

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00Z77W3

spisová značka: **OEKO-PŘ 54558/2020/zdpe**

naše č. j.: **KUJCK 45559/2021**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Borovany, IČO 00511455**

Přezkoumání bylo vykonáno:

v sídle obce dne 16.09.2020 jako dílčí přezkoumání

na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech: od 25.03.2021 do 21.04.2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Borovany 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 27.07.2020.

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 poskytly součinnost:

Ivana Dolejšková - starostka

Marie Skaláková - 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 21.04.2020.

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: § 55

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila drobný dlouhodobý hmotný majetek, který zařadila na účet 028 v nesprávné pořizovací ceně, tj. v ceně bez nákladů s jeho pořízením související, např.:

DFA č. 1200892 ze dne 07.10.2020, Dodavatel: K-SERVIS Milevsko s.r.o., Označení dodávky: Vari (37.610,43 Kč) + doprava (968,00 Kč), Celkem k úhradě: 38.578,43 Kč. Vari sestava byla evidována na účtu 028 pod inv. č. 395 v pořizovací ceně 37.610,43 Kč. Z uvedeného vyplývá, že majetek pod názvem Vari byl zařazen v nesprávné pořizovací ceně bez souvisejících nákladů, tj. bez nákladů na dopravu ve výši 968,00 Kč (navíc chybně posouzeno jako cestovné).

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. g)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inv. soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že obsah jednotlivých analytických účtů vykázaných v hlavní knize není vytvořen tak, aby docházelo ke správnému "nápočtu" do jednotlivých položek přílohy v části G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy:

Inventurní soupis k AU 021 0400 Komunikace a veřejné osvětlení – obsahuje nesprávně stavby, které se dají charakterizovat:

- a) jako budovy pro služby obyvatelstvu, pro které měl být vytvořen AU 021 02xx Budovy pro služby obyvatelstvu (nápočet na pol. Přílohy G.2 Budovy pro služby obyvatelstvu)
- b) nebo jako jiné nebytové domy a nebytové jednotky, pro které měl být vytvořen AU 021 03xx („nápočet“ na pol. Přílohy G.3 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky)
- c) případně ostatní stavby, které měly být zařazeny na AU 021 06xx („nápočet“ na pol. Přílohy G.6)

Inventurní soupis k AU 021 0500 Jiné inženýrské sítě – obsahuje nesprávně stavby, které nelze charakterizovat jako inženýrské sítě, např. veřejné osvětlení a místní komunikace a chodníky mají být evidovány na AU 021 04xx

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. Jedná se o výdaje na službu, podlimitní technické zhodnocení nebo opravu, případně byl pořízen kulturní předmět, např.:

Inv. č.: 17, Název: Elektrický ohřívač vody, Pořizovací cena: 5.950,00 Kč, Datum zařazení: 01.01.2010

Inv. č.: 25, Název: Ohřívač vody do KD, Pořizovací cena: 4.772,00 Kč, Datum zařazení: 01.01.2010

Inv. č.: 41, Název: Dveře, Pořizovací cena: 17.158,00 Kč, Datum zařazení: 01.01.2010

Inv. č.: 48, Název: Bezpečnostní zařízení, Pořizovací cena: 18.681,00 Kč, Datum zařazení: 01.01.2010

Inv. č.: 299, Název: Vlajka a její příslušenství, Pořizovací cena: 69.828,00 Kč, Datum zařazení: 11.05.2010 (jedná se o vyšívanou vlajku = kulturní předmět 032)

Inv. č.: 300, Název: Žulový památník, Pořizovací cena: 9.996,00 Kč, Datum zařazení: 13.05.2010 (jedná se o kulturní předmět 032)

Inv. č.: 301, Název: Bezpečnostní zařízení, Pořizovací cena: 35.324,40 Kč, Datum zařazení: 25.10.2010 (podlimitní technické zhodnocení stavby)

Inv. č.: 303, Název: Dopravní značení, Pořizovací cena: 36.818,40 Kč, Datum zařazení: 01.12.2010 (podlimitní technické zhodnocení stavby-komunikace)

Inv. č.: 368, Název: Závěsný odznak, Pořizovací cena: 5.990,00 Kč, Datum zařazení: 16.04.2019 (jedná se o vyšívanou odznak = kulturní předmět 032)

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
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 má zastavený majetek, a to budovu bývalé školy na st. parcele 67 (evidovaná na účtu 021 0410 Budova se zástavním právem, Inv. č. 92)
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování 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 chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.
- 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 53,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,12 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 1.219.983,03 č, tj. o 43,88 %.

Výše dluhu územního celku: 4.000.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.780.016,97 Kč

Přezkoumáním bylo zjištěno, že výše dluhu vznikla tím, že do konce roku 2020 neobdržela obec dotaci od MMR na akci pod názvem „Výstavba chodníků Borovany“. Dotace ve výši 3.785.655,37 Kč došla na účet obce dne 27.01.2021 (kontrola provedena na účet vedený u ČNB – BV č. 1, kreditní obrát ze dne 27.01.2021).

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 21.04.2021

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí 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.

Ivana Dolejšková

.....
starostka obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): 20.11.2019

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. 38/18 dne: 07.12.2018 – pravomoc starosty schvalovat RO ve výdajích do 300.000 Kč nad rámec závazného ukazatele a u příjmů neomezeně
- --
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 27.01.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 25.02.2020
- RO č. 2 schváleno usnesením ZO č. 7/20 dne 19.02.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 12.03.2020 – navýšení výdajů na par. 3745/pol. 5169, N+Z+UZ: 106515011
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 09.03.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 09.04.2020
- RO č. 4 schváleno usnesením ZO č. 10/20 dne 22.04.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 06.05.2020
 - – navýšení výdajů na par. 3745/pol. 5169, N+Z+UZ: 106515011 na 898.807,00 Kč
 - – navýšení výdajů na par. 6171/pol. 5171 na 1.008.343,00 Kč
 - – nově rozpočtované výdaje na par. 3419/pol. 5137 na 24.650,00 Kč
- RO č. 5 schváleno usnesením ZO č. 15/20 dne 29.05.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 09.06.2020
 - – navýšení výdajů na par. 2212/pol. 6121 na 3.549.430,00 Kč
 - – navýšení výdajů na par. 6171/pol. 5171 na 1.303.950,30 Kč
 - – nově rozpočtované příjmy na pol. 8113 Krátkodobé přijaté půjčené prostředky ve výši: 3.000.000,00 Kč
- RO č. 6 schváleno starostkou obce dne 15.06.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 10.07.2020
 - – navýšení Příjmů z prodeje pozemků na par. 3639/pol. 3111 na 110.370,00 Kč
- RO č. 7 schváleno starostkou obce dne 15.07.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 10.08.2020
 - – nově rozpočtované příjmy na pol. 4116, N+Z+UZ: 106515011: Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR, 718.377,22 Kč
 - – nově rozpočtované příjmy na pol. 4122, UZ: 710: Neinvestiční přijaté transfery od krajů, 290.000,00 Kč
 - – navýšení výdajů na par. 2212/pol. 6121 na 3.560.777,39 Kč
- RO č. 8 schváleno starostkou obce dne 12.08.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 10.09.2020
 - – nově rozpočtované příjmy na pol. 4111, UZ: 98024: Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokl. správy, 266.250,00 Kč
 - – nově rozpočtované příjmy na pol. 4111, UZ: 98193: Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokl. správy, 31.000,00 Kč

Schválený rozpočet

- Schválení rozpočtu na rok 2020 usnesením ZO č. 34/19 ze dne: 16.12.2019
- Schválen jako vyrovnaný ve výši:
- PŘÍJMY: 3.673.850,00 Kč
- VÝDAJE: 3.673.850,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ: 200.000,00 Kč:
- pol. 8115: 200.000,00 Kč

- pol.8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků: 200.000,00 Kč (Jihočeská vodárenská)
- ---
- Závazné ukazatele: položky rozpočtové skladby
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 18.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh SVR na roky:2020-2023 – US 35/19
- Zveřejnění návrhu SVR na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 21.11.2019 do 16.12.2019
- Schválení SVR: usn. ZO č. 35/19 ze dne 16.12.2019
- Zveřejnění schváleného SVR na ÚD a internetových stránkách obce: 18.12.2019
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:
- 452 0300 Dlouhodobá zápůjčka od Jihočeského vodárenského svazu, Roční splátka: 200.000,00 Kč, Splatnost: do 30.09.2025

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): 22.04.2020
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 8/20 ze dne: 29.05.2020, 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: 03.06.2020

Účetní doklad

- Akce: Výstavba chodníků
- UD č. 20-007-00037 ze dne 10.08.2020, zařazení na 021 (z 042), 3.975.220,39 Kč (na základě Kolaudačního souhlasu ze dne 10.08.2020)
- UD č. 20-007-00055 ze dne 30.11.2020, vyřazení z 021 z důvodu změny ceny investice
- UD č. 20-007-00056 ze dne 30.11.2020, zařazení na 021 (z 042), 3.749.900,39 Kč
- Protokol o zařazení č. 12/2020: datum zařazení 30.11.2020 (Inv. č. 396, Název: Chodníky trasa od Koukolů, Pořizovací cena: 3.749.900,39 Kč
- Inventurní karta k Inv. č. 396

Faktura

- DDHM:
- DFA č. 1200892 ze dne 07.10.2020, Dodavatel: K-SERVIS Milevsko s.r.o., Označení dodávky: Vari (37.610,43 Kč) + doprava (968,00 Kč), Celkem k úhradě: 38.578,43 Kč
- Předpis (558) + zařazení do majetku (028) UD č. 20-001-00121 ze dne 07.10.2020, Vari sestava, 37.610,43 Kč + 968,00 Kč (512 Cestovné)
- Úhrada: BV KB č. 104, debetní obrat ve výši 38.578,43 Kč ze dne 12.10.2020 (par. 2219/pol. 5137: 37.610,43 Kč + par. 2219/pol. 5173 Cestovné)
- Protokol o zařazení č. 10/2020, Název majetku: Vari sestava, Inv. č. 394, 37.610,43 Kč
- ---
- DFA č. F202580 ze dne 25.09.2020, Dodavatel: LUX Czech s.r.o., Označení dodávky: Podlahový stroj UNIPROF vč. příslušenství, Celkem k úhradě: 39.810,00 Kč
- Předpis (558) + zařazení do majetku (028) UD č. 20-001-00122 ze dne 01.10.2020, Podlahový stroj UNIPROF, 39.810,00 Kč
- Úhrada: BV KB č. 104, debetní obrat ve výši 39.810,00 Kč ze dne 12.10.2020 – UD (par. 3613/pol. 5137: 39.810,00 Kč)
- Protokol o zařazení č. 9/2020, Název majetku: podlahový stroj UNIPROF, Inv. č. 393, 39.810 Kč
- ---
- DFA č. 2006 ze dne 14.04.2020, Dodavatel: Jírovec – Hošna, sdružení truhlářů, Označení dodávky: nábytek do kabin na fotbalovém hřišti, Celkem k úhradě: 24.650,00 Kč
- Předpis (558) UD č. 20-001-00041 ze dne 01.04.2020, nábytek do kabin na fotbalovém hřišti, 24.650,00 Kč
- Úhrada + zařazení do majetku (028): BV KB č. 41, debetní obrat ve výši 24.650,00 Kč ze dne 12.10.2020 – UD 20-801-00041 ze dne 01.04.2020 (par. 3419/pol. 5137)
- Protokol o zařazení č. 2/2020, Název majetku: nábytek-šatny TJ, Inv. č. 386, 24.650,00 Kč

Hlavní kniha

- 12/2020

Hlavní kniha

- 8/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2020
- Plán k provedení inventarizace ze dne 09.12.2020 včetně podpisového vzoru
- Inventarizační zpráva ze dne ze dne 31.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly.
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 30.971.481,43 Kč, zjištěný skutečný stav: 30.971.481,43 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inv. č.: 396, Název: Chodníky – trasa od Koukolů, Pořizovací cena: 3.749.900,00 Kč, Datum zařazení: 30.11.2020
- Obec má zastavený majetek, a to budovu bývalé školy na st. parcele 67 (evidovaná na účtu 021 0410 Budova se zástavním právem, Inv. č. 92)
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 1.303.759,58 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.303.759,58 Kč
- Přírůstky v roce 2020 – výběr:
- Inv. č.: 385, Název: mobiliář – posezení, Pořizovací cena: 38.125,00 Kč, Datum zařazení: 26.02.2020
- Inv. č.: 386, Název: nábytek – šatny, Pořizovací cena: 24.650,00 Kč, Datum zařazení: 01.04.2020
- Inv. č.: 393, Název: podlahový stroj LUX, Pořizovací cena: 39.810,00 Kč, Datum zařazení: 01.10.2020
- Inv. č.: 394, Název: vari sestava, Pořizovací cena: 37.610,43 Kč, Datum zařazení: 07.10.2020
- ---
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 146.018,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 146.018,00 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inv. č. 397, Název: Zajištění žádosti o dotace, Pořizovací cena: 25.000,00 Kč, Datum zařazení: 04.12.2020
- Doloženo:
- DFA č. 2020039 ze dne 04.12.2020, Dodavatel: Ing. Alena Reischlová, Označení dodávky: PD "Revitalizace bývalého zemědělského objektu čp. 29 Němětice", včetně výkazu výměr, kontrol. rozpočtu a souvisejících inž. činností s povolením stavby v nabytí právní moci, Celkem k úhradě: 186.700,00 Kč
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 2.377.121,78 Kč, zjištěný skutečný stav: 2.377.121,78 Kč
- Doloženo:
- ZBÚ KB č. 129: konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.122.736,69 Kč
- ZBÚ ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.254.385,09 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 7.226,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 7.226,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel pokladna obce
- Výčetka platidel pokladna opatrovanec
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 12.788.174,27 Kč, zjištěný skutečný stav: 12.788.174,27 Kč
- Doloženo Přehledem transferů podle inventárních čísel (sestava KEO4 1.8.5 R60a)
- ---
- 452 Přijaté návratné finanční výpomoci: zjištěný účetní stav: 1.000.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.000.000,00 Kč
- Doloženo:
- Potvrzení uznání dluhu vůči Jihočeskému vodárenskému svazu, z. s., IČ 490021117 z titulu půjčky z Fondu podpory investic k 31.12.2020, Výše dluhu: 1.000.000,00 Kč

Kniha došlých faktur

- za rok 2020

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020

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 22.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2019 ze dne 06.04.2020
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 9/20 ze dne 29.05.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 29.05.2020
- Protokol o uskutečnění přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 03.06.2020
- ---
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 20-007-00017 ze dne 29.5.2020, zisk ve výši: 1.248550,76Kč

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 10.04.2020, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 10.000,00 Kč, dárce: obec Borovany, obdarovaný: Tělovýchovná jednota, účel: na činnost
- Schválení poskytnutí daru: usn. ZO č. 37/19 ze dne 16.12.2020
- Předpis závazku + vyplacení daru: BV č. 52, debetní obrat ve výši 10.000,00 Kč – UD č. 20-801-00052 ze dne 11.05.2020 (231/572, par. 3419/pol. 5222)
- ---
- Darovací smlouva ze dne 10.04.2020, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 10.000,00 Kč, dárce: obec Borovany, obdarovaný: SDH, účel: na činnost
- Schválení poskytnutí daru: usn. ZO č. 37/19 ze dne 16.12.2020
- Předpis závazku + vyplacení daru: BV č. 52, debetní obrat ve výši 10.000,00 Kč – UD č. 20-801-00052 ze dne 11.05.2020 (231/572, par. 5512/pol. 5222)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- NEINVESTIČNÍ DOTACE Z KRAJE – Program obnovy venkova JČK v roce 2020 (OREG) - UZ: 710
- Akce: „Oprava střechy bývalé školy“
- Žádost o poskytnutí dotace v rámci POV JČK v roce 2020 ze dne 11.12.2019
- Požadovaná dotace v roce 2020: 300.000,00 Kč
- z toho investiční dotace v roce 2020: 0,00 Kč
- z toho neinvestiční dotace v roce 2020: 300.000,00 Kč
- Předpokládaná bilance potřeb a zdrojů:
- Celkem: 900.000,00 Kč
- Z toho požadovaná dotace: 300.000,00 Kč
- Z toho vlastní podíl: 600.000,00 Kč
- ---
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2020, č. sml. SDO/OREG/130/20 ze dne 19.06.2020

- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo: 31.12.2020
- Účel: "Oprava střechy bývalé školy"
- K užití v období: nejpozději do 31.12.2020
- Realizace akce: od 01.01.2020 do 31.12.2020
-
- čl. IV. Výše a čerpání dotace:
- dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši: 290.000,00 Kč (UZ: 710)
- procentuální podíl vlastních prostředků: dotace ve výši 103.000,00 Kč činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
-
- čl. V. Podmínky užití dotace:
- změna charakteru dotace je prováděna dodatkem smlouvy
- zadání VZ dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce u plnění přesahující 100.000,00 Kč bez DPH, které jsou z více než 50 % financované z dotace, provést výběr dodavatele v jednoduchém výběrovém řízení. Nabídky musí být vyžádány nejméně u 3 dodavatelů, a to písemně (např. e-mailem, faxem), je nutno pořádit písemný záznam o výběru dodavatele, lze rovněž využít ceníky zveřejněné na intranetu. Záznam z výběrového řízení včetně cenových nabídek nebo průzkumů a korespondence musí být uloženy u dokumentace k akci a spolu s ní archivovány.
- Toto neplatí, pokud má ÚC vlastní pravidla pro zadávání VZ; v takovém případě postupuje podle nich. O užití dotace vede příjemce samostatnou průkaznou účetní evidenci, kterou uchovává po dobu 10 let.
- Majetek pořízený, zhodnocený nebo opravený s přispěním dotace poskytnuté z POV, nesmí příjemce po dobu 3 let od podání vyúčtování převést na jinou právnickou nebo fyzickou osobu, poskytnout jej jako předmět zástavy či zatížit směnkou.
-
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace:
- Po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace) správci programu vyúčtování poskytnuté dotace. U akcí ukončených 16.12.2020 a déle (nejpozději 31.12.2020 v souladu s pravidly musí být vyúčtování podáno nejpozději do 15.01.2021.
- Pokud příjemce nevyčerpá všechny prostředky dotace na stanovený účel, je povinen vrátit poskytovateli nevyčerpanou částku nejpozději do 30 dnů po uzavření vyúčtování dotace bezhotovostním převodem na účet poskytovatele. Totéž platí v případě, že celkové uznatelné výdaje na akci jsou nižší a příjemce dotace by tak nedodržel povinný minimální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce k poskytnuté dotaci. Příjemce je tak povinen vrátit takovou část dotace, aby konečná výše vyčerpané dotace činila max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce.
-
- Dotační dopis ze dne 05.06.2017, UZ: 710, Příjem transferu: pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 710, Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 710, Paragraf: xxxx
- Předpis: UD č. 20-007-00028 ze dne 13.07.2020, 290.000,00 Kč (348/672)
- Příjem transferu: BV č. 75 ze dne 13.07.2020 – UD č. 20-801-00075 ze dne 13.07.2020 (231/374, UZ:710, pol. 4122), 290.000,00 Kč
- ---
- Plnění a čerpání dotace:
- DFA č. 20009 ze dne 20.04.2020, označení dodávky: oprava střechy bývalé školy čp. 71 v Borovanech, cena celkem k úhradě: 408.343,30 Kč
- Předpis závazku: UD č. 20-001-00053 ze dne 24.04.2020, 408.343,30 Kč (511)
- Úhrada závazku: BV č. 47, debetní obrat ve výši 408.343,30 Kč ze dne 24.04.2020 – UD č. 20-801-00047 ze dne 24.04.2020 (par. 6171/pol.5171)
- ---
- DFA č. 20013 ze dne 05.05.2020, označení dodávky: oprava střechy bývalé školy čp. 71 v Borovanech, cena celkem k úhradě: 479.464,50 Kč
- Předpis závazku: UD č. 20-001-00057 ze dne 11.05.2020, 479.464,50 Kč (511)
- Úhrada závazku: BV č. 52, debetní obrat ve výši 479.464,50 Kč ze dne 11.05.2020 – UD č. 20-801-00052 ze dne 21.05.2020 (par. 6171/pol.5171)
- ---

- DFA č. 20014 ze dne 01.06.2020, označení dodávky: oprava střechy bývalé školy čp. 71 v Borovanech, cena celkem k úhradě: 294.606,20 Kč
- Předpis závazku: UD č. 20-001-00067 ze dne 09.06.2020, 294.606,20 Kč (511)
- Úhrada závazku: BV č. 59, debetní obrat ve výši 4294.606,20 Kč ze dne 09.06.2020 – UD č. 20-801-00059 ze dne 09.06.2020 (s UZ: 710: 290.000,00 Kč a bez UZ=vlastní podíl: 4.606,20 Kč, par. 6171/pol.5171)
- ---
- UD č. 20-007-00040 ze dne 17.09.2020, přeúčtování z par. 6171 na 3639
-
- E-mail z JČK ze dne 16.11.2020 - Oznámení o vyúčtování neinvestiční dotace (UZ 710) ve výši 290.000,00 Kč na akci "Oprava střechy bývalé školy" ke dni 12.11.2020 – UD č. 20-007-00052 ze dne 12.11.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- PŘIJETÍ PRŮTOKOVÉHO TRANSFERU Z JČK (Příjem: rozp. položka 4111 Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR pod UZ: 98024)
- Předpis jednorázového nenávratného NEINV příspěvku na obyvatele ve výši 1.250,00 Kč podle zákona 159/2020 Sb. u obce k okamžiku zveřejnění informačního listu č. 17/2020/6/OEKO, tj. dne 12.08.2020:
- UD č. 20-007-00035 ze dne 12.08.2020, 266.250,00 Kč (346/672)
- Přijetí jednorázového neinvestičního příspěvku u obce na ZBÚ pod VS č. 5411198024: BV ČNB č. 8, kreditní obrat ve výši 266.250,00 Kč ze dne 12.08.2020 – UD č. 20-802-00008 ze dne 31.08.2020, 266.250,00 Kč (UZ: 98024, pol. 4111)

Smlouvy o dílo

- Akce: "Výstavba chodníků Borovany"
- Smlouva o dílo ze dne 02.09.2019, Objednatel: obec Borovany, Zhotovitel: STRABAG a.s., Předmět smlouvy: výstavba chodníků Borovany, Cena díla: 2.969.658,10 bez DPH, Cena celkem: 3.593286,30 Kč. Doba plnění: do 30.06.2020
- DFA č. 2020103848 ze dne 25.06.2020, Dodavatel: STRABAG a.s., , Označení dodávky: stavební práce dle SOD 1/2019, Celkem k úhradě: 3.560.777,39 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 20-001-00082 ze dne 25.06.2020
- Částečná úhrada závazku: BV č. 74, debetní obrat ve výši 560.777,39 Kč – UD č. 20-801-00074 ze dne 09.07.2020 (par. 2212/pol.6121)
- Částečná úhrada z úvěru KB (viz čerpání úvěru)

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

- PRODEJ pozemku bez přecenění reálnou hodnotou
- Žádost FO o odkoupení části pozemku p. č. 163/82 v k.ú. Borovany u Milevska ze dne 13.08.2019
- Uveřejnění záměru prodeje pozemku p. č. 163/82 o výměře 849 m² na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 18.10.2019, sejmuto: 03.11.2019
- Schválení prodeje pozemku p. č. 163/82 o výměře 849 m² za 130 Kč/1m² v ZO dne: 03.11.2019, usn. č. 31/19
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemku ze dne 17.06.2020, právní účinky zápisu ke dni 18.06.2020, prodávající: obec Borovany, kupující: 2 x FO, prodáváný pozemek: 163/82 o výměře 849 m², orná půda, kupní cena: 110.370,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: čl. II, odst. 2
- Informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 18.06.2020, objekt řízení: parcela č. 163/82 k.ú. Borovany u Milevska
- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: UD č. 20-007-00019 ze dne 18.06.2020
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV KB č. 62, kreditní obrat ve výši 110.370,00 Kč ze dne 17.06.2020 – UD č. 20-801-00062 ze dne 17.06.2020

Smlouvy o přijetí úvěru

- Schválení uzavření úvěrové smlouvy: usn. ZO 10/20 ze dne 29.05.2020
- Smlouva o úvěru č. 99025811458 ze dne 01.06.2020, Banka: KB, a.s., Výše úvěru: 3.000.000,00 Kč, Účel: "Výstavba chodníků Borovany", Čerpání: nejpozději do 31.10.2020, Úroková sazba: bude pohyblivá a bude odpovídat součtu 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 0,37 % p. a. z jistiny Úvěru, Splácení jistiny a úroků: jednorázově nejpozději do 30.06.2021
- ---
- Úhrada závazku = čerpání úvěru:

- BV KB č. 1, debetní obrat ve výši 3.000.000,00 Kč (částečná úhrada faktury – chodníky) – UD č. 20-803-00001 ze dne 09.07.2020 (par. 2212/pol. 6121)

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce č. SP 5_2015 ze dne 24.08.2015, Zapůjčitel: Jihočeský vodárenský svaz, Vydlužitel: obec Borovany, Předmět smlouvy: bezúročná zápůjčka, Výše zápůjčky: 2.000.000,00 Kč, Doba splatnosti: 10 let, Účel zápůjčky: kanalizace a ČOV Borovany, 1. splátka 200.000,00 Kč do 30.09.2016, 10. splátka = poslední splátka ve výši 200.000,00 Kč do 30.09.2025
- Splátka zápůjčky za rok 2020: BV č. 8, debetní obrat ve výši 200.000,00 Kč ze dne 13.08.2020 – UD č. 20-802-0008 ze dne 31.08.2020 (452 0300/231 0120, po. 8124)

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330054544/001 ze dne 05.05.2020, oprávněný: E.ON Distribuce, zatížený pozemek: p. č. 163/80 – ost. plocha, 937 – ost. plocha, 1022 -ost. plocha v k.ú. Borovany u Milevska, jednorázová úplata ve výši: 30.000,00 Kč bez DPH, právní účinky vkladu: 325.05.2020
- Schválení uzavření smlouvy o VB: usnesení zastupitelstva č. 9/20 ze dne 22.04.2020
- Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene: UD č. 20-007-00014 ze dne ze dne 05.05.2020 (311 0000/609 0310) – opravný doklad UD č. 09.07.2020.
- Inkaso pohledávky: BV č. 74, kreditní obrat ve výši 30.000,00 Kč ze dne 09.07.2020 – UD č. 20-801-00074 ze dne 09.07.2020 (231/311, par. 3639/pol.2119)
- Zatížené pozemky byly již zařazeny na příslušný AU 031 0410 Pozemky, ost. plocha a jsou již součástí smlouvy ze dne 19.11.2004

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Bude předmětem konečného PH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační směrnice, schválena ZO dne 07.12.2018, usn. č. 38/18, čl. 16 Účtování o reálné hodnotě – ÚJ účtuje o reálné hodnotě při prodeji majetku (prodej pozemků apod.) až od částky 100.000,00 Kč (účetní hodnota)
- Pravidla pro zadávání VZMR, schválena 30.03.2016

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **138000648-30209-210503121544** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **13** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

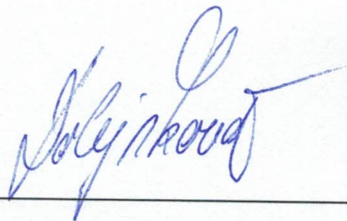
Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 03.05.2021 v 12:16:00. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 03.05.2021 10:15:48. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 53 A6 45**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Jana Hůlková, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3065, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 03.05.2021 v 12:16:00. Údaje o časovém razítku: datum a čas **22.04.2021 17:39:59**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A2**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Borovany**
Pracoviště: **Obec Borovany**
dne **03.05.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
IVANA DOLEJŠKOVÁ

Otisk úředního razítka:

OBEC BORO VANY
398 43 Bernartice
okres Písek



Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.