

Obec Ctiměřice
IČO: 00509361

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČETU ZA ROK 2023
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2/2023

Fenix 9.61.003, 2004 - 2024 Asseco Solutions, a.s.

Vygenerováno: 07.06.2024 19:16:28

VYVĚŠENO: 7/6 2024
SEJMU TO:


OBEC CTIMĚŘICE
294 46 Semčice

1. Plnění rozpočtu za období 2021 - 2023

	2021	2022	2023
PŘÍJMY	2 229 566,94	2 505 571,33	2 858 160,33
VÝDAJE	1 312 038,78	1 873 750,99	3 356 389,79
SALDO	917 528,16	631 820,34	-498 229,46

1.1. Běžný rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	2 858 160,33	2 500 000,00	2 990 595,92	114,33	95,57
VÝDAJE	2 154 120,79	2 340 000,00	1 979 933,90	92,06	108,80
SALDO	704 039,54	160 000,00	1 010 662,02		

1.2. Kapitálový rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE	1 202 269,00		1 402 880,00		85,70
SALDO	-1 202 269,00		-1 402 880,00		

2. Rozpočtové hospodáření dle tříd - PŘÍJMY 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet		% SR	% UR
		schválený	po změnách		
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 750 610,17	2 384 600,00	2 855 440,92	115,35	96,33
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	32 695,16	58 800,00	60 300,00	55,60	54,22
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	74 855,00	56 600,00	74 855,00	132,25	100,00
CELKEM PŘÍJMY	2 858 160,33	2 500 000,00	2 990 595,92	114,33	95,57

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet		% SR	% UR
		schválený	po změnách		
Sdílené daně	2 490 531,00	2 081 100,00	2 552 153,30	119,67	97,59
Místní poplatky	84 530,00	87 500,00	84 530,00	96,61	100,00
Správní poplatky		1 000,00	1 000,00		
Daň z nemovitosti	157 791,55	200 000,00	200 000,00	78,90	78,90
Ostatní daňové příjmy	17 757,62	15 000,00	17 757,62	118,38	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2023

Měsíc	2021	2022	2023
Leden	148 403,57	140 829,67	161 518,66
Únor	138 696,83	146 886,61	163 613,27
Březen	138 956,74	152 007,67	196 760,30
Duben	89 869,42	146 302,45	153 799,46
Květen	121 120,62	160 478,86	175 425,90
Červen	184 948,34	196 758,36	219 380,23

Červenec	219 374,54	279 655,13	359 355,88
Srpen	140 664,96	153 791,55	165 447,38
Září	159 257,40	180 173,62	244 335,68
Říjen	123 268,71	141 173,33	166 757,61
Listopad	148 337,59	175 845,73	191 387,53
Prosinec	223 598,93	232 955,98	292 749,10
CELKEM	1 836 497,65	2 106 858,96	2 490 531,00

3. Rozpočtové hospodáření dle tříd - VÝDAJE 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	2 154 120,79	2 340 000,00	1 979 933,90	92,06	108,80
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 202 269,00		1 402 880,00		85,70
CELKEM VÝDAJE	3 356 389,79	2 340 000,00	3 382 813,90	143,44	99,22

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2022 - 2023

Řádek	2022 skut	%	2023 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	29 348,00	1,57	35 856,00	1,07
Ostatní platby za provedenou práci	57 491,00	3,07	138 607,00	4,13
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	320 586,00	17,11	404 916,00	12,06
Mzdové výdaje celkem	407 425,00	21,74	579 379,00	17,26
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	133 447,67	7,12	163 390,95	4,87
Nákupy vody, paliv a energie	136 500,43	7,28	189 633,90	5,65
Nákup služeb a ostatní nákupy	495 691,62	26,45	711 860,56	21,21
Opravy a údržba majetku	136 633,00	7,29	422 269,84	12,58
Daně (daň z převodu nemovitostí...)				
Výdaje z finančního vypořádání	22 610,00	1,21	26 600,00	0,79
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond., náhrady,...)	55 273,27	2,95	60 986,54	1,82
Ostatní provozní výdaje celkem	980 155,99	52,31	1 574 741,79	46,92
Transfery příspěvkovým organizacím				
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	30 000,00	1,60		
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	30 000,00	1,60		

Půjčené prostředky						
CELKEM	1 417 580,99	75,65	2 154 120,79	64,18		
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
SW + výpočetní technika						
Pořízení budov, staveb	456 170,00	24,35	1 024 509,00	30,52		
Nákup pozemků			124 500,00	3,71		
Stroje, přístroje, zařízení, dopr. prostředky			53 260,00	1,59		
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)						
Pořízení vlastního majetku celkem	456 170,00	24,35	1 202 269,00	35,82		
Investiční transfery vlastním organizacím						
Investiční transfery jiným subjektům						
Investiční transfery celkem						
Půjčené prostředky						
CELKEM	456 170,00	24,35	1 202 269,00	35,82		
VÝDAJE CELKEM	1 873 750,99	100,00	3 356 389,79	100,00		

3.2. Závazné ukazatele 2023

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	2 441 200,00		2 825 465,17	
Lesy a zemědělství				64 981,10
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje				37 738,00
Vodní hospodářství		200 000,00		986 150,00
Školství		60 000,00		
Kultura		20 000,00		9 440,00
Sport				
Zájmová činnost				
Zdravotnictví				

Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení		180 000,00		517 403,85
Pohřebnictví				
Zásobování teplem			500,00	124 500,00
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	55 000,00	250 000,00	28 401,16	285 123,96
Veřejné prostranství		30 000,00		60 837,50
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie				
Zastupitelstvo		370 000,00		455 727,00
Správa úřadu	3 800,00	1 118 000,00	3 794,00	717 896,44
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		62 000,00		87 191,94
Ostatní finanční operace				9 400,00
Ostatní nezařazené		50 000,00		
Celkem	2 500 000,00	2 340 000,00	2 858 160,33	3 356 389,79
Příjmy z financování				
Výdaje z financování		160 000,00		154 200,00
Použitá rezerva (z BÚ)			652 429,46	
CELKEM		-160 000,00		-498 229,46

Výdaje

355 248,41
257 047,78
213 120,66
132 630,72
241 601,66
293 761,64
159 391,76
122 296,37
17 472,16
107 234,08
554 933,00
901 651,55
3 356 389,79

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2021 - 2023

Rok	Měsíc	Skutečnost 2021		Skutečnost 2022		Skutečnost 2023	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		162 491,44	75 305,90	145 569,64	256 171,65	205 310,72	
Únor		146 571,40	61 676,35	175 937,13	52 311,59	173 373,84	
Březen		143 673,74	47 933,44	157 894,67	67 681,32	207 985,96	
Duben		99 665,54	155 449,74	162 246,46	138 806,73	158 791,46	
Květen		129 289,76	59 556,87	169 275,36	115 028,02	161 037,16	
Červen		299 023,85	90 985,80	296 730,36	127 966,14	311 221,22	
Červenec		247 396,94	96 024,68	290 344,53	193 462,34	369 428,88	
Srpen		174 158,17	67 040,60	185 067,64	390 520,58	176 263,06	
Září		218 209,40	35 482,30	239 249,62	115 731,06	282 309,56	
Říjen		140 882,86	221 006,15	145 873,33	116 593,38	172 705,61	
Listopad		232 759,91	146 502,57	288 077,03	209 984,40	281 900,12	
Prosinec		235 443,93	255 074,38	249 305,56	89 493,78	357 832,74	
CELKEM		2 229 566,94	1 312 038,78	2 505 571,33	1 873 750,99	2 858 160,33	

5. Financování 2023

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	652 429,46		546 417,98		119,40
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-154 200,00	-160 000,00	-154 200,00	96,38	100,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	498 229,46	-160 000,00	392 217,98		127,03

6. Monitoring hospodaření ÚSC (SIMU)

Popis

2021

2022

2023

1. Počet obyvatel obce				
2. Běžné výdaje na obyvatele				
3. Finanční stabilita				
4. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	1,00	1,00	1,00	1,00
5. Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech	0,96	0,97	0,97	0,97
6. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	0,59	0,75	1,17	1,17
7. Provozní saldo	917 528,16	631 820,34	-498 229,46	-498 229,46
8. Rozdíl provoz.salda a uhr.splátek dluhopisů, půj.prostředků	1 138 958,16	1 087 990,34	704 039,54	704 039,54
9. Podíl provozního salda k běžným příjmům (v %)	984 758,16	933 790,34	549 839,54	549 839,54
10. Provozní saldo na obyvatele	51,08	43,42	24,63	24,63
11. Podíl investičních transferů na kapitálových výdajích				
12. Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu	0,19	0,42	1,71	1,71
13. Dluhová služba celkem	171 829,63	206 173,27	202 786,54	202 786,54
14. Ukazatel Dluhové služby (v %)	7,71	8,23	7,10	7,10
15. Krytí dluhové služby	6,63	5,28	3,47	3,47
16. Dluh	793 250,00	639 050,00	484 850,00	484 850,00
17. Dluh zřízených příspěvkových organizací				
18. Dluh na obyvatele				
19. Krytí dluhu	1,44	1,70	1,45	1,45
20. Stav na bankovních účtech a v pokladnách	4 672 546,55	5 150 166,89	4 497 737,43	4 497 737,43
21. Stav na ban. účtech a v pokladnách zřízených přis.organizací				
22. Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	36,45	27,55	19,77	19,77
23. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	5,17	5,62	3,25	3,25
24. Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k celk.aktivům(v %)	5,17	5,56	3,25	3,25
25. Čistá aktiva	16 064 211,13	16 704 227,12	17 442 238,20	17 442 238,20
26. Čistá aktiva na obyvatele				
27. Běžná likvidita	57,57	14,70	45,07	45,07
28. Okamžitá likvidita	57,06	14,51	44,57	44,57

Výdaje

355 248,41
257 047,78
213 120,66
132 630,72
241 601,66
293 761,64
159 391,76
122 296,37
17 472,16
107 234,08
554 933,00
901 651,55
3 356 389,79

7. Pohledávky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	35 420,00	62 620,00	51 030,00
CELKEM	35 420,00	62 620,00	51 030,00

8. Závazky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
321 - Dodavatelé	3 335,89	238 471,24	9 707,70
331 - Zaměstnanci	33 359,00	65 349,00	30 119,00
337 - Zdravotní pojištění	3 671,00	4 482,00	4 482,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	6 105,00	9 633,00	5 583,00
374 - Přijaté zálohy na transf		9 400,00	
CELKEM	46 470,89	327 335,24	49 891,70

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2023

Účet - název	2021	2022	2023
451 30 - Dlouhodobé úvěry; dl.	793 250,00	639 050,00	484 850,00
CELKEM	793 250,00	639 050,00	484 850,00

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	5 566 416,49	5 566 416,49
403 - Transfery na pořiz. dl.majetku	6 047 700,35	5 963 921,88
406 - Oceň.rozdílů při prv.použ.met.	-2 194 783,90	-2 194 783,90
408 - Opravy předch. účetních období	90 927,00	90 927,00
CELKEM	9 510 259,94	9 426 481,47

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavů na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2023

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; KB -BÚ	4 362 836,47	3 612 037,41
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB	787 330,42	885 700,02
CELKEM	5 150 166,89	4 497 737,43

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	14 955,00	24 355,00	-9 400,00
Od státních fondů			
Celkem	14 955,00	24 355,00	-9 400,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2023 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98008	volby prezident	14 955,00	24 355,00	-9 400,00
	Celkem ze státního rozpočtu	14 955,00	24 355,00	-9 400,00

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2023 od státních fondů

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

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2023 z rozp. kraje, obcí, DSO a převody z vl. fondů

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

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Pohledávky	0,00
Krátkodobé pohledávky (Netto)	0,00
Dlouhodobé pohledávky vztahující se k následujícímu roku (Netto)	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé pohledávky (Netto)</i>	<i>0,00</i>
Rozpočtové příjmy	2 858 160,33
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,00

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Závazky	49 891,70
Krátkodobé závazky	49 891,70
Dlouhodobé závazky vztahující se k následujícímu roku	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé závazky</i>	<i>484 850,00</i>
Rozpočtové příjmy	2 858 160,33
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	1,75

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2023

	Kč
Zastavený majetek	0,00
Majetek celkem	17 712 873,64
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (v %)	0,00

14. Majetek k 31.12.2023

Účet - popis	2021			2022			2023		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	10 067,00	-10 067,00		10 067,00	-10 067,00		10 067,00	-10 067,00	
021 - Stavby	14 454 403,62	-3 318 936,00	11 135 467,62	14 454 403,62	-3 521 046,00	10 933 357,62	14 454 403,62	-3 723 018,00	53 260,00
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.							53 260,00		
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	525 907,90	-525 907,90		595 661,57	-595 661,57		500 546,17	-500 546,17	
031 - Pozemky	760 715,85		760 715,85	760 715,85		760 715,85	885 215,85		
041 - Nedokončený dl. nehmot.m	107 272,00		107 272,00	107 272,00		107 272,00	107 272,00		
042 - Nedokončený dl. hmotný m	221 430,00		221 430,00	430 760,00		430 760,00	1 702 109,00		
052 - Poskyt.zálohy na dl.hmot				246 840,00		246 840,00			
CELKEM	16 079 796,37	-3 854 910,90	12 224 885,47	16 605 720,04	-4 126 774,57	12 478 945,47	17 712 873,64	-4 233 631,17	-4 233 631,17
z toho: oprávkvy k majetku celkem	-3 854 910,90			-4 126 774,57			-4 233 631,17		

Netto

10 731 385,62

53 260,00

885 215,85

107 272,00

1 702 109,00

13 479 242,47

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088551/2023/KUSK

Čj.: 005724/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CTIMĚŘICE

IČ: 00509361

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 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2024
- 22.09.2023

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:

Ctiměřice

Ctiměřice 4

294 46 Semčice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:

Jana Pýchová

Zástupce územního celku:

Mgr. Marie Bičáková - starostka

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 09.08.2023 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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání 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 31.05.2024 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2022 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 27.09.2021, zveřejněn dne 29.12.2021, návrh zveřejněn od 07.09.2021 do 08.10.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 10.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2022 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 09.01.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 31.01.2023
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 31.03.2023
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 30.04.2023
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 31.05.2023
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 30.06.2023
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 31.07.2023
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 30.09.2023, zveřejněno dne 30.09.2023
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 31.10.2023
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 20.12.2023
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 31.12.2023
přezkoumáno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.07.2023 návrh zveřejněn dne 09.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.06.2023 ze dne 06.07.2023, 31.08.2023 ze dne 13.09.2023, 31.12.2023 ze dne 22.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2023 ze dne 10.07.2023, 31.12.2023 ze dne 23.01.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 10.07.2023, 31.12.2023 ze dne 23.01.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 10.07.2023, 31.12.2023 ze dne 24.01.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.08.2023 ze dne 12.09.2023, 31.12.2023 ze dne 31.01.2024, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu FENIX - č.: 1 - 110, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize vydaných faktur 2023 - č.: 1/2023 - 4/2023, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 13 - 21, 36 - 48, 88 - 95, 98 - 103
- odběratelská - č.: 4/2023

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-12016181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 6, 7, 12, 13, 24, 25
- k účtu č. 35-1454651507/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (úvěr) – č.: 3, 6, 12
- k účtu č. 30126181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 3, 6, 12

Účetní doklad

- k č. 94-12016181/0710 - č.: 20006 – 20007, 20012, 20013, 20024, 20025
- k č. 30126181/0100 - č.: 10079 - 10115, 10181 - 10218, 10384 - 10435
- č.: 00101, 00102, 00105
- č.: 44013 – 44021, 44036 - 44048, 44088 – 44095, 44098 - 44103
- č.: 55005, 55012
- č.: 66001
- č.: 77001
- č.: 11001 - 11009, 11021 - 11029

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za období březen, červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 22.09.2023 v 8:00hod. činí 9.330,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 12 ze dne 17.07.2023

Pokladní doklad

- č.: 1 - 6, 8 - 9, 19 - 27

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v elektronicky v tabulkách a částečně v inventarizační knize k 31.12.2023, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 16.12.2023, Inventarizační zpráva pro rok 2023 ze dne 17.01.2024

Mzdová agenda

- mzdový list 2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek 05/23, mzdový list 2023 - 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 11.04.2023

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

- Kupní smlouva nemovitost ze dne 14.12.2023, prodávající fyzická osoba, obec kupuje pozemek p. č. 551/2 - orná půda o výměře 593m2 v k. ú. Semčice, kupní cena 120.000,00 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19.04.2023, oprávněný CETIN a. s., Praha, k pozemku p. č. 881 v k. ú. Ctiměřice, sjednáno za jednorázovou náhradu ve výši 500,00 Kč, zřízeno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tématického zadání Životní prostředí (studie, PD) Oblast podpory f) Vodovodní a kanalizační infrastruktura - Projektová dokumentace stavby, ze dne 14.11.2023, investiční dotace ve výši 500.000,00 Kč na realizaci „Projektu Ctiměřice - Splašková kanalizace“ ev. č. FVP/VOH/048340/2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2023 uzavřena s os. č. 155 na období od 02.01.2023 do 31.12.2023 v rozsahu do 25hod./ měsíc, poradenská činnost - účetnictví

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2022, 30.01.2023, 27.03.2023, 05.06.2023, 26.06.2023, 18.09.2023, 30.11.2023, 27.12.2023 - 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, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,14 %
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 484 850,00 Kč.

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

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

Ctiměřice 31.05.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Marcela Pavlíčková

Marcela
Pavlíčková

Digitálně podepsal
Marcela Pavlíčková
Datum: 2024.05.31
12:02:40 +02'00'

Jana Pýchová

Jana
Pýchová

Digitálně podepsal
Jana Pýchová
Datum: 2024.05.31
12:02:21 +02'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.

SpZn: SZ_088551/2023/KUSK

Příloha k č. j.: 005724/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

CTIMĚŘICE

IČ: 00509361

za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 31.05.2024 návrh zprávy o výsledku 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:

Mgr. Marie Bičáková

starostka obce Ctiměřice

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 výsledku 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 tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy o výsledku 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 31.05.2024:

Marcela Pavlíčková

Marcela
Pavlíčková
á

Digitálně podepsal
Marcela Pavlíčková
Datum: 2024.05.31
12:10:03 +02'00'