

OBEC CTIMĚŘICE

IČO: 00509361

**Návrh závěrečného účtu za rok 2019
(v Kč)**

Vyvěšeno:

12/6 2020

Sejmuto:

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	1 967 236,73	2 144 000,00	2 153 010,56	91,76	91,37
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	30 749,28	48 800,00	75 755,78	63,01	40,59
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	265 600,00		265 600,00		100,00
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	61 551,00	52 300,00	61 551,00	117,69	100,00
CELKEM PŘÍJMY	2 325 137,01	2 245 100,00	2 555 917,34	103,56	90,97

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	435 902,02	450 000,00	450 000,00	96,87	96,87
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	12 158,52	15 000,00	15 000,00	81,06	81,06
1113 - Daň z příjmů FO vybír. sražkou	41 014,97	45 000,00	45 000,00	91,14	91,14
1121 - Daň z příjmů právnických osob	381 993,09	382 000,00	382 000,00	100,00	100,00
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	1 140,00		1 140,00		100,00
11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.	872 208,60	892 000,00	893 140,00	97,78	97,66
1211 - Daň z přidané hodnoty	859 834,03	1 000 000,00	1 000 000,00	85,98	85,98
12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku	859 834,03	1 000 000,00	1 000 000,00	85,98	85,98
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	6 468,60		6 469,00		99,99
1337 - Poplatek za komunální odpad	61 200,00		61 200,00		100,00
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.		60 000,00			
1341 - Poplatek ze psů	2 150,00	2 000,00	2 150,00	107,50	100,00
1361 - Správní poplatky	50,00	1 000,00	1 000,00	5,00	5,00
1381 - Daň z haz.her výj.d.d.tech.her	10 249,26	12 000,00	12 000,00	85,41	85,41
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	51,56		51,56		100,00
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	80 169,42	75 000,00	82 870,56	106,89	96,74

1511 - Daň z nemovitých věcí	155 024,68	177 000,00	177 000,00	87,58	87,58
15 - Majetkové daně	155 024,68	177 000,00	177 000,00	87,58	87,58
1 - Daňové příjmy	1 967 236,73	2 144 000,00	2 153 010,56	91,76	91,37
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	26 852,00	45 000,00	71 852,50	59,67	37,37
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	3 794,00	3 800,00	3 800,00	99,84	99,84
2141 - Příjmy z úroků (část)	103,28		103,28		100,00
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	30 749,28	48 800,00	75 755,78	63,01	40,59
2 - Nedaňové příjmy	30 749,28	48 800,00	75 755,78	63,01	40,59
3201 - Příjmy z prodeje akcií	265 600,00		265 600,00		100,00
32 - Příj.z prodeje dl.fin. majetku	265 600,00		265 600,00		100,00
3 - Kapitálové příjmy	265 600,00		265 600,00		100,00
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	9 251,00		9 251,00		100,00
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	52 300,00	52 300,00	52 300,00	100,00	100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	61 551,00	52 300,00	61 551,00	117,69	100,00
4 - Přijaté transfery	61 551,00	52 300,00	61 551,00	117,69	100,00
Příjmy celkem	2 325 137,01	2 245 100,00	2 555 917,34	103,56	90,97

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	1 486 286,14	2 085 100,00	2 394 665,78	71,28	62,07
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
CELKEM VÝDAJE	1 486 286,14	2 085 100,00	2 394 665,78	71,28	62,07

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje	93 870,00	60 000,00	93 870,00	156,45	100,00
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	310 162,00	350 000,00	350 000,00	88,62	88,62
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	28 025,00	30 000,00	30 000,00	93,42	93,42
50 - Běžné výdaje	432 057,00	440 000,00	473 870,00	98,19	91,18
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk		2 000,00	2 000,00		
5137 - DHDM	3 000,80	30 000,00	30 000,00	10,00	10,00
5139 - Nákup materiálu j.n.	29 399,00	115 000,00	79 725,00	25,56	36,88
5141 - Úroky vlastní	36 567,52		37 000,00		98,83
5151 - Studená voda		2 000,00	2 000,00		
5154 - Elektrická energie	95 914,00	140 000,00	140 000,00	68,51	68,51
5156 - Pohonné hmoty a maziva	498,00	2 000,00	2 000,00	24,90	24,90
5161 - Poštovní služby		1 000,00	1 000,00		
5162 - Služby elektron. komunikací	17 278,73	15 000,00	20 000,00	115,19	86,39
5163 - Služby peněžních ústavů	12 970,40	42 000,00	42 000,00	30,88	30,88
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	33 392,50	20 000,00	35 000,00	166,96	95,41
5169 - Nákup ostatních služeb	211 986,19	611 100,00	414 266,00	34,69	51,17
5171 - Opravy a udržování	542 398,00	600 000,00	1 024 905,78	90,40	52,92

5175 - Pohoštění	13 581,00	10 000,00	13 656,00	135,81	99,45
5179 - Ostatní nákupy j.n.	2 623,00		2 623,00		100,00
5182 - Převody vlastní pokladně					
5194 - Věcné dary	3 000,00	10 000,00	10 000,00	30,00	30,00
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	1 002 609,14	1 600 100,00	1 856 175,78	62,66	54,01
5229 - Ost.neinv.tran.nezisk.a pod.org	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
5321 - Neinvestiční transfery obcím	32 000,00	40 000,00	40 000,00	80,00	80,00
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	18 480,00		18 480,00		100,00
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	1 140,00	1 140,00	1 140,00		100,00
53 - Neinv.transf.verejnoppráv.subj.	51 620,00	40 000,00	59 620,00	129,05	86,58
5 - Běžné výdaje	1 486 286,14	2 085 100,00	2 394 665,78	71,28	62,07
Výdaje celkem	1 486 286,14	2 085 100,00	2 394 665,78	71,28	62,07

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2219 - Ost.záležit.pozem.komunikací	189 980,00		189 980,00		100,00
22 - Doprava	189 980,00		189 980,00		100,00
2321 - Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	262 818,00		263 000,00		99,93
23 - Vodní hospodářství	262 818,00		263 000,00		99,93
2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.	452 798,00		452 980,00		99,96
3113 - Základní školy	32 000,00		40 000,00		80,00
31 - Vzdělávání a školské služby	32 000,00	40 000,00	40 000,00		80,00
3313 - Film.tvorba,distr.,kina,audiov		40 000,00			
3399 - Ost.zál.kult.,círčk.,sděl.pros.	3 000,00	10 000,00	10 000,00	30,00	30,00
33 - Kultura, církev a sděl.prostř.	3 000,00	50 000,00	10 000,00	6,00	30,00
3631 - Veřejné osvětlení	62 023,00	270 000,00	270 000,00	22,97	22,97
36 - Bydlení,komun.služ.a úz.rozvoj	62 023,00	270 000,00	270 000,00	22,97	22,97
3721 - Sběr a svoz nebezpeč.odpadů	4 858,00		14 032,00		34,62
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	177 472,00	250 000,00	250 000,00	70,99	70,99

3745 - Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	22 372,00	75 000,00	75 000,00	29,83	29,83
37 - Ochrana životního prostředí	204 702,00	325 000,00	339 032,00	62,99	60,38
3 - Služby pro obyvatelstvo	301 725,00	645 000,00	659 032,00	46,78	45,78
6112 - Zastupitelstva obcí	338 187,00	380 000,00	380 000,00	89,00	89,00
6117 - Volby do Evropského parlamentu	9 251,00		9 251,00		100,00
6171 - Činnost místní správy	315 167,22	1 028 100,00	804 782,78	30,66	39,16
61 - Stá.moc.st.spr.úz.sam.,pol.str	662 605,22	1 408 100,00	1 194 033,78	47,06	55,49
6310 - Obec.přij.a výd.z fin.operací	40 155,92	20 000,00	57 000,00	200,78	70,45
6320 - Pojištění funkčně nespecifik.	9 382,00	12 000,00	12 000,00	78,18	78,18
6399 - Ostatní finanční operace	19 620,00		19 620,00		100,00
63 - Finanční operace	69 157,92	32 000,00	88 620,00	216,12	78,04
6 - Všeobecná veř.správa a služby	731 763,14	1 440 100,00	1 282 653,78	50,81	57,05
Výdaje celkem	1 486 286,14	2 085 100,00	2 394 665,78	71,28	62,07

3. Financování 2019

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-684 650,87		-1 251,56		54 703,80
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-154 200,00	-160 000,00	-160 000,00	96,38	96,38
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-838 850,87	-160 000,00	-161 251,56	524,28	520,21

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 067,00		10 067,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby	14 454 403,62		14 454 403,62
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	494 534,90		494 534,90
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	760 715,85		760 715,85
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	107 272,00		107 272,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-10 067,00		-10 067,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávký ke stavbám	-2 707 164,00	-207 540,00	-2 914 704,00
088 - Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-494 534,90		-494 534,90

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
311 - Odběratelé	6 413,00	7 243,50	13 656,50
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	29 830,00	-3 130,00	26 700,00
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	265 703,28	-265 703,28	

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé	3 087,00	-1 825,42	1 261,58
331 - Zaměstnanci	35 668,00	-12 108,00	23 560,00
337 - Zdravotní pojištění	3 410,00	103,00	3 513,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	6 945,00	-2 160,00	4 785,00
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	1 255 850,00	-154 200,00	1 101 650,00

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 30 - Dlouhodobé úvěry; dl.úvěr	1 255 850,00	-154 200,00	1 101 650,00

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
-------------	-----------------------	-------	--------------

9. Stavý na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; KB běžný účet 30126-181	2 283 621,22	603 481,27	2 887 102,49
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB běžný účet 94-12016181	220 015,34	81 169,60	301 184,94
CELKEM	2 503 636,56	684 650,87	3 188 287,43

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	9 251,00	9 251,00	
Od státních fondů			
Celkem	9 251,00	9 251,00	

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98348	ÚD-volby do EP	9 251,00	9 251,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	9 251,00	9 251,00	

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. kraje, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
---------	------------------	------------	--------------------	---------------------

Inventarizace majetku obce byla provedena ke dni 31. 12. 2019 – bez zjištěných rozdílů.

Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje, závěrem nebyly zjištěny žádné chyby ani nedostatky.

Plné znění o provedeném přezkoumání obce za rok 2019 je přiloženo k návrhu závěrečného účtu.

Mgr. Marie Bičáková
starostka obce



sestavěný k 31.12.2019
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2019 12 00509361Název a sídlo účetní jednotky: Obec Ctiměřice
Ctiměřice
294 46 Semčice

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	
a	b	1	2	3			
0000	1111	Daň z příjmů FO placená plátcí	450 000,00	450 000,00	435 902,02	96,9	96,9
0000	1112	Daň z příjmů FO placená poplat	15 000,00	15 000,00	12 158,52	81,1	81,1
0000	1113	Daň z příjmů FO vybír. srážkou	45 000,00	45 000,00	41 014,97	91,1	91,1
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	382 000,00	382 000,00	381 993,09	100,0	100,0
0000	1122	Daň z příjmů práv.osob za obce		1 140,00	1 140,00		100,0
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	1 000 000,00	1 000 000,00	859 834,03	86,0	86,0
0000	1334	Odvody za odnětí půdy-z.p.f.		6 469,00	6 468,60		100,0
0000	1337	Poplatek za komunální odpad		61 200,00	61 200,00		100,0
0000	1340	Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	60 000,00				
0000	1341	Poplatek ze psů	2 000,00	2 150,00	2 150,00	107,5	100,0
0000	1361	Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	50,00	5,0	5,0
0000	1381	Daň z haz.her výj.d.d.tech.her	12 000,00	12 000,00	10 249,26	85,4	85,4
0000	1382	Zruš.odvod z loterií kromě VHP		51,56	51,56		100,0
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	177 000,00	177 000,00	155 024,68	87,6	87,6
0000	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR		9 251,00	9 251,00		100,0
0000	4112	Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	52 300,00	52 300,00	52 300,00	100,0	100,0
3725	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků		26 852,50	26 852,00		100,0
3725		Využiv.a zneškod.komun.odpadů		26 852,50	26 852,00		100,0
6171	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	45 000,00	45 000,00			
6171	2131	Přijmy z pronájmu pozemků	3 800,00	3 800,00	3 794,00	99,8	99,8
6171		Činnost místní správy	48 800,00	48 800,00	3 794,00	7,8	7,8
6310	2141	Přijmy z úroků (část)		103,28	103,28		100,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací		103,28	103,28		100,0
6399	3201	Přijmy z prodeje akcií		265 600,00	265 600,00		100,0
6399		Ostatní finanční operace		265 600,00	265 600,00		100,0

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
Příjmy celkem		2 245 100,00	2 555 917,34	2 325 137,01	103,6	91,0

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
2219	5171		189 980,00	189 980,00		100,0
2219			189 980,00	189 980,00		100,0
2321	5171		263 000,00	262 818,00		99,9
2321			263 000,00	262 818,00		99,9
3113	5321		40 000,00	32 000,00		80,0
3113			40 000,00	32 000,00		80,0
3313	5321	40 000,00				
3313		40 000,00				
3399	5194	10 000,00	10 000,00	3 000,00	30,0	30,0
3399		10 000,00	10 000,00	3 000,00	30,0	30,0
3631	5154	70 000,00	70 000,00	56 112,00	80,2	80,2
3631	5171	200 000,00	200 000,00	5 911,00	3,0	3,0
3631		270 000,00	270 000,00	62 023,00	23,0	23,0
3721	5169		14 032,00	4 858,00		34,6
3721			14 032,00	4 858,00		34,6
3722	5169	250 000,00	250 000,00	177 472,00	71,0	71,0
3722		250 000,00	250 000,00	177 472,00	71,0	71,0
3745	5139	35 000,00	35 000,00	5 069,00	14,5	14,5
3745	5169	40 000,00	40 000,00	17 303,00	43,3	43,3
3745		75 000,00	75 000,00	22 372,00	29,8	29,8
6112	5023	350 000,00	350 000,00	310 162,00	88,6	88,6
6112	5032	30 000,00	30 000,00	28 025,00	93,4	93,4
6112		380 000,00	380 000,00	338 187,00	89,0	89,0
6117	5021		8 595,00	8 595,00		100,0
6117	5175		656,00	656,00		100,0
6117			9 251,00	9 251,00		100,0
6171	5021	60 000,00	85 275,00	85 275,00	142,1	100,0
6171	5136	2 000,00	2 000,00			
6171	5137	30 000,00	30 000,00	3 000,80	10,0	10,0
6171	5139	80 000,00	44 725,00	24 330,00	30,4	54,4
6171	5151	2 000,00	2 000,00			
6171	5154	70 000,00	70 000,00	39 802,00	56,9	56,9
6171	5156	2 000,00	2 000,00	498,00	24,9	24,9
6171	5161	1 000,00	1 000,00			
6171	5162	15 000,00	20 000,00	17 278,73	115,2	86,4
6171	5163	10 000,00	10 000,00			
6171	5168	20 000,00	35 000,00	33 392,50	167,0	95,4
6171	5169	321 100,00	110 234,00	12 353,19	3,8	11,2
6171	5171	400 000,00	371 925,78	83 689,00	20,9	22,5

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
6171	5175	Pohoštění	10 000,00	13 925,00	129,3	99,4
6171	5179	Ostatní nákupy j.n.		2 623,00		100,0
6171	5229	Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	5 000,00	5 000,00		
6171		Činnost místní správy	1 028 100,00	804 782,78	315 167,22	30,7 39,2
6310	5141	Úroky vlastní		37 000,00	36 567,52	98,8
6310	5163	Služby peněžních ústavů	20 000,00	20 000,00	3 588,40	17,9 17,9
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	20 000,00	57 000,00	40 155,92	200,8 70,4
6320	5163	Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	9 382,00	78,2 78,2
6320		Pojištění funkčně nspecifik.	12 000,00	12 000,00	9 382,00	78,2 78,2
6399	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		18 480,00	18 480,00	100,0
6399	5365	Platby daní a popl.kraj.,obc..		1 140,00	1 140,00	100,0
6399		Ostatní finanční operace		19 620,00	19 620,00	100,0
Výdaje celkem		2 085 100,00	2 394 665,78	1 486 286,14	71,3	62,1

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115		-1 251,56	-684 650,87		****
Aktivní krátkod.operace řiz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace řiz.likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124	-160 000,00	-160 000,00	-154 200,00	96,4	96,4
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.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 pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
Financování (součet za třídu 8)	8000	-160 000,00	-161 251,56	-838 850,87	524,3	520,2

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	2 144 000,00	2 153 010,56	1 967 236,73	91,8	91,4
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	48 800,00	75 755,78	30 749,28	63,0	40,6
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030		265 600,00	265 600,00		100,0
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	52 300,00	61 551,00	61 551,00	117,7	100,0
Příjmy celkem	4050	2 245 100,00	2 555 917,34	2 325 137,01	103,6	91,0
Konsolidace příjmů	4060					
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 245 100,00	2 555 917,34	2 325 137,01	103,6	91,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 085 100,00	2 394 665,78	1 486 286,14	71,3	62,1
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
Výdaje celkem	4240	2 085 100,00	2 394 665,78	1 486 286,14	71,3	62,1
Konsolidace výdajů	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	40 000,00	40 000,00	32 000,00	80,0	80,0
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	2 085 100,00	2 394 665,78	1 486 286,14	71,3	62,1
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	160 000,00	161 251,56	838 850,87	524,3	520,2
Třída 8 - Financování	4450	-160 000,00	-161 251,56	-838 850,87	524,3	520,2
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-160 000,00	-161 251,56	-838 850,87	524,3	520,2

VI. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	2 503 636,56	3 188 287,43	-684 650,87
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	2 503 636,56	3 188 287,43	-684 650,87
Pokladna	6040			

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu v tom položky:	7090					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	7130					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.okr. v tom položky:	7140					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jiného okresu v tom položky:	7170					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prostř.poskytnuté na úz.jin.okresu v tom položky:	7220					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje v tom položky:	7290					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.kraje	7360					

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin.kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak		Položka	Výsledek od počátku roku
a	b		
			93
98348	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR ÚD-volby do EP	9 251,00
	4111	Celkem	9 251,00

SpZn: SZ_068992/2019/KUSK
Čj.: 003233/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CTIMĚŘICE

IČ: 00509361

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.08.2019
- 22.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ctiměřice
Ctiměřice 4
294 46 Semčice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupce obce:

Mgr. Marie Bičáková - starostka

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 22.05.2020 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 2019 - 2021 ze dne 27.12.2018, zveřejněn dne 27.12.2018, návrh zveřejněn od 3.12.2018 do 27.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2018 do 27.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn na stránkách obce dne 27.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 2/2019 schváleno starostkou obce dne 7.3.2019, zveřejněno 8.3.2019
- č. 3/2019 schváleno starostkou obce dne 28.5.2019, zveřejněno 28.5.2019
- č. 8/2019 schváleno starostkou obce dne 30.12.2019, zveřejněno 30.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 24.6.2019 s vyjádřením "s výhradou" zastupitelstvo přijímá nápravná opatření ke zjištěným chybám, tak aby se již neopakovaly, bude napraveno do 31.12.2019, zveřejněn dne 25.6.2019, návrh zveřejněn od 7.6.2019 do 24.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2019 ze dne 8.3.2019, 31.3.2019 ze dne 12.4.2019, 30.6.2019 ze dne 6.7.2019, 31.12.2019 ze dne 20.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 6.7.2019, 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 12.4.2019, 30.6.2019 ze dne 6.7.2019, 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 6.7.2019, 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu FENIX - od č. 1 ze dne 25.1.2019 do č. 68 ze dne 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize vydaných faktur - od č. 1/2019 ze dne 14.5.2019 do č. 4 ze dne 15.12.2019

Faktura

- číslo 19/01/0099 ze dne 2.10.2019 ve výši Kč 189.980,00 splatná dne 16.10.2019, dodavatel ZETA Benátky s.r.o. Benátky nad Jizerou, na stavební práce „ Oprava chodníku v obci Ctiměřice“. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 48 ze dne 7.10.2019, předpis závazku č. 44049 ze dne 7.10.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 10, účetní doklad č.10288 ze dne 7.10.2019 ve výši Kč 189.980,00

- číslo 19/01/0100 ze dne 2.10.2019 ve výši Kč 139.310,00 splatná dne 16.10.2019, dodavatel ZETA Benátky s.r.o. Benátky nad Jizerou, na stavební práce „ Oprava stávající kanalizaci v obci Ctiměřice“. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 52 ze dne 21.10.2019, předpis závazku č. 44053 ze dne 22.10.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 10, účetní doklad č.10301 ze dne 22.10.2019 ve výši Kč 139.310,00

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-12016181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 7 ze dne 8.4.2019 do č. 13 ze dne 28.6.2019, od č. 22 ze dne 5.11.2019 do č. 25 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 35-1454651507/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (úvěr) – č. 6 za období 2.5. - 1.6.2019, č. 1 za období 2.12.2019 - 1.1.2020 se stavem k 31.12.2019
- k účtu č. 30126181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 6 za období červen 2019, č. 10 za období říjen 2019, č. 12 za období prosinec 2019

Účetní doklad

- k č. 94-12016181/0710 - od č. 20006 ze dne 8.4.2019 do č. 20012 ze dne 28.6.2019
- k č. 30126181/0100 - od č. 10153 ze dne 1.6.2019 do č. 10184 ze dne 30.6.2019, č. 10288 ze dne 7.10.2019, č. 10301 ze dne 22.10.2019, od č. 10339 ze dne 1.12.2019 do č. 10379 ze dne 31.12.2019
- předpis mezd - č. 55006 ze dne 30.6.2019
- předpisy vydaných faktur – od č. 88000 do č. 88001 ze dne 14.5.2019, č. 88003 ze dne 15.12.2019
- předpisy došlých faktur – od č. 44024 ze dne 3.6.2019 do č. 44029 ze dne 30.6.2019, č. 44049, č. 44053, od č. 44062 do č. 44069
- předpisy zálohových faktur – č. 22023, č. 22024
- k pokladně - od č. 11002 ze dne 30.4.2019 do č. 11011 ze dne 27.6.2019, od č. 11027 ze dne 30.12.2019 do č. 11029 ze dne 31.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2018 - č. 01002 ze dne 1.7.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období duben, červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 29.8.2019 v 12:15 hodin činí Kč 9.284,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 12 ze dne 7.7.2019

Pokladní doklad

- od č. 2 ze dne 30.4.2019 do č. 8A ze dne 27.6.2019, od č. 25 ze dne 30.12.2019 do č. 27 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v Inventurní knize - k 31.12. jsou uzavírány jednotlivé druhy majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 16.12.2019, Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí pro k.ú. Ctiměřice prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2019 - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva pro rok 2019 ze dne 17.1.2020

Mzdová agenda

- výkaz práce 2019 za období březen až květen 2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce p. J.R.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list za období červen 2019, mzdové náklady 1..12/2019 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 24.6.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 s pí M. M. na období od 2.1.2019 do 31.12.2019 v rozsahu 25 hodin za měsíc – na poradenskou činnost - účetnictví
- ze dne 1.3.2019 s p. J. R. na období od 2.3.2019 do 31.5.2019 v rozsahu 15 hodin – příprava podkladů pro skartaci včetně předávacího protokolu

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

- dopisem č. j. 087079/2019/KUSK ze dne 25.6.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2018 (rozpočet na rok 2019), 21.1.2019, 18.2.2019, 11.3.2019, 25.3.2019, 15.4.2019, 20.5.2019, 24.6.2019 (závěrečný účet a účetní závěrka obce) 2.9.2019, 7.10.2019, 4.11.2019, 9.12.2019, 30.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ctiměřice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, 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 poskytnutí dotace, 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 Ctiměřice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím 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 6.3., neboť:

Dle Rozvahy sestavené k 30.6.2019 obec nepřeučtovala hospodářský výsledek za rok 2018 z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku obce za rok 2018 dne 24.6.2019.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude možné ověřit při přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2019. Hospodářský výsledek za rok 2018 byl dodatečně přeúčtován dne 1.7.2019 dokladem č. 01002.

- Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Schválený rozpočet v příjmech na rok 2019 byl dle výkazu FIN 2 -12M sestaveného k 28.2.2019 pořízen v jiné podobě než byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 (pol. 1337 schváleno Kč 60.000,00, ve výkazu uvedena pol. 1340 Kč 60.000,00).

NAPRAVENO

Pořízením schváleného rozpočtu na rok 2020 do výkazu FIN 2 -12M sestaveného k 31.1.2020, tak jak byl schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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 nedodržela zásady účtování. Neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhali zápisu do katastru nemovitostí. Jedná se o Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 5.2.2018, návrh na vklad ze dne 3.2.2018. Pozemky zatížené věcným břemenem byly analyticky členěny dokladem č. 77004 ze dne 31.12.2018.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření ze dne 24.6.2019, tak aby se chyba již neopakovala.

▪ Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 9 odst. 3, neboť:

Obec nemá jednoznačně a aktuálně vnitřním předpisem upraven výkon finanční kontroly, není jmenovitě a průkazně určen hlavní účetní a správce rozpočtu, nebyly předloženy podpisové vzory. Podotýkáme, že tímto nejsou podepsány účetní doklady např. prosinec 2018.

NAPRAVENO

Předložením dokumentu Podpisové vzory ze dne 31.5.2019 a kontrolou účetních dokladů.

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

§ 30 odst. 2, neboť:

Obec nezjistila v průběhu inventarizace k rozvahovému dni rozdíly mezi zůstatky uvedenými v Rozvaze k 31.12.2018 a stavy zaznamenanými v inventurních soupisech k 31.12. v případě účtů: 028, 088 a 902. Podotýkáme, že při sečtení účtu 028 byl vysčítán majetek celkem za Kč 494.454,70 a na inventurním soupisu je uvedena celková částka Kč 494.534,90. U účtu 902 byl vysčítán majetek celkem za Kč 19.359,50 a na inventurním soupisu je uvedena částka Kč 16.333.50.

NAPRAVENO

Předložením inventarizace ke dni 31.12.2019, kde se chyba již neopakuje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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	0,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,31 %
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 1 101 650,00 Kč.

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

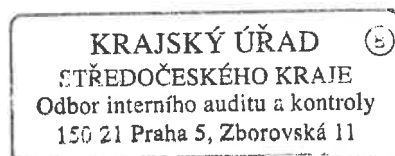
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ctiměřice 22.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



Marcela Pavlíčková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová
.....
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 Ctiměřice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Marie Bičáková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ctiměřice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Marie Bičáková
starostka obce Ctiměřice

OBEC CTIMĚŘICE
294 46 SEMČICE

.....
dne 22.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Ctiměřice	Marie Bičáková

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.