

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

sestavený k 31.12.2019
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Boršov

IČO	373648
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Boršov čp. 17 Boršov 58805 Dušejov
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	420 000,00	558 978,00	558 977,04
0	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	10 000,00	17 000,00	14 773,26
0	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	39 000,00	49 843,00	49 842,32
0	1121	Daň z příjmů právnických osob	360 000,00	464 175,00	464 174,89
0	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	150 000,00	69 350,00	69 350,00
0	1211	Daň z přidané hodnoty	830 000,00	1 044 719,00	1 044 718,94
0	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	1,00	0,20
0	1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	-	1,00	0,80
0	1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	90 000,00	90 500,00	90 500,00
0	1341	Poplatek ze psů	2 800,00	2 800,00	2 450,00
0	1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr	50 000,00	50 000,00	14 799,86
0	1361	Správní poplatky	200,00	400,00	400,00
0	1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	10 000,00	12 522,00	12 521,08
0	1511	Daň z nemovitých věcí	100 000,00	150 238,00	150 237,86
0	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	17 442,00	17 442,00
0	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	60 900,00	65 400,00	65 400,00
0	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	100 000,00	100 000,00
0		Bez ODPA	2 122 900,00	2 693 369,00	2 655 588,25
1031	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	30 000,00	130 000,00	123 983,00
1031		Pěstební činnost	30 000,00	130 000,00	123 983,00
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	158 000,00	172 125,00	171 387,00
2310		Pitná voda	158 000,00	172 125,00	171 387,00
3399	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	1 000,00	1 000,00	-
3399		Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	1 000,00	1 000,00	-
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	6 000,00	6 000,00	6 000,00
3613	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 000,00	18 000,00	13 068,00
3613		Nebytové hospodářství	16 000,00	24 000,00	19 068,00
3633	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	-	1 786,00	1 786,00
3633		Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	-	1 786,00	1 786,00
3723	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	25 000,00	28 562,00	28 461,50
3723		Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)	25 000,00	28 562,00	28 461,50
6171	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	-	6 398,00	6 398,00
6171		Činnost místní správy	-	6 398,00	6 398,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	733,56
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 000,00	1 000,00	733,56
6399	3201	Příjmy z prodeje akcií	-	265 703,00	265 703,28
6399		Ostatní finanční operace	-	265 703,00	265 703,28
Rozpočtové příjmy			2 353 900,00	3 323 943,00	3 273 108,59

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1031	5021	Ostatní osobní výdaje	5 000,00	5 000,00	320,00
1031	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	3 844,00
1031	5156	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	2 000,00	-
1031	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	103 590,00	103 590,00
1031	5175	Pohoštění	-	1 000,00	182,00
1031		Pěstební činnost	37 000,00	121 590,00	107 936,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	15 200,00	15 200,00
2212	5171	Opravy a udržování	100 000,00	100 000,00	36 905,00
2212		Silnice	115 000,00	115 200,00	52 105,00
2292	5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	3 500,00	3 950,00	3 874,05
2292		Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	3 500,00	3 950,00	3 874,05
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	30 000,00	30 000,00	24 000,00
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	15 000,00	15 000,00	-
2310	5139	Nákup materiálu j.n.	8 000,00	8 000,00	3 633,00
2310	5154	Elektrická energie	30 000,00	39 493,00	39 493,00
2310	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	46 000,00	43 702,00
2310	5171	Opravy a udržování	30 000,00	30 000,00	-
2310	6121	Budovy, haly a stavby	633 154,00	633 154,00	255 052,00
2310		Pitná voda	786 154,00	801 647,00	365 880,00
2321	5169	Nákup ostatních služeb	1 000,00	1 000,00	-
2321	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	-
2321		Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly	11 000,00	11 000,00	-
2341	6121	Budovy, haly a stavby	230 000,00	230 000,00	-
2341		Vodní díla v zemědělské krajině	230 000,00	230 000,00	-
3113	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	-	-
3113	5321	Neinvestiční transfery obcím	-	36 000,00	36 000,00
3113		Základní školy	60 000,00	36 000,00	36 000,00
3341	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	-
3341		Rozhlas a televize	5 000,00	5 000,00	-
3399	5021	Ostatní osobní výdaje	7 000,00	7 000,00	1 400,00
3399	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5 000,00	5 000,00	-
3399	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	2 504,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	2 000,00	968,00
3399	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	2 027,00
3399	5194	Věcné dary	3 000,00	3 000,00	-
3399		Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.	32 000,00	32 000,00	6 899,00
3412	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	20 000,00	-
3412	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	3 031,00
3412	6121	Budovy, haly a stavby	100 000,00	100 000,00	-
3412		Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	130 000,00	130 000,00	3 031,00
3613	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00	-
3613	5154	Elektrická energie	25 000,00	25 000,00	17 300,00
3613	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	2 000,00	952,00
3613		Nebytové hospodářství	28 000,00	28 000,00	18 252,00
3631	5139	Nákup materiálu j.n.	-	1 767,00	1 767,00
3631	5154	Elektrická energie	15 000,00	15 000,00	11 577,00
3631	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	2 414,00
3631		Veřejné osvětlení	20 000,00	21 767,00	15 758,00
3633	6121	Budovy, haly a stavby	-	15 000,00	5 050,00
3633		Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	-	15 000,00	5 050,00
3722	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	53 920,00	53 915,71
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	50 000,00	53 920,00	53 915,71
3723	5169	Nákup ostatních služeb	75 000,00	78 955,00	78 953,40
3723		Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)	75 000,00	78 955,00	78 953,40
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	25 000,00	25 000,00	17 280,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	20 000,00	3 821,00
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	720,00
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	4 000,00	4 000,00	2 562,00
3745	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	558,00
3745		Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	74 000,00	74 000,00	24 941,00
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	10 000,00	2 989,00
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	15 000,00	5 200,00
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	3 852,00
5512	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	6 883,00	6 883,00
5512	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	4 289,00
5512	5175	Pohoštění	2 000,00	2 000,00	969,00
5512	5194	Věcné dary	1 000,00	6 400,00	6 400,00
5512		Požární ochrana - dobrovolná část	40 000,00	50 283,00	30 582,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	209 400,00	230 613,00	223 826,00
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	18 846,00	20 140,00	20 140,00
6112		Zastupitelstva obcí	228 246,00	250 753,00	243 966,00
6117	5021	Ostatní osobní výdaje	-	10 818,00	10 818,00
6117	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	-	5 823,00	5 823,00
6117	5175	Pohoštění	-	801,00	801,00
6117		Volby do Evropského parlamentu	-	17 442,00	17 442,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	37 640,00
6171	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	7 000,00	7 000,00	5 120,20
6171	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	400,00	400,00	400,00
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	600,00	600,00	-
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	20 000,00	-
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	15 000,00	3 617,00
6171	5153	Plyn	12 000,00	12 000,00	8 918,00
6171	5154	Elektrická energie	20 000,00	20 000,00	10 000,00
6171	5161	Poštovní služby	1 500,00	2 130,00	2 125,20
6171	5162	Služby elektronických komunikací	8 000,00	8 000,00	4 148,00
6171	5163	Služby peněžních ústavů	7 000,00	21 273,00	21 272,20
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	5 000,00	6 871,00	6 871,00
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	60 000,00	60 000,00	48 000,00
6171	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	62 960,00	62 959,15
6171	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	3 015,00
6171	5175	Pohoštění	500,00	2 000,00	1 767,00
6171	5194	Věcné dary	-	979,00	979,00
6171	5222	Neinvestiční transfery spolkům	-	2 000,00	2 000,00
6171	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	11 000,00	11 000,00	5 260,00
6171	5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	-	4 368,00	4 368,00
6171	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	1 000,00	1 000,00
6171		Činnost místní správy	279 000,00	317 581,00	229 459,75
6399	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	150 000,00	69 350,00	69 350,00
6399		Ostatní finanční operace	150 000,00	69 350,00	69 350,00
Rozpočtové výdaje			2 353 900,00	2 463 438,00	1 363 394,91
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)			-	860 505,00	1 909 713,68

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	860 505,00-	1 889 183,68-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	20 530,00-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)		860 505,00-	1 909 713,68-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	5 471 624,50	1 889 183,68	7 360 808,18
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	5 471 624,50	1 889 183,68	7 360 808,18
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	24 356,20	-	24 356,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	190 295,40	-	190 295,40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	21 278 085,92	-	21 278 085,92
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	516 747,50	-	516 747,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	855 644,45	48 761,80-	806 882,65
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	1 019 862,30	-	1 019 862,30
Kulturní předměty	-	36 500,00	36 500,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	260 102,00	260 102,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00	20 000,00-	-
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	24 356,20-	-	24 356,20-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	180 780,40-	-	180 780,40-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	4 445 896,00-	378 751,00-	4 824 647,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	227 435,50-	23 383,00-	250 818,50-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	855 644,45-	48 761,80	806 882,65-
Materiál			
Materiál na skladě	500,00	500,00-	-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	100 000,00	100 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	-	36 000,00	36 000,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	-	4 368,00	4 368,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	17 442,00	x	17 442,00	x

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	10 818,00-	x	10 818,00
98348	5029	Ostatní platby za provedenou práci	x	5 823,00-	x	5 823,00
98348	5175	Pohoštění	x	801,00-	x	801,00
98348			17 442,00	17 442,00-	17 442,00	17 442,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č. 1

Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

ze dne 28.5.2020

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem**XI. Ostatní doplňující údaje**

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Razítko účetní jednotky	Obec Boršov Boršov č.p.17, 588 05 Dušejov IČ: 003 73 648
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Č. j.: KUJI 50044/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršov

se sídlem Boršov 17, 588 05 Dušejov, IČO: 00373648
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. května 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **28. května 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Boršov
Boršov 17
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_5
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_6

Ing. Jiří Pejcha

Ing. Radka Pospíchalová

Podklady předložili:

Zdeněk Kos - starosta
Ladislav Bulant - místostarosta
Eva Duchanová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Boršov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při inventarizaci majetku obce bylo zjištěno, že obec si nevyžádala aktuální výpis akcií k 31. 12. 2018, na základě kterého by zjistila, že akcie již nevlastní. Akcie České spořitelny byly na základě rozhodnutí valné hromady o nuceném přechodu účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře k 3. 10. 2018 převedeny. Obec neodúčtovala z účtu 069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek akcie v hodnotě 20 000 Kč.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Boršov za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,88 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,21 %
Ukazatel likvidity	113,10

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Boršov 28. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

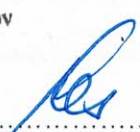
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Boršov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 28. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zdeněk Kos

.....
starosta

Obec Boršov
Boršov č.p. 118 05 Dušejov
101 003 73 648


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Boršov	Zdeněk Kos
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Boršov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. do 19. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněn od 20. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce:

č. 1 dne 20. 3. 2019, zveřejněno od 2. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 10. 10. 2019, zveřejněno od 4. 11. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 13. 11. 2019, zveřejněno od 7. 12. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 5. do 29. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 5. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 4500001 až 4500118)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 201901 až 201907)

Faktura - č. 1901C02152 ze dne 1. 4. 2019 na nákup lavičky 70-RAL, částka 3 821 Kč vč. DPH, dodavatel ENPRAG, s.r.o., IČO: 62743741, uhrazeno dne 1. 4. 2019, výdajový pokladní doklad č. 32

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s. - běžný, KB, a.s. - spořicí, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc březen roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 770022 až 770030), za měsíc prosinec roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 770132 až 770138)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2019 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 11. 12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 11. 1. 2020

Mzdová agenda - mzdové náklady ke dni 31. 12. 2019

Smlouva o dílo - č. 03/2019 na akci „Obec Boršov, okres Jihlava, Veřejný vodovod, zapojení vrtu BV-1, VDJ + ÚV Boršov, navýšení akumulace, intenzifikace úpravny vody“ ze dne 20. 2. 2019, cena díla 292 360,20 Kč vč. DPH, dodavatel Ing. Vladimír Klička, IČO: 62796836

Darovací smlouva - ze dne 24. 6. 2019, dar 36 000 Kč obci Dušejov na neinvestiční náklady ZŠ a MŠ Dušejov, schváleno ZO na jednání dne 29. 5. 2019

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Boršov, smlouva o poskytnutí dotace Fondu Vysočiny FV02429.0006 na akci „Obec Boršov, okres Jihlava - veřejný vodovod, zapojení vrtu BV-1, vodojem + úpravna vody Boršov, navýšení

akumulace + intenzifikace úpravny vody" ze dne 18. 6. 2018, poskytnuta dotace ve výši 100 000 Kč, faktura č. 16/2019 ze dne 7. 5. 2019, částka 224 576 Kč vč. DPH, dodavatel Ing. Vladimír Klička, IČO: 62796836, uhrazeno dne 10. 5. 2019 (výpis č. 5 k účtu vedenému u Komerční banky), zařazeno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2018, 31. 1., 27. 2., 24. 4., 29. 5., 21. 8., 25. 9., 4. 12. a 30. 12. 2019

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Boršov za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2019