

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE BORŠICE U BLATNICE ZA ROK 2021

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů a o hospodaření s majetkem za rok 2021

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	% plnění k uprav.rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	11 393 000,00	13 569 000,00	13 572 816,61	100,03
Třída 2 – Nedaňové příjmy	679 900,00	2 091 600,00	2 088 022,00	99,83
Třída 3 – Kapitálové příjmy	30 000,00	60 000,00	58 900,50	98,17
Třída 4 – Přijaté transfery	278 100,00	1 707 400,00	1 706 881,16	99,97
Příjmy celkem po konsolidaci	12 381 000,00	17 428 000,00	17 426 620,27	99,99
Třída 5 – Běžné výdaje	12 709 000,00	14 553 000,00	11 374 648,19	78,16
Třída 6 – Kapitálové výdaje	16 120 000,00	11 508 000,00	6 859 985,37	59,61
Výdaje celkem po konsolidaci	28 829 000,00	26 061 000,00	18 234 633,56	69,97
Saldo: Příjmy - výdaje	- 16 448 000,00	- 8 633 000,00	- 808 013,29	
Změna stavu krátkod. prostředků (přebytek hospod.minulých let)	16 448 000,00	8 633 000,00	808 013,29	
Financování celkem po konsol.	16 448 000,00	8 633 000,00	808 013,29	

V příloze jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů podle rozpočtové skladby: „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2021 – příjmy“, „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2021 – 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 01.01.2021	211 666,00
Příjmy (5 % příděl)	162 965,00
<u>Výdaje (stravné, rekreace, vitamíny, ošatné)</u>	<u>77 000,00</u>
Konečný stav k 31.12.2021	297 631,00

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Hospodářský výsledek u Mateřské školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2021 byl v hlavní činnosti 122 180,52 Kč a v doplňkové činnosti 22 745,00 Kč.

Hospodářský výsledek u Základní školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2021 byl 0,00 Kč.

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2021 činily celkem 1 195 292,16 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	čerpano	%
KÚZK	Neinv. přijaté transfery z VPS – volby	98071	4111	31 000,00	29 616,90	95,54
KUZK	Neinv. přijaté transfery z VPS – kompenzační bonus	98037	4111	33 258,01	33 258,01	100,00
		98037	4111	129 986,55	129 986,55	100,00
		98037	4111	7 113,60	7 113,60	100,00
KÚZK	Výkon státní správy	-	4112	249 400,00	249 400,00	100,00
MPSV-ÚP	Aktivní politika zaměstnanosti	13101	4116	83 500,00	83 500,00	100,00
		104513013	4116	61 785,00	61 785,00	100,00
		104113013	4116	13 215,00	13 215,00	100,00
KÚZK	Zmírnění dopadů kůrovce kalamity v lesích	29030	4116	375 284,00	375 284,00	100,00
KÚZK	Obnova lesních porostů	29014	4116	210 750,00	210 750,00	100,00
				1 195 292,16	1 193 909,06	

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2021 *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 2021 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 2021

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

- | | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| 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 3. února 2022

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

Vyvěšeno: 14.02.2022

Sňato: 03.03.2022

OBECNÍ ÚŘAD
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
starosta obce

**OBEC
BORŠICE U BLATNICE**
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

HOSPODAŘENÍ OBCE BORŠICE u Blatnice za 2021

PŘÍJMY

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
	1111	Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	2 900 000,00	2 055 000,00	2 055 788,72	100,04
	1112	Daň z příjmu fyzických osob placená poplatníky	30 000,00	133 000,00	133 297,23	100,22
	1113	Daň z příjmu fyzických osob vybíraná srážkou	260 000,00	345 000,00	345 696,72	100,20
	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 700 000,00	2 916 000,00	2 916 673,24	100,02
	1122	Daň z příjmu právnických osob za obec	300 000,00	425 000,00	424 270,00	99,83
	1211	Daň z přidané hodnoty	5 200 000,00	6 523 000,00	6 523 543,99	100,01
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	20 000,00	20 000,00	18 975,16	94,88
	1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	0,00	10 000,00	9 520,80	95,21
	1340	Poplatky za komunální odpad	395 000,00	395 000,00	396 517,00	100,38
	1341	Poplatek ze psů	19 000,00	19 000,00	19 750,00	103,95
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	340,00	34,00
	1361	Správní poplatky	8 000,00	9 000,00	9 820,00	109,11
	1381	Daň z hazardních her	60 000,00	96 000,00	96 238,01	100,25
	1382	Zrušený odvod z loterií a pod. her kromě z VHP	0,00	0,00	4,90	
	1511	Daň z nemovitých věcí	500 000,00	622 000,00	622 380,84	100,06
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	201 000,00	201 358,16	100,18
	4112	Neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu	193 100,00	249 400,00	249 400,00	100,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	75 000,00	1 247 000,00	1 246 123,00	99,93
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
1031	2111	Lesní hospodářství-pěstební činnost	150 000,00	927 000,00	927 126,45	100,01
2321	2132	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	72 000,00	75 000,00	75 516,10	100,69
3319	2132	Ostatní záležitosti kultury	10 000,00	6 000,00	5 221,00	87,02
3326	2132	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	10 000,00	10 000,00	9 132,00	91,32
3341	2111	Rozhlas a televize – hlášení místním rozhlasem	3 000,00	3 000,00	2 300,00	76,67
3399	2321	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00
3511	2111	Všeobecná ambulantní péče	7 000,00	8 000,00	8 379,50	104,74
3612	2132	Bytové hospodářství	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00
3613	2132	Nebytové hospodářství	1 000,00	1 000,00	1 200,00	120,00
3632	2132	Pohřebnictví	0,00	308 000,00	309 630,00	100,53
3639		Komunální služby a územní rozvoj	300 000,00	320 000,00	312 929,71	97,79

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb – (za TDO dle 185/2001 Sb. – Sběr a svoz komunálních odpadů)	29 000,00	60 000,00	60 379,00	100,63
3723	2111	Sběr a svoz ostatních odpadů	3 000,00	4 000,00	4 700,00	117,50
3727	2324	Prevence vzniku odpadů - Využívání vzniku odpadů	100 000,00	145 000,00	145 443,20	100,31
3769	2211	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
5269	2321	Ostatní správa v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy	0,00	240 000,00	240 000,00	100,00
6310	2141	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	900,00	5 600,00	5 965,54	106,53
		PŘÍJMY CELKEM	12 381 000,00	17 428 000,00	17 426 620,27	99,99
tř. 8	8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (přebytek hospodaření z minulých let)	16 448 000,00	8 633 000,00	808 013,29	9,36
		CELKEM (PŘÍJMY + tř. 8 FINANCOVÁNÍ)	28 829 000,00	26 061 000,00	18 234 633,56	69,97

Vyvěšeno: 14.02.2022

Sňato: 03.03.2022

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 2021 VÝDAJE

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
1031	Lesní hospodářství	600 000,00	1 106 000,00	870 849,30	78,74
1036	Správa v lesním hospodářství	35 000,00	35 000,00	33 768,00	96,48
2212	Silnice-místní komunikace	10 400 000,00	10 400 000,00	6 869 477,97	66,05
2219	Ostat. záležitosti pozemních komunikací	500 000,00	500 000,00	424 618,98	84,92
2292	Dopravní obslužnost - hradí se Krajskému úřadu podle počtu obyvatel	85 000,00	85 000,00	82 900,00	97,53
2310	Pitná voda	50 000,00	50 000,00	4 636,00	9,27
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	200 000,00	200 000,00	553,00	0,28
2342	Protierozní ochrana	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3111	Matefská škola (včetně školní jídelny)	650 000,00	910 000,00	909 888,00	99,99
3113	Základní škola (včetně školní družiny)	800 000,00	1 052 000,00	1 044 701,00	99,31
3314	Činnosti knihovnické – místní knihovna	50 000,00	50 000,00	37 528,78	75,06
3319	Kulturní dům	300 000,00	300 000,00	106 803,83	35,60
3322	Kulturní památky	30 000,00	30 000,00	2 000,00	6,67
3326	Dům lidových tradic	50 000,00	50 000,00	27 520,89	55,04
3330	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
3341	Místní rozhlas	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
3392	Zájmová činnost v kultuře	100 000,00	100 000,00	17 930,00	17,93
3399	Záležitosti kultury	200 000,00	205 000,00	138 948,24	67,78
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
3419	Tělovýchovná činnost	5 150 000,00	650 000,00	150 000,00	23,08
3421	Využití volného času dětí	150 000,00	150 000,00	1 299,00	0,87
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	50 000,00	50 000,00	6 020,00	12,04
3511	Všeobecná ambulantní péče	20 000,00	20 000,00	15 064,50	75,32
3631	Veřejné osvětlení	350 000,00	350 000,00	240 052,47	68,59
3632	Pohřebnictví (hřbitov)	50 000,00	50 000,00	44 969,06	89,94
3636	Územní rozvoj (finanční příspěvek za správu jednotné digitální mapy) Zl. kraje	4 000,00	4 000,00	3 041,00	76,03
3639	Komunální služby a územní rozvoj obce	1 700 000,00	1 700 000,00	1 046 638,18	61,57
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	25 000,00	25 000,00	15 330,70	61,32
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů – svoz popelnic	500 000,00	500 000,00	494 540,74	98,91
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů	280 000,00	280 000,00	246 415,61	88,01

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
3729	Ostatní nakládání s odpady	200 000,00	200 000,00	1 000,00	0,50
3742	Chráněné části přírody	50 000,00	50 000,00	1 750,00	3,50
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 500 000,00	1 584 000,00	971 342,86	61,32
4341	Ostatní sociální péče - jednorázová sociální výpomoc v mimořádné tíživé situaci	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5212	Ochrana obyvatelstva – protipovodňová opatření	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5269	Ostatní správa v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy	0,00	320 000,00	320 000,00	100,00
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 – SDH	170 000,00	170 000,00	62 866,25	36,98
6112	Místní zastupitelské sbory	1 550 000,00	1 550 000,00	1 381 946,99	89,16
6114	Volby do Parlamentu ČR	0,00	31 000,00	29 616,90	95,54
6171	Činnost vnitřní správy	2 300 000,00	2 300 000,00	2 026 872,84	88,12
6310	Služby peněž. ústavů	5 000,00	5 000,00	4 505,80	90,12
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	70 000,00	70 000,00	53 511,00	76,44
6399	Platby daní a poplatků	400 000,00	525 000,00	379 341,00	72,26
6402	Finanční vypořádání minulých let (vratka za volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR)	10 000,00	10 000,00	9 034,67	90,35
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	40 000,00	189 000,00	107 350,00	56,80
	VÝDAJE	28 829 000,00	26 061 000,00	18 234 633,56	69,97

Vyvěšeno: 14.02.2022

Sňato: 03.03.2022

OBE CNÍ ÚŘ AD
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

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: 31.12.2021
Dokladová inventura byla provedena dne: 21.01.2022

Tato inventarizační zpráva byla vypracována na základě dílčích inventarizačních zpráv.

Inventarizaci provedla inventarizační komise ve složení:

předseda: Ing. Svadbík Vít 387
členové: Zemčíková Lenka 56
Halík Martin 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

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 31.12.2021. 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. Při inventarizaci nebylo shledáno závad.

Pokladní hotovost u obecního úřadu byla k 31.12.2021 nulová.

Přísně zúčtovatelné tiskopisy - odsouhlaseny se skutečností dle evidence v knize

Hmotný investiční majetek nad 40 000,-- Kč k 31.12.2021

kulturní dům	Kč	0,00
školní jídelna	Kč	95 437,00
základní škola	Kč	59 290,00
sbor dobrovolných hasičů	Kč	1 235 278,00
dům lidových tradic	Kč	44 400,00
obecní úřad	Kč	<u>10 178 999,13</u>
022 celkem	Kč	11 613 404,13

Drobný hmotný investiční majetek od 1 000,-- do 40 000,-- Kč k 31.12.2021

kulturní dům	Kč	361 932,90
zdravotní středisko v čp. 157	Kč	397 537,00
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	<u>1 378 204,94</u>
028 celkem	Kč	3 729 025,32

Dokladová kontrola účtů – nebylo shledáno rozdílů

inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	vymezení	Částka Kč	Příl.
012		Nehmotné výsledky výzkumu	97 000,00	1.
018	078	DDNM	253 501,80	2.
019		Ost.dlouhod.nehmot. majetek - ÚP	713 610,00	3.
021		Stavby	135 894 090,06	4.

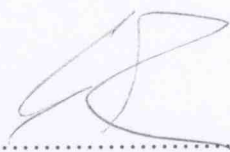
022		Samostatné movité věci nad 40 tis.	11 613 404,13	5.
028	088	DDHM 1 – 40 tis.	3 729 025,32	6.
031		Pozemky	31 157 539,88	7.
032		Kulturní předměty	294 945,00	8.
042		Nedokončený dlouhodobý majetek	9 349 206,88	9.
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 169 000,00	10.
231		Účty celkem	19 418 841,36	11.
231 0040		Účet u KB	11 253 462,11	
231 0050		Účet u ČNB	8 165 379,25	
261		Pokladna	0,00	12.
263		Ceniny (stravenky)	114 400,00	13.
281		Krátkodobé úvěry	0,00	
311		Vydané faktury	0,00	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	186 800,00	15.
315 0010		Poplatek za odpad	0,00	16.
315 0020		Poplatek za psů	0,00	
315 0090		Poplatky z hrobů	0,00	
321		Dodavatelé	501 505,34	17.
324		Krátkodobě přijaté zálohy	0,00	
331		Zaměstnanci	270 036,00	18.
335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	19.
336		Zúčtování s instit. sociálního pojištění	82 765,00	20.
337		Zúčtování s instit. zdravotního pojištění	40 252,00	21.
342		Jiné přímé daně	18 343,00	22.
343		Daň z přidané hodnoty	53 431,00	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	1 383,10	29.
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	8 000,00	30.
378		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	31.
384		Výnosy příštích období	0,00	
388		Dohadné účty aktivní	0,00	
389		Dohadné účty pasivní	186 800,00	32.
401		Jmění účetní jednotky	84 293 138,77	33.
403		Transfery na pořízení dlouh.majetku	59 324 502,75	34.
406		Oceň. rozdíly při prvotním použití met.	21 764 690,16	35.
419		Sociální fond	297 631,00	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)	2 582 249,97	37.
955		Ost. dlouhod. podmíněné pohl. z transf.	0,00	


Skutečný stav souhlasil s inventurním soupisem a se stavem v inventární 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: 21.01.2022


.....
Ing. Vít Svadbík
předseda inventarizační komise:


.....
Lenka Zemčíková
člen inventarizační komise:


.....
Martin Halík
člen inventarizační komise:

Vyvěšeno: 14.02.2022
Snato: 03.03.2022

OBECNÍ ÚŘAD *Miškovice*
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

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

Datum

3. února 2022

Oprávněná úřední osoba

Ivana Šebestová

Číslo jednací

KUZL 293/2022

Spisová značka

KUSP 29570/2021 EKO

Zpráva č. /2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice, IČ: 00290815 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22. 9. 2021 - 27. 9. 2021 (dílčí přezkoumání)

1. 2. 2022 - 3. 2. 2022 (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 10. 8. 2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 3. 2. 2022.

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 zastupovali:

starosta Bohuslav, Vávra

Věra Andrášková, účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti Návrh rozpočtu	Popis písemnosti Územní samosprávný celek zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2021 před jeho schválením na svých internetových stránkách a na úřední desce od 27. 11. 2020 do 15. 12. 2020 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	Vzhledem k tomu, že rozpočet obce Boršice u Blatnice na rok 2021 byl schválen před 1. 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	<p>*Usnesením ZO č. II/2018/13 ze dne 19. 12. 2018 bylo schváleno provádění rozpočtových opatření do 200.000,- Kč radou obce.</p> <p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části, úpravy rozpočtu ve výkazu FIN 2 – 12 M předloženém za období 12/2021 byly doloženy rozpočtovými opatřeními:</p> <p>č. 1 (navýšení příjmů i výdajů +66.000,- Kč) – schváleno usnesením RO č. 26 dne 21. 1. 2021, zveřejněno od 26. 1. 2021</p> <p>č. 2 (navýšení příjmů o + 300.000,- Kč, výdaje o 0,- Kč, financování +300.000,- Kč) – schváleno usnesením ZO č. XII ze dne 11. 3. 2021, zveřejněno od 15. 3. 2021</p> <p>č. 3 (navýšení příjmů i výdajů o + 125.000,- Kč) – schváleno usnesením rady obce č. 28 ze dne 13. 4. 2021, zveřejněno 21. 4. 2021</p> <p>č. 4 (přesun prostředků z pol. 1211 na pol. 4111 UZ 98037 +33.000,- Kč) – schváleno usnesením rady obce č. 29 ze dne 12. 5. 2021, zveřejněno 17. 5. 2021</p> <p>č. 5 (navýšení příjmů o + 125.000,- Kč, výdajů o +233.000,- Kč, F + 108.000,- Kč) – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XIII ze dne 10. 6. 2021, zveřejněno 17. 6. 2021</p> <p>č. 6 (navýšení výdajů o + 80.000,- Kč F 80.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 32 ze dne 29. 6. 2021, zveřejněno 2. 7. 2021</p> <p>č. 7 (změna rozpisu rozpočtu, převod z pol. 1111 na pol. 4111, UZ 98037), schváleno usnesením rady obce č. 33 ze dne 16. 7. 2021</p> <p>č. 8 (navýšení příjmů i výdajů o +40.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 36 ze dne 23. 8. 2021</p> <p>č. 9 (navýšení příjmů o +721.000,- Kč, výdajů o +491.000,- Kč a F – 491.000,- Kč), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XIV ze dne 8. 9. 2021</p> <p>č. 10 (navýšení příjmů i výdajů o +5.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 38 ze dne 29. 10. 2021</p> <p>č. 11 (navýšení příjmů o +1.781.000,- Kč, snížení výdajů o - 4.050.000,- Kč, financování -5.831.000,- Kč), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XV ze dne 6. 12. 2021</p> <p>č. 12 (navýšení příjmů o +1.884.000,- Kč, výdajů o + 242.000,- Kč, financování +1.642.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 41 ze dne 21. 12. 2021</p>

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. 2021 byly plněny příjmy po konsolidaci na 99,99 %, výdaje na 69,97 % upraveného rozpočtu.

Navýšení příjmů o +5.047.000,- Kč a snížení výdajů o -2.768.000,- Kč souhlasilo s doloženými rozpočtovými opatřeními.

Schválený
rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. XI/2020/03 dne 14. 12. 2020 jako schodkový s celkovým objemem příjmů ve výši 12.381.000,- Kč, výdajů 28.829.000,- Kč, financování 16.448.000,- Kč.

Schodek 16.448.000,- Kč bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů obce k 1. 1. 2021 vykazoval zůstatek v celkové výši 20.234.854,65 Kč na účtech u ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 ve výši 13.766.211,76 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 158 a zůstatkem účtu ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 6.468.642,89 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 37.

Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet na rok 2021 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 21. 12. 2020 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 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 peněžními dary od fyzických a právnických osob a dotací.

Příspěvky z rozpočtu zřizovatele byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce č. XI/2020/03 ze dne 14. 12. 2020.

Dne 17. 12. 2020 byla příspěvkovým organizacím zřizovatelem sdělena výše schválených příspěvků.

Příspěvek pro ZŠ v celkové výši 800.000,- Kč, z toho 549.000,- Kč neinvestiční příspěvek na rok 2021 a neinvestiční příspěvek ve výši 251.000,- 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 poukázován 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. 2021 byly poskytnuty ve schváleného rozpočtu.**

Usnesením rady obce č. RO 27/2021/06 ze dne 2. 3. 2021 byla schválena účetní závěrka MŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Mateřské školy Boršice u Blatnice – zisk ve výši 190.335,35 Kč a jeho převod do fondu rezerv byl schválen usnesením rady obce č. 27/2021/08 ze dne 2. 3. 2021.

Usnesením rady obce č. RO 27/2021/06 ze dne 2. 3. 2021 byla schválena účetní závěrka ZŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Základní školy Boršice u Blatnice – zisk ve výši 519,78 Kč a jeho převod do fondu rezerv byl schválen usnesením rady obce č. 27/2021/07 ze dne 2. 3. 2021.

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 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.**

Střednědobé výhledy rozpočtu byly sestaveny pro období 2020 – 2021 (schválen usnesením ZO č. II ze dne 19. 12. 2018) pro období 2021 – 2022 (schválen usnesením ZO č. VII ze dne 18. 12. 2019) **v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

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.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn v době od 23. 2. 2021 do 12. 3. 2021 **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 2020 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. ZO XII/2021/05 dne 11. 3. 2021 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 schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. 3. 2021 do 30. 6. 2022 **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** – periodické výpisy č. 5 a 6 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých v květnu 2021, denní periodický výpis č. 99 ze dne 30. 6. 2021 pro ověření zůstatku na účtu k 30. 6. 2021 a periodický výpis č. 182 ze dne 31. 12. 2021 pro ověření zůstatku účtu ve výši 11.253.462,11 Kč.
- **ČNB č. 94-617721/0710** – předmětem kontroly byly výpisy č. 11 ze dne 16. 4. 2021 v návaznosti na přijetí kompenzačního bonusu, výpis č. 18 ze 30. 6. 2021 pro ověření zůstatku účtu k 30. 6. 2021 a výpis č. 42 pro ověření zůstatku účtu ve výši 8.165.379,25 Kč k 31. 12. 2021.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec uzavřela se zaměstnanci dohody o hmotné odpovědnosti:

dne 3. 1. 2008 s pracovnící OÚ Boršice u Blatnice pí Danou Rejllovou 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 pracovnící OÚ Boršice u Blatnice pí. 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 uzavřené dne 1. 10. 2012 s účetní OÚ Boršice u Blatnice pí 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 1.064.111,80 Kč na účtech:

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*

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 253.501,80 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, Gordic – účetnictví, evidence majetku a místní knihovna – program Clavius REKS – 24. Licence a výpůjční protokol, pořízení programu KEO 4 a spisová služba. V *kontrolovaném období bez pohybu na účtu*.

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 - oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku. V *kontrolovaném období bez pohybu*.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 192.038.211,27 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 31.157.539,88 Kč k 1. 1. 2021 počáteční stav ve výši 31.130.585,02 Kč, **přírůstek ve výši 143.237,88 Kč, úbytek 116.283,02 Kč** – viz. Kupní smlouvy. Ověřeno na inventurní soupis č. 7.

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 č. 8 a evidenci majetku v inventární knize, v *kontrolovaném období bez pohybu*.

021 – Stavby vykázány ve výši 135.894.090,06 Kč, ověřeno na inventurní soupis č. 4, v *kontrolovaném období bez pohybu na účtu*.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory vykázány ve výši 11.613.404,13 Kč - ověřeno na inventární knihu a inventurní soupis č. 5 – bez rozdílů. V *kontrolovaném období bez pohybu*.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.729.025,32 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 ve výši 3.702.543,92 Kč, **přírůstek zaúčtován v celkové výši 18.208,- Kč** – jednalo se o pořízení 3 ks kancelářské židle LEXA XL 3D v

hodnotě 10.308,- Kč (inv. č. 606 – 608), postřikovače SERENA MIXER 16 L v hodnotě 7.900,- Kč (inv. č. 609), vysokotlakého čističe K v hodnotě 7.990,- Kč (inv. č. 610) a křovinořezu HQ Autotune v hodnotě 23.598,- Kč (inv. č. 611), **úbytek ve výši 23.314,60 Kč** – jednalo se o vyřazení skříně Gala v hodnotě 1.850,- Kč (inv. č. 141), kompresoru Makita AC 1350 v hodnotě 15.173,- Kč (inv. č. 287) – vyřazovací protokol č. 1/2021, 2 ks kancelářských křesel v hodnotě 3.597,60 Kč (inv. č. 527 a 528) – vyřazovací protokol č. 2/2021 a laminátoru GBC H 318 A3 V HODNOTĚ 2.694,- Kč (inv. č. 104) – vyřazovací protokol č. 3/2021.

042 – Nedokončený DHM vykázán ve výši 9.349.206,88 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 činil, 2.325.924,60 Kč, **přírůstek v celkové výši 7.186.137,08 Kč** se týkal nákladů na akci místní komunikace Horní konec v celkové výši 7.022.282,28 Kč, sběrný dvůr - poplatek za prodloužení stavebního povolení e výši 1.000,- Kč, pomník v hodnotě 20.000,- Kč a směnné smlouvy, **úbytek ve výši 162.854,80 Kč** směnné smlouvy – viz smlouvy o převodu majetku. Ověřeno na inventární knihu, inventurní soupis č. 9 a soupis přírůstků a úbytků – bez rozdílu.

**Evidence
pohledávek**

Vedena ručně v knize pohledávek za odvoz TDO, poplatek 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. 2021 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 194.800,- Kč na účtech:

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 186.800,- Kč – byly zde vykázány uhrazené zálohy za plyn ve výši 42.850,- Kč (účet 3140130) a na elektrickou energii ve výši 143.950,- Kč (3140120) – ověřeno na inventurní soupis č. 15

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 8.000,- Kč – je zde vykázána jistota na výběrové řízení na odkoupení lesního pozemku od s. p. Lesy České republiky – kupní smlouva uzavřena v lednu 2022.

Evidence poplatků

Vedena v knize pohledávek a ve sborníku dle jednotlivých poplatků.

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 9.820,- Kč byly rovny výši správních poplatků vykázaných na pol. 1361.

na účtu 606 0300 – Výnosy z místních poplatků vykázány ve výši...416.607,-

Fin 2-12 M za 12/2021 vykázány příjmy poplatky za TDO (pol. 1340).....396.517,-
příjmy za poplatky za psy (pol. 1341)19.750,-
příjmy za užívání veřejného prostranství (pol. 1343).....340,-
celkem.....**416.607,-**
bez rozdílu.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2021 v nulové výši

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 1.154.515,44 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 501.505,34 Kč, jsou zde vykázány neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č. 100264, 100265, 100278 – 100288 – jednalo se o faktury přijaté v prosinci 2021 se splatností v lednu 2022.

331 – Zaměstnanci – vykázán zůstatek ve výši 270.036,- Kč - byl zde vykázán předpis mezd za 12/2021 vyplacených v lednu 2022 – ověřeno na

