

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE Boršice u Blatnice za rok 2019

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů a o hospodaření s majetkem za rok 2019

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k uprav.rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	9 594 000,00	12 256 000,00	13 023 093,37	106,26
Třída 2 – Nedaňové příjmy	774 100,00	1 262 500,00	1 391 122,71	110,19
Třída 3 – Kapitálové příjmy	10 000,00	90 000,00	90 780,00	100,87
Třída 4 – Přijaté transfery	1 260 900,00	3 755 500,00	3 754 220,00	99,97
Příjmy celkem po konsolidaci	11 639 000,00	17 364 000,00	18 259 216,08	105,16
Třída 5 – Běžné výdaje	10 912 000,00	13 508 000,00	11 154 988,93	82,58
Třída 6 – Kapitálové výdaje	1 090 000,00	6 547 000,00	5 638 644,40	86,13
Výdaje celkem po konsolidaci	12 002 000,00	20 055 000,00	16 793 633,33	83,74
Saldo: Příjmy - výdaje	- 363 000,00	-2 691 000,00	1 465 582,75	
Změna stavu krátkod. prostředků (přebytek hospod.minulých let)	833 000,00	3 161 000,00	- 999 102,75	-31,61
Uhrazené splátky dlouhodobě přijatých půjč.prostředků-úvěru	-470 000,00	-470 000,00	-466 480,00	99,25
Financování celkem po konsol.	363 000,00	2 691 000,00	-1 465 582,75	-54,46

V příloze jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů podle rozpočtové skladby: „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2019 – příjmy“, „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2019 – 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 01.01.2019	74 129,00
Příjmy (5 % příděl)	130 481,00
Výdaje (stravné, rekreace, vitamíny, ošatné)	44 000,00
Konečný stav k 31.12.2019	160 610,00

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Hospodářský výsledek u Mateřské školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2019 byl v hlavní činnosti 140 953,95 Kč a v doplňkové činnosti byl zisk 7 663,52 Kč.

Hospodářský výsledek u Základní školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2019 byl 5 720,38 Kč.

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem 2 816 119,29 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání je zpracován 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 státního rozpočtu	98348	4111	29 000,00	28 667,29	98,85
KÚZK	Výkon státní správy	-	4112	266 500,00	266 500,00	100,00
MPSV-ÚP	Aktivní politika zaměstnanosti	13101	4116	86 613,00	86 613,00	100,00
KÚZK	Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích	29030	4116	320 203,00	320 203,00	100,00
KÚZK	Obnova lesních porostů	29014	4116	120 000,00	120 000,00	100,00
KÚZK	Místní komunikace u SDH	00120	4222	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
SZIF	Workoutové hřiště	130589518	4213	636 247,00	636 247,00	100,00
SZIF	Workoutové hřiště	130189517	4213	357 889,00	357 889,00	100,00
				2 816 452,00	2 816 119,29	

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2019 *nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2019

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

- | | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,09 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,57 % |
| c) 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 5. února 2020

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

Vyvěšeno: 06.05.2020

Sňato: 30.06.2021

OBECNÍ 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 2019

PŘÍJMY

§	Položka	T e x t	Rozpočet	Plnění	%
	1111	Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	2 764 000,00	2 967 497,52	107,36
	1112	Daň z příjmu fyzických osob placená poplatníky	60 000,00	80 333,70	133,89
	1113	Daň z příjmu fyzických osob - zvláštní sazba	259 000,00	270 952,53	104,61
	1121	Daň z příjmů právnických osob	2 094 000,00	2 523 706,93	120,52
	1122	Daň z příjmu právnických osob za obec	380 000,00	380 380,00	100,10
	1211	Daň z přidané hodnoty	5 640 000,00	5 681 244,60	100,73
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	8 000,00	7 291,96	91,15
	1340	Poplatky za komunální odpad	406 000,00	399 865,00	98,49
	1341	Poplatek ze psů	19 000,00	19 359,00	101,89
	1343	Poplatek za užívání veřej. prostranství	1 000,00	780,00	78,00
	1361	Správní poplatky (ověř.podpisů, opisů)	8 000,00	8 860,00	110,75
	1381	Daň z hazardních her	67 000,00	67 688,87	101,03
	1382	Zrušený odvod z loterií a pod. her kromě z výherních hracích přístrojů	0,00	340,57	0,00
	1511	Daň z nemovitých věcí	550 000,00	614 792,69	111,78
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy st. rozpočtu	29 000,00	29 000,00	100,00
	4112	Neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu (státní správa)	266 500,00	266 500,00	100,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu (Úřad práce, průtoková dotace MŠ)	1 456 000,00	1 454 584,00	99,90
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	100,00
	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	994 000,00	994 136,00	100,01
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
1031	2111	Lesní hospodářství (za dřevo)	556 000,00	643 468,74	115,73
2321	2132	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	79 000,00	79 752,00	100,95
3319	2132	Ostatní záležitosti kultury – pronájem kulturního domu	30 000,00	30 600,00	102,00
3326	2132	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí – pronájem domu lidových tradic	18 000,00	18 886,00	104,92
3341	2111	Rozhlas a televize – hlášení místním rozhlasem	4 000,00	3 550,00	88,75
3511	2111	Všeobecná ambulantní péče	9 000,00	6 361,00	70,68
3612	2132	Bytové hospodářství – příjmy z pronájmu bytů	24 000,00	24 000,00	100,00
3613	2132	Nebytové hospodářství – příjmy z pronájmu nebytových prostor	1 000,00	1 250,00	125,00
3632	2131	Pohřebnictví – příjmy z pronájmu	0,00	57,00	0,00

3639	2131	Komunální služby a územní rozvoj	517 000,00	525 235,28	101,59
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb – (za TDO dle 185/2001 Sb. – Sběr a svoz komunálních odpadů)	29 000,00	27 679,00	95,44
3723	2111	Sběr a svoz ostatních odpadů-příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 000,00	4 140,00	138,00
3727	2324	Prevence vzniku odpadů - Využívání vzniku odpadů - (tříděný odpad – EKO –KOM, KOVOSTEEL)	80 000,00	113 783,50	142,23
6310	2141	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací– příjmy z úroků z účtu	500,00	500,04	100,01
6402	2222	Finanční vypořádání minulých let	2 000,00	2 640,15	132,01
		PŘÍJMY CELKEM	17 364 000,00	18 259 216,08	105,16
tř. 8	8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (přebytek hospodaření z minulých let)	3 161 000,00	-999 102,75	
tř. 8	8124	Splátka úvěru	-470 000,00	-466 480,00	
		CELKEM (PŘÍJMY + tř. 8 FINANCOVÁNÍ)	20 055 000,00	16 793 633,33	83,74

Vyvěšeno: 06.05.2020

Sňato: 30.06.2021

OBE CNÍ ÚŘAD
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
starosta obce

O B E C
BORŠICE u BLATNICE
PSČ: 688 88
okres Uherské Hradiště

HOSPODAŘENÍ OBCE BORŠICE u Blatnice za 2019

VÝDAJE

§	Text	Rozpočet	Plnění	%
1031	Lesní hospodářství (pěstební činnost)	800 000,00	689 868,99	86,23
1036	Správa v lesním hospodářství (odborný lesní hospodář)	35 000,00	33 768,00	96,48
2212	Silnice-místní komunikace (materiál a PHM k posypu komunikací)	4 350 000,00	4 322 276,00	99,36
2219	Ostat. záležitosti pozemních komunikací – Revitalizace centra obce	430 000,00	362 861,00	84,39
2292	Dopravní obslužnost - hradí se Krajskému úřadu podle počtu obyvatel (100,-Kč/obyvatele)	85 000,00	82 600,00	97,18
2310	Pitná voda	20 000,00	0,00	0,00
2321	Odvádění a čištění odpadních vod- ČOV	900 000,00	701 150,00	77,91
2342	Protierozní ochrana - rezerva	20 000,00	0,00	0,00
3111	Mateřská škola (včetně školní jídelny)	1 098 000,00	1 097 596,00	99,96
3113	Základní škola (včetně školní družiny)	2 334 000,00	2 294 793,84	98,32
3314	Činnosti knihovnické – místní knihovna	50 000,00	44 809,41	89,62
3319	Kulturní dům	400 000,00	222 031,44	55,51
3322	Kulturní památky	30 000,00	0,00	0,00
3326	Dům lidových tradic	50 000,00	28 251,00	56,50
3330	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	50 000,00	50 000,00	100,00
3341	Místní rozhlas	5 000,00	1 064,00	21,28
3392	Zájmová činnost v kultuře	100 000,00	69 764,00	69,76
3399	Záležitosti kultury	230 000,00	220 680,10	95,95
3412	Sportovní zařízení v majetku obce-minigolfové hřiště	100 000,00	0,00	0,00
3419	Tělovýchovná činnost	100 000,00	100 000,00	100,00
3421	Využití volného času dětí – dětské hřiště	150 000,00	80 274,00	53,52
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace - Workoutové hřiště	50 000,00	45 950,00	91,90
3511	Všeobecná ambulantní péče	20 000,00	7 321,60	36,61
3631	Veřejné osvětlení	350 000,00	173 049,55	49,44
3632	Pohřebnictví (hřbitov)	40 000,00	5 055,00	12,64
3636	Územní rozvoj (finanční příspěvek za správu jednotné digitální mapy) Zl. kraji	4 000,00	3 086,00	77,15
3639	Komunální služby a územní rozvoj obce	1 700 000,00	834 640,07	49,10
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	25 000,00	24 523,76	98,10
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů – popelnice	450 000,00	441 124,81	98,03
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů	250 000,00	230 010,21	92,00

§	Text	Rozpočet	Plnění	%
3729	Ostatní nakládání s odpady • udržitelnost projektu (skládky), sběrný dvůr	170 000,00	169 682,40	99,81
3742	Chráněné části přírody	50 000,00	0,00	0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 035 000,00	873 947,98	84,44
4341	Ostatní sociální péče - jednorázová sociální výpomoc v mimořádné tíživé situaci	10 000,00	0,00	0,00
5212	Ochrana obyvatelstva – protipovodňová opatření	10 000,00	0,00	0,00
5213	Krizová opatření	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	0,00	0,00
5512	Požární ochrana – SDH	180 000,00	155 505,84	86,39
6112	Místní zastupitelské sbory	1 400 000,00	1 279 945,94	91,42
6117	Volby do Evropského parlamentu	29 000,00	28 667,29	98,85
6171	Činnost místní správy	2 100 000,00	1 624 005,37	77,33
6310	Služby peněž. ústavů	20 000,00	9 168,23	45,84
6320	Pojištění funkčně nespécifikované - pojištění majetku obce - celkem	60 000,00	57 268,00	73,13
6399	Platby daní a poplatků	700 000,00	403 561,00	57,65
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	45 000,00	25 332,50	56,29
	VÝDAJE	20 055 000,00	16 793 633,33	83,74

Vyvěšeno: 06.05.2020
Sňato: 30.06.2021

OBECNÍ ÚŘAD
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
starosta obce

OBEC
BORŠICE u BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Boršice u Blatnice
Boršice u Blatnice 157
687 63 Boršice u Blatnice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
5. února 2020	Ivana Šebestová	KUZL 37938/2019	KUSP 29171/2019 EKO

Zpráva č. 62/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice, IČ: 00290815 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 9. 2019 - 4. 9. 2019 (dílčí přezkoumání)
3. 2. 2020 - 5. 2. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 13. 8. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 5. 2. 2020

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 Boršice u Blatnice zastupoval:
starosta Bohuslav Vávra
účetní Věra Andrášková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet obce Boršice u Blatnice na rok 2019 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 Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části, úpravy rozpočtu ve výkazu FIN 2 – 12 M předloženém za období 12/2019 byly doloženy rozpočtovými opatřeními:

- č. 1 (navýšení příjmů o +15.000,- Kč, financování -15.000,- Kč) – schváleno usnesením RO č. 4 dne 16. 1. 2019, zveřejněno od 24. 1. 2019
- č. 2 (navýšení příjmů o 201.000,- Kč, výdajů o +5.195.000,- Kč, financování 4.994.000,- Kč) – schváleno usnesením ZO č. III ze dne 18. 3. 2019, zveřejněno od 15. 4. 2019
- č. 3 (navýšení příjmů i výdajů o +30.000,- Kč) – schváleno usnesením RO č. 8 ze dne 8. 4. 2019, zveřejněno 15. 4. 2019
- č. 4 navýšení příjmů o +51.000, K, snížení výdajů o -1.000,- Kč, financování -52.000,- Kč) – schváleno usnesením ZO č. IV ze dne 17. 6. 2019, zveřejněno 24. 6. 2019
- č. 5 navýšení příjmů o +1.203.000,- Kč, výdajů o +1.270.000,- Kč, financování + 67.000,- Kč – schváleno usnesením ZO č. V ze dne 22. 7. 2019
- č. 6 navýšení příjmů i výdajů o + 20.000,- Kč – schváleno usnesením rady obce č. 13 ze dne 17. 9. 2019
- č. 7 navýšení příjmů i výdajů o +100.000,- Kč – schváleno usnesením rady obce č. 15 ze dne 7. 11. 2019
- č. 8 navýšení příjmů + 4.105.000,- Kč, výdajů o + 1.439.000,- Kč, financování – 2.666.000,- Kč – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. VII z 18. 12. 2019

Rozpočtovými opatřeními byly do 31. 12. 2019 navýšeny příjmy o +5.725.000,- Kč, výdaje o +8.053.000,- Kč a financování o +2.328.000,- Kč. Příjmy po konsolidaci byly plněny na 105,16 %, výdaje po konsolidaci plněny ve výši 83,74 %.

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

Usnesením ZO č. II ze dne 22. 12. 2014 schválilo zastupitelstvo obce provádění rozpočtových opatření do 200.000,- Kč radou obce.

Schválený rozpočet Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. II/2018/03 dne 19. 12. 2018 jako schodkový s celkovým objemem příjmů ve výši 11.639.000,- Kč, výdajů 12.002.000,- Kč, financování 363.000,- Kč. Schodek 363.000,- Kč a úhrada splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 470.000,-Kč, tj. celkem 833.000,- Kč budou hrazeny z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115).

Počáteční stav bankovních účtů obce k 1. 1. 2019 vykazoval zůstatek v celkové výši 13.341.146,73 Kč na účtech ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 ve výši 12.220.639,59 Kč – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 154 a zůstatkem účtu ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 1.120.507,14 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 29 z 31. 12. 2018.

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 4. 1. 2019 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

Příspěvkové organizace hospodaří 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 hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob a dotací.

Příspěvky z rozpočtu zřizovatele byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce č. II ze dne 19. 12. 2018.

Dne 20. 12. 2018 byla příspěvkovým organizacím zřizovatelem sdělena výše schválených příspěvků.

Příspěvek pro ZŠ v celkové výši 750.000,- Kč, z toho 566.000,- Kč neinvestiční příspěvek na rok 2019 a neinvestiční příspěvek ve výši 184.000,- Kč na krytí mzdových nákladů (včetně zdravotního pojištění, sociálního pojištění, zákonného pojištění, odvodů soc. fondu)

Příspěvek pro MŠ byl schválen v celkové výši 700.000,- Kč, na základě žádosti ředitelky MŠ Boršice u Blatnice o převod z neinvestiční dotace na dotaci investiční ze dne 21. 10. 2019 na částku 85.983,- Kč a ze dne 31. 10. 2019 na 18.000,- Kč schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. VI ze dne 21. 10. 2019 převod finančních prostředků ve výši 86.000,- Kč z neinvestiční dotace na investiční, usnesením rady obce č. 15 ze dne 7. 11. 2019 byl schválen převod finančních prostředků ve výši 18.000,- Kč z neinvestiční dotace na investiční na vybavení zahrady MŠ hracími prvky.

Příspěvek pro ZŠ schválen ve výši 750.000,- Kč, plnění k 31. 12. 2019 ve schválené výši.

Neinvestiční příspěvky pro ZŠ a MŠ byly zaneseny do výkazu Fin 2 – 12 M ve schválené výši.

Usneseními rady obce č. RO7/2019/03 a RO7/2019/04 ze dne 13. 3. 2019 byly schváleny účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2018.

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací a jejich převedení do rezervních fondů

- ✓ Základní školy Boršice u Blatnice byl za rok 2018 - zisk ve výši 49.828,48 Kč a jeho převedení do fondu rezerv
- ✓ Mateřské školy Boršice u Blatnice za rok 2018 – zisk ve výši 52.326,37 Kč a jeho převedení do fondu rezerv.

Převod schválených hospodářských výsledků do rezervních fondů příspěvkových organizací bylo schváleno usneseními rady obce č. RO 7/2019/05 a RO 7/2019/06 ze dne 13. 3. 2019.

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 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 návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven pro období 2019 – 2020 (schválen usnesením zastupitelstva obce č. XV ze dne 22. 11. 2017) a 2020 – 2021 (schválen usnesením ZO č. II ze dne 19. 12. 2018) v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Doporučení: zpracovat do střednědobého výhledu náležitosti stanovené v § 3 odst. 2 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách od 4. 1. 2019 a oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Závěrečný účet Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce v době od 1. 3. 2019 do 19. 3. 2019 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Po skončení kalendářního roku byly údaje o ročním hospodaření ÚSC souhrnně zpracovány do závěrečného účtu. Závěrečný účet obce za rok 2018 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. ZO III/2019/08 ze dne 18. 3. 2018 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní samosprávný celek zveřejnil závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření od 25. 3. 2019 do 30. 6. 2020 v souladu s odst. 8 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis

Ke kontrole byly předloženy bankovní výpisy účtů:

- ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 – č. 26 ze dne 5. 3. 2019, výpis č. 28 ze dne 7. 3. 2019, č. 31 ze dne 14. 3. 2019, č. 37 ze dne 22. 3. 2019 a č. 39 ze dne 28. 3. 2019 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých v březnu 2019, denní periodický výpis č. 80 ze dne 30. 6. 2019 pro ověření zůstatku na účtu k 30. 6. 2019 a denní výpis č. 164 při pohybu na účtu pro ověření zůstatku k 31. 12. 2019 ve výši 10.406.014,19 Kč
- ČNB č. 94-617721/0710 – předmětem kontroly byly výpisy č. 6 ze dne 27. 3. 2019, č. 10 ze dne 3. 5. 2019 a č. 15 ze dne 19. 6. 2019 v návaznosti na přijetí dotací, výpis č. 17 ze dne 4. 7. 2019 pro ověření zůstatku účtu k 30. 6. 2019, do 30. 6. 2019 bez pohybu a výpis č. 37 pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2019 ve výši 3.934.235,29 Kč.
- úvěrový účet č. 35-897691597 – periodický výpis při pohybu č. 1 ze dne 31. 1. 2019 až výpis č. 5 ze dne 16. 4. 2019 pro ověření úhrady splátek a nulového zůstatku k 16. 4. 2019.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec uzavřela se zaměstnanci dohody o hmotné odpovědnosti:

ze dne 3. 1. 2008 s pracovníci OÚ Boršice u Blatnice pí Danou Rejovou za schodek na svěřených hodnotách, které je pracovnice povinna účtovat: - provozní zálohu 30.000,- v hotovosti, které v době trvání dohody převezme. Obě strany v

dohodě potvrzují, že při uzavírání dohody byla provedena o hodnotách uvedených v inventurním soupisu řádná fyzická inventura.

dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování uzavřená dne 5. 11. 2006 s pracovníci OÚ Boršice u Blatnice p.l. Květoslavou Andráškovou, za schodek na svěřených hodnotách, které je pracovnice povinna účtovat: provozní zálohu 30.000,- v hotovosti, které v době trvání dohody převezme. Obě strany v dohodě potvrzují, že při uzavírání dohody byla provedena o hodnotách uvedených v inventurním soupisu řádná fyzická inventura.

dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování uzavřená dne 1. 10. 2012 s účetní OÚ Boršice u Blatnice p.l. Věrou Andráškovou za schodek na svěřených hodnotách- provozní záloha - hodnota 30.000,- Kč v hotovosti a za hodnoty svěřené k vyúčtování, které převzala od 1. 10. 2012.

Dohody obsahovaly předepsané náležitosti, uzavřeny ve smyslu § 252 zákoníku práce.

Evidence majetku

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.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 1.061.812,80 Kč na účtech:

012 – Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje – zůstatek ve výši 97.000,- Kč, jedná se o projekt „Program obnovy vesnice“, korekce vykázána ve výši 71.574,- Kč byla rovna zůstatku účtu 072. V kontrolovaném období bez přírůstků a úbytků.

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 251.202,80 Kč, počáteční stav ve výši 222.252,80 Kč. Přírůstek ve výši 28.950,- Kč – pořízení multimediálních učebnic pro družinu ZŠ (inv. č. 13101 až 13105). Dále jsou na účtu vykázány počítačové programy obce – KEO – evidence obyvatel, spisová služba, mzdy, exporty, EO volby, dále program na Lesní hospodářský plán, aplikace střeť zájmů, WIN 32, Codefie online – profil obce, Gordic – účetnictví, evidence majetku a místní knihovna – program Clavius REKS – 24. Licence a výpůjční protokol, pořízení programu KEO 4 a spisová služba. Zaučtovaný majetek ověřen na inventární knihu a inventurní soupis – bez rozdílů. Korekce účtu provedena v plné výši 251.202,80 Kč a rovnala se zůstatku na oprávkovém účtu 078.

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 713.610,- Kč – jedná se o pořizovací cenu Územního plánu Boršice u Blatnice. Korekce byla vykázána ve výši 338.246,- Kč a rovnala se účtu 079 - oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku. V kontrolovaném období bez pohybu.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 178.234.881,51 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 31.112.804,80 Kč, počáteční stav ve výši 31.103.510,64 Kč, přírůstek ve výši 14.594,87 Kč, úbytek 5.300,71 Kč – viz. smlouvy o převodu majetku

032 – Kulturní předměty vykázány ve výši 274.945,- 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 inventurní soupis a evidenci majetku v inventární knize, v kontrolovaném období bez pohybu.

021 – Stavby vykázány ve výši 135.681.261,06 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 131.223.753,06 Kč přírůstek ve výši 4.457.508,-Kč – jednalo se o vybavení školní družiny ve výši 510.771,- Kč (inv. č.2001) a zařazení místní komunikace u hasičské zbrojnice Boršice u Blatnice (inv. č. 3059) - kontrola provedena na inventární knih, inventurní soupisy a zařazovací protokoly.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory vykázány ve výši 11.613.404,13 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 10.167.583,13,- Kč, přírůstek ve výši 1.445.821,- Kč – pořízení mulčovacího stroje OREC RM982 4WD v hodnotě 314.479,- Kč (inv. č. 1038), protipovodňová opatření Boršice u Blatnice ve výši 1.072.051,- Kč (inv. č. 1039) a server Dell Powerdget T 30 v hodnotě 59.290,- Kč (inv. č. 13201) - ověřeno na inventární knihu, inventurní soupis a zařazovací protokoly – bez rozdílů.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.544.704,98 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 činil 3.179.863,88 Kč, přírůstek zaúčtován v celkové výši 478.410,10 Kč – jednalo se o nákup nůžek Fiskars v hodnotě 2.790,- Kč, inv. č. 584, hliníkový stojan v hodnotě 4.901,- Kč, inv. č. 585, pořízení nablíječho zdroje se startem pro SDH v hodnotě 4.170,- Kč, inv. č. 298, Espresso automat v hodnotě 7.057,- Kč (inv. č. 590), čerpadla v hodnotě 6.997,- Kč (inv. č. 299), hliníkového stojanu v hodnotě 4.901,- Kč (inv. č. 585), hrací prvky na hřiště v hodnotě 63.283,- Kč (inv. č. 586 – 588), kompresor v hodnotě 7.502,- Kč (inv. č. 300), venkovní vitríny v hodnotě 23.728,10 Kč (inv. č. 592 a 593), hadicový set v hodnotě 22.279,- Kč (inv. č. 301), nájezd hliníkový v hodnotě 4.190,- Kč (inv. č. 591), křovinořez v hodnotě 24.140,- Kč (inv. č. 589), vybavení školní družiny v celkové hodnotě 307.373,- Kč (inv. č. 13001 – 13045). Úbytek 113.569,- Kč – jednalo se o vyřazení majetku evidovaného na OÚ v celkové hodnotě 69.281,50 Kč (inv. č. 371, 405, 505, 406, 363, 512, a 535), na KD v celkové hodnotě 2.600,- Kč, inv. č. 568, u SDH v celkové hodnotě 7.980,- Kč, inv. č. 4 a 215A a v MK v hodnotě 23.911,50 Kč, inv. č. 68, 84, 86 a 108. Pohyby majetku ověřeny na inventární knihy – bez rozdílů

042 – Nedokončený DHM vykázán ve výš 2.034.805,60 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 činil 1.337.488,20 Kč, přírůstek v celkové výši 5.533.334,40 Kč se týkal prodloužení splaškové kanalizace v hodnotě 701.150,- Kč (dokumentace a inženýrské činnosti, zveřejnění zadávacího řízení a stavebních prací), sběrný dvůr (projektová dokumentace, aj.) 169.682,40 Kč, prodloužení veřejného osvětlení v hodnotě 7.620,- Kč, ZŠ – oprava sociálního zařízení a vybavení ŠD v hodnotě 442.771,- Kč, server Dell Power Edge T 30 v hodnotě 59.290,- Kč, místní komunikace u hasičské zbrojnice v hodnotě 3.833.602,- Kč, mulčovacího stroje v hodnotě 314.479,- Kč a směnná smlouva – pozemek v hodnotě 4.740,- Kč.

Úbytek v celkové výši 4.836.017,- Kč – jednalo se o převod mulčovacího stroje v hodnotě 314.479,- Kč na majetkový účet 022, místní komunikace u hasičské zbrojnice v hodnotě 3.946.737,- Kč, ZŠ – oprava sociálního zařízení a vybavení ŠD v hodnotě 510.771,- Kč – převod na účet 021, server Dell Power Edge T 30 v hodnotě 59.290,- Kč – převod na účet 022.

**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. 2019 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2019 vykázány v celkové výši 978.539,- Kč na účtech:

311- Odběratelé ve výši 1.200,- Kč, jednalo se o neuhrazenou odběratelskou faktur za pronájem nebytových prostor a služby – zdravotní středisko za období

