

NÁVRH závěrečného účtu Obce Petkovy, IČ 00238414

za rok 2023

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený
Třída 1 – daňové příjmy	6.610.629,52	5.463.990,00	5.453.504,78
Třída 2 – nedaňové příjmy	289.453,91	239.536,00	262.021,22
Třída 3 – kapitálové příjmy	0,00	12.000,00	0,00
Třída 4 – přijaté transfery	288.766,00	65.000,00	288.766,00
Příjmy celkem	7.188.849,43	5.780.526,00	6.004.292,00
Třída 5 – běžné výdaje	3.173.200,82	2.998.000,00	3.190.538,14
Třída 6 – kapitálové výdaje	2.823.153,86	2.782.526,00	2.823.153,86
Výdaje celkem	5.996.354,68	5.780.526,00	6.013.692,00
Saldo: Příjmy - Výdaje	1.192.494,75	0,00	-9.400,00
Třída 8 - financování			
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	0,00	0,00
Splátky úvěrů	0,00	0,00	0,00
Fond rezerv	0,00	0,00	0,00
Operace bez charakteru P/V	0,00	0,00	0,00
Aktivní dl.operace likv.-výdaje	0,00	0,00	0,00
Prostředky minulých let	-1.192.494,75	0,00	9.400,00
Financování celkem	-1.192.494,75	0,00	9.400,00

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění dle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN 2-12 k 31.12.2023, který je nedílnou přílohou tohoto závěrečného účtu.

Hospodářská činnost obce

Obec nevede hospodářskou činnost.

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Výkaz Rozvaha a Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí na obecním úřadě, tyto výkazy obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

Stav účelových fondů a finančních aktiv

Obec nemá zřízen žádný fond.

Počáteční stav finančních prostředků na běžném účtu k 1.1.2023

18.929.521,27 Kč

Konečný stav finančních prostředků na běžném účtu k 31.12.2023

20.122.016,02 Kč

Hospodaření příspěvkových a jiných organizací zřízených obcí

Obec nemá zřízeny žádné příspěvkové ani jiné organizace.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

UZ 98008 dotace na volby prezidenta republiky ČR

Přijato Kč 38.600,00 čerpáno 21.766,00 Kč vráceno v r.2023 Kč 16.834,00 100%

UZ 00093 neinvestiční dotace hasiči – pořízení věcných prostředků

Přijato Kč 98.000,00

100%

Obci Řitovice (hřbitov)
Poskytnuto Kč 7.000,-

100%

Dále obec přijala dotaci na výkon státní správy v částce Kč 65.000,00.

100%.

Přijaté finanční dary

xxxx

Poskytnuté finanční dary, příspěvky a dotace

Příspěvek/dar do knihovny v Mladé Boleslavi

4.000,00 Kč

Cenné papíry

Obec nevlastní žádné cenné papíry.

Nemovitý majetek

Odkoupení pozemku – trvalý travní porost inventární číslo 031403.

Technické zhodnocení stavby pohostinství se sálem ve výši 763.838,12 Kč

Likvidace kontejnerového stání v zůstatkové hodnotě 84.178,00 Kč

Technické zhodnocení veřejného osvětlení v hodnotě ve výši 605.460,00 Kč

Budování nového vodovodu 423.500,00 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedli zaměstnanci auditorské společnosti AUDIT TOPOL s.r.o., místo přezkoumání Obecní úřad Petkovy, Petkovy 57, 294 04 Petkovy dne 12. 4. 2024.

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Závěr zprávy:

Byly zjištěny nedostatky, spočívající ve:

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

C4) v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

• **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17 odst. 6)**

Na internetových stránkách obce nebyla v rámci návrhu závěrečného účtu za rok 2022 uveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022. Tato zpráva byla uveřejněna až po projednání závěrečného účtu zastupitelstvem.

• **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (§ 36) a český účetní standard č. 703 – transfery (bod 4.8. a 5.3.5.)**

Obec účtovala dne 21. 12. 2023 dokladem č. 23-007-00035 o vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Středočeského kraje ve výši 98 000 Kč na projekt „Vybavení JSDH Petkovy“. Účtováno bylo o předpisu pohledávky (348/672) a následně dokladem č. 31-007-00036 ze dne 21. 12. 2023 o zúčtování předepsané pohledávky s přijatou zálohou na transfer (374/348).

Při ověřování správnosti zaúčtované pohledávky bylo dne 12. 4. 2024 zjištěno, že vyúčtování dotace je stále v procesu a dosud nebylo uzavřeno. Pohledávka (nezpochybnitelnost transferu) tak byla v účetním období roku 2023 zaúčtována nesprávně, k zúčtování přijaté zálohy nemělo rovněž dojít.

• **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (§ 36) a český účetní standard č. 703 – transfery (bod 4.6.)**

Předmětné ustanovení předpisu požaduje, aby příjemce transferu zaúčtoval prostřednictvím podrozvahového účtu 915 (ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů) nebo 955 (ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů) pokud zjistí, že došlo ke skutečnosti, která je natolik určitá a významná, že zakládá možnost poskytnutí transferu.

Bylo zjištěno, že u dotačního projektu „Vybavení JSDH Petkovy“ (právní akt na dotaci z 1. 11. 2023, maximální výše dotace 98 000 Kč) nebyla podmíněná pohledávka na příslušný podrozvahový účet zaúčtována.

• **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (§ 36) a český účetní standard č. 709 – vlastní zdroje (bod 3.5.8.)**

Předmětné ustanovení předpisu požaduje, aby u významných oprav prostřednictvím účtu 408 - *Opravy předcházejících účetních období* byly uvedeny bližší podrobnosti zaúčtovaných oprav v příloze účetní závěrky. Účetní jednotka nemá tyto informace v příloze účetní závěrky uvedeny.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 je přílohou závěrečného účtu.

Přílohy:

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Finanční výkaz obce FIN 2-12 k 31.12.2023

Návrh závěrečného účtu je v úplné podobě zveřejněn na elektronické úřední desce obce Petkovy na www.petkovy.cz a nahlédnutí do jeho listinné podoby je možné na obecním úřadě Petkovy.

Vyvěšeno: 10.6.2024

Vyvěšeno na elektronické úřední desce obce Petkovy dne 10.6.2024

Svěšeno

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 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.).

pro územní samosprávný celek

Obec Petkovy

za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumávaný územní samosprávný celek (dále také „obec“):

Název: Obec Petkovy
Sídlo: Petkovy 57, 294 04 Petkovy
IČ: 00238414

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

AUDIT TOPOL s.r.o.

Ještědská 261
460 08 Liberec
Číslo opr. 453

Ing. Petr Topol Digitálně podepsal
Ing. Petr Topol
Datum: 2024.04.22
20:41:25 +02'00'

Jména osob provádějících s odpovědným auditorem přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Martin Tocauer Digitálně podepsal
Ing. Martin Tocauer
Datum: 2024.04.22
20:23:20 +02'00'

Ing. Martin Tocauer – asistent auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání: Obecní úřad Petkovy, Petkovy 57, 294 04 Petkovy

Období provedení přezkoumání hospodaření: 16. 11. 2023, 12. 4. 2024

První činnost auditora, kterou bylo přezkoumání zahájeno: : předání seznamu podkladů k přípravě dne 21. 8. 2023

Poslední činnost auditora předcházející vyhotovení zprávy: projednání předpokládaného závěru zprávy auditora dne 12. 4. 2024

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, 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,

- d) 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní samosprávný celek obec Petkovy.

Úlohou auditora je na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito

předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření obce je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku jsme zjistili, že s návrhem závěrečného účtu za rok 2022 nebyla zveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022. Tato zpráva byla uveřejněna až po projednání závěrečného účtu zastupitelstvem. Došlo tak dle názoru auditora k významnému porušení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (ust. § 17 odst. 6).

S výhradou uvedenou v předchozím odstavci jsme na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku nezjistili žádné další skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 jsme zjistili chyby a nedostatky.

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, která je nedílnou součástí této zprávy.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA (§ 10 odst. 4 písm. a) zák. č. 420/2004 Sb.)

Neuvádí se.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU**Podíl pohledávek na rozpočtu**

A	Vymezení pohledávek	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	7 084 849,43 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,0 %

Pozn.: stav dlouhodobých pohledávek k 31. 12. 2023 = 0 Kč

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	78 188,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	7 084 849,43 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,1 %

Pozn.: stav dlouhodobých závazků k 31. 12. 2023 = 0 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	18 998 760,97 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního samosprávného celku překročil průměr jeho příjmů.

Výše dluhu k 31. 12. 2023	0 Kč
Průměr příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (po konsolidaci)	5 837 082 Kč
Poměr dluhu k průměru příjmů	0 %

Dluh obce Petkovy k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky (činil 0 %).

VII. DALŠÍ INFORMACE

Návrh zprávy projednán s orgánem oprávněným jednat jeho jménem. Ke zprávě nebyly vzneseny námitky.

Vyhotoveno dne: viz datum elektronického podpisu odpovědného auditora

Auditorská společnost:

AUDIT TOPOL s.r.o.

Ještědská 261, 460 08 Liberec

Oprávnění č. 453

Odpovědný auditor:

Ing. Petr Topol, oprávnění č. 0400

Ing. Petr
Topol

Digitálně podepsal

Ing. Petr Topol

Datum: 2024.04.23

07:55:47 +02'00'

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne podepsání zprávy.

Převzal:

 
R. Martin Kubeček

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- | | |
|-----------|--|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad |
| Příloha B | Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření |
| Příloha C | Vyjádření k nedostatkům zjištěným při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky |
| Příloha D | Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření

Byly zjištěny nedostatky, spočívající ve:

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

C4) v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17 odst. 6)**

Na internetových stránkách obce nebyla v rámci návrhu závěrečného účtu za rok 2022 uveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022. Tato zpráva byla uveřejněna až po projednání závěrečného účtu zastupitelstvem.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (§ 36) a český účetní standard č. 703 – transfery (bod 4.8. a 5.3.5.)**

Obec účtovala dne 21. 12. 2023 dokladem č. 23-007-00035 o vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Středočeského kraje ve výši 98 000 Kč na projekt „Vybavení JSDH Petkovy“. Účtováno bylo o předpisu pohledávky (348/672) a následně dokladem č. 31-007-00036 ze dne 21. 12. 2023 o zúčtování předepsané pohledávky s přijatou zálohou na transfer (374/348).

Při ověřování správnosti zaúčtované pohledávky bylo dne 12. 4. 2024 zjištěno, že vyúčtování dotace je stále v procesu a dosud nebylo uzavřeno. Pohledávka (nezpochybnitelnost transferu) tak byla v účetním období roku 2023 zaúčtována nesprávně, k zúčtování přijaté zálohy nemělo rovněž dojít.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (§ 36) a český účetní standard č. 703 – transfery (bod 4.6.)**

Předmětné ustanovení předpisu požaduje, aby příjemce transferu zaúčtoval prostřednictvím podrozvahového účtu 915 (ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů) nebo 955 (ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů) pokud zjistí, že došlo ke skutečnosti, která je natolik určitá a významná, že zakládá možnost poskytnutí transferu.

Bylo zjištěno, že u dotačního projektu „Vybavení JSDH Petkovy“ (právní akt na dotaci z 1. 11. 2023, maximální výše dotace 98 000 Kč) nebyla podmíněná pohledávka na příslušný podrozvahový účet zaúčtována.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (§ 36) a český účetní standard č. 709 – vlastní zdroje (bod 3.5.8.)**

Předmětné ustanovení předpisu požaduje, aby u významných oprav prostřednictvím účtu 408 - *Opravy předcházejících účetních období* byly uvedeny bližší podrobnosti zaúčtovaných oprav v příloze účetní závěrky. Účetní jednotka nemá tyto informace v příloze účetní závěrky uvedeny.

Vyjádření k nedostatkům zjištěným při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

Při dílčím přezkoumání za rok 2023 byly zjištěny následující chyby a nedostatky spočívající:

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

C4) v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- § 36 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Český účetní standard č. 710 – Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek (bod 6.4.5.)

Dokladem č. 23-801-00003 ze dne 31. 3. 2023 účtováno o vyřazení čističky vzduchu (prodej). Úctováno zápisem 553 MD / 082 D nesprávně ve výši 58 330 Kč (pořizovací cena) namísto částky 415 Kč (zůstatková cena).

2023 – NAPRAVENO

Opraveno dokladem č. 23-007-00030 ze dne 30. 11. 2023

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví

Dokladem č. 23-007-00017 ze dne 30. 6. 2023 účtováno o schváleném výsledku hospodaření za rok 2022, avšak v nesprávné výši. Výsledek hospodaření za rok 2022 činil 2 313 820,93 Kč, přičemž zmíněným dokladem byla zaúčtována částka pouze ve výši 2 132 731,97 Kč. K 30. 6. 2023 je tak vykázán zůstatek na účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení ve výši 181 088,95 Kč.

2023 – NAPRAVENO

Opraveno dokladem č. 23-007-00043 ze dne 31. 12. 2023

Při přezkoumání za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušení níže uvedené předpisy:

- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (§ 219)

Územní celek uzavřel smlouvu o dílo „Projektová dokumentace – Vodovod Petkovy“ (dne 29. 8. 2021, smluvní cena 1 171 000 Kč bez DPH). Výše uvedené ustanovení zákona vyžaduje zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouva byla zveřejněna dne 15. 2. 2022.

2022 – NENAPRAVENO, resp. obdobný nedostatek se opakuje

2023 – NAPRAVENO, resp. obdobný nedostatek se neopakuje

- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (§ 219 odst. 1)

Uzavřené dodatky ke smlouvě o dílo na zakázku „Projektová dokumentace – Vodovod Petkovy“ (dodatek č. 1 ze dne 20. 4. 2022 a dodatek č. 2 ze dne 20. 9. 2022) nebyly ve lhůtě do 15 dnů od jejich uzavření zveřejněny na profilu zadavatele. (Pozn.: obec dodatky na profilu zadavatele zveřejnila dne 2. 11. 2022.).

2023 – NAPRAVENO, resp. obdobný nedostatek se neopakuje

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb. „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“**

Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2021 byla schválena zastupitelstvem dne 24. 6. 2022. Obec neprovedla zaúčtování schváleného výsledku hospodaření za rok 2021 ve výši 2 132 731,97 Kč, tento je k 31. 12. 2022 vykázán prostřednictvím účtu 431 jako neschválený. (Pozn.: obec doučtovala dokladem č. 23-007-00008 ze dne 1. 3. 2023).

2023 – NAPRAVENO

Výsledek hospodaření za rok 2022 byl proúčtován nejprve v nesprávné výši, opraveno poté bylo k 31. 12. 2023 (viz výše).

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření**VÝKAZY A SESTAVY**

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený za období 6/2023 a 12/2023
- Rozvaha sestavená za období 12/2023
- Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 12/2023
- Příloha účetní závěrky sestavené za období 12/2023 – části přílohy: A.1., A.4., C.1., C.2., G., H.
- Obrátová předvaha sestavená za období 12/2023
- Účtový rozvrh za rok 2023

ROZPOČTOVÝ PROCES A PLNĚNÍ ROZPOČTU

- Střednědobý výhled rozpočtu obce Petkovy na roky 2023 – 2027
- Návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněný ve dnech 15. 12. 2023 – 3. 1. 2024
- Rozpočet obce Petkovy na rok 2023 schválený zastupitelstvem dne 30. 12. 2022
- Rozpočtová opatření č. 1 – 10 upravující rozpočet roku 2023
- Pravomoc starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření z 27. 10. 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2022 projednaný zastupitelstvem dne 30. 6. 2023

TRANSFERY

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 1. 11. 2023, ev. č. poskytovatele S-6596/OBŘ2023, předmět vybavení JSDH Petkovy, max. výše dotace 98 000 Kč
- Sdělení výše souhrnného dotačního vztahu pro obec Petkovy na rok 2023, dopis č.j. 149950/2022/KUSK ze dne 19. 12. 2022
- Informace o výnosech daní převedených v roce 2023 (č. j. 399681/24/2100-00410-200994) vč. přílohy – sestava pro příjemce daní v roce 2023 – obec Petkovy

INVENTARIZACE

- Inventarizační zpráva obce Petkovy za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 8. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku, závazků a podrozvahových účtů k 31. 12. 2023

OSTATNÍ

- Usnesení zastupitelstva přijatá v roce 2023
- Zápis o výsledku kontroly finančního výboru, která se uskutečnila dne 1. 12. 2023
- Zápis kontrolního výboru ze dne 19. 11. 2023
- Mzdový list neuvolněného starosty za období 1-12/2023 – výše odměny schválena zastupitelstvem dne 23. 10. 2022

- Bankovní zpráva pro auditora ke dni 31. 12. 2023 – Česká spořitelna, a.s.
- Výpis č. ú. 94-8316181/0710 č. 27 z roku 2023
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 30. 12. 2022

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

Za období: 12/2023

Obec Petkovy; IČO 00238414; Petkovy 57, Petkovy, 294 04

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 24.1.2024

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	797 000,00	797 000,00	948 110,04	118,96
	1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	74 000,00	68 700,00	80 966,13	117,85
	1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybrané srážkou podle zvláštní sazby daně	165 000,00	171 496,70	233 568,53	136,19
	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	1 250 000,00	1 250 000,00	1 695 387,16	135,63
	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybrané srážkou podle zvláštní sazby daně	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	2 565 990,00	2 565 990,00	3 046 448,78	118,72
	1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu podle zákona upravujícího ochranu zemědělského půdního fondu	10 000,00	3 888,90	3 888,90	100,00
	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci	225 000,00	217 625,00	217 625,00	100,00
	1361	Příjem ze správních poplatků	1 000,00	500,00	500,00	100,00
	1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	41 000,00	43 303,72	43 303,72	100,00
	1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů	0,00	0,46	0,46	100,00
	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	330 000,00	330 000,00	335 830,80	101,77
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	21 766,00	21 766,00	100,00
	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	65 000,00	65 000,00	65 000,00	100,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	98 000,00	98 000,00	100,00
	XXXX	Bez paragrafu	5 528 990,00	5 638 270,78	6 795 395,52	120,52
3399	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	100 000,00	117 300,00	117 300,00	100,00
3399	XXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	100 000,00	117 300,00	117 300,00	100,00
3613	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	45 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00
3613	XXXX	Nebytové hospodářství	45 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00
3639	3111	Příjem z prodeje pozemků	12 000,00	0,00	0,00	0,00
3639	XXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	12 000,00	0,00	0,00	0,00
3725	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	65 000,00	68 317,81	95 750,50	140,15
3725	XXXX	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	65 000,00	68 317,81	95 750,50	140,15
6171	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	27 536,00	27 536,00	27 536,00	100,00
6171	2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	0,00	6 883,00	6 883,00	100,00
6171	XXXX	Činnost místní správy	27 536,00	34 419,00	34 419,00	100,00
6310	2141	Příjem z úroků	2 000,00	1 984,41	1 984,41	100,00
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 000,00	1 984,41	1 984,41	100,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00
Celkem			5 780 526,00	6 004 292,00	7 188 849,43	119,73

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
2212	5169	Nákup ostatních služeb	33 000,00	10 550,00	10 550,00	100,00
2212	5171	Opravy a udržování	152 500,00	1 300,00	1 300,00	100,00
2212	XXXX	Silnice	185 500,00	11 850,00	11 850,00	100,00
2219	5171	Opravy a udržování	2 000,00	0,00	0,00	0,00
2219	XXXX	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2 000,00	0,00	0,00	0,00
2310	6121	Stavby	550 000,00	423 500,00	423 500,00	100,00
2310	XXXX	Pitná voda	550 000,00	423 500,00	423 500,00	100,00
3314	5021	Ostatní osobní výdaje	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00
3314	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	11 000,00	12 197,00	12 197,00	100,00
3314	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	0,00	0,00	0,00
3314	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	4 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00
3314	XXXX	Činnosti knihovnické	28 000,00	28 197,00	28 197,00	100,00
3341	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 106,20	5 106,20	100,00
3341	XXXX	Rozhlas a televize	5 000,00	5 106,20	5 106,20	100,00
3399	5021	Ostatní osobní výdaje	10 500,00	11 764,00	11 764,00	100,00
3399	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	12 500,00	7 690,76	7 690,76	100,00
3399	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	6 000,00	8 420,41	8 420,41	100,00
3399	5156	Pohonné hmoty a maziva	2 500,00	0,00	0,00	0,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	170 000,00	183 469,00	183 469,00	100,00
3399	5175	Pohoštění	20 000,00	32 865,80	32 865,80	100,00
3399	5194	Výdaje na věcné dary	23 000,00	27 866,00	27 866,00	100,00
3399	XXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	244 500,00	272 075,97	272 075,97	100,00
3613	5021	Ostatní osobní výdaje	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
3613	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	27 923,20	27 923,20	100,00
3613	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	12 000,00	4 124,23	4 124,23	100,00
3613	5154	Elektrická energie	250 000,00	225 757,38	225 757,38	100,00
3613	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	32 840,00	32 840,00	100,00
3613	5171	Opravy a udržování	12 000,00	41 038,82	41 038,82	100,00
3613	6121	Stavby	1 383 526,00	1 331 059,78	1 331 059,78	100,00
3613	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	110 572,08	110 572,08	100,00
3613	XXXX	Nebytové hospodářství	1 722 526,00	1 783 315,49	1 783 315,49	100,00
3631	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	500,00	663,00	663,00	100,00
3631	5154	Elektrická energie	123 000,00	123 170,31	123 170,31	100,00
3631	5171	Opravy a udržování	25 000,00	58 288,00	58 288,00	100,00
3631	6121	Stavby	500 000,00	605 460,00	605 460,00	100,00
3631	XXXX	Veřejné osvětlení	648 500,00	787 581,31	787 581,31	100,00
3632	5321	Neinvestiční transfery obcím	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00
3632	XXXX	Pohřebnictví	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00
3639	6130	Pozemky	349 000,00	352 562,00	352 562,00	100,00
3639	XXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	349 000,00	352 562,00	352 562,00	100,00
3721	5169	Nákup ostatních služeb	22 000,00	17 995,12	17 995,12	100,00
3721	XXXX	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	22 000,00	17 995,12	17 995,12	100,00
3722	5169	Nákup ostatních služeb	640 000,00	680 607,00	680 607,00	100,00
3722	XXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	640 000,00	680 607,00	680 607,00	100,00
3723	5169	Nákup ostatních služeb	48 000,00	43 880,78	43 880,78	100,00
3723	XXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezpečných a komunálních	48 000,00	43 880,78	43 880,78	100,00
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	100 000,00	84 400,00	84 400,00	100,00
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	29 142,00	29 142,00	100,00
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	20 000,00	12 417,06	12 417,06	100,00
3745	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	18 878,00	18 878,00	100,00
3745	5171	Opravy a udržování	5 000,00	1 661,00	1 661,00	100,00
3745	XXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	160 000,00	146 498,06	146 498,06	100,00
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	2 000,00	0,00	0,00	0,00
5213	XXXX	Krizová opatření	2 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	45 000,00	130 706,00	130 706,00	100,00
5512	5154	Elektrická energie	10 000,00	10 650,64	10 650,64	100,00
5512	5155	Pevná paliva	3 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	6 000,00	10 602,00	10 602,00	100,00
5512	5169	Nákup ostatních služeb	11 000,00	10 260,00	10 260,00	100,00
5512	5171	Opravy a udržování	3 000,00	0,00	0,00	0,00

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
5512	XXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	78 000,00	162 218,64	162 218,64	100,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	590 000,00	620 880,00	620 880,00	100,00
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	52 000,00	55 860,00	55 860,00	100,00
6112	XXXX	Zastupitelstva obcí	642 000,00	676 740,00	676 740,00	100,00
6118	5021	Ostatní osobní výdaje	0,00	15 377,00	15 377,00	100,00
6118	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	756,00	756,00	100,00
6118	5161	Poštovní služby	0,00	229,00	229,00	100,00
6118	5173	Cestovné	0,00	3 340,00	3 340,00	100,00
6118	5175	Pohoštění	0,00	2 064,00	2 064,00	100,00
6118	XXXX	Volba prezidenta republiky	0,00	21 766,00	21 766,00	100,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	118 800,00	118 800,00	118 800,00	100,00
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	500,00	0,00	0,00	0,00
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	72 707,00	72 707,00	100,00
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	19 000,00	19 000,00	100,00
6171	5154	Elektrická energie	75 500,00	74 820,00	74 820,00	100,00
6171	5161	Poštovní služby	1 000,00	680,00	680,00	100,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	19 000,00	19 759,00	19 759,00	100,00
6171	5163	Služby peněžních ústavů	8 500,00	8 384,00	8 384,00	100,00
6171	5164	Nájemné	11 000,00	7 679,21	7 679,21	100,00
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00	35 050,00	35 050,00	100,00
6171	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	2 000,00	1 513,60	1 513,60	100,00
6171	5169	Nákup ostatních služeb	95 000,00	92 098,32	89 761,00	97,46
6171	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
6171	5173	Cestovné	700,00	0,00	0,00	0,00
6171	5175	Pohoštění	5 000,00	4 617,90	4 617,90	100,00
6171	5222	Neinvestiční transfery spolkům	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
6171	XXXX	Činnost místní správy	437 000,00	470 109,03	452 771,71	96,31
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 500,00	4 289,40	4 289,40	100,00
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	4 500,00	4 289,40	4 289,40	100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
6399	XXXX	Ostatní finanční operace	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	0,00	9 400,00	9 400,00	100,00
6402	XXXX	Finanční vypořádání	0,00	9 400,00	9 400,00	100,00
Celkem			5 780 526,00	6 013 692,00	5 996 354,68	99,71

III. Financování						
Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %	
Text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska		0,00	9 400,00	-1 192 494,75	-12 686,1	
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00	
Krátkodobé financování z tuzemska	8112	0,00	0,00	0,00	0,00	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00	
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	0,00	9 400,00	-1 192 494,75	-12 686,1	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlouhodobé financování z tuzemska		0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00	0,00	
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00	
Krátkodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00	
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00	
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlouhodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00	
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00	
Opravné položky k peněžním operacím		0,00	0,00	0,00	0,00	
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00	
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	0,00	9 400,00	-1 192 494,75	-12 686,1	

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace						
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %	
Text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	5 463 990,00	5 453 504,78	6 610 629,52	121,22	
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	239 536,00	262 021,22	289 453,91	110,47	
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	12 000,00	0,00	0,00	0,00	
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	65 000,00	288 766,00	288 766,00	100,00	
Příjmy celkem	4050	5 780 526,00	6 004 292,00	7 188 849,43	119,73	
Konsolidace příjmů	4060	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00	
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00	0,00	
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00	
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00	
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00	0,00	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	0,00	0,00	0,00	0,00	
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	98 000,00	98 000,00	100,00	
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00	0,00	
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	*4130	0,00	0,00	0,00	0,00	
4134 - Převody z rozpočtových účtů	*4140	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00	
4137 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi-příjmy	*4145	0,00	0,00	0,00	0,00	
4138 - Převody z vlastní pokladny	*4146	0,00	0,00	0,00	0,00	
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	*4150	0,00	0,00	0,00	0,00	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00	0,00	
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00	
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4182	0,00	0,00	0,00	0,00	
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00	0,00	
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	5 780 526,00	5 900 292,00	7 084 849,43	120,08	
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 998 000,00	3 190 538,14	3 173 200,82	99,46	
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	2 782 526,00	2 823 153,86	2 823 153,86	100,00	
Výdaje celkem	4240	5 780 526,00	6 013 692,00	5 996 354,68	99,71	
Konsolidace výdajů	4250	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00	
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00	
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00	
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00	0,00	
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	*4281	0,00	0,00	0,00	0,00	
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	*4290	0,00	0,00	0,00	0,00	
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	*4300	0,00	104 000,00	104 000,00	100,00	
5347 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	*4305	0,00	0,00	0,00	0,00	
5348 - Převody do vlastní pokladny	*4306	0,00	0,00	0,00	0,00	
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	*4310	0,00	0,00	0,00	0,00	
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00	0,00	
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00	
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00	0,00	
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00	
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00	0,00	
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4381	0,00	0,00	0,00	0,00	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422	0,00	0,00	0,00	0,00	

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423		0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424		0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	5 780 526,00	5 909 692,00	5 892 354,68	99,71
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440		-9 400,00	1 192 494,75	-12 686,1
Třída 8 - Financování	4450		9 400,00	-1 192 494,75	-12 686,1
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	9 400,00	-1 192 494,75	-12 686,1

* konsolidační položky

VI. Stavy a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně				
Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	18 929 521,27	20 122 016,02	-1 192 494,75
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	18 929 521,27	20 122 016,02	-1 192 494,75
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky						
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %	
Text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00	0,00	
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00	
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00	
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00	
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00	
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00	0,00	
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00	
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00	
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00	
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00	
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00	
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00	
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00	
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00	
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00	
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00	
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00	

IX. Přijaté transfery a půjčené peněžní prostředky ze státního rozpočtu a státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a	b	93	c	d	94	95 = 93 - 94
98008	4111	21 766,00				
98008			6118	5021	15 377,00	
98008			6118	5139	756,00	
98008			6118	5161	229,00	
98008			6118	5173	3 340,00	
98008			6118	5175	2 064,00	
98008			6402	5364	9 400,00	
98008 Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR		21 766,00			31 166,00	-9 400,00

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu					
Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu					
Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis vedoucího účetní jednotky :

Došlo dne :

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti :

tel.: