



Obec Tuchoměřice

Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Obec Tuchoměřice
Adresa V Kněžívce 212
252 67 Tuchoměřice
IČO 00241750
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 220951201
E-mail ucetni@outuchomerice.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	1
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	2
Plnění rozpočtu seskupeného	3
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	6
Daňové příjmy - vybrané položky	8
Plnění rozpočtu dle tříd	9
Porovnání plnění sdílených daní	13
Porovnání příjmů a výdajů	14
Měsíční stav finančních prostředků	15
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	16
Majetek	17

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2023

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
17508	MMR	11782 Podpora rozvoje regionů 2019+ -	2 000 397,38	346 880,03	0,00	0,00
17969	MMR	IROP - Integrovaný regionální OP-program č.	2 849 964,83	0,00	0,00	0,00
Celkem			4 850 362,21	346 880,03	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
33092	MŠMT ČR	OP JAK – P2 neinvestice	651 998,00	0,00	0,00	0,00
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	18 129,00	0,00	0,00	0,00
Celkem			670 127,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			5 520 489,21	346 880,03	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	850 500,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	850 500,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	850 500,00	0,00	0,00	0,00

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Org2 vzestupně
Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy											
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	příjmy	53 587 216,95	41 329 245,00	129,66	-6 652 696,66
2144	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní služby	12 051,60	0,00	0,00	0,00
2219	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2 075 377,00	2 789 444,00	74,40	714 067,00
2221	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Provoz veřejné silniční dopravy	815 825,20	940 000,00	86,79	124 174,80
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pitná voda	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	2 610 109,16	1 100 600,00	237,15	-52 936,29
3113	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Základní školy	13 440,00	0,00	0,00	0,00
3319	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury	20 000,00	9 000,00	222,22	0,00
3349	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	74 511,65	51 000,00	146,10	6 488,35
3392	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Zájmová činnost v kultuře	24 000,00	0,00	0,00	0,00
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	16 800,00	0,00	0,00	0,00
3613	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Nebytové hospodářství	193 883,00	200 000,00	96,94	6 117,00
3632	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pohřebnictví	42 096,00	25 000,00	168,38	-1 240,00
3639	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	94 184,00	21 000,00	448,50	19 900,00
3723	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezpečných a komunálních	863 806,08	400 000,00	215,95	-191 254,95
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnost místní správy	178 170,87	95 000,00	187,55	1 285 392,01
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00
3419	2119						Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00
6330	4134						Převody z rozpočtových účtů	48 445 000,00	0,00	0,00	-48 445 000,00
6330	4138						Převody z vlastní pokladny	180 000,00	0,00	0,00	-180 000,00
6330	4139						Ostatní převody z vlastních fondů	3 532 954,03	0,00	0,00	-3 532 954,03
6399	2229						Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	500,00	0,00	0,00	-500,00
Příjmy CELKEM:								114 444 925,54	46 960 289,00	243,71	-56 900 442,77

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Výdaje													
								Schválený		Upravený			
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	závazný ukazatel	%	závazný ukazatel	%	Rozdíl
1014	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péče	33 740,00	12 000,00	281,17	33 740,00	100,00	0,00
2212	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Silnice	2 046 611,04	665 000,00	307,76	2 056 953,24	99,50	10 342,20
2219	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	15 120 424,76	10 050 000,00	150,45	15 138 909,14	99,88	18 484,38
2221	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Provoz veřejné silniční dopravy	1 434 138,00	1 000 000,00	143,41	1 434 138,00	100,00	0,00
2229	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti v silniční dopravě	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
2310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Pitná voda	1 422 891,00	1 500 000,00	94,86	1 500 000,00	94,86	77 109,00
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	3 310 833,60	5 130 000,00	64,54	3 383 689,60	97,85	72 856,00
2341	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Vodní díla v zemědělské krajině	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3111	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Mateřské školy	1 300 111,39	1 411 100,00	92,13	1 337 000,00	97,24	36 888,61
3111	5331	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	1 201 004,00	1 232 000,00	97,48	1 232 000,00	97,48	30 996,00
3113	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Základní školy	16 838 594,17	12 098 000,00	139,18	17 686 797,00	95,20	848 202,83
3113	5331	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	1 228 000,00	1 128 000,00	108,87	1 228 000,00	100,00	0,00
3319	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury	472 740,00	455 000,00	103,90	478 320,40	98,83	5 580,40
3326	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3349	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	218 999,78	250 000,00	87,60	327 579,78	66,85	108 580,00
3399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	179 685,56	160 000,00	112,30	213 285,00	84,25	33 599,44
3419	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ostatní sportovní činnost	14 000,00	200 000,00	7,00	14 000,00	100,00	0,00
3421	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Využití volného času dětí a mládeže	426 866,70	70 000,00	609,81	496 866,70	85,91	70 000,00
3429	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Ostatní zájmová činnost a rekreace	447 211,90	2 000 000,00	22,36	548 000,00	81,61	100 788,10
3511	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Všeobecná ambulantní péče	16 552,80	19 000,00	87,12	35 552,80	46,56	19 000,00
3613	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Nebytové hospodářství	578 849,53	950 000,00	60,93	1 541 447,74	37,55	962 598,21
3631	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Veřejné osvětlení	396 144,87	1 520 520,00	26,05	561 169,14	70,59	165 024,27
3632	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Pohřebnictví	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
3635	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Územní plánování	123 328,00	50 000,00	246,66	123 328,00	100,00	0,00
3721	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3722	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	1 646 914,95	1 100 000,00	149,72	1 709 335,00	96,35	62 420,05
3723	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezpečných a komunálních	2 388 348,68	1 730 000,00	138,05	2 564 280,00	93,14	175 931,32
3726	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	520 808,20	500 000,00	104,16	615 538,20	84,61	94 730,00
3745	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	3 027 887,04	2 906 313,00	104,18	2 931 031,57	103,30	-96 855,47
4341	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Sociální pomoc osobám v hmotné nouzi a občanům sociálně nepřízpůsobilým	6 000,00	25 000,00	24,00	6 000,00	100,00	0,00
5213	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Krizová opatření	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
5311	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Bezpečnost a veřejný pořádek	2 200,00	10 000,00	22,00	2 200,00	100,00	0,00
5512	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	30 000,00	30 000,00	100,00	30 000,00	100,00	0,00
6112	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Zastupitelstva obcí	2 430 629,19	2 519 600,00	96,47	2 384 800,00	101,92	-45 829,19
6118	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Volba prezidenta republiky	12 019,12	0,00	0,00	12 019,12	100,00	0,00
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Činnost místní správy	5 415 802,90	4 808 800,00	112,62	5 783 535,14	93,64	367 732,24
6221	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Humanitární zahraniční pomoc přímo	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	6 316,49	6 000,00	105,27	6 000,00	105,27	-316,49
6320	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	Pojištění funkčně nespecifikované	126 134,20	100 000,00	126,13	115 011,20	109,67	-11 123,00
6330	5345						Převody vlastním rozpočtovým účtům	51 712 954,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-51 712 954,03
6330	5348						Převody do vlastní pokladny	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-445 000,00
6399	5909						Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000,00
6402	5366						Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	78 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78 246,00
6409	5494						Neinvestiční transfery fyzickým osobám nemající povahu daru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje CELKEM:								112 233 983,90	52 591 333,00	213,41	63 175 526,77	177,65	-49 058 457,13

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Financování											
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-2 210 941,64	5 631 044,00	-39,26	7 841 985,64
Financování CELKEM:								-2 210 941,64	5 631 044,00	-39,26	7 841 985,64

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	114 444 925,54	46 960 289,00	243,71	57 544 482,77	198,88	-56 900 442,77
Výdaje	112 233 983,90	52 591 333,00	213,41	63 175 526,77	177,65	-49 058 457,13
Financování	-2 210 941,64	5 631 044,00	-39,26	5 631 044,00	-39,26	7 841 985,64

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: **Pol vzestupně**Za období: **12/2023**

<i>Pol</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
Nst Zdr UZ 000 0 00000							
1111	- Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	5 667 968,42	4 700 000,00	120,60	4 700 000,00	120,60	-967 968,42
1112	- Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	412 624,82	420 000,00	98,24	420 000,00	98,24	7 375,18
1113	- Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní	1 189 854,66	800 000,00	148,73	800 000,00	148,73	-389 854,66
1121	- Příjem z daně z příjmů právnických osob	8 646 822,37	6 200 000,00	139,46	6 200 000,00	139,46	-2 446 822,37
1122	- Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1211	- Příjem z daně z přidané hodnoty	15 509 317,90	15 400 000,00	100,71	15 400 000,00	100,71	-109 317,90
1334	- Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu podle	923,40	80 000,00	1,15	80 000,00	1,15	79 076,60
1341	- Příjem z poplatku ze psů	41 920,05	31 500,00	133,08	37 448,05	111,94	-4 472,00
1345	- Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z	830 300,00	900 000,00	92,26	900 000,00	92,26	69 700,00
1361	- Příjem ze správních poplatků	54 140,00	50 000,00	108,28	44 051,95	122,90	-10 088,05
1381	- Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	220 977,23	238 000,00	92,85	238 000,00	92,85	17 022,77
1382	- Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z	2,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,13
1511	- Příjem z daně z nemovitých věcí	14 641 376,76	7 000 000,00	209,16	7 102 915,08	206,13	-7 538 461,68
2111	- Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	110 811,65	51 000,00	217,28	117 300,00	94,47	6 488,35
2112	- Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	8 470,00	15 000,00	56,47	15 000,00	56,47	6 530,00
2119	- Ostatní příjmy z vlastní činnosti	119 736,47	80 000,00	149,67	1 444 198,48	8,29	1 324 462,01
2131	- Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	93 738,00	81 000,00	115,73	81 000,00	115,73	-12 738,00
2132	- Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	101 245,00	140 000,00	72,32	140 000,00	72,32	38 755,00
2133	- Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	1 360 975,87	1 100 000,00	123,73	1 360 975,87	100,00	0,00
2139	- Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	42 096,00	25 000,00	168,38	40 856,00	103,04	-1 240,00
2141	- Příjem z úroků	1 615 416,29	600,00	269 236	1 615 600,00	99,99	183,71
2229	- Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	13 940,00	0,00	0,00	13 440,00	103,72	-500,00
2321	- Přijaté peněžité neinvestiční dary	1 342 717,00	9 000,00	14 919,	1 289 597,00	104,12	-53 120,00
2324	- Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 679 631,28	1 340 000,00	125,35	1 612 551,13	104,16	-67 080,15
2460	- Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3111	- Příjem z prodeje pozemků	135 600,00	0,00	0,00	90 000,00	150,67	-45 600,00
3122	- Přijaté příspěvky od osob na pořízení dlouhodobého majetku	2 075 377,00	2 789 444,00	74,40	2 789 444,00	74,40	714 067,00
4111	- Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00
4112	- Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného	850 500,00	730 000,00	116,51	730 000,00	116,51	-120 500,00
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
4134	- Převody z rozpočtových účtů	48 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48 445 000,00
4138	- Převody z vlastní pokladny	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 000,00
4139	- Ostatní převody z vlastních fondů	3 532 954,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 532 954,03
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	4 589 745,00	0,00	4 589 745,00	0,00	4 589 745,00
	Příjmy:	108 924 436,33	46 960 289,00	231,95	52 042 122,56	209,30	-56 882 313,77
5011	- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	2 836 127,98	2 737 200,00	103,61	2 968 795,00	95,53	132 667,02
5021	- Ostatní osobní výdaje	476 230,62	250 000,00	190,49	543 002,02	87,70	66 771,40
5023	- Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 834 997,84	1 900 000,00	96,58	1 803 569,00	101,74	-31 428,84
5031	- Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku	1 129 885,56	1 106 513,00	102,11	1 153 270,98	97,97	23 385,42
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	441 539,00	416 300,00	106,06	465 300,00	94,89	23 761,00
5038	- Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při	12 220,00	21 000,00	58,19	12 220,00	100,00	0,00
5133	- Léky a zdravotnický materiál	0,00	9 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
5134	- Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	11 712,00	20 000,00	58,56	11 712,00	100,00	0,00
5136	- Knihy a obdobné listinné informační prostředky	359,00	9 000,00	3,99	9 000,00	3,99	8 641,00
5137	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	750 353,92	150 000,00	500,24	750 354,92	100,00	1,00
5138	- Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	431 181,17	581 000,00	74,21	494 780,13	87,15	63 598,96
5141	- Úroky vlastní	1 185,71	100,00	1 185,7	1 253,00	94,63	67,29
5151	- Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	21 970,00	20 000,00	109,85	21 970,00	100,00	0,00
5153	- Plyn	67 580,00	140 000,00	48,27	84 380,00	80,09	16 800,00
5154	- Elektrická energie	394 347,74	994 520,00	39,65	413 384,49	95,39	19 036,75
5156	- Pohonné hmoty a maziva	129 873,85	142 000,00	91,46	131 880,00	98,48	2 006,15
5161	- Poštovní služby	28 164,00	23 000,00	122,45	28 170,00	99,98	6,00
5162	- Služby elektronických komunikací	125 159,72	90 000,00	139,07	130 263,65	96,08	5 103,93
5163	- Služby peněžních ústavů	155 837,67	136 000,00	114,59	144 411,20	107,91	-11 426,47
5164	- Nájemné	15 172,00	2 000,00	758,60	15 552,00	97,56	380,00
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	852 321,15	450 000,00	189,40	852 350,00	100,00	28,85
5167	- Služby školení a vzdělávání	69 531,00	60 000,00	115,89	72 650,00	95,71	3 119,00
5168	- Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	204 132,70	100 000,00	204,13	217 752,80	93,75	13 620,10
5169	- Nákup ostatních služeb	5 839 824,21	4 335 000,00	134,71	6 221 766,54	93,86	381 942,33

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5171	- Opravy a udržování	6 610 891,20	6 453 000,00	102,45	6 994 287,37	94,52	383 396,17
5173	- Cestovné	21 985,00	20 000,00	109,93	22 504,00	97,69	519,00
5175	- Pohoštění	83 396,76	64 000,00	130,31	83 399,45	100,00	2,69
5177	- Nákup archiválií	1 981,55	0,00	0,00	1 981,55	100,00	0,00
5179	- Ostatní nákupy jinde nezařazené	27 067,27	26 600,00	101,76	30 210,57	89,60	3 143,30
5192	- Poskytnuté náhrady	39 740,00	37 000,00	107,41	39 740,00	100,00	0,00
5194	- Výdaje na věcné dary	96 357,26	55 000,00	175,20	106 360,00	90,60	10 002,74
5221	- Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5222	- Neinvestiční transfery spolkům	461 000,00	655 000,00	70,38	466 580,00	98,80	5 580,00
5321	- Neinvestiční transfery obcím	764 014,00	943 000,00	81,02	806 100,08	94,78	42 086,08
5329	- Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	29 120,32	25 000,00	116,48	29 120,32	100,00	0,00
5331	- Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	2 429 004,00	2 360 000,00	102,92	2 460 000,00	98,74	30 996,00
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	651 998,00	0,00	0,00	651 998,00	100,00	0,00
5345	- Převody vlastním rozpočtovým účtům	51 712 954,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-51 712 954,03
5348	- Převody do vlastní pokladny	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-445 000,00
5362	- Platby daní státnímu rozpočtu	316 386,00	6 500,00	4 867,4	316 386,00	100,00	0,00
5363	- Úhrady sankcí jiným rozpočtům	2 886,00	0,00	0,00	2 886,00	100,00	0,00
5365	- Platby daní krajům, obcím a státním fondům	1,00	10 000,00	0,01	2 274,00	0,04	2 273,00
5366	- Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	78 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78 246,00
5424	- Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	22 087,00	5 000,00	441,74	22 087,00	100,00	0,00
5492	- Dary fyzickým osobám	49 403,00	70 000,00	70,58	67 740,00	72,93	18 337,00
5494	- Neinvestiční transfery fyzickým osobám nemající povahu daru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5499	- Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	0,00	80 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5811	- Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	1 434 138,00	1 000 000,00	143,41	1 434 138,00	100,00	0,00
5909	- Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000,00
6121	- Stavby	30 580 115,99	26 570 000,00	115,09	32 482 618,67	94,14	1 902 502,68
6123	- Dopravní prostředky	230 434,65	310 500,00	74,21	262 258,00	87,87	31 823,35
6129	- Nákup ostatního dlouhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6130	- Pozemky	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6351	- Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	0,00	84 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje:		111 920 913,87	52 591 333,00	212,81	62 862 456,74	178,04	-49 058 457,13
Nst Zdr UZ 000 0 13014 Op. Program potravinové a materiální pomoci							
5169	- Nákup ostatních služeb	-33 810,00	0,00	0,00	-33 810,00	100,00	0,00
Výdaje:		-33 810,00	0,00	0,00	-33 810,00	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 17508 11782 Podpora rozvoje regionů 2019+ - investiční							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	2 000 397,38	0,00	0,00	2 000 397,38	100,00	0,00
Příjmy:		2 000 397,38	0,00	0,00	2 000 397,38	100,00	0,00
6121	- Stavby	346 880,03	0,00	0,00	346 880,03	100,00	0,00
Výdaje:		346 880,03	0,00	0,00	346 880,03	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 17969 IROP - Integrovaný regionální OP-program č.117030-EU-INV							
4216	- Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	2 849 964,83	0,00	0,00	2 849 964,83	100,00	0,00
Příjmy:		2 849 964,83	0,00	0,00	2 849 964,83	100,00	0,00
Nst Zdr UZ 000 0 98008 Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR							
4111	- Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	18 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 129,00
Příjmy:		18 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 129,00
Nst Zdr UZ 103 5 33092 OP JAK – P2 neinvestice							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	651 998,00	0,00	0,00	651 998,00	100,00	0,00
Příjmy:		651 998,00	0,00	0,00	651 998,00	100,00	0,00
		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:		114 444 925,54	46 960 289,00	243,71	57 544 482,77	198,88	-56 900 442,77
CELKEM VÝDAJE:		112 233 983,90	52 591 333,00	213,41	63 175 526,77	177,65	-49 058 457,13

Daňové příjmy - vybrané položky

Bez návrhu rozpočtových změn
 Za období: **12/2023**

Položky		Skutečnost	Rozpočet schválený		%	Rozpočet upravený		%	Rozdíl
Sdílené daně	(Pol:11XX - 12XX)	31 426 588,17	27 520 000,00	114,20		27 520 000,00	114,20		-3 906 588,17
Místní poplatky	(Pol:133X - 134X)	873 143,45	1 011 500,00	86,32		1 017 448,05	85,82		144 304,60
Správní poplatky	(Pol:136X)	54 140,00	50 000,00	108,28		44 051,95	122,90		-10 088,05
Daň z nemovitosti	(Pol:1511)	14 641 376,76	7 000 000,00	209,16		7 102 915,08	206,13		-7 538 461,68

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2023

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy								
Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	5 667 968,42	4 700 000,00	120,60	4 700 000,00	120,60	-967 968,42
	1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	412 624,82	420 000,00	98,24	420 000,00	98,24	7 375,18
	1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle	1 189 854,66	800 000,00	148,73	800 000,00	148,73	-389 854,66
	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	8 646 822,37	6 200 000,00	139,46	6 200 000,00	139,46	-2 446 822,37
	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	15 509 317,90	15 400 000,00	100,71	15 400 000,00	100,71	-109 317,90
	1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	923,40	80 000,00	1,15	80 000,00	1,15	79 076,60
	1341	Příjem z poplatku ze psů	41 920,05	31 500,00	133,08	37 448,05	111,94	-4 472,00
	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a	830 300,00	900 000,00	92,26	900 000,00	92,26	69 700,00
	1361	Příjem ze správních poplatků	54 140,00	50 000,00	108,28	44 051,95	122,90	-10 088,05
	1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických	220 977,23	238 000,00	92,85	238 000,00	92,85	17 022,77
	1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu	2,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,13
	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	14 641 376,76	7 000 000,00	209,16	7 102 915,08	206,13	-7 538 461,68
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			47 216 227,74	35 819 500,00	131,82	35 922 415,08	131,44	-11 293 812,66
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	110 811,65	51 000,00	217,28	117 300,00	94,47	6 488,35
	2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	8 470,00	15 000,00	56,47	15 000,00	56,47	6 530,00
	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	119 736,47	80 000,00	149,67	1 444 198,48	8,29	1 324 462,01
	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	93 738,00	81 000,00	115,73	81 000,00	115,73	-12 738,00
	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich	101 245,00	140 000,00	72,32	140 000,00	72,32	38 755,00
	2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	1 360 975,87	1 100 000,00	123,73	1 360 975,87	100,00	0,00
	2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	42 096,00	25 000,00	168,38	40 856,00	103,04	-1 240,00
	2141	Příjem z úroků	1 615 416,29	600,00	269 236	1 615 600,00	99,99	183,71
	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	13 940,00	0,00	0,00	13 440,00	103,72	-500,00
	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	1 342 717,00	9 000,00	14 919,	1 289 597,00	104,12	-53 120,00
	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 679 631,28	1 340 000,00	125,35	1 612 551,13	104,16	-67 080,15
	2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			6 488 777,56	2 851 600,00	227,55	7 740 518,48	83,83	1 251 740,92
Třída	3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
	3111	Příjem z prodeje pozemků	135 600,00	0,00	0,00	90 000,00	150,67	-45 600,00
	3122	Přijaté příspěvky od osob na pořízení dlouhodobého majetku	2 075 377,00	2 789 444,00	74,40	2 789 444,00	74,40	714 067,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			2 210 977,00	2 789 444,00	79,26	2 879 444,00	76,78	668 467,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	18 129,00	120 000,00	15,11	120 000,00	15,11	101 871,00
	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného	850 500,00	730 000,00	116,51	730 000,00	116,51	-120 500,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	651 998,00	60 000,00	1 086,6	711 998,00	91,57	60 000,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	48 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48 445 000,00
	4138	Převody z vlastní pokladny	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 000,00
	4139	Ostatní převody z vlastních fondů	3 532 954,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 532 954,03
	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	4 850 362,21	4 589 745,00	105,68	9 440 107,21	51,38	4 589 745,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			58 528 943,24	5 499 745,00	1 064,2	11 002 105,21	531,98	-47 526 838,03
Příjmy celkem:			114 444 925,54	46 960 289,00	243,71	57 544 482,77	198,88	-56 900 442,77

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	2 836 127,98	2 737 200,00	103,61	2 968 795,00	95,53	132 667,02
	5021	Ostatní osobní výdaje	476 230,62	250 000,00	190,49	543 002,02	87,70	66 771,40
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 834 997,84	1 900 000,00	96,58	1 803 569,00	101,74	-31 428,84
	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní	1 129 885,56	1 106 513,00	102,11	1 153 270,98	97,97	23 385,42
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	441 539,00	416 300,00	106,06	465 300,00	94,89	23 761,00
	5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu	12 220,00	21 000,00	58,19	12 220,00	100,00	0,00
	5133	Léky a zdravotnický materiál	0,00	9 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	11 712,00	20 000,00	58,56	11 712,00	100,00	0,00
	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	359,00	9 000,00	3,99	9 000,00	3,99	8 641,00
	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	750 353,92	150 000,00	500,24	750 354,92	100,00	1,00
	5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	431 181,17	581 000,00	74,21	494 780,13	87,15	63 598,96
	5141	Úroky vlastní	1 185,71	100,00	1 185,7	1 253,00	94,63	67,29
	5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	21 970,00	20 000,00	109,85	21 970,00	100,00	0,00
	5153	Plyn	67 580,00	140 000,00	48,27	84 380,00	80,09	16 800,00
	5154	Elektrická energie	394 347,74	994 520,00	39,65	413 384,49	95,39	19 036,75
	5156	Pohonné hmoty a maziva	129 873,85	142 000,00	91,46	131 880,00	98,48	2 006,15
	5161	Poštovní služby	28 164,00	23 000,00	122,45	28 170,00	99,98	6,00
	5162	Služby elektronických komunikací	125 159,72	90 000,00	139,07	130 263,65	96,08	5 103,93
	5163	Služby peněžních ústavů	155 837,67	136 000,00	114,59	144 411,20	107,91	-11 426,47
	5164	Nájemné	15 172,00	2 000,00	758,60	15 552,00	97,56	380,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	852 321,15	450 000,00	189,40	852 350,00	100,00	28,85
	5167	Služby školení a vzdělávání	69 531,00	60 000,00	115,89	72 650,00	95,71	3 119,00
	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	204 132,70	100 000,00	204,13	217 752,80	93,75	13 620,10
	5169	Nákup ostatních služeb	5 806 014,21	4 335 000,00	133,93	6 187 956,54	93,83	381 942,33
	5171	Opravy a udržování	6 610 891,20	6 453 000,00	102,45	6 994 287,37	94,52	383 396,17
	5173	Cestovné	21 985,00	20 000,00	109,93	22 504,00	97,69	519,00
	5175	Pohoštění	83 396,76	64 000,00	130,31	83 399,45	100,00	2,69
	5177	Nákup archiválií	1 981,55	0,00	0,00	1 981,55	100,00	0,00
	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	27 067,27	26 600,00	101,76	30 210,57	89,60	3 143,30
	5192	Poskytnuté náhrady	39 740,00	37 000,00	107,41	39 740,00	100,00	0,00
	5194	Výdaje na věcné dary	96 357,26	55 000,00	175,20	106 360,00	90,60	10 002,74
	5221	Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	461 000,00	655 000,00	70,38	466 580,00	98,80	5 580,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	764 014,00	943 000,00	81,02	806 100,08	94,78	42 086,08
	5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	29 120,32	25 000,00	116,48	29 120,32	100,00	0,00
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	2 429 004,00	2 360 000,00	102,92	2 460 000,00	98,74	30 996,00
	5336	Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	651 998,00	0,00	0,00	651 998,00	100,00	0,00
	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	51 712 954,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-51 712 954,03
	5348	Převody do vlastní pokladny	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-445 000,00
	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	316 386,00	6 500,00	4 867,4	316 386,00	100,00	0,00
	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	2 886,00	0,00	0,00	2 886,00	100,00	0,00
	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	1,00	10 000,00	0,01	2 274,00	0,04	2 273,00
	5366	Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	78 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78 246,00
	5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	22 087,00	5 000,00	441,74	22 087,00	100,00	0,00
	5492	Dary fyzickým osobám	49 403,00	70 000,00	70,58	67 740,00	72,93	18 337,00
	5494	Neinvestiční transfery fyzickým osobám nemající povahu daru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	0,00	80 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
	5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	1 434 138,00	1 000 000,00	143,41	1 434 138,00	100,00	0,00
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			81 076 553,23	25 606 733,00	316,62	30 083 770,07	269,50	-50 992 783,16

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	6121	Stavby	30 926 996,02	26 570 000,00	116,40	32 829 498,70	94,20	1 902 502,68
	6123	Dopravní prostředky	230 434,65	310 500,00	74,21	262 258,00	87,87	31 823,35
	6129	Nákup ostatního dlouhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6130	Pozemky	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6351	Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	0,00	84 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			31 157 430,67	26 984 600,00	115,46	33 091 756,70	94,15	1 934 326,03
Výdaje celkem:			112 233 983,90	52 591 333,00	213,41	63 175 526,77	177,65	-49 058 457,13

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování								
Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	48 789 058,36	5 631 044,00	866,43	5 631 044,00	866,43	-43 158 014,36
	8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-51 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000 000,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-2 210 941,64	5 631 044,00	-39,26	5 631 044,00	-39,26	7 841 985,64
Financování celkem:			-2 210 941,64	5 631 044,00	-39,26	5 631 044,00	-39,26	7 841 985,64

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Leden	1 777 430,13	1 749 146,33	2 045 952,42
Únor	1 631 105,44	1 800 048,70	2 060 456,67
Březen	1 606 199,92	1 842 759,01	2 448 853,59
Duben	1 167 376,32	1 505 735,19	1 599 863,47
Květen	1 410 917,80	1 956 534,50	2 193 733,91
Červen	2 159 499,48	2 404 641,61	2 748 871,91
Červenec	2 555 361,94	3 386 649,07	4 448 877,09
Srpen	1 655 811,81	1 890 309,92	2 090 002,96
Září	2 420 180,35	2 584 078,28	3 472 088,30
Říjen	1 614 364,11	1 818 316,82	2 141 536,23
Listopad	1 825 407,80	2 203 675,24	2 451 658,06
Prosinec	2 726 736,02	2 910 350,30	3 724 693,56
CELKEM	22 550 391,12	26 052 244,97	31 426 588,17

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	8 573 292,21	7 301 996,45
Únor	6 178 852,36	7 814 009,34
Březen	7 287 436,49	7 342 959,33
Duben	6 834 587,44	11 347 436,87
Květen	5 532 848,29	7 529 093,99
Červen	12 628 694,59	6 318 948,52
Červenec	8 151 014,45	9 549 215,07
Srpen	8 399 186,18	7 936 004,81
Září	7 297 223,14	9 011 997,96
Říjen	6 922 163,31	5 301 987,28
Listopad	23 833 732,49	27 099 861,72
Prosinec	12 805 894,59	5 680 472,56
CELKEM	114 444 925,54	112 233 983,90

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	21 629 185,88	77 871,00
Únor	20 000 209,27	86 664,00
Březen	20 087 506,65	30 503,00
Duben	15 262 115,85	52 746,00
Květen	13 279 735,87	51 269,00
Červen	19 742 624,68	12 919,00
Červenec	28 272 596,80	91 307,00
Srpen	20 019 088,60	89 932,00
Září	18 554 944,74	73 715,00
Říjen	25 177 684,85	21 530,00
Listopad	16 822 231,63	118 827,00
Prosinec	23 777 062,14	74 608,00

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	8 573 292,21	6 697 962,10	1 875 330,11
Únor	6 178 852,36	6 751 630,47	-572 778,11
Březen	7 287 436,49	4 761 655,86	2 525 780,63
Duben	6 834 587,44	7 377 862,90	-543 275,46
Květen	5 532 848,29	4 745 580,78	787 267,51
Červen	12 628 694,59	5 032 927,80	7 595 766,79
Červenec	8 151 014,45	6 121 637,45	2 029 377,00
Srpen	6 398 788,80	3 265 798,49	3 132 990,31
Září	4 447 258,31	3 797 292,28	649 966,03
Říjen	6 922 163,31	5 016 383,30	1 905 780,01
Listopad	21 668 355,49	22 570 137,78	-901 782,29
Prosinec	12 760 294,59	4 937 684,02	7 822 610,57
CELKEM	107 383 586,33	81 076 553,23	26 307 033,10

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	235 668,20	50 602,00	286 270,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 039 860,00	0,00	1 039 860,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	188 267 342,66	51 091 493,66	239 358 836,32
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	7 399 175,10	973 325,30	8 372 500,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 305 322,64	334 946,68	3 640 269,32
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	33 612 926,96	24 844,09	33 637 771,05
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	37 412 904,66	-19 981 974,31	17 430 930,35
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-235 668,20	-50 602,00	-286 270,20
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-322 344,00	-79 920,00	-402 264,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-54 077 706,00	-10 302 124,98	-64 379 830,98
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 775 862,00	-1 667 077,00	-5 442 939,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 305 322,64	-334 946,68	-3 640 269,32
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	21 370,58	40 924,62	62 295,20

Osoba odpovědná za správnost údajů

Ing. Jasmína Fojtíková, účetní

Podpis:

Statutární zástupce

Ing. Pavel Cihlář, Ph.D., starosta

Podpis:

Razítko organizace

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_059042/2023/KUSK

Čj.: 002506/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUCHOMĚŘICE

IČ: 00241750

za rok 2023

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

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2023
- 08.04.2024 - 09.04.2024

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

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Tuchoměřice

V Kněžívce 212

252 67 Tuchoměřice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Markéta Perseinová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Bc. Aleš Trojan, MPA

Zástupci územního celku:

Ing. Pavel Cihlář, Ph.D. – starosta

Bc. Barbora Boulová – místostarostka

Ing. Jasmína Fojtíková – finanční referent

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104387/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 09.04.2024 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 období 2021–2023, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020, zveřejněn dne 14.12.2020
- návrh zveřejněn od 20.11. do 6.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2023, zveřejněn od 29.11. do 31.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 14.12.2022, bez stanovení závazných ukazatelů, zveřejněn dne 15.12.2022.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopis ze dne 20.12.2022 příspěvek ve výši 1 128 000,00 Kč (ve 3 splátkách), navýšení příspěvku o 100 000,00 Kč na pořízení nábytku, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2023.
- Mateřské škole dopis ze dne 20.12.2022 příspěvek ve výši 1 232 000,00 Kč (ve 3 splátkách).

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2023 (zveřejněno dne 2.2.2023)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2023 (zveřejněno dne 14.11.2023)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 (zveřejněno dne 15.12.2023)

Závěrečný účet

- za rok 2022, návrh zveřejněn od 5.6. do 27.6.2023, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 27.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2023 (odesláno dne 18.10.2023, odesláno po opravě dne 19.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 13.2.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 18.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 28.2.2024, po opravě dne 8.4.2024)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 18.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 28.2.2024, po opravě dne 8.4.2024)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 18.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 28.2.2024, po opravě dne 8.4.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- ke dni 30.9., 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 3.11.2023 do fa č. 23-001-00522, ke dni 21.11.2023 do fa č. 23-001-00597 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.10.2023 do fa č. 23-002-00042, ke dni 11.12.2023 do fa č. 23-002-00050 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 23-001-00242 - č. 23-001-00282 za období od 1.6. do 29.6.2023, č. 23-001-00560 - č. 23-001-00594 za období od 1.12. do 21.12.2023
- vydané faktury č. 23-002-00011 - č. 23-002-00021 za období od 13.4. do 15.8.2023, č. 23-002-00047 - č. 23-002-00050 za období od 8.12. do 11.12.2023

Bankovní výpis

- č. 105 - č. 123 za období od 1.6. do 30.6.2023, č. 179 ze dne 29.9.2023, č. 220 - č. 239 za období od 1.12. do 29.12.2023, k běžnému účtu obce č. 9828111/0100 vedenému u KB
- č. 1 - č. 65 za období od 6.1. do 29.9.2023, č. 88 ze dne 29.12.2023, k běžnému účtu obce č. 94-6619111/0710 vedenému u ČNB
- č. 9 ze dne 30.9.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023, k běžnému účtu č. 107-512071237/0100 vedenému u KB, a.s. - vodovod
- č. 9 ze dne 30.9.2023, č. 12 ze dne 22.12.2023, k běžnému účtu č. 115-6825740297/0100 vedenému u KB, a.s. (opatrovanec č. 1)
- č. 8 ze dne 29.8.2023, k běžnému účtu č. 115-8230870227/0100 vedenému u KB, a.s. (opatrovanec č. 2)
- č. 9 ze dne 30.9.2023, č. 12 ze dne 28.12.2023, k běžnému účtu č. 123-5200540207/0100 vedenému u KB, a.s. (opatrovanec č. 3)

Účetní doklad

- č. 23-801-00105 - č. 23-801-00123, č. 23-801-00179, č. 23-801-00220 - č. 23-801-00239, k běžnému účtu obce č. 9828111/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 23-803-00001 -č. 23-803-00065, k běžnému účtu obce č. 94-6619111/0710 vedenému u ČNB
- č. 23-804-00009, k běžnému účtu č. 107-512071237/0100 vedenému u KB, a.s. - vodovod
- č. 23-806-00009, k běžnému účtu č. 115-6825740297/0100 vedenému u KB, a.s. (opatrovanec č. 1)
- č. 23-808-00009, k běžnému účtu č. 123-5200540207/0100 vedenému u KB, a.s. (opatrovanec č. 3)
- č. 23-005-00001 - č. 23-005-01879 ze dne 3.1.2023, předpis za psy a odpady
- č. 23-007-00014 ze dne 13.11.2023, opravný doklad účtu 431 a 432
- č. 23-014-00005 ze dne 1.12.2023, opravný doklad účtu 031 (prodej p.č. 247/41)
- č. 23-014-00019 ze dne 16.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (vodoměrná šachta Kněžívka)
- č. 23-014-00020 ze dne 16.12.2023, č. 23-014-00034 a č. 23-014-00035 ze dne 31.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ CETIN ZŠ)
- č. 23-014-00024 ze dne 18.12.2023, č. 23-014-00036 ze dne 31.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ a zařazení do užívání lávka U Hřiště)
- č. 23-014-00028 ze dne 18.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ chodník v ul. Hlavní)
- č. 23-014-00027 ze dne 18.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ silnice K Poště)
- č. 23-014-00026 ze dne 18.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ cesty Za Kostelem, Nad Lávkou)

- č. 23-014-00010 - č. 23-014-00012 ze dne 15.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (kanalizace Za Kostelem, U Hřiště, Na Stráni)
- č. 23-014-00008 ze dne 14.12.2023, č. 23-014-00009 ze dne 15.12.2023, převod z účtu 042 na účet 022 (automobil Ford Transit, Rotavátor)
- č. 23-014-00045, č. 23-014-00046 ze dne 31.12.2023, zařazení na účet 031 (směna p.č. 538 a p.č. 539, dar p.č. 496/65)
- č. 23-008-00013 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za měsíc 12/2023

Pokladní kniha (deník)

- leden, duben, listopad–prosinec 2023
- obec – zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.11.2023 ve výši 17 716,00 Kč v 7:35 hod (k d.č. 23-701-00736 ze dne 9.11.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- opatrovanec č. 1 - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.11.2023 ve výši 1 299,00 Kč v 7:40 hod (k d.č. 23-703-00027 ze dne 3.11.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- opatrovanec č. 2 - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.11.2023 ve výši 572,00 Kč v 7:45 hod (k d.č. 23-704-0032 ze dne 30.10.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- obec - č. 23-701-00513 - č. 23-701-00554 za období od 1.4. do 26.4.2023, č. 23-701-00756 - č. 23-701-00788 za období od 1.12. do 29.12.2023
- opatrovanec č. 1 - č. 23-703-00007 - č. 23-703-00011 za období od 3.4. do 24.4.2023, č. 23-703-00029 ze dne 4.12.2023
- opatrovanec č. 3 - č. 23-704-00001 - č. 23-704-00014 za období od 1.1. do 31.1.2023, č. 23-704-00033 - č. 23-704-00035 ze dne 24.11.2023

Evidence poplatků

- k 31.12.2023, vedena v programu KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2023, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka Inventarizace ke dni 31.12.2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 13.12.2023, doklad o proškolení ze dne 18.12.2023, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 24.2. 2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001 kat. území 771341 Tuchoměřice, LV 10001 kat. území 771350 Kněžívka ke dni 31.12.2023

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2023, uvolněný starosta, uvolněná místostarostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2023.
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2023.
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby
- Mateřská škola – 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby
- Mateřská škola – 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.2.2023 uzavřená se zhotovitelem PJV spol. s.r.o., Jinočany, IČ: 438 70 104, předmětem smlouvy je: "Zvýšení bezpečnosti pro pěší. Propojovací chodníky, dlouhý příčný práh – větev 4, 5, 6, 7", cena díla 6 696 737,43 Kč bez DPH (8 068 055,61 Kč včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2022, na profilu zadavatele uveřejněno dne 6.2.2023. Dodatek č. 1 ze dne 28.3.2023 (změna chybného DPH), na profilu zadavatele uveřejněno dne 3.4.2023. Dodatek č. 2 ze dne 2.5.2023 (navýšení ceny díla - 7 103 024,50 Kč bez DPH), na profilu zadavatele uveřejněno až dne 29.6.2023. Dodatek č. 3 ze dne 9.8.2023 (změna změnových listů), na profilu zadavatele uveřejněno dne 11.8.2023.
- Smlouva o dílo ze dne 5.9.2023 uzavřená se zhotovitelem Pavel Hnilička – Architects+Planners s.r.o., Praha 6, IČ: 28490771, předmětem smlouvy je zpracování Územní studie pod názvem: Obec Tuchoměřice – územní studie "U Kláštera" a "ve Zběrušce", cena díla 745 000,00 Kč bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2023, na profilu zadavatele uveřejněno dne 6.9.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 17.5.2023, kdy obec prodala část pozemku p.č. 247/41 o výměře 120 m2, v k.ú. Tuchoměřice, kupující – fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.5.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 0009/2023 ze dne 1.2.2023, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, Zdravotní klaun, o.p.s. (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 24.3.2023, kdy obec získala finanční dar ve výši 75 000,00 Kč, na zlepšení infrastruktury, Tuchoměřice (příjemce).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 18.4. do 5.5.2023 - ke Kupní smlouvě ze dne 17.5.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 18.4.2023, kdy SZIF poskytl dotaci ve výši 316 492,00 Kč, název akce: Vybavení družiny (celkové výdaje projektu 395 616,00 Kč) - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.1.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 205 000,00 Kč, na sportovní, kulturní činnost, provoz a údržba areálu, TJ Sokol Tuchoměřice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, žádost ze dne 25.10.2022, vyúčtování dotace do 31.1.2024, zveřejněno na webu obce dne 23.1.2023 - vyúčtováno dne 25.10.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.1.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 52 000,00 Kč, na spolkovou, kulturní a společenskou činnost a materiální zabezpečení těchto aktivit provoz a údržba areálu, Zuzana Škvorová (Ba-Zu-Ka), IČO: 06881009 (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, žádost ze dne 26.9.2022, vyúčtování dotace do 31.1.2024, zveřejněno na webu obce dne 23.1.2023 - vyúčtováno dne 3.1.2024.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.1.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 190 000,00 Kč, na spolkovou, kulturní a společenskou a vzdělávací činnost, hrazení lektorného atd., Tušení z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, žádost ze dne 27.9.2022, vyúčtování dotace do 31.1.2024, zveřejněno na webu obce dne 23.1.2023 - vyúčtováno dne 18.1.2024.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování služeb ze dne 5.5.2023, mezi obcí Tuchoměřice a NA DOTACE s.r.o., se sídlem Praha 5, předmět smlouvy je poskytování služby na zpracování zadávací dokumentace a administrace veřejné zakázky tvorba územní plánovací studie, odměna ve výši 34 000,00 Kč bez DPH.
- Smlouva o účtu pro termínované vklady ze dne 10.1.2023, mezi obcí a Českou národní bankou, termínovaný vklad se uzavírá na dobu neurčitou.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - administraci výběrového řízení provedla firma NA DOTACE s.r.o., Praha 5, IČ: 17299985 (kontaktní osoba Mgr. et Mgr. Lucie Dušková, jednatelka), předmětem zakázky je Obec Tuchoměřice - územní studie "U Kláštera" a "ve Zběrušce", výzva mailem 5 firmám, nabídky 3 zájemců, na základě výsledku hodnocení hodnotící komise byl zastupitelstvem obce dne 21.6.2023 vybrán zhotovitel Pavel Hnilička - Architects+Planners s.r.o., Praha 6, IČ: 28490771 s nejnižší cenovou nabídkou 745 000,00 Kč Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 5.9.2023. Protokol o otevírání nabídek ze dne 14.6.2023, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14.6.2023 a ze dne 15.6.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 3/2019 k finanční kontrole, s účinností od 4.11.2019.
- Směrnice č. 9/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 10.9.2020.

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

- Informace o přijetí nápravných opatřeních, doručená kontrolnímu orgánu 13.7.2023.
- Doručení datové zprávy o zaslání informace dne 13.7.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2023 ze dne 1.2.2023, č. 2/2023 ze dne 8.3.2023, č. 3/2023 ze dne 5.4.2023, č. 4/2023 ze dne 10.5.2023, č. 5/2023 ze dne 21.6.2023, č. 6/2023 ze dne 13.9.2023, č. 7/2023 ze dne 18.10.2023, č. 8/2023 ze dne 13.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 24.10.2023 (pověření ze dne 18.9.2023) - kontrolované období červenec–prosinec 2022.
- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 24.10.2023 (pověření ze dne 18.9.2023) - kontrolované období červenec–prosinec 2022.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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:

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

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

§ 32, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". Ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2023 nesouhlasí zůstatky na účtu 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění a 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění s hodnotami, uvedenými v Rekapitulaci mezd za měsíc prosinec 2023.

§ 65 odst. 7, neboť:

Opravné položky Územní celek k 31.12.2023 neúčtoval na účtu 192 - Opravné položky k účtu 315, neboť eviduje neuhrazené poplatky za odpady a za psy z minulých let, a dále na účtu 194 - Opravné položky k účtu 311, neboť eviduje neuhrazené faktury z minulých let.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

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

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

§ 14 odst. 1, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.1. Pozemky". Obec nevyřadila z účtu 031 část pozemku p. č. 247/41 o výměře 120 m², v k.ú. Kněžívka, obec Tuchoměřice, dle Kupní smlouvy ze dne 17.05.2023.

NAPRAVENO

V rámci nápravy zjištěné chyby došlo účetním dokladem č. 23-014-0005 ze dne 1.12.2023 k vyřazení předmětného pozemku z majetkové evidence obce, a to včetně ověření inventarizačního stavu pozemků v rámci inventarizace majetku a závazků za rok 2023.

§ 22, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky". Ve výkazu Rozvaha k 30.9.2023 byly na účtech 335, 346 a 377 vykázány minusové částky.

NAPRAVENO

Územní celek prostřednictvím opravných účetních dokladů č. 23-012-00032 a č. 23-007-00078 ze dne 15.12.2023 a č. 23-012-00092, č. 23-012-00103 a č. č. 23-012-00107 ze dne 17.12.2023, č. 23-012-00116, č. 23-012-00119 - 23-012-00121, č. 23-012-00123 - č. 23-012-00126, č. 23-012-00128 - č. 23-012-00130 ze dne 18.12.2023, č. 23-012-00144 - č. 23-012-00148 ze dne 19.12.2023, č. 23-012-00150 - č. 23-012-00154 ze dne 20.12.2023 prokázal konkrétní nápravu původně zjištěného stavu v souladu se skutečností, a to i v kontextu provedené inventarizace majetku a závazků.

§ 25, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční majetek". Obec nevykázala na účtu 244 Termínované vklady ve výši 51 000 000,00 Kč.

NAPRAVENO

Územní celek prostřednictvím opravných zápisů provedl převod evidenční převod finančních prostředků na konkrétní rozvahový účet 244, a to včetně označení této operace související položkou v rámci financování rozpočtu 8118. K napravení zjištěné chyby tak faktickým způsobem došlo.

§ 32, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". Ve výkazu Rozvaha k 30.9.2023 byly na účtech 451 a 324 vykázány minusové částky.

NAPRAVENO

Územní celek prostřednictvím opravných účetních dokladů č. 23-012-00040 ze dne 4.12.2023 a č. 23-012-000246, č. 23-012-00255 - č. 23-012-00266 ze dne 31.12.2023 prokázal konkrétní nápravu původně zjištěného stavu v souladu se skutečností, a to i v kontextu provedené inventarizace majetku a závazků.

- **ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ve výkazech FIN 2-12 M za období od 1.1. do 30.9.2023 nesouhlasily zůstatky pokladny na účtu 261 - Pokladna se zůstatky pokladní hotovosti zaznamenanými ke konci každého kalendářního měsíce v Pokladní knize.

NAPRAVENO

Územní celek prostřednictvím starosty v rámci přijetí nápravných opatření předložil výkaz plnění a čerpání rozpočtu sestavený k 31.12.2023, v němž již souhlasí zůstatek účtu 261 se zůstatkem v pokladní knize k 31.12.2023. K faktickému napravení chyby tak ve skutečnosti došlo.

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 30.9.2023 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 30.9.2023 (KB, a.s., ČNB). Rozdíl činí 56 125,12 Kč. Dále nesouhlasí zůstatek účtu 236 na bankovní výpis k 30.9.2023 (KB a.s.). Rozdíl činí 346 880,03 Kč.

NAPRAVENO

Územní celek prostřednictvím starosty v rámci přijetí nápravných opatření předložil výkaz plnění a čerpání rozpočtu sestavený k 31.12.2023, v němž již souhlasí zůstatky účtu 231 a 236 se zůstatky v pokladní knize k 31.12.2023. K faktickému napravení chyby tak ve skutečnosti došlo.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce schválilo dne 21.6.2023 závěrečný účet obce za rok 2022, ale písemná informace o nápravných opatření byla zaslána přezkoumávajícímu orgánu až dne 13.7.2023.

NAPRAVENO

Starosta územního celku v rámci splnění povinnosti přijetí nápravného opatření konstatoval povinnost budoucího striktního dodržování lhůt stanovených zákonem o přezkoumání hospodaření. S ohledem na charakter zjištěné chyby spočívající v budoucí možnosti, a nikoliv povinnosti plnění zákonných povinností, nelze ověření plnění tohoto opatření faktickým způsobem vyžadovat. I přes skutečnost, že k faktickému napravení zjištěného nemůže dojít, neboť lhůtu nelze vrátit v předešlý stav, lze z pohledu smyslu nápravných opatření konstatovat, že k napravení chyby systémovým způsobem došlo.

- **Vyhláška č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4–10, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění příjmů a výdajů podle vyhlášky o rozpočtové skladbě. Obec chybně účtovala o prodeji pozemků na položce 2131 - Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků namísto správně na položku 3111 - příjmy z prodeje pozemků.

NAPRAVENO

V rámci nápravy zjištěné chyby došlo účetním dokladem č. 23-012-029 ze dne 22.11.2023 k požadovanému přeúčtování příjmové položky týkající se prodeje pozemků na položce 2131 - Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků na správnou položku 3111 - příjmy z prodeje pozemků. K faktickému napravení zjištěné chyby tak ve skutečnosti došlo.

§ 4–10, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění příjmů a výdajů podle vyhlášky o rozpočtové skladbě. Na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků je chybně vykázána minusová částka. Dále na položce 1122 nebyl proúčtován příjem z daně právnických osob, v případech, kdy poplatníkem je obec.

NAPRAVENO

Územní celek v rámci nápravy zjištěných chyb a nedostatků provedl kontrolu všech závazků spočívajících v uzavřených úvěrových smlouvách, přičemž bylo ověřeno, že se ve všech případech jedná o závazky bez přímého úvěrového zajištění, kdy na základě těchto skutečností došlo k přeúčtování příslušných částek na konkrétní rozvahové účty bez vlivu na plnění a čerpání v rámci položek financování schváleného rozpočtu. Na základě zjištěných skutečností tedy lze konstatovat, že k napravení zjištěné chyby faktickým způsobem došlo. V rámci výkaznictví plnění a čerpání rozpočtu na položce týkající se daně z příjmu právnických osob za samotný územní celek, jejímž příjemce tento územní celek zároveň je, nebylo účtováno jak na příjmových položkách, tak i na souvisejících výdajích na platbu daně, nicméně starosta územního celku v rámci zajištění nápravy konstatoval přijetí systémového nápravného opatření spočívajícího v budoucím řádném účtování této finanční operace. S ohledem na skutečnost, kdy se nejedná o faktický tok finančních prostředků, nelze stanovit ani povinnost přijetí souvisejícího rozpočtového opatření, přičemž v kontextu zjištění při konečném přezkoumání hospodaření lze konstatovat, že k napravení zjištěných chyb systémovým způsobem došlo.

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

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec neuveřejnila na profilu zadavatele dle zákona Dodatek č. 2 ze dne 2.5.2023 s firmou PJV spol. s.r.o., Jinočany, IČ: 438 70 104, předmětem smlouvy je: "Zvýšení bezpečnosti pro pěší. Propojovací chodníky, dlouhý příčný práh – větev 4, 5, 6, 7" (ke Smlouvě o dílo ze dne 6.2.2023), na profilu zadavatele uveřejněno opožděně až dne 29.6.2023.

NAPRAVENO

Starosta územního celku v rámci splnění povinnosti přijetí nápravného opatření konstatoval povinnost budoucího striktního dodržování povinností vyplývajících ze zákona o zadávání veřejných zakázek, přičemž při konečném přezkoumání hospodaření bylo zároveň ověřeno, že územní celek uzavřel novou Smlouvu o dílo ze dne 05.09.2023 se zhotovitelem Pavel Hnilička - Architects+Planners s.r.o., Praha 6, IČ: 28490771, předmětem smlouvy je zpracování Územní studie pod názvem: Obec Tuchoměřice - územní studie "U Kláštera", která již byla zveřejněna dle zákona (na profilu zadavatele uveřejněno dne 6.9.2023). I přes skutečnost, že k faktickému napravení zjištěného nemůže dojít, neboť lhůtu nelze vrátit v předešlý stav, lze z pohledu smyslu nápravných opatření konstatovat, že k napravení chyby systémovým způsobem došlo.

▪ Porušení interního předpisu

Směrnici č. 9/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, neboť:

Zastupitelstvo územního celku neschválilo Smlouvu o dílo ze dne 6.2.2023, Dodatek č. 1 ze dne 28.3.2023, Dodatek č. 2 ze dne 2.5.2023 a Dodatek č. 3 ze dne 9.8.2023, byť ve schválené Směrnici č. 9/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu je tato povinnost přisuzována právě zastupitelstvu.

NAPRAVENO

Starosta územního celku v rámci přijetí nápravného opatření konstatoval povinnost budoucího striktního dodržování vlastních vnitřních předpisů na všech odpovědných úrovních. Při konečném přezkoumání hospodaření pak bylo fakticky ověřeno, že zastupitelstvo nyní při schvalování výběru zhotovitele již výslovně určuje starostu k podpisu související smlouvy o dílo. I přes skutečnost, fakticky nelze zjištěnou chybu napravit, neboť lhůtu nelze vrátit v předešlý stav, lze z pohledu smyslu nápravných opatření konstatovat, že k napravení chyby systémovým způsobem došlo.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

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

▪ ČÚS č. 701–710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec Tuchoměřice neúčtovala řádně o Kupní smlouvě ze dne 23.9.2022, kdy obec Tuchoměřice prodává Ředitelství silnic a dálnic ČR pozemek p.č. 478/3 o výměře 1 m² v k.ú. Kněžívka, neboť k 31.12.2022 je předmětný pozemek stále v evidenci pozemků, avšak ve Výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2022 již není uveden.

NAPRAVENO

V souladu s přijatými nápravnými opatřeními došlo jednak k faktickému vyřazení doposud evidovaného pozemku z evidence pozemků, a to účetním dokladem č. 23-014-0004 ze dne 01.12.2023. Navíc systémově je pak snahou neopakování se chyby zajistit řádné proškolení pracovníků odpovědných za danou agendu, a to včetně zajištěné nové účetní územního celku.

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

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací, neboť dle výkazu Fin 2–12 M k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023 došlo k překročení schválených závazných ukazatelů u rozpočtových výdajů u paragrafů:

§ 1014 - Ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péče, plnění na 335,83 %,

§ 2219 - Ostatní záležitosti pozemních komunikací, plnění na 106,99 %,

§ 3349 - Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků, plnění na 129,27 %,

§ 3399 - Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků, plnění na 108,27 %,

§ 3421 - Využití volného času dětí a mládeže, plnění na 127,48 %,

§ 3613 - Nebytové hospodářství, plnění na 103,59 %,

§ 3723 - Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezpečných a komunálních, plnění na 110,59 %,

§ 5311 - Bezpečnost a veřejný pořádek, plnění na 103,11 %,

§ 6320 - Pojištění funkčně nespecifikované, plnění na 103,56 %.

NAPRAVENO

Územní celek zjistil zpracování a schválení vnitřní Směrnice k řídicí kontrole, v rámci níž jsou nastavena pravidla pro celý systém řídicí kontroly, a to zejména s ohledem na zajištění adekvátních volných finančních prostředků při vzniku závazku územního celku, a to i bez ohledu na konkrétní čerpání rozpočtu dle schválených závazných ukazatelů. Princip nápravy chyby v popsaném případě, týkající se právě systému nastavení řídicí kontroly, lze z tohoto pohledu považovat za napravený, byť při přezkoumání hospodaření za rok 2023 došlo i tak k překročení čerpání konkrétních schválených ukazatelů.

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

§ 6 odst. 3, neboť:

Obec Tuchoměřice neprovedla Inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2022.

NAPRAVENO

Územní celek v rámci přijetí požadovaných nápravných opatření deklaroval provedení požadované inventarizace již ke dni podání daňového přiznání za rok 2022. S ohledem na skutečnost, že předmětem zjištění bylo neprovedení řádné inventarizace za celé účetní obci, s přihlédnutím k faktu, že o mimořádnou inventarizaci pro sestavení daňového přiznání se nejednalo, lze danou chybu označit za napravenou až v kontextu zpracování nové řádné inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023, k čemuž ze strany územního celku došlo a chybu tak lze osvědčit jako napravenou.

§ 7 odst. 1 a 2, neboť:

K 31.12.2022 je vykázán rozdílný zůstatek účtu 245 - Jiné běžné účty. Ve výkazu Rozvaha k 31.12.2022 ze dne 22.02.2023 je vykázána částka ve výši Kč 323 267,93. Skutečný zůstatek součtu bankovních výpisů činí Kč 319 104,64. Rozdíl je ve výši Kč 4 162,29.

NAPRAVENO

Územní celek v rámci povinného přijetí nápravných opatření zajistil odpovídající účtování rozvahových účtů s tím, že v rámci rozvahy sestavené ke dni 31.12.2023 již souhlasí zůstatek účtu 245 na bankovní výpisy ke dni 31.12.2023.

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

§ 72 odst. 2, neboť:

Zastupitelstvo obce Tuchoměřice nestanovilo neuvolněnému místostarostovi odměnu za výkon funkce, přesto je mu měsíční odměna ve výši Kč 32 501,00 vyplácena ode dne 19.10.2022.

NAPRAVENO

Územní celek v rámci povinného přijetí nápravných opatření zajistil vrácení neoprávněně vyplacených finančních prostředků ze strany neuvolněného místostarosty, přičemž toto deklaroval výpisem č. 111 ze dne 9.6.2023. Fakticky tak tedy tuto chybu lze označit jako napravenou.

D. Závěr

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

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

- Zastupitelstvo územního celku neschválilo Smlouvu o dílo ze dne 6.2.2023, Dodatek č. 1 ze dne 28.3.2023, Dodatek č. 2 ze dne 2.5.2023 a Dodatek č. 3 ze dne 9.8.2023, byť ve schválené Směrnici č. 9/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu je tato povinnost přisuzována právě zastupitelstvu. (napraveno)

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C2) nesprávnosti vedení účetnictví

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". Ve výkazu Rozvaha k 30.9.2023 byly na účtech 451 a 324 vykázány minusové částky. (napraveno)
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční majetek". Obec nevykázala na účtu 244 Termínované vklady ve výši 51 000 000,00 Kč. (napraveno)
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky". Ve výkazu Rozvaha k 30.9.2023 byly na účtech 335, 346 a 377 vykázány minusové částky. (napraveno)
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.1. Pozemky". Obec nevyřadila z účtu 031 část pozemku p. č. 247/41 o výměře 120 m², v k.ú. Kněžívka, obec Tuchoměřice, dle Kupní smlouvy ze dne 17.05.2023. (napraveno)

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". Ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2023 nesouhlasí zůstatky na účtu 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění a 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění s hodnotami, uvedenými v Rekapitulaci mezd za měsíc prosinec 2023. (nenapraveno)
- Územní celek k 31.12.2023 neúčtoval na účtu 192 - Opravné položky k účtu 315, neboť eviduje neuhrazené poplatky za odpady a za psy z minulých let, a dále na účtu 194 - Opravné položky k účtu 311, neboť eviduje neuhrazené faktury z minulých let. (nenapraveno)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ve výkazech FIN 2-12 M za období od 1.1. do 30.9.2023 nesouhlasily zůstatky pokladny na účtu 261 - Pokladna se zůstatky pokladní hotovosti zaznamenanými ke konci každého kalendářního měsíce v Pokladní knize. (napraveno)
- Územní celek nedodržel druhové třídění příjmů a výdajů podle vyhlášky o rozpočtové skladbě. Na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků je chybně vykázána minusová částka. Dále na položce 1122 nebyl proúčtován příjem z daně právnických osob, v případech, kdy poplatníkem je obec. (napraveno)
- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce schválilo dne 21.6.2023 závěrečný účet obce za rok 2022, ale písemná informace o nápravných opatření byla zaslána přezkoumávajícímu orgánu až dne 13.7.2023. (napraveno)
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 30.9.2023 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 30.9.2023 (KB, a.s., ČNB). Rozdíl činí 56 125,12 Kč. Dále nesouhlasí zůstatek účtu 236 na bankovní výpis k 30.9.2023 (KB a.s.). Rozdíl činí 346 880,03 Kč. (napraveno)
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Obec neuveřejnila na profilu zadavatele dle zákona Dodatek č. 2 ze dne 2.5.2023 s firmou PJV spol. s r.o., Jinočany, IČ: 438 70 104, předmětem smlouvy je: "Zvýšení bezpečnosti pro pěší. Propojovací chodníky, dlouhý příčný práh – větev 4, 5, 6, 7" (ke Smlouvě o dílo ze dne 6.2.2023), na profilu zadavatele uveřejněno opožděně až dne 29.6.2023. (napraveno)
- Územní celek nedodržel druhové třídění příjmů a výdajů podle vyhlášky o rozpočtové skladbě. Obec chybně účtovala o prodeji pozemků na položce 2131 - Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků namísto správně na položku 3111 - příjmy z prodeje pozemků. (napraveno)

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	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 20 281,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 514 098,36 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.

Tuchoměřice 09.04.2024

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

Markéta Perseinová

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Bc. Aleš Trojan, MPA

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 zjištění 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 **17** stran byla projednána se starostou 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.