

Obec Borek



Borek 13, 534 01

Návrh závěrečného účtu obce Borek za rok 2021 IČO: 00273376

V souladu s § 17 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předkládá obec Borek závěrečný účet obce za rok 2021

Údaje o obci:

Název	Obec Borek
IČO	00273376
Adresa	Borek 13, 53401 Holice
Telefon	466989117
Mobil starostka	602167508
Mobil místostarosta	725092486
Číslo běžného účtu	227846414/0300 ČSOB
E-mail	ou.borek@tiscali.cz
E-mail	starosta@obec-borek.cz
Webové stránky	www.obec-borek.eu
Datová schránka	z4vb3ms
Počet obyvatel k 1.1.2020	284
Počet obyvatel k 31.12.2020	289
Rozloha katastru obce	522 ha
Číslo katastrálního území	607584

Obec Borek je členem:

MAS Region Kunětické hory
Svazku obcí pod Kunětickou horou
Svazu měst a obcí
Sdružení místních samospráv

Pojištění majetku obce:

Majetek obce je pojištěn u České pojišťovny

Pracovníci obce v roce 2021:

9 dohod o provedení práce

Zpracování agendy úřadu:

Agenda úřadu je počítačově zpracována programem MUNIS, dodavatel TRIADA

Hospodářská činnost:

Obec nevede hospodářskou činnost, veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

Daň z přidané hodnoty:

Obec není plátcem DPH

Účelové fondy:

Obec nemá účelové fondy

Příspěvkové organizace:

V roce 2021 obec nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci

Rozpočet obce:

Rozpočet byl vytvořen v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích a zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů. Byl vyvěšen od 2.12.2020 do 17.12.2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 usnesením č.2/6/2020 rozpočtové příjmy 3 816 800,00 Kč, rozpočtové výdaje v celkové výši 5 772 300,00Kč a financování 1 955 500 Kč

Údaje o plnění rozpočtu příjmů , výdajů a o dalších finančních operacích v plném znění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě (výkaz Fin 2-12 rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Stav finančních prostředků ke dni 31.12.2021

ČSOB, č. ú.: 227846414/0300	6.180 747,93 Kč
ČSOB, spořicí účet, č. ú.: 254031106/0300	1.757.026,46 Kč
ČNB, č. ú.: 94-211561/0710	1.365 710,13 Kč
ČNB, č. ú.: 2006-211561/0710	0,00 Kč
Stav pokladny	86.081 Kč
Celkem k 31.12.2021	9.389 565,52 Kč

Ostatní dlouhodobý finanční majetek - Akcie

VAK Pardubice, a. s.	1.233.000 Kč
VAK Pardubice, a. s.	553.111 Kč
Celkem k 31.12.2021	1.786.111 Kč

Pohledávky:

Závazky: 0,00 Kč

Dary - přijaté:	35.000 Kč	EOP
- poskytnuté	5.000 Kč	Charita Pardubice

Dotace přijaté:	110.000 Kč	POV
	35.399 Kč	POV obchod
	31.000 Kč	Volby

Stav majetku ke dni 31.12.2021

018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65.927,00 Kč
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	210.707,66 Kč
021 Stavby	9.472 537,10 Kč
022 Samostatné hmotné movité věci	493.134,54 Kč
031 Pozemky	9.469 613,00 Kč
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.559 914,26 Kč
041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	67.034,00 Kč
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5.680 506,92 Kč
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1.786 111 Kč
Celkem	28.805 485,48 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borek za rok 2021
- kontrolou byly zjištěny chyby a nedostatky

Jana Bednářová DiS
starostka obce

Ve stejném termínu vyvěšeno i na elektronické úřední desce včetně zprávy o přezkumu hospodaření za rok 2021.

V Borku dne 12.5.2022

Plnění rozpočtu města

Rozpis plnění daňových příjmů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
0000	1111	Daň z příjmů fyz. osob placená plátcí	240 000,00	240 000,00	652 441,42	271,85	271,85
0000	1112	Daň z příjmu fyz. osob placená poplatníkem	0,00	0,00	42 926,83	0,00	0,00
0000	1113	Daň z příjmu fyz. osob vybíraná srážkou	79 000,00	79 000,00	111 242,11	140,81	140,81
0000	1121	Daň z příjmů práv. osob	470 000,00	470 000,00	938 995,52	199,79	199,79
0000	1122	Daň z příjmů práv. osob za obce	100 000,00	100 000,00	53 390,00	53,39	53,39
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	1 770 000,00	1 770 000,00	2 096 349,97	118,44	118,44
0000	1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění f.lesa	0,00	0,00	142,40	0,00	0,00
0000	1340	Poplatek za provoz systému KO	140 000,00	140 000,00	142 500,00	101,79	101,79
0000	1341	Poplatek ze psů	5 000,00	5 000,00	4 500,00	90,00	90,00
0000	1361	Správní poplatky	4 000,00	4 000,00	3 700,00	92,50	92,50
0000	1381	Daň z hazardních her	20 000,00	20 000,00	30 947,06	154,74	154,74
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	220 000,00	220 000,00	256 960,70	116,80	116,80
0000	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0,00	82 343,73	82 343,73	0,00	100,00
0000	4112	NI př.transf. ze st.r. v rám. souh. dotv	70 800,00	70 800,00	70 800,00	100,00	100,00
0000	4122	NI. př. transf. od krajů	0,00	55 399,00	55 399,00	0,00	100,00
0000	4216	Ost. př. transfery ze státního rozpočtu	450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00	100,00
0000	4222	Inv. př. transfery od krajů	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	100,00
1039	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	20 000,00	20 000,00	37 975,00	189,88	189,88
2310	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jevic	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jevic	55 000,00	55 000,00	51 200,00	93,09	93,09
3632	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
3639	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	92 000,00	92 000,00	43 630,00	47,42	47,42
3725	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40 000,00	40 000,00	63 964,95	159,91	159,91
6171	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	0,00	93 020,00	0,00	0,00
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary	35 000,00	35 000,00	35 000,00	100,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	2 000,00	2 000,00	2 158,18	107,91	107,91

Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2219	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
2219	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2219	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2219	6121	Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	1 000 000,00	178 287,95	17,83	17,83
2310	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	15 000,00	10 285,00	0,00	68,57
2321	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	2 000,00	1 322,00	0,00	66,10
2321	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2321	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	15 000,00	10 285,00	0,00	68,57
3399	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	20 000,00	15 000,00	7 485,87	37,43	49,91
3399	5194	Věcné dary	20 000,00	48 000,00	47 875,30	239,38	99,74
3412	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	2 447,00	24,47	24,47
3412	5151	Studená voda	2 000,00	2 000,00	1 904,00	95,20	95,20
3412	5154	Elektrická energie	30 000,00	40 000,00	38 814,38	129,38	97,04
3412	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3412	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
3412	6121	Budovy, haly a stavby	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
3429	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	50 000,00	50 000,00	2 528,90	5,06	5,06
3599	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
3613	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 000,00	17 000,00	17 000,00	170,00	100,00
3613	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	30 000,00	29 188,00	583,76	97,29
3613	5151	Studená voda	1 000,00	2 000,00	1 145,00	114,50	57,25
3613	5153	Plyn	10 000,00	19 000,00	17 425,76	174,26	91,71

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
3613	5154	Elektrická energie	30 000,00	41 000,00	39 362,03	131,21	96,00
3613	5162	Služby elektronických komunikací	4 000,00	5 000,00	4 188,00	104,70	83,76
3613	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	5 000,00	4 500,00	0,00	90,00
3613	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	200 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00
3631	5154	Elektrická energie	40 000,00	52 000,00	51 644,09	129,11	99,32
3631	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	100 000,00	100 000,00	87 411,30	87,41	87,41
3631	6121	Budovy, haly a stavby	100 000,00	180 000,00	178 287,94	178,29	99,05
3635	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
3635	6119	Ost. nákup dlouh. nehmotného majetku	100 000,00	70 000,00	61 105,00	61,10	87,29
3639	5329	Ost.neinv.transf.veřej.rozp.místní úrov.	7 000,00	7 000,00	5 380,00	76,86	76,86
3721	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	76 000,00	75 017,58	375,09	98,71
3722	5169	Nákup ostatních služeb	300 000,00	350 000,00	273 296,36	91,10	78,08
3723	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	30 000,00	48 000,00	29 920,00	99,73	62,33
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	15 000,00	14 099,00	140,99	93,99
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	13 000,00	8 632,00	172,64	66,40
3745	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	74 000,00	60 460,00	302,30	81,70
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	5136	Výdaje na knihy, učební pomůcky a tisk	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
5512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	53 000,00	46 591,23	232,96	87,91
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	17 000,00	13 519,77	135,20	79,53
5512	5154	Elektrická energie	2 000,00	5 000,00	4 781,71	239,09	95,63
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	9 000,00	3 934,00	196,70	43,71
5512	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	10 000,00	9 000,00	4 820,00	48,20	53,56
5512	5194	Věcné dary	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	6122	Stroje, přístroje a zařízení	20 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	6123	Dopravní prostředky	500 000,00	995 000,00	990 260,00	198,05	99,52
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	600 000,00	600 000,00	544 601,00	90,77	90,77
6112	5032	Pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění	90 000,00	90 000,00	78 588,00	87,32	87,32
6112	5173	Cestovné	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00	100,00
6114	5021	Ostatní osobní výdaje	0,00	21 000,00	20 302,00	0,00	96,68
6114	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	9 000,00	4 091,01	0,00	45,46
6114	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	0,00	1 000,00	910,00	0,00	91,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	250 000,00	314 000,00	313 471,00	125,39	99,83
6171	5136	Výdaje na knihy, učební pomůcky a tisk	2 000,00	3 000,00	2 257,95	112,90	75,27
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100 000,00	98 000,00	65 478,00	65,48	66,81
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	50 000,00	80 000,00	62 793,02	125,59	78,49
6171	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	336,00	33,60	33,60
6171	5153	Plyn	50 000,00	50 000,00	43 186,27	86,37	86,37
6171	5154	Elektrická energie	15 000,00	15 000,00	14 342,35	95,62	95,62
6171	5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	772,00	77,20	77,20
6171	5162	Služby elektronických komunikací	50 000,00	50 000,00	48 556,77	97,11	97,11
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	1 000,00	20,00	20,00
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	130 000,00	130 000,00	70 089,14	53,91	53,91
6171	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00	140 812,05	70,41	70,41
6171	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
6171	5172	Výdaje na nákup softwaru a poč.programů	0,00	1 000,00	399,00	0,00	39,90
6171	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	20 000,00	20 000,00	12 954,01	64,77	64,77
6171	5176	Účastnické poplatky na konference	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
6171	5179	Ostatní nákupy j.n.	5 000,00	7 000,00	6 077,28	121,55	86,82
6171	5182	Převody vlastní pokladně	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00
6171	5194	Věcné dary	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00	100,00
6171	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	5 000,00	4 028,60	100,72	80,57
6320	5163	Služby peněžních ústavů	60 000,00	60 000,00	59 819,00	99,70	99,70
6399	5365	Platby daní a poplat.kraj.,obcím a st.f	100 000,00	100 000,00	53 390,00	53,39	53,39

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
6402	5366	Výdaje z finančního vypořádání mezi kraj	14 800,00	14 800,00	14 746,58	99,64	99,64

Financování

Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	1 955 500,00	2 526 757,27	-1 790 177,67	-91,55	-70,85
Oper.z peněž.účtů organ.bez char.P a V	8901	0,00	0,00	-25 204,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	1 955 500,00	2 526 757,27	-1 815 381,67	-92,83	-71,85

Stavy a obraty na bankovních účtech

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	7 513 306,85	9 303 484,52	-1 790 177,67
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	7 513 306,85	9 303 484,52	-1 790 177,67
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Peněžní fondy

Majetek

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	AKTIVA CELKEM		39 878 451,12	6 010 260,49	33 868 190,63	31 024 856,07
A.	Stálá aktiva		30 363 065,60	5 999 360,49	24 363 705,11	23 324 252,22
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		404 773,66	268 236,00	136 537,66	77 568,66
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	65 927,00	65 927,00	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	338 846,66	202 309,00	136 537,66	10 534,66
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	67 034,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		28 172 180,94	5 731 124,49	22 441 056,45	21 460 572,56
	1. Pozemky	031	9 469 613,00	0,00	9 469 613,00	9 469 613,00
	3. Stavby	021	11 113 859,22	3 728 915,00	7 384 944,22	6 051 209,10
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 483 394,54	313 226,00	1 170 168,54	259 243,54
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 688 983,49	1 688 983,49	0,00	0,00
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	4 416 330,69	0,00	4 416 330,69	5 680 506,92
III.	Dlouhodobý finanční majetek		1 786 111,00	0,00	1 786 111,00	1 786 111,00
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1 786 111,00	0,00	1 786 111,00	1 786 111,00
B.	Oběžná aktiva		9 515 385,52	10 900,00	9 504 485,52	7 700 603,85
II.	Krátkodobé pohledávky		125 810,00	10 900,00	114 910,00	126 410,00
	1. Odběratelé	311	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	113 110,00	0,00	113 110,00	123 770,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	11 700,00	9 900,00	1 800,00	2 640,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		9 389 575,52	0,00	9 389 575,52	7 574 193,85
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	9 303 484,52	0,00	9 303 484,52	7 513 306,85
	17. Pokladna	261	86 091,00	0,00	86 091,00	60 887,00

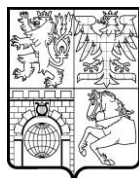
Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	3 048 000,00	3 048 000,00	4 334 096,01	142,19	142,19
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	248 000,00	248 000,00	327 948,13	132,24	132,24
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	520 800,00	1 068 542,73	1 068 542,73	205,17	100,00
Příjmy celkem	4050	3 816 800,00	4 364 542,73	5 730 586,87	150,14	131,3
4122-Neinv. příj. transf. od reg. org.	4110	0,00	55 399,00	55 399,00	0,00	100,00
4222-Inv. přijaté transfery od regionů	4180	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	3 816 800,00	4 364 542,73	5 730 586,87	150,14	131,3

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	3 452 300,00	4 015 300,00	2 486 694,31	72,03	61,93
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	2 320 000,00	2 876 000,00	1 428 510,89	61,57	49,67
Výdaje celkem	4240	5 772 300,00	6 891 300,00	3 915 205,20	67,83	56,81
5329-Neinv. transf. veř. rozp. míst. úr	4280	7 000,00	7 000,00	5 380,00	76,86	76,86
5366-Výdaje z fin.vyp.min.let	4321	14 800,00	14 800,00	14 746,58	99,64	99,64
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	5 772 300,00	6 891 300,00	3 915 205,20	67,83	56,81
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	-1 955 500,00	-2 526 757,27	1 815 381,67	-92,83	-71,85
Třída 8 - Financování	4450	1 955 500,00	2 526 757,27	-1 815 381,67	-92,83	-71,85
Financování celkem po konsolidaci	4470	1 955 500,00	2 526 757,27	-1 815 381,67	-92,83	-71,85

Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)

Účelový znak	Položka	Text	Skutečnost (příjmy)	Skutečnost (výdaje)
13234	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00
14006	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00
14008	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00
14502	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	450 000,00	0,00
17928	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00
91628	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	0,00
98005	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	0,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	0,00
98024	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	0,00
98037	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	51 343,73	0,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	31 000,00	0,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	0,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	0,00



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Borek

IČ: 00273376

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

čtvrtek 9. prosince 2021 jako Dílčí přezkoumání

čtvrtek 12. května 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančně dne 9. 12. 2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12. 5. 2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jana Bednářová , DiS - starostka obce

Zuzana Vohralíková - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 12. 5. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



C.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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Borek nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Borek dne čtvrtek 12. května 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Borek o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jana Bednářová , DiS

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnoú, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této 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 dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce obce

.....
podpis obce

Zuzana Vohralíková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Převzal dne:

Borek dne čtvrtek 12. května 2022

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce obce

.....
podpis obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 02. 12. 2020 do 17. 12. 2020
Rozpočtová opatření	<p>Pravomoc starosty k provádění rozpočtových opatření schválena usnesením ZO dne 7. 12. 2018 do výše 200 000,- Kč a usnesením ZO ze dne 21. 9. 2020 do výše 500 000,- Kč.</p> <p>RO č. 1/2021 v kompetenci starostky ze dne 8.2. 2021 - zveřejněno od 6.3.2021</p> <p>RO č. 2/2021 v kompetenci starostky ze dne 29. 4. 2021 - zveřejněno od 11.5.2021</p> <p>RO č. 3 /2021 v kompetenci starostky ze dne 9. 8. 2021 - zveřejněno od 31.8.2021</p> <p>RO č. 4/2021 schváleno ZO ze dne 14. 9. 2021 - zveřejněno od 24.9.2021</p> <p>RO č. 5/2021 v kompetenci starostky ze dne 30. 10. 2021 - zveřejněno od 27.11.2021</p> <p>RO č. 6/2021 v kompetenci starostky ze dne 1. 11. 2021 - zveřejněno od 29.11.2021</p> <p>RO č. 7/2021 schváleno ZO ze dne 14. 12. 2021 - zveřejněno od 19. 12. 2021</p> <p>RO č. 8/2021 v kompetenci starostky obce dne 22. 12. 2021 - zveřejněno od 29. 12. 2021</p> <p>Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2021 a 3+. 12. 2021 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen usnesením ZO dne 17. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 3 816 800,- Kč, ve výdajové části ve výši 5 772 300,- Kč, financování pol.8115 ve výši 1 955 500,- Kč .</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 12. 2020.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>návrh zveřejněn 2. 12. 2020 - 17. 12. 2020</p> <p>sestaven na roky 2022 - 2024,</p> <p>schválen ZO dne 17. 12. 2020</p> <p>zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 12. 2020</p>
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 5. 6. 2021 do 22. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválen usnesením dne 22. 6. 2021 bez výhrad</p> <p>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 10. 7. 2021</p>

Bankovní výpis	<p>běžný účet vedený u ČSOB, a.s. - č. účtu 227846414/0300 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 včetně účtování za 12/2021</p> <p>běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 294-211561/0710 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 včetně účtování za 9-12/2021</p> <p>spořicí účet vedený u ČSOB, a.s. - č. účtu 254031103/0300 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021</p> <p>Zůstatky ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 ověřeny na rozvahový účet 231 k uvedenému dni, bez rozdílů.</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2021 byl zaúčtován dokladem č. 610004 ze dne 1. 1. 2021.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem Munis.</p>
Faktura	<p>Fa č. 210098 Požární bezpečnost s.r.o.- plovoucí čerpadlo v částce 32591,-Kč splatnost 30.9.2021, zaúčtováno 558/321 ze dne 20.9.2021</p> <p>Fa ze dne 11.11.2021 Moto Trade VM s.r.o.- dopravní automobil JSDH, splatnost 11.12.2021 ve výši 989 410,- Kč - uhrazena dne 8. 12. 2021 - předpis účtován na 042/321 a úhrada na položku x5512/6123 s UZ 14502 450 000,- Kč</p> <p>FD ze dne 27 12. 2021 PS HOME STAR s.r.o. - prodloužení chodníku, spl. 27. 12. 2021 ve výši 284 580,89 Kč - - uhrazena dne 13. 12. 2021 - předpis účtován na 042/321 a úhrada na položku 2219/6121</p> <p>kontrola účtování vydaných faktur - předpisy a příprava úhrad kontrola došlých faktur v č. řadě 110 - 153 - účtování předpisů a přípravy úhrad, formální náležitosti faktury a dodržení zákona 250/20001 Sb.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventarizace na r. 2021 sestaven dne 14. 12. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise.</p> <p>Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 14. 12. 2021. Inventarizace byla zahájena dne 4. 1. 2022 a ukončena dne 25. 1. 2022.</p> <p>Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021.</p> <p>Inventarizační zpráva zpracována dne 25. 1. 2022. Byl vyčíslen a popsán rozdíl u účtu 342, opraveno v 01/2022.</p>
Kniha došlých faktur	v r.2021- vedena programem Munis v číselné řadě 210001 - 210153
Kniha odeslaných faktur	v r. 2021 - vedena programem Munis v číselné řadě 210001 - 210008
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 3. 3. 2020.</p> <p>Neuvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2021. Odměny vyplaceny ve schválené výši.</p> <p>Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 264</p>
Pokladní doklad	za období 11 - 12/2021, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 329 - 393, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)	za období 9/2021 a 11-12/2021 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	sestavena k 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena k 30.9.2021 a 31. 12. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavěný ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření r. 2020 - zisk ve výši 2 307.841.,42,- Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2020 usnesením ZO ze dne 22. 6. 2021 a byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 610010 ze dne 22. 6. 2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 8. 7. 2021 uzavřená s dárcem: Elektrárny Opatovice, a. s. na přijetí daru ve výši 35.000,- Kč na požární ochranu, konkrétně pak na pořízení vícemístného automobilu pro hasiče. ZO ze dne 16.3.2021 souhlasí s žádostí o dar a pověřuje starostku obce k uzavření darovací smlouvy.
Dohody o pracovní činnosti	ke dni dílčího přezkoumání nebyla uzavřena žádná DPČ
Dohody o provedení práce	DPP uzavřená od 1.1.2021 do 31.12.2021 - účetní DPP uzavřená od 1.1.2021 do 31.12.2021 - úklid OÚ DPP uzavřená od 1.1.2021 do 31.12.2021 - úklid, hřbitov DPP uzavřena od 1.1.2021 do 31.12.2021 - úklid obce DPP uzavřená od 1.1.2021 do 31.12.2021 - úklid obce DPP uzavřená od 4.1.2021 do 31.12.2021 - malířské práce DPP uzavřená od 1.7.2021 do 31.12.2021 - zemní práce DPP uzavřená od 23.9.2021 do 3.10.2021 - obálkové a roznos volebních lístků DPP uzavřená od 1.10.2021 do 11.10.2021 - úklid volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ke dni dílčího přezkoumání nebyla uzavřena žádná pracovní smlouva
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH obce z rozpočtu PK na rok 2021 ev. č. OKŘ/21/74889 ze dne 19. 10. 2021 - neinvestiční - na pořízení plovoucího čerpadla s příslušenstvím do výše 70 % celkových nákladů maximálně 20 000,- Kč - schválena ZM dne 5. 10. 2021. Ke kontrole předloženo vyúčtování dotace ze dne 25. 10. 2021. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v r. 2021 (pol. 4111, ÚZ 98 071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Dle vyúčtování čerpáno 25 303,01,- Kč. Do státního rozpočtu dne 11. 2. 2022 vráceno 5 696,99 Kč Smlouva o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na nový dopravní automobil pro JSDH obce z rozpočtu PK - v rámci dotačního programu MV - GR HZS ČR - 2021 ev. č. OKŘ/21/71501 ze dne 2. 6. 2021 - na nový dopravní automobil do výše 2/3 skutečně poskytnuté investiční dotace MV - GR HZS ČR maximálně 300 000,- Kč - schválena ZM dne 29. 4. 2021 - vyúčtování ze dne 19. 12. 2021 -

	<p>čerpano v plné výši - celkové náklady 989 410,- Kč</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova OŽPZ/21/71949 ze dne 2. 7. 2021 - investiční dotace na akci "Prodloužení chodníku a veřejného osvětlení v obci " ve výši 110 000,- Kč max. 60 % skutečných nákladů - schválena usnesením ZO dne 22. 6. 2021 - vyúčtování ze dne 19. 12. 2021 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci 1 001 969,97 Kč</p>
Smlouvy nájemní	ze dne 14. 9. 2021 - uzavřená s nájemcem na pronájem prodejny v Borku č.p.51, parc. č.80 v k.ú. Borek včetně příslušenství - prostory sloužících k podnikání, smlouva se uzavírá na dobu neurčitou, schváleno ZM ze dne 14. 9. 2021, záměr k pronájmu zveřejněn od 30. 6. 2021 do 1. 8. 2021
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 20. 5. 2021 na nákup dopravního automobilu ve výši 989 410,- Kč včetně DPH – schválena usnesením ZO dne 29. 4. 2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17. 12. 2020- rozpočet na r. 2021, střednědobý výhled na roky 2022-2024, OZV ze dne 16. 3. 2021- finanční dar ze dne 29. 4. 2021 - RO č. 4 ze dne 22. 6. 2021- schválení účetní závěrka za rok 2020, závěrečný účet 2020, POV, ze dne 14. 9. 2021- ze dne 5. 10. 2021 - ze dne 14. 12. 2021 - rozpočet na rok 2022, RO č. 7, OZV
Daňové přiznání za rok 2020	bylo předloženo, daň ve výši 53 390,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 610003 ze dne 31. 3. 2021, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399 / pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	kontrolní výbor ze dne 6. 5. 2021 - kontrola dokumentace ze zasedání zastupitelstva ze dne 7. 9. 2021 - kontrola dodržování právních předpisů, dokumentace ze zasedání zastupitelstva finanční výbor ze dne 6. 5. 2021 - kontrola RO č.1, pokladní doklady 1-4/2021, faktury 1-4/2021, plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle Fin 2-12 ze dne 7. 9. 2021 - pokladní doklady 5-8/2021, faktury 5-8/2021, plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle Fin 2-12, kontrola RO č. 2 a č. 3
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2020, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - účinnost od 1. 1. 2021 OZV č. 2/2017, o místním poplatku ze psů s účinností od 1. 1. 2018 OZV č. 1/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022 Evidence obecně závazných vyhlášek zavedena
Účetní závěrka za rok 2020	schválena usnesením ZO ze dne 22. 6. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.