně a další práce dle pokynů starosty obce dle aktuálních potřeb v obci

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci obcí - Cyklostezka "Dobrovice-Ledce" ze dne 30.06.2023, smluvní strany město Dobrovice, obce: Kobylnice, Ledce, Semčice, Žerčice, na vybudování cyklostezky i ke zvýšení turistické aktivity oblasti, vytvoření naučné stezky ve spolupráci s Dobrovickými muzei řepařství a cukrovarnictví

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

- dopisem ze dne 10.07.2023 č. j. 090626/2023/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2022, 13.03.2023, 05.04.2023, 02.05.2023, 26.06.2023, 03.07.2023, 28.08.2023, 20.11.2023, 20.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 72 odst. 5, neboť:

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

NAPRAVENO

Doplatkem odměny bankovním převodem dne 01.03.2023, doklad č. 230145 - 230147.

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086383/2023/KUSK
Příloha k č. j.: 006168/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

ŽERČICE
IČ: 00238953
za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán"), vypracovaly dne návrh zprávy o výsledu přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek") za rok 2023.

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Marcela Pavlíčková

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Jan Balšánek
starosta obce Žerčice

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.") v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledu přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená týmž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy o výsledu přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručením uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracoval (a) dne : 14.02.2024

Marcela Pavlíčková

Marcela Pavlíčková

Digitálně podepsal Marcela Pavlíčková
Datum: 2024.02.14 13:23:51 +01'00'