



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00Z8ZKY

spisová značka: **OEKO-PŘ 78665/2020/vlach**

naše č. j.: **KUJCK 47603/2021**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Bořetín, IČO 00512931**

Přezkoumání bylo vykonáno

V sídle obecního úřadu dne 29.09.2020 jako dílčí přezkoumání

na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech: od 26.03.2021 do 27.04.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Bořetín za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 392/2020/OEKO-PŘ dne 22.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Bohumír Pěč - starosta

Jindra Příbylová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. výpočet poměrových ukazatelů, byl učiněn dne 27.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že obsahuje věci, které nejsou charakterizovány samostatným technicko-ekonomickým určením, např.:

Ohřívače vody – jsou primárně pořízeny jako součást stavby – posuďte, zda v průběhu doby nebyl uskutečněn výdaj za výměnu nefunkčního ohřívače za nový (oprava) nebo zda byl uskutečněn výdaj za instalaci nového ohřívače vody do budovy, kde předtím nebyl (dnes podlimitní technické zhodnocení):

Inventarizační identifikátor: 028-000203, Název: Průtokový ohřívač, Pořizovací cena: 3.808,00 Kč, Datum zařazení: 25.10.2006

Inventarizační identifikátor: 028-000263, Název: Elektrický ohřívač vody 80 lt, Pořizovací cena: 8.518,00 Kč, Datum zařazení: 06.09.2009

Inventarizační identifikátor: 028-000344, Název: Bojler Ariston 5 l beztlak, Pořizovací cena: 3.352,00 Kč, Datum zařazení: 11.02.2015

Smaltované informační cedule – plní svou funkci informační pouze pevně připojené ke stavbě, kterou označují (podlimitní technické zhodnocení stavby):

Inventarizační identifikátor: 028-000361, Název: Smaltovaná cedule ovál obecní úřad, Pořizovací cena: 7.190,00 Kč, Datum zařazení: 01.11.2016

Inventarizační identifikátor: 028-000362, Název: Smaltovaná cedule SDH, Pořizovací cena: 3.850,00 Kč, Datum zařazení: 01.11.2016

Inventarizační identifikátor: 028-000384, Název: Smaltovaná cedule ovál se znakem obce, Pořizovací cena: 10.950,00 Kč, Datum zařazení: 27.08.2019

Inventarizační identifikátor: 028-000361, Název: Smaltovaná cedule ovál obecní úřad, Pořizovací cena: 3.465,00 Kč, Datum zařazení: 27.08.2019

Níže uvedené položky majetku jsou kulturními předměty (032), neboť se jedná o umělecká díla, jejichž primární (ne nutně jedinou) funkcí je funkce estetická (v tomto případě může posilovat i obecní identitu):

Inventarizační identifikátor: 028-000369, Název: Vlajka obecní slavnostní, Pořizovací cena: 15.000,00 Kč, Datum zařazení: 27.04.2017

Inventarizační identifikátor: 028-000371, Název: Znak obce vyšíváný samet, Pořizovací cena: 17.800,00 Kč, Datum zařazení: 27.04.2017

Inventarizační identifikátor: 028-000372, Název: Stojan na obecní znak, Pořizovací cena: 4.980,00 Kč, Datum zařazení: 27.04.2017

Níže evidovaná uniforma SDH není majetek, který by byl pořízen pro potřeby obce – obec není zřizovatelem SDH se samostatným IČ a nemůže tak uskutečňovat výdaje na majetek, který užívá subjekt s vlastním IČ. Nic však nebrání tomu, aby obec případně podpořila tento spolek dotací, finančním nebo věcným darem.

Inventarizační identifikátor: 028-000264, Název: Uniforma SDH + nášivka + domovenka, Pořizovací cena: 3.594,00 Kč, Datum zařazení: 21.09.2009

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila žádné fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,96 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,57 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 250.939,73 Kč, tj. o 15,12 %.

Výše dluhu územního celku: **1.910.108,56 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.659.168,83 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 27.04.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 13 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Bohumír Pěč

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): 05.12.2020

Rozpočtová opatření

- Delepace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 3 dne: 06.11.2018 – pravomoc starosty schvalovat RO v rámci jednoho rozpočtového opatření v běžných výdajích, změny jednotlivých závazných ukazatelů, tj. paragrafů do výše 200.000,00 Kč a v běžných příjmech, změny závazných ukazatelů tj. paragrafů, neomezeně.
- RO č. 1 schváleno starostou dne 08.01.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 30.01.2020
- RO č. 2 schváleno starostou dne 02.04.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 23.04.2020
- RO č. 3 schváleno starostou dne 05.05.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 21.05.2020
- RO č. 4 schváleno starostou dne 06.08.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 20.08.2020

Schválený rozpočet

- Schválení schodkového rozpočtu usnesením ZO č. 4 ze dne: 21.12.2019
- PŘÍJMY: 3.940.000,00 Kč
- VÝDAJE: 6.040.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ: - 2.100.000,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 14.1.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh SVR na roky: 2021 až 2022
- Zveřejnění návrhu SVR na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 05.12.2019 do 30.12.2019
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 21.12.2019, usnesením č. 5
- Dlouhodobé závazky v Kč: 2.000.000,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky v Kč: 0
- Zveřejnění schváleného SVR na ÚD a na internetových stránkách obce: 14.01.2020

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): od 21.05.2020 do 09.06.2020
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 2 ze dne: 09.06.2020 výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH (do 30 dnů ode dne jeho schválení) na ÚD a na internetových stránkách obce od: 23.06.2020

Faktura

- DFA č. 182020 ze dne 02.10.2020, Odběratel: obec Bořetín, Dodavatel: Miloš Sedlák, Strmilov, Označení dodávky: vyvezení kůrovcového dřeva: Celkem k úhradě: 67.082,00 Kč
- Předpis (518): UD č. 710085 ze dne 02.10.2020
- Úhrada: BV ČS č. 8, debetní obrat ve výši 67.082,00 Kč – UD č. 110099 ze dne 13.10.2020 (par. 1031/pol. 5169)

Faktura

- DFA č. 20-002-00092 ze dne 15.07.2020, Dodavatel: město Strmilov, Označení dodávky: zabezpečení záležitostí veřejného pořádku Městskou policií Strmilov
- Předpis závazku: UD č. 710059 ze dne 16.07.2020
- Úhrada závazku: BV č. 5 ze dne 21.07.2020, debetní obrat ve výši 9.130,00 Kč – UD č. 110069 ze dne 21.07.2020 (5311/5321)

Faktura

- POŘÍZENÍ DDHM (028)
- DFA č. 036 ze dne 11.03.2020, Dodavatel: Renata Dolejšková, Č.B., Označení dodávky: letecký panoramatický obraz, Celkem k úhradě: 3.500,00 Kč

- Předpis (558): UD č. 440015 ze dne 13.03.2020, 3.500,00 Kč
- Úhrada závazku + zařazení na 028: VPD č. V20000024 a UD č. 440015 ze dne 13.03.2020, Vydáno: 3.500,00 Kč – ÚD č. 110056 ze dne 11.06.2020 (6171/5137)
-
- DFA č. 2001165 ze dne 19.05.2020, Dodavatel: Robert Jackwerth, Telč, Označení dodávky: motorový křovinořez vč. příslušenství, Celkem k úhradě: 11.324,00 Kč
- Předpis (558): UD č. 440029 ze dne 19.05.2020, 11.324,00 Kč
-
- Úhrada závazku: VPD č. V20000045 a UD č. 440029 ze dne 19.05.2020, Vydáno: 11.324,00 Kč – ÚD č. 440029 ze dne 19.05.2020 (028, 6171/5137)
- Opravný doklad č. 610016 ze dne 01.09.2020 (přeúčtování na par. 3745)
-
- DFA č. 201499 ze dne 11.06.2020, Dodavatel: TEXI Dačice, Označení dodávky: NB HP ProBook 450 G7 i5/16GB/512GB/W10, Celkem k úhradě: 26.728,90 Kč
- Předpis závazku (558): UD č. 710051 ze dne 16.06.2020, 26.728,90 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 26.728,90 Kč ze dne 23.06.2020 – UD č. 110061 ze dne 23.06.2020 (028, 6171/5137)
-
- DFA č. 041 ze dne 27.05.2020, Dodavatel: Renata Dolejšková, Č.B., Označení dodávky: obraz obec Bořetín 1890, 45 x 75, světlý rám, grafické zpracování, tisk + laminace, Celkem k úhradě: 4.500,00 Kč
- Předpis: UD č. 440033 ze dne 29.05.2020, 4.500,00 Kč
- Úhrada závazku: VPD č. V20000051 ze dne 29.05.2020, Vydáno: 4.500,00 Kč – ÚD č. 440033 ze dne 29.05.2020 (6171/5137)

Hlavní kniha

- za období 8/2020

Hlavní kniha

- 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace provedené ke dni 31.12.2020 – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 27.825.070,46 Kč, zjištěný skutečný stav: 27.825.070,46 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inv. identifikátor: 021000394, Název: Farský rybník – výpustné zařízení, Pořizovací cena: 685.600,00 Kč, Datum zařazení: 09.12.2020
- Inv. identifikátor: 021000395, Název: Farský rybník – bezpečnostní přeliv, Pořizovací cena: 901.160,00 Kč, Datum zařazení: 09.12.2020
- Inv. identifikátor: 021000397, Název: Farský rybník – těleso hráze, Pořizovací cena: 980.500,00 Kč, Datum zařazení: 09.12.2020
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 635.998,80 Kč, zjištěný skutečný stav: 635.998,80 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inventarizační identifikátor: 028-000388, Název: obraz obec Bořetín - letecký panoramatický snímek, Pořizovací cena: 3.500,00 Kč, Datum zařazení: 13.03.2020
- Inventarizační identifikátor: 028-000390, Název: křovinořez H525RX, Pořizovací cena: 11.324,00 Kč, Datum zařazení: 19.05.2020
- Inventarizační identifikátor: 028-000391, Název: obraz obec Bořetín 1890 (fotka), Pořizovací cena: 4.500,00 Kč, Datum zařazení: 13.03.2020
- Inventarizační identifikátor: 028-000392, Název: Notebook HP-Probook – letecký panoramatický snímek, Pořizovací cena: 3.500,00 Kč, Datum zařazení: 13.03.2020
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 1.767.174,02 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.767.174,02 Kč
- Doloženo:
- BV ČS č. 10: konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.737.139,55 Kč
- BV ČNB č. 25, konečný zůstatek k 31.12.2020: 30.034,47 Kč
- ---

- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 11.875,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 11.875,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- Pokl. deník za 12/2020 (KEO4 1.8.8 UC202)
- ---
- 311 Odběratelé: zjištěný účetní stav: 43.147,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 43.147,00 Kč
- Doloženo seznamy.
- 311 01000 Pachtovné
- 311 0200 Prodej dřeva, ostatní
- 311 0400 Vodné stočné
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 2.047.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 2.047.000,00 Kč
- AU 374 0100:
- Záloha dotace rybník Farský: doloženo – UD č. 140016 ze dne 03.09.2020, 906.750,88 Kč + BV ČNB č. 15, kreditní obrat ve výši 906.750,88 Kč (příchozí úhrada z MZe)
- Záloha dotace rybník Farský: doloženo – UD č. 140018 ze dne 03.09.2020, 655.312,48 Kč + BV ČNB č. 17, kreditní obrat ve výši 655.312,48 Kč (příchozí úhrada z MZe)
- Záloha inv. dotace rybník Farský: doloženo – UD č. 140022 ze dne 21.10.2020, 437.936,64 Kč + BV ČNB č. 21, kreditní obrat ve výši 437.936,64 Kč (příchozí úhrada z MZe)
- ---
- Záloha dotace na volby: UD č. 140014 ze dne 03.09.2020, 47.000,00 Kč doloženo – BV ČNB č. 13, kreditní obrat ve výši 47.000,00 Kč (příchozí úhrada JČK)
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 2.030.205,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 2.030.205,00 Kč
- AU 388 0000: Vyúčtování inv. dotace rybník Farský, 1.155.000,00 Kč: doloženo UD č. 610022 ze dne 09.12.2020
- AU 388 0000: Vyúčtování neinv. dotace rybník Farský, 845.000,00 Kč: doloženo UD č. 610024 ze dne 31.12.2020
- AU 388 0000: Neinvestiční dotace na volby kraj + senát ve výši 47.000,00 Kč – Doloženo Předběžným vyúčtováním voleb do zastupitelstva kraje konaných ve dnech 02. a 03.10.2020 – celkem vyčerpáno: 30.205,00 Kč
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 4.804.120,50 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.804.120,50 Kč
- Doloženo Přehledem odpisovaného majetku dle SU, AU
- ---
- 451 Dlouhodobé úvěry: 1.910.108,56 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.910.108,56 Kč
- Doloženo:
- BV ČS č. 12: konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.910.108,56 Kč

Kniha došlých faktur

- za rok 2020

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel (kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): 98
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – usnesení ZO č. 2 ze dne 06.11.2018.
- Výplatní pásky za období 1-8/2020
- os. č. 1 – starosta
- os. č. 25 – místostarosta

Pokladní doklad

- PPD č. P20000071 ze dne 04.08.2020, prodej palivového dřeva, 3.500,00 Kč
- VPD č. V20000067 ze dne 23.07.2020, výplata mzdy DPP, 17.380,00 Kč
- ---
- Pokl. deník za 12/2020, pokl. doklady vč. zaúčtování

- VPD č. V20000100 ze dne 04.12.2020, halogenová žárovka, 50,00 Kč – UD č. 440071 ze dne 04.12.2020 (par. 6171/pol. 5139)
- VPD č. V20000101 ze dne 04.12.2020, obal PVC s drukem 2 x, 44,00 Kč – UD č. 440071 ze dne 04.12.2020 (par. 6171/pol. 5139)
- VPD č. V20000102 ze dne 16.12.2020, savo, 719,00 Kč – UD č. 440072 ze dne 04.12.2020 (par. 2310/pol. 5139)
- PPD č. P20000103 ze dne 16.12.2020, nájemné z vodoměru, 200,00 Kč – UD č. 440072 ze dne 04.12.2020 (par. 2310/pol. 2133)
- PPD č. P20000104 ze dne 16.12.2020, poplatky (pes, odpad 2020), 1.510,00 Kč – UD č. 440072 ze dne 04.12.2020 (pol. 1340: 1.410,00 Kč (odpad + pol. 1341: 100,00 Kč (pes)
- VPD č. V20000105 ze dne 21.12.2020, průhledné desky, 80,00 Kč – UD č. 440073 ze dne 21.12.2020 (par. 6171/pol. 5139)
- VPD č. V20000106 ze dne 22.12.2020, odměna DPP, 11.250,00 Kč – UD č. 440074 ze dne 22.12.2020 (par. 6171/pol. 5021: 1.500,00 Kč (vedení kroniky) + par. 3745/pol. 5021: odměna DPP – sečení veřejné zeleně
- VPD č. V20000107 ze dne 22.12.2020, poštovné, 269,00 Kč (par. 6171/pol. 5161)

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2020

Příloha rozvahy

- k 31.08.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31.08.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2019 ze dne 08.04.2020
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 1 ze dne 09.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 09.06.2020
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 10.06.2020
-
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 610013 ze dne 09.06.2020 zisk ve výši: 40.899,59 Kč.

Účtový rozvrh

- na rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.06.2020, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 1.000,00 Kč, dárce: obec Bořetín, obdarovaný: RAFAEL DĚTEM, nadační fond, Moravská Ostrava
- Úhrada daru: VPD č. V20000057 ze dne 18.06.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- DOTACE ZE STÁTNIHO ROZPOČTU
- Akce: Odbahnění a rekonstrukce "Farského rybníka" v k.ú. Bořetín u Strmilova p. č. 9/1
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27.05.2019 – akce 129 293 4309

- Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne (datum není uvedeno)
- Poskytovatel: Ministerstvo zemědělství
- Typ financování: Ex ante
- Výše dotace: 2.000.000,00 Kč
- Souhrn financování:
- Rok 2019:
- Účast SR: 810.000,00 Kč, Vlastní zdroje: 990.000,00 Kč, Celkem: 1.800.000,00 Kč
- Rok 2020:
- Účast SR: 1.190.000,00 Kč, Vlastní zdroje: 1.461.218,00 Kč, Celkem: 2.651.218,00 Kč
- Termíny akce:
- Realizace projektu stanovená poskytovatelem: Ukončení: max 31.12.2020
- Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu): max 31.03.2021
- ---
- **INVESTIČNÍ DOTACE A NÁKLADY**
- pol. 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze SR
- UD č. 140016 ze dne 03.09.2020, 517.832,68 Kč
- UD č. 140018 ze dne 17.09.2020, 199.230,68 Kč
- UD č. 140022 ze dne 21.10.2020, 437.936,64 Kč
- CELKEM: 1.155.000,00 Kč
- ---
- Úhrada FA č. 94: UD č. 130001 ze dne 20.10.2020, 617.183,64 Kč, (SU 451 002, par. 2341/pol. 61211, bez UZ)
- Úhrada FA č. 108: UD č. 130002 ze dne 20.11.2020, 438.415,23 Kč, (SU 451 002, par. 2341/pol. 6121, bez UZ)
- Úhrada FA č. 110: UD č. 130003 ze dne 07.12.2020, 356.661,13 Kč, (SU 451 002, par. 2341/pol. 6121, bez UZ)
- Úhrada FA č. 67: UD č. 140017 ze dne 04.09.2020, 517.832,68 Kč (SU 231, par. 2341/pol. 6121, UZ: 29996)
- Úhrada FA č. 75: UD č. 140019 ze dne 23.09.2020, 199.230,68 Kč (SU 231, par. 2341/pol. 6121, UZ: 29996)
- ---
- **NEINVESTIČNÍ DOTACE A NÁKLADY:**
- pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR:
- Přijetí dotace: UD č. 140016 ze dne 03.09.2020, 388.918,20 Kč
- Přijetí dotace: UD č. 140019 ze dne 17.09.2020, 456.081,80 Kč
- ---
- Úhrada FA č. 67: UD č. 140017 ze dne 04.09.2020, 388.918,20 Kč (SU 231, par. 2341/pol. 5171, UZ: 29025)
- Úhrada FA č. 75: UD č. 140019 ze dne 23.09.2020, 456.081,80 Kč (dotace s UZ: 29025) + 541.09,44 Kč (vlastní zdroje, bez UZ), (SU 231, par. 2341/pol. 5171)
- Úhrada FA č. 94: UD č. 130001 ze dne 20.10.2020, 477.350,66 Kč, (SU 451 002, par. 2341/pol. 5171, bez UZ)
- Úhrada FA č. 110: UD č. 130003 ze dne 17.12.2020, 20.497,90 Kč, (SU 451 002, par. 2341/pol. 5171, bez UZ)
- ---
- DFA č. 20200011 ze dne 14.08.2020, zhotovitel: Lagterra s.r.o.Praha, Označení dodávky: stavební práce na stavbě – Odbahnění a rekonstrukce Farského rybníka za období os 01.07.2020 do 31.07.2020, INV. náklady stavby vč. DPH: dotace 517.832,68 Kč, NEINV náklady stavby vč. DPH: dotace 388.918,20 Kč, Celkem k úhradě: 906.750,00 Kč vč. DPH
- Předpis závazku: UD č. 710067 ze dne 25.08.2020 (s UZ: 29996 na 042: 517.832,68 Kč + 511: 388.918,20 Kč
- Přijetí dotace: BV ČNB č. 15, kreditní obrat ve výši 906.750,88 Kč ze dne 03.09.2020 - UD č. 140016 ze dne 03.09.2020
- Úhrada závazku: BV ČNB, debetní obrat ve výši 906.750,88 Kč ze dne 04.09.2020 – UD č. 140017 ze dne 04.09.2020
- ---
- DFA č. 20200014 ze dne 02.09.2020, zhotovitel: Lagterra s.r.o.Praha, Označení dodávky: stavební práce na stavbě – Odbahnění a rekonstrukce Farského rybníka za období os 01.08.2020 do 31.08.2020, INV. náklady stavby vč. DPH: dotace 199.230,68 Kč, NEINV náklady stavby vč. DPH:

dotace 456.081,80 Kč, NEINV náklady stavby vč. DPH: vlastní zdroje 541.109,44 Kč, Celkem k úhradě: 1.196.421,92 Kč vč. DPH

- Předpis závazku: UD č. 710075 ze dne 10.10.2020, 042: 199.230,68 Kč + 511: 997.191,24 Kč
- Přijetí dotace: BV ČNB č. 17, kreditní obrat ve výši 655.312,48 Kč ze dne 17.09.2020 – UD č. 140018 ze dne 17.09.2020
- Úhrada závazku: BV ČNB č. 18, debetní obrat ve výši 1.196.421,92 Kč ze dne 23.09.2020 – UD č. 140019 ze dne 23.09.2020
- ---
- DFA č. 20200015 ze dne 06.10.2020, zhotovitel: Lagterra s.r.o.Praha, Označení dodávky: stavební práce na stavbě – Odbahnění a rekonstrukce Farského rybníka za období os 01.09.2020 do 30.09.2020, INV. náklady stavby vč. DPH: dotace 437.936,64 Kč, INV. náklady– vlastní zdroje: 617.183,64 Kč, NEINV náklady stavby vč. DPH: vlastní zdroje 477.350,66 Kč, Celkem k úhradě: 1.532.470,94 Kč vč. DPH
- Předpis závazku: UD č. 710094 ze dne 13.10.2020, 042: 1.055.120,28 Kč + 477.350,66 Kč
- Přijetí dotace: BV ČNB č. 21, kreditní obrat ve výši 437.936,64 Kč ze dne 21.10.2020 – UD č. 140022 ze dne 21.10.2020 (pol. 4216, UZ: 29996)
- Úhrada závazku: BV ČS č. 10, debetní obrat ve výši 1.094.534,30 Kč ze dne 20.10.2020 – UD č. 140023 ze dne 29.10.2020 – UD č. 130001 ze dne 20.10.2020
- ---
- DFA č. 20200017 ze dne 05.11.2020, zhotovitel: Lagterra s.r.o.Praha, Označení dodávky: stavební práce na stavbě – Odbahnění a rekonstrukce Farského rybníka za období os 01.10.2020 do 31.10.2020, INV. náklady stavby vč. DPH: dotace 438.415,23 Kč
- Předpis závazku: UD č. 710108 ze dne 19.11.2020, 042: 438.415,23 Kč
- Úhrada závazku: BV ČS č. 11, debetní obrat ve výši 438.415,23 Kč ze dne 20.11.2020 (úvěrový účet) – UD č. 130002 ze dne 20.11.2020 – UD č. 130002 ze dne 20.11.2020
- ---
- DFA č. 20200020 ze dne 25.11.2020, zhotovitel: Lagterra s.r.o.Praha, Označení dodávky: stavební práce na stavbě – Odbahnění a rekonstrukce Farského rybníka za období os 01.11.2020 do 23.11.2020, INV. náklady stavby vč. DPH – vlastní zdroje: 377.159,03 Kč
- Předpis závazku: UD č. 710110 ze dne 01.12.2020, 042: 356.661,13 Kč + 511: 20.497,90 Kč
- Úhrada závazku: BV ČS č. 12, debetní obrat ve výši 377.159,03 Kč ze dne 07.12.2020 (úvěrový účet) – UD č. 130003 ze dne 07.12.2020 – UD č. 130003 ze dne 07.12.2020
- ---
- Kolaudační souhlas ze dne 09.12.2020 k užívání stavby "Odbahnění a rekonstrukce Farského rybníka na p. č. 9/1, k. ú. Bořetín u Strmilova" - UD č. 610022 ze dne 09.12.2020, zařazení do majtku (021 0600: 980.500,00 Kč + 685.600,00 Kč + 901.160,00 Kč
- ---
- Dohad NEINV dotace: UD č. 610024 ze dne 31.12.2020, 845.000,00 Kč

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

- ke dni dílčího PH neproběhl žádný převod nemovitosti.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Schválení smlouvy o úvěru: usnesení ZO č. 3 ze dne 21.12.2019
- Smlouva o úvěru č. 0495555189 ze dne 09.01.2020, Banka: Česká spořitelna a.s., Projekt: Odbahnění a rekonstrukce "Farského rybníka" v k.ú. Bořetín, Úvěrová částka: 2.000.000,00 Kč, Čerpání úvěru: do 31.12.2020, Způsob čerpání: jednorázově nebo postupně převodem peněžních prostředků přímo na přísl. bankovní účet k úhradě dluhu, Úroky z úvěru: úroková sazba pevná (neměnná) po dobu trvání závazku až do dne konečné splatnosti a její výše činí: 1,89 % ročně, Splácení úvěru: pravidelné měsíční splátky ve výši 12.000,00 Kč splatné vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce, První splátka bude zaplacená 20.01.2021, Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 20.11.2034 (Den konečné splatnosti, Doložka platnosti právního úkonu (jednání) podle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů: v závěru smlouvy

Smlouvy o věcných břemenech

- ke dni dílčího PH nebyla žádná smlouva uzavřena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Ke dni dílčího PH bylo nejvyšší plnění ve výši do 100.000,00 Kč – dle směrnice I. kategorie: tyto zakázky malého rozsahu lze zadat bez výběrového řízení přímo dodavatelské firmě, zadává přímo starosta, o těchto zakázkách se nevede žádná dokumentace
- DFA č. 2046 ze dne 04.06.2020, Dodavatel: Milan Sobek, Kunžak, Označení dodávky: zemní práce, oprava cesty, úprava terénu, Celkem k úhradě: 60.000,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 710050 ze dne 10.06.2020 (511: 35.000,00 Kč + 518: 25.000,00 Kč)
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 60.000,00 Kč ze dne 11.06.2020 – ÚD č. 110056 ze dne 11.06.2020 (2212/5171: 35.000,00 Kč + 2310/5169: 25.000,00 Kč)

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost: 01.01.2020