

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE BORŠICE U BLATNICE ZA ROK 2022

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů a o hospodaření s majetkem za rok 2022

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022	% plnění k uprav.rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	11 586 000,00	14 309 000,00	15 201 590,52	106,24
Třída 2 – Nedaňové příjmy	1 173 500,00	3 203 500,00	3 231 530,63	100,88
Třída 3 – Kapitálové příjmy	7 000,00	337 000,00	341 200,00	101,25
Třída 4 – Přijaté transfery	255 500,00	1 032 500,00	1 032 362,89	99,99
Příjmy celkem po konsolidaci	13 022 000,00	18 882 000,00	19 806 684,04	104,90
Třída 5 – Běžné výdaje	15 413 000,00	17 929 000,00	13 096 749,72	73,05
Třída 6 – Kapitálové výdaje	8 974 000,00	3 182 000,00	1 632 079,85	51,29
Výdaje celkem po konsolidaci	24 387 000,00	21 111 000,00	14 728 829,57	69,77
Saldo: Příjmy - výdaje	- 11 365 000,00	- 2 229 000,00	5 077 854,47	
Změna stavu krátkod. prostředků (přebytek hospod.minulých let)	11 365 000,00	2 229 000,00	-5 077 854,47	
Financování celkem po konsol.	11 365 000,00	2 229 000,00	-5 077 854,47	

V příloze jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů podle rozpočtové skladby: „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2022 – příjmy“, „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2022 – výdaje“ a „Inventarizační zpráva“.

K nahlédnutí na obecním úřadě jsou výkazy:

Fin 2-12 M, Rozvaha, Příloha k rozvaze, Výkaz zisku a ztráty. Tyto výkazy obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok, včetně popisu významných vlivů na změny stavu.

2) Stav sociálního fondu

Sociální fond nemá zřízen samostatný bankovní účet. Příjmy i výdaje jsou účtovány na běžném účtu prostřednictvím účtu 419.

Počáteční stav k 01.01.2022	297 631,00
Příjmy (5 % přiděl)	170 739,00
Výdaje (stravné, rekreace, vitamíny, ošatné)	150 585,50
Konečný stav k 31.12.2022	317 784,50

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Hospodářský výsledek u Mateřské školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2022 byl v hlavní činnosti 33 332,86 Kč a v doplňkové činnosti 7 830,00 Kč.

Hospodářský výsledek u Základní školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2022 byl 585,50 Kč.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2022 činily celkem 606 240,89 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání je zpracováno v tabulce. Dotace byly čerpány v souladu s podmínkami poskytovatele. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskytovatel	účel	ÚZ	položka	poskytnuto	čerpáno	%
KÚZK	Neinv. přijaté transfery z VPS – volby	98187	4111	32 000,00	26 019,79	81,31
		98008	4111	9 400,00	2 811,92	29,91
KUZK	Neinvestiční přijaté transfery z VPS – kompenzační bonus	98043	4111	47 441,53	47 441,53	100,00
		98043	4111	1 783,36	1 783,36	100,00
KÚZK	Výkon státní správy	-	4112	245 500,00	245 500,00	100,00
MPSV-ÚP	Aktivní politika zaměstnanosti	13101	4116	96 000,00	96 000,00	100,00
KÚZK	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku	170529031	4116	24 840,00	24 840,00	100,00
		170529031	4116	118 740,00	118 740,00	100,00
		170529031	4116	30 500,00	30 500,00	100,00
				606 204,89	593 636,60	

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky
- při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2022 – Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

- podíl pohledávek na rozpočtu územního celku **0,10 %**
- podíl závazků na rozpočtu územního celku **3,25 %**
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku **0,00 %**

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

Boršice u Blatnice dne 3. února 2023

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání je zveřejněno na elektronické úřední desce a je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno: 17.02.2023

Sňato: 09.03.2023

OBCNÍ ÚŘAD
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
starosta obce

O B E C
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

HOSPODAŘENÍ OBCE BORŠICE u Blatnice za rok 2022

PŘÍJMY

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
	1111	Příjem daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	2 000 000,00	2 004 000,00	2 179 763,77	108,77
	1112	Příjem daně z příjmu fyzických osob placená poplatníky	85 000,00	152 000,00	197 349,20	129,84
	1113	Příjem daně z příjmu fyzických osob vybíraná srážkou	300 000,00	418 000,00	438 712,48	104,96
	1121	Příjem daně z příjmů právnických osob	2 500 000,00	2 736 000,00	3 315 775,55	121,19
	1122	Příjem daně z příjmu právnických osob za obec	500 000,00	351 000,00	350 740,00	99,93
	1211	Příjem daně z přidané hodnoty	5 204 000,00	7 481 000,00	7 538 557,47	100,77
	1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,00	2 000,00	1 766,56	88,33
	1341	Příjem z poplatku ze psů	18 000,00	18 000,00	18 900,00	105,00
	1343	Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	160,00	16,00
	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci	390 000,00	390 000,00	392 709,00	100,69
	1361	Příjem ze správních poplatků	8 000,00	8 000,00	9 100,00	113,75
	1381	Příjem z daně z hazardních her	80 000,00	106 000,00	106 524,68	100,49
	1382	Zrušený odvod z loterií a pod. her kromě z VHP	0,00	0,00	76,76	
	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	500 000,00	642 000,00	651 455,05	101,47
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	90 000,00	90 624,89	100,69
	4112	Neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu	245 500,00	245 500,00	245 500,00	100,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	687 000,00	686 238,00	99,89
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
1031	2111	Lesní hospodářství-pěstební činnost	600 000,00	2 235 000,00	2 235 604,76	100,03
2321	2132	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	72 000,00	72 000,00	70 968,92	98,57
3319	2132	Ostatní záležitosti kultury	10 000,00	10 000,00	7 928,00	79,28
3326	2132	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	10 000,00	16 000,00	16 997,00	106,23
3341	2111	Rozhlas a televize – hlášení místním rozhlasem	3 000,00	2 000,00	1 800,00	90,00
3511	2111	Všeobecná ambulantní péče	7 000,00	7 000,00	8 574,00	122,49
3612	2132	Bytové hospodářství	48 000,00	48 000,00	48 000,00	100,00
3613	2132	Nebytové hospodářství	1 000,00	1 000,00	1 200,00	120,00
3639		Komunální služby a územní rozvoj	261 000,00	591 000,00	620 891,78	105,06
3722	2111	Sběr a svoz komunálních odpadů	60 000,00	62 000,00	62 194,00	100,31
3723	2111	Sběr a svoz ostatních odpadů	3 000,00	4 000,00	4 510,00	112,75
3727	2324	Prevence vzniku odpadů	100 000,00	160 000,00	160 667,73	100,42

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
6310	2141 2142	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5 500,00	5 500,00	6 065,44	110,28
6320	2322	Pojištění funkčně nspecifikované	0,00	327 000,00	327 329,00	100,10
		PŘÍJMY CELKEM	13 022 000,00	18 882 000,00	19 806 684,04	104,90
tř. 8	8115 8901	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (přebytek hospodaření z minulých let)	11 365 000,00	2 229 000,00	5 077 854,47	227,81
		CELKEM (PŘÍJMY + tř. 8 FINANCOVÁNÍ)	24 387 000,00	21 111 000,00	24 884 538,51	117,87

Vyvěšeno: 17.02.2023

Sňato: 09.03.2023

OBE CNÍ ÚŘAD *W. H. V. 1*
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
starosta obce

O B E C
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

HOSPODAŘENÍ OBCE BORŠICE u Blatnice za 2022

VÝDAJE

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
1031	Pěstební činnost	400 000,00	1 700 000,00	1 474 207,73	86,72
1036	Správa v lesním hospodářství	35 000,00	35 000,00	33 768,00	96,48
2212	Silnice	1 200 000,00	1 200 000,00	501 034,47	41,75
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	550 000,00	550 000,00	455 878,00	82,89
2292	Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	85 000,00	85 000,00	82 200,00	96,71
2310	Pitná voda	50 000,00	50 000,00	4 573,00	9,15
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	500 000,00	500 000,00	187 560,00	37,51
2342	Protierozní ochrana	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
2411	Záležitosti pošt	0,00	10 000,00	2 878,00	28,78
3111	Mateřské školy	650 000,00	1 441 000,00	1 407 662,60	97,69
3113	Základní školy	910 000,00	910 000,00	900 000,00	98,90
3314	Činnosti knihovnické	50 000,00	50 000,00	42 056,58	84,11
3319	Ostatní záležitosti kultury	300 000,00	900 000,00	466 756,30	51,86
3322	Zachování a obnova kulturních památek	50 000,00	50 000,00	3 000,00	6,00
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	50 000,00	50 000,00	16 510,00	33,02
3330	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
3341	Rozhlas a televize	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
3392	Zájmová činnost v kultuře	100 000,00	100 000,00	23 191,00	23,19
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	200 000,00	300 000,00	292 039,55	97,35
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
3419	Ostatní sportovní činnost	8 150 000,00	1 150 000,00	385 845,00	33,55
3421	Využití volného času dětí a mládeže	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	50 000,00	50 000,00	5 420,00	10,84
3511	Všeobecná ambulantní péče	20 000,00	20 000,00	14 586,00	72,93
3631	Veřejné osvětlení	400 000,00	400 000,00	156 140,66	39,04
3632	Pohřebnictví	50 000,00	50 000,00	25 752,09	51,50
3636	Územní rozvoj	4 000,00	4 000,00	1 267,00	31,68
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 700 000,00	1 700 000,00	808 888,65	47,58
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	600 000,00	600 000,00	520 820,78	86,80

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů jiných než nebezp. a komun.	350 000,00	350 000,00	290 750,77	83,07
3729	Ostatní nakládání s odpady	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
3742	Chráněné části přírody	30 000,00	30 000,00	3 500,00	11,67
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 600 000,00	2 262 000,00	1 885 150,82	83,34
4341	Sociální pomoc osobám v hmotné nouzi a občanům sociálně nepřízpůsobilým	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5212	Ochrana obyvatelstva	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5272	Činnost orgánů krizového řízení na územní úrovni a dalších územních správních úřadů v oblasti krizového řízení	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5512	Požární ochrana – dobrovolná část	170 000,00	350 000,00	297 652,06	85,04
6112	Zastupitelstva obcí	1 700 000,00	1 700 000,00	1 609 912,41	94,70
6115	Volby do zastupitelstev ÚSC	0,00	32 000,00	26 019,79	81,31
6118	Volba prezidenta republiky	0,00	9 000,00	2 811,92	31,24
6171	Činnost místní správy	2 600 000,00	2 600 000,00	2 121 992,99	81,62
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	6 000,00	6 000,00	5 174,80	86,25
6320	Pojištění funkčně nspecifikované	70 000,00	70 000,00	56 222,00	80,32
6399	Ostatní finanční operace	500 000,00	520 000,00	512 260,00	98,51
6402	Finanční vypořádání	2 000,00	2 000,00	1 383,10	69,16
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	115 000,00	115 000,00	33 963,50	29,53
	VÝDAJE	24 387 000,00	21 111 000,00	14 728 829,57	69,77

Vyvěšeno: 17.02.2023

Sňato: 09.03.2023

Bohuslav Vávra
starosta obce

OBCNÍ ÚŘAD *Mlýnský*
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

O B E C
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku

Fyzická inventura byla provedena dne: 31.12.2022
Dokladová inventura byla provedena dne: 26.01.2023

Tato inventarizační zpráva byla vypracována na základě dílčích inventarizačních zpráv.

Inventarizaci provedla inventarizační komise ve složení:

předseda: Bc. Marek Dula 290
členové: Mgr. Roman Trojek 360
Martin Halík 323

Inventarizace byla provedena u:

- obecního úřadu
- domu lidových tradic čp. 132
- místní lidové knihovny
- zdravotního střediska čp. 157
- bývalého zdravotního střediska čp. 153
- požární zbrojnice
- mateřské školy - školní jídelny
- základní školy
- kulturního domu
- budovy České pošty č.p. 307

Předmětem inventarizace byl:

- investiční majetek nad 40 000,-- Kč (022)
- drobný hmotný investiční majetek od 1 000,-- do 40 000,-- Kč (028)
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)
- umělecká výtvarná díla (032-inv. soupis č. 5)
- dokladová kontrola účtů
- přísně zúčtovatelné tiskopisy (263)

Z dílčích inventarizačních zpráv vyhotovených pro jednotlivá zařízení vyplynulo následující:

Skutečné stavy byly odsouhlaseny na základě inventurních soupisů a provedeno odsouhlasení s inventurními knihami, pokladní knihou, pozemky dle evidence, která je vedena v programu EMA, pohledávky dle knihy pohledávek a knihou vydaných faktur, závazky dle knihy došlých faktur.

O provedené inventarizaci byly učiněny do příslušných knih inventarizační poznámky. Rovněž byla provedena dokladová kontrola účtů a byla odsouhlasena na Rozvahu k 31.12.2022. Součástí dílčích inventarizačních zápisů jsou inventurní soupisy.

Přípravě inventarizace byla ze strany vedoucích jednotlivých zařízení věnována náležitá pozornost. Inventarizace byla provedena za přítomnosti vedoucích jednotlivých zařízení, ředitelky MŠ, ředitelky ZŠ, zástupce SDH a kulturního domu, pracovnice Pošty Partner. Při inventarizaci nebylo shledáno závad.

Pokladní hotovost u obecního úřadu byla k 31.12.2022 nulová.

Přísně zúčtovatelné tiskopisy - odsouhlaseny se skutečností dle evidence v knize

Hmotný investiční majetek nad 40 000,-- Kč k 31.12.2022

kulturní dům	Kč	0,00
školní jídelna	Kč	436 941,60
základní škola	Kč	59 290,00
sbor dobrovolných hasičů	Kč	1 235 278,00
dům lidových tradic	Kč	44 400,00
obecní úřad	Kč	10 710 628,27
022 celkem	Kč	12 486 537,87

Drobný hmotný investiční majetek od 1 000,-- do 40 000,-- Kč k 31.12.2022

kulturní dům	Kč	361 932,90
zdravotní středisko v čp. 157	Kč	386 151,00
zdravotní středisko - byt č. 153	Kč	18 169,00
sbor dobrovolných hasičů	Kč	623 077,48
místní lidová knihovna	Kč	192 903,00
dům lidových tradic	Kč	449 828,00
základní škola	Kč	307 373,00
obecní úřad	Kč	1 452 437,35
budova České pošty č.p. 307	Kč	1 799,00
028 celkem	Kč	3 793 670,73

Dokladová kontrola účtů – nebylo shledáno rozdílů

inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	vymezení	Částka Kč	Přil.
012		Nehmotné výsledky výzkumu	97 000,00	1.
018	078	DDNM	259 386,80	2.
019		Ost.dlouhod.nehmot. majetek - ÚP	713 610,00	3.

021		Stavby	135 894 090,06	4.
022		Samostatné movité věci nad 40 tis.	12 486 537,87	5.
028	088	DDHM 1 – 40 tis.	3 793 670,73	6.
031		Pozemky	31 231 607,90	7.
032		Kulturní předměty	357 668,00	8.
042		Nedokončený dlouhodobý majetek	9 772 462,88	9.
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 169 000,00	10.
231		Účty celkem	24 492 745,83	11.
231 0040		Účet u KB	15 305 144,49	
231 0050		Účet u ČNB	9 187 601,34	
261		Pokladna	0,00	12.
263		Ceniny (stravenky)	195 000,00	13.
281		Krátkodobé úvěry	0,00	
311		Vydané faktury	16 813,09	14.
311 0100		Nájem z bytů	0,00	
311 0200		Nájem z pozemků	0,00	
311 0300		Nájem z nebytových prostor	0,00	
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	198 460,00	15.
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	16.
315 0010		Poplatek za TDO	0,00	
315 0020		Poplatek za psů	0,00	
315 0090		Poplatky z hrobů	0,00	
321		Dodavatelé	63 100,90	17.
324		Krátkodobě přijaté zálohy	0,00	
331		Zaměstnanci	314 123,00	18.
335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	19.
336		Zúčtování s instit. sociálního pojištění	102 697,00	20.
337		Zúčtování s instit. zdravotního pojištění	51 541,00	21.
342		Jiné přímé daně	21 505,00	22.
343		Daň z přidané hodnoty	89 931,00	23.
345		Závazky k osobám mimo vybr.vl.inst.	0,00	24.
346		Pohledávky za ústředními rozpočty	0,00	25.
348		Pohledávky za vybran.místn.vlád.instit.	0,00	26.
349		Závazky k vybran. vlád. institucím	0,00	27.
373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na trans.	0,00	28.
374		Přijaté zálohy na transfery	12 568,29	29.
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	3 950,00	30.
378		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	31.
384		Výnosy příštích období	0,00	
388		Dohadné účty aktivní	0,00	
389		Dohadné účty pasivní	198 460,00	32.
401		Jmění účetní jednotky	84 272 985,27	33.
403		Transfery na pořízení dlouh.majetku	56 524 760,68	34.
406		Oceň. rozdíly při prvotním použití met.	21 764 690,16	35.
419		Sociální fond	317 784,50	36.
451		Dlouhodobé úvěry	0,00	
452		Přijaté návrat. finan. výpom.dlouh.	0,00	
455		Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	
459		Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	

909		Ostatní majetek (PO MŠ a ZŠ)	2 692 636,89	37.
955		Ost. dlouhod. podmíněné pohl. z transf.	0,00	

Skutečný stav souhlasil s inventurním soupisem a se stavem v inventurní knize. U majetku nebylo zjištěno inventarizačních rozdílů. Nebylo nutné ukládat žádné opatření.

Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Dne: 26.01.2023

Dula

.....
Bc. Marek Dula
předseda inventarizační komise:

Trojek

.....
Mgr. Roman Trojek
člen inventarizační komise:

Halík

.....
Martin Halík
člen inventarizační komise:

Vyvěšeno: 17.02.2023

Sňato: 09.03.2023

OBEČNÍ ÚŘAD *Minař*
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

OBEC
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Boršice u Blatnice
Boršice u Blatnice č. p. 157
687 63 Boršice u Blatnice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
3. února 2023	Ivana Šebestová	KUZL 61936/2023	KUSP 35403/2022 EKO

Zpráva č. 60/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice, IČO: 00290815 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21. 9. 2022 - 23. 9. 2022 (dílčí přezkoumání)
1. 2. 2023 - 3. 2. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 15. 8. 2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne .

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Boršice u Blatnice
Boršice u Blatnice 157
687 63 Boršice u Blatnice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

Obec zastupovali:
starosta Bohuslav Vávra
účetní Věra Andrášková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Územní samosprávný celek zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2022 před jeho schválením na svých internetových stránkách a na úřední desce od 19. 11. 2021 do 6. 12. 2021 v souladu s § 11 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění, návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet obce Boršice u Blatnice byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, rozpočtové hospodaření obce se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	*Usnesením ZO č. II/2018/13 ze dne 19. 12. 2018 bylo schváleno provádění rozpočtových opatření do 200.000,- Kč radou obce.

Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části, úpravy rozpočtu ve výkazu FIN 2 – 12 M předloženém za období 12/2022 byly doloženy rozpočtovými opatřeními:

- č. 1 (navýšení příjmů o +20.000,- Kč, výdajů o +450.000,- Kč, F 450.000,- Kč) – schváleno usnesením ZO č. XVI/2022/06 z 3. 3. 2022, zveřejněno od 7. 3. 2022
- č. 2 (navýšení příjmů o + 81.000,- Kč, výdaje o +184.000,- Kč, financování 103.000,- Kč) – schváleno usnesením RO č. 44 ze dne 19. 5. 2022, zveřejněno od 27. 5. 2022
- č. 3 (navýšení příjmů i výdajů o + 330.000,- Kč, výdajů o +161.000,- Kč, F 169.000,-Kč) – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XVII/2022/02 ze dne 1. 6. 2022, zveřejněno 3. 6. 2022
- č. 4 (navýšení příjmů o +123.000,- Kč, výdajů o + 474.000,- Kč, financování 351.000,- Kč) – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XVIII ze dne 31. 8. 2022
- č. 5 (navýšení výdajů o +200.000,- Kč, financování 200.000,- Kč) – schváleno usnesením RO č. 48 ze dne 19. 9. 2022
- č. 6 (navýšení příjmů o +2.350.000,- Kč, výdajů o +1.700.000,- Kč, financování 650.000,- Kč) – schváleno usnesením ZO č. I ze dne 21. 10. 2022
- č. 7 (navýšení P o +2.956.000,- Kč, snížení V - 6.455.000, Kč, F 9.411.000,- Kč) – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. II ze dne 13. 12. 2022
- č. 8 (navýšení výdajů o +10.000,- Kč, F 10.000,- Kč) – schváleno usnesením rady obce č. 3 ze dne 20. 12. 2022.

Schválená rozpočtová opatření byla do 30 dnů po schválení zveřejněna v souladu s odst. 5 § 16 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

K 31. 12. 2022 byly plněny příjmy po konsolidaci na 104,90 %, výdaje na 69,77 % upraveného rozpočtu.

Navýšení příjmů o +5.860.000,- Kč a zvýšení výdajů o -3.276.000,- Kč souhlasilo s doloženými rozpočtovými opatřeními.

**Schválený
rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. XV/2021/03 dne 6. 12. 2021 jako schodkový s celkovým objemem příjmů ve výši 13.022.000,- Kč, výdajů 24.387.000,- Kč, financování 11.365.000,- Kč. Rozpočet byl sestaven jako schodkový, schodek ve výši 11.365.000,- Kč bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115) v souladu s § 4 odst. 5 písm. a) zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Počáteční stav bankovních účtů obce k 1. 1. 2022 vykazoval zůstatek v celkové výši 19.418.841,36 Kč z toho u ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 ve výši 11.253.462,11 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 182 a zůstatkem účtu ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 8.165.379,25 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 42.

Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet na rok 2022 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 17. 12. 2021 do 31. 12. 2022 a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu s § 11 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Příspěvková organizace hospodář v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Boršice u Blatnice, dále hospodář s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob a dotací.

Příspěvky z rozpočtu zřizovatele byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce č. XV/2021/03 dne 6. 12. 2021.

Dne 7. 12. 2022 byla příspěvkovým organizacím zřizovatelem sdělena výše schválených příspěvků.

Příspěvek pro ZŠ v celkové výši 900.000,- Kč, z toho 748.000,- Kč neinvestiční příspěvek na rok 2022 a neinvestiční příspěvek ve výši 152.000,- Kč na krytí mzdových nákladů (včetně zdravotního pojištění, sociálního pojištění, zákonného pojištění, odvodů soc. fondu), příspěvek pro MŠ v celkové výši 650.000,- Kč, příspěvek bude poukazován čtvrtletně.

Schválené neinvestiční příspěvky pro ZŠ a MŠ byly zaneseny do výkazu Fin 2 – 12 M ve schválené výši, provozní příspěvky pro ZŠ i MŠ nebyly v průběhu roku předmětem úprav, k 31. 12. 2022 byly poskytnuty ve schválené výši.

Usnesením rady obce č. RO 43/2022/06 ze dne 24. 3. 2022 byla schválena účetní závěrka MŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Mateřské školy Boršice u Blatnice, zisk ve výši 144.925,52 Kč a jeho převod do fondu rezerv byl schválen usnesením rady obce č. 43/2022/08 ze dne 24. 3. 2022.

Usnesením rady obce č. RO 43/2022/03 ze dne 24. 3. 2022 byla schválena účetní závěrka ZŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Základní školy Boršice u Blatnice za rok 2021 byl nulový.

Doloženy Protokoly o schvalování účetní závěrky Základní školy Boršice u Blatnice a Mateřské školy Boršice u Blatnice, protokoly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 vyhl. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, rozvahy, přílohy rozvahy a výkazy zisku a ztráty zpracované za příspěvkové organizace programem Gordic.

Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s odst. 1 § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Územní samosprávný celek zveřejnil návrhy střednědobých výhledů rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Střednědobé výhledy rozpočtu byly sestaveny na období 2021 – 2022 (schválen usnesením ZO č. VII ze dne 18. 12. 2019) a 2023 – 2024 (schválen usnesením ZO č. XV/2021/04 ze dne 6. 12. 2021) v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobé výhledy rozpočtu na svých internetových stránkách a oznámil na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 14. 2. 2022 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Po skončení kalendářního roku byly údaje o ročním hospodaření ÚSC souhrnně zpracovány do závěrečného účtu. Závěrečný účet obce za rok 2021 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. ZO XVI/2022/04 dne 3. 3. 2022 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.</p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. 3. 2022 do 31. 7. 2023 v souladu s odst. 8 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Bankovní výpis	<p><u>Ke kontrole byly předloženy bankovní výpisy účtů:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 – denní výpisy při pohybu na účtu č. 120, 122, 125, 127, 131, 132, 136 a 137 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých v září 2022, výpisy č. 122, 138 a 177 na úhrady volebních výdajů a denní periodický výpis č. 178 ze dne 31. 12. 2022 pro ověření zůstatku účtu ve výši 15.305.144,49 Kč. • ČNB č. 94-617721/0710 – předmětem kontroly byly výpisy č. 8, 15, 16, 26, 27, 31, 35 a 46 v návaznosti na přijetí dotací a výpis č. 3742 pro ověření zůstatku účtu ve výši 9.187.601,34 Kč k 31. 12. 2022.
Evidence majetku	<p>Vedena v inventárních knihách, budovy, haly a stavby, stroje, přístroje a zařízení, pozemky, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje a ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, majetek veden i na inventárních kartách programem Gordic - EMA.</p> <p><u>Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 1.064.111,80 Kč na účtech:</u></p> <p>012 – Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje – zůstatek ve výši 97.000,- Kč, jedná se o projekt na „Program obnovy vesnice“ (inv. č. 4002), v kontrolovaném období bez pohybu na účtu</p> <p>018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 259.386,80 Kč, na účtu jsou vykázány počítačové programy obce – KEO – evidence obyvatel, spisová služba, mzdy, exporty, EO volby, dále program na Lesní hospodářský plán, aplikace střet zájmů, WIN 32, Codefie online – profil obce,</p>

Gordic – účetnictví, evidence majetku a místní knihovna – program Clavius REKS – 24. Licence a výpůjční protokol, pořízení programu KEO 4 a spisová služba, **přírůstek ve výši 5.885,- Kč** – program na vidimaci a legalizaci (inv. č. 5017) – faktura č. FV2213378 vystavená dne 15. 12. 2022 společností ALIS s. r. o., Česká Lípa, úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. dne 28. 12. 2022 – ověřeno na bankovní výpis č. 176.

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 713.610,- Kč – jedná se o pořizovací cenu Územního plánu Boršice u Blatnice (inv. č. 4001). Korekce byla vykázána ve výši 432.088,- Kč a rovnala se účtu 079 - oprávkky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku. V kontrolovaném období bez pohybu.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 193.536.037,44 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 31.231.607,90 Kč k 1. 1. 2022 počáteční stav ve výši 31.157.739,88 Kč, **přírůstek ve výši 77.200,- Kč, úbytek 3.131,98 Kč** – viz. Kupní smlouvy.

032 – Kulturní předměty vykázány ve výši 357.668,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 ve výši 294.945,- Kč – vykázána hodnota nástěnného znaku obce za 12.000,- Kč, slavnostní vlajky obce ve výši 33.600,- Kč, památník obětem 2. sv. války v hodnotě 79.750,- Kč, koberec ručně tkaný v hodnotě 4.360,- Kč, tapisérie v hodnotě 58.000,- Kč, dřevěný reliéf Rodina v hodnotě 58.078,- Kč a 3 obrazy v celkové hodnotě 28.257,- Kč – ověřeno na evidenci majetku v inventární knize, **přírůstek ve výši 62.723,- Kč** – pořízení slavnostního praporu pro SDH (inv. č. UVD 1025), doloženo dodavatelskou fakturou č. 110221026 vystavenou dne 3. 8. 2022 dodavatelem Velebný & FAM s. r. o., Ústí nad Orlicí, úhrada bezhotovostním převodem z účtu u KB, a. s. dne 17. 8. 2022 – výpis č. 112.

021 – Stavby vykázány ve výši 135.894.090,06 Kč, ověřeno na inventární knihu, v kontrolovaném období bez pohybu na účtu.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory vykázány ve výši 12.486.537,87 Kč, zůstatek k 1. 1. 2022 ve výši 11.613.404,13 Kč, **přírůstek ve výši 873.133,74 Kč** – pořízení zahradního traktoru – PARK PRO 900 AWX v hodnotě 531.629,14 Kč (inv. č. 1040), konvektomatu včetně digestoře v hodnotě 299.783,80 Kč (inv. č. 1006) a skladového regálu v hodnotě 41.720,80 Kč (inv. č. 1007) - ověřeno na inventární knihu, inventurní soupis č. 5 – bez rozdílů.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.793.853,73 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 ve výši 3.729.025,32 Kč, **přírůstek zaúčtován v celkové výši 218.475,95 Kč** – jednalo se o pořízení mobilního telefonu APPLE IPHONE 12 v hodnotě 18.557,- Kč (inv. č. 612), orientační maják v hodnotě 15.800,- Kč (inv. č. 613 – 614), psací stroj elektrický v hodnotě 1.000,- Kč (inv. č. 615), aku vrtačky a sady v hodnotě 2.299,- Kč (inv. č. 616), sekačka Husquarna 520 v hodnotě 21.990,- Kč (inv. č. 617) a 15 ks litinových laviček v celkové hodnotě 136.481,95 Kč (inv. č. 618 – 632), monitor PHILIPS v hodnotě 16.490,- Kč (inv. č. 633), pořízení mobilního telefonu NOKIA v hodnotě 1.799,- Kč (inv. č. 307001), **úbytek ve výši 131.299,54 Kč** – jednalo se o vyřazení majetku (inv. č. 7, 566-568 – vyřazovací protokol č. 1/2022 schváleno usnesením rady obce č. 42 ze dne 21. 1. 2022), (inv. č. 523 – 526, 466, 504, 1012 a 1013, 372 – 374, 386, 416, 507, 561, 595 a 596 – vyřazovací protokol č. 2/2022, schváleno usnesením RO č. 42 ze dne 21. 1. 2022), (inv. č. 53 a 186 – vyřazovací protokol č. 3/2022, schváleno usnesením rady obce č. 43 ze dne 24. 3. 2022), (inv. č. 564 –

vyřazovací protokol č. 4/2022 – schváleno usnesením rady obce č. 44 ze dne 11. 5. 2022).

042 – Nedokončený DHM vykázán ve výši 9.772.462,88 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 činil 9.349.206,88 Kč, **přírůstek v celkové výši 1.436.312,74 Kč** se týkal nákladů na akci víceúčelový areál 235.845,- Kč, prodloužení VO Horní pole v hodnotě 1.411,- Kč, MK – Horní konec v hodnotě 27.000,- Kč, prodloužení jednotné kanalizace Pod hájem v hodnotě 23.000,- Kč, nákup pozemku v hodnotě 76.000,- Kč, směnná smlouva 1.200,- Kč, vlajka pro SDH v hodnotě 62.723,- Kč, pořízení zahradního traktoru – PARK PRO 900 AWX v hodnotě 531.629,14 Kč (inv. č. 1040), konvektomatu včetně digestoře v hodnotě 299.783,80 Kč (inv. č. 1006) a skladového regálu v hodnotě 41.720,80 Kč (inv. č. 1007) a pořízení zahradního traktoru v hodnotě 531.629,14 Kč, **úbytek ve výši 1.013.056,74 Kč** – převod na majetkový účet pořízení zahradního traktoru v hodnotě 531.629,14 Kč, zahradního traktoru – PARK PRO 900 AWX v hodnotě 531.629,14 Kč, konvektomatu včetně digestoře v hodnotě 299.783,80 Kč a skladového regálu v hodnotě 41.720,80 Kč, pozemky v hodnotě 77.200,- Kč - kupní smlouva a směnná smlouva – viz smlouvy o převodu majetku. Ověřeno na inventární knihu č. 9 a na soupis přírůstků a úbytků – bez rozdílu.

**Evidence
pohledávek**

Vedena ručně v knize pohledávek za odvoz TDO, poplatků ze psů, pronájem půdy, pronájem domu, pronájem nebytových prostor, pronájem KD. Kniha obsahovala předepsané náležitosti – předpis, datum úhrady, č. d. a uhrazenou částku.

Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2022 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2022 vykázány v celkové výši 219.223,- Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 16.813,09 Kč – neuhrazená odběratelská faktura vystavená České poště s. p. za služby, zaevidovaná pod č. 117 – ověřeno na knihu odeslaných faktur, doloženo inventurním soupisem č. 14

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 198.460,- Kč – byly zde vykázány:

- uhrazené zálohy za plyn ve výši 37.750,- Kč (účet 3140130)
- na elektrickou energii ve výši 160.710,- Kč (3140120)

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 3.950,- Kč – nájemné za pronájem nebytových prostor od České pošty s. p. – doložena Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a inventurní soupis č. 30.

Evidence poplatků

Vedena v knize pohledávek a ve sborníku dle jednotlivých druhů poplatků.

Dne 6. 12. 2022 byla usnesením zastupitelstva obce č. XV/2021/05 schválena OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Sazba poplatku stanovena ve výši 500,- Kč, splatnost nejpozději do 31. 5. příslušného kalendářního roku. Účinnost vyhlášky od 1. 1. 2022, zveřejněna od 7. 12. 2021 do 22. 12. 2021.

Kontrola správních poplatků, poplatků za svoz TDO, ze psů a za užívání veřejného prostranství

na účtu 605 0300 – Výnosy ze správních poplatků vykázány ve výši 9.100,- Kč

byly rovny výši správních poplatků vykázáných na pol. 1361.

