

Obec Borek



Borek 13, 534 01

Návrh závěrečného účtu obce Borek za rok 2022 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 2022

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 1.1.2022	285
Počet obyvatel k 31.12.2022	282
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 2022:

10 dohod o provedení práce

Zpracování agendy úřadu:

Agenda úřadu je počítačově zpracována programem MUNIS, dodavatel TRIADA

Daň z přidané hodnoty: Obec není plátcem DPH

Účelové fondy: Obec nemá účelové fondy

Příspěvkové organizace: V roce 2022 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 23.11.2021 do 14.12.2021 a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 usnesením č.2/6/2021 v celkové výši 5 873 500,00 Kč, financování 2 023 000,00 Kč

Obsah závěrečného účtu

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 31.12.2022

ČSOB, č. ú.: 227846414/0300	3.311 069,48 Kč
ČSOB, spořicí účet, č. ú.: 254031106/0300	1.757.382,78 Kč
ČNB, č. ú.: 94-211561/0710	1487.377,84 Kč
ČNB, č. ú.: 2006-211561/0710	0,00 Kč
Stav pokladny	0 Kč
Celkem k 31.12.2022	6.555 830,10 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	10.000 Kč	Charita Pardubice
Dotace přijaté:	100.000 Kč	POV
	61.840 Kč	POV obchod
	41.400 Kč	Volby

Stav majetku ke dni 31.12.2021

018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65.927,00 Kč
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	338.846,66 Kč
021 Stavby	11.166 359,22 Kč
022 Samostatné hmotné movité věci	1.483 394,54 Kč
031 Pozemky	9.469 613,00 Kč
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.674 802,23 Kč
041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	67.034,00 Kč
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9.404 755,98Kč
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1.786 111 Kč
Celkem	35.456 843,63 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borek za rok 2022
- kontrolou nebyly 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 2022.

V Borku dne 24.5.2023

Plnění rozpočtu města

Rozpis plnění daňových příjmů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
0000	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	500 000,00	500 000,00	709 527,65	141,91	141,91
0000	1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	20 000,00	20 000,00	65 553,68	327,77	327,77
0000	1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	95 000,00	95 000,00	145 713,44	153,38	153,38
0000	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	800 000,00	800 000,00	1 102 252,85	137,78	137,78
0000	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	60 000,00	60 000,00	49 970,00	83,28	83,28
0000	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	1 700 000,00	1 700 000,00	2 501 797,54	147,16	147,16
0000	1335	Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona	0,00	0,00	142,40	0,00	0,00
0000	1341	Příjem z poplatku ze psů	5 000,00	5 000,00	4 150,00	83,00	83,00
0000	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci	144 000,00	144 000,00	139 500,00	96,88	96,88
0000	1361	Příjem ze správních poplatků	3 000,00	3 000,00	2 410,00	80,33	80,33
0000	1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	20 000,00	20 000,00	35 428,06	177,14	177,14
0000	1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	25,34	0,00	0,00
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	210 000,00	210 000,00	274 917,56	130,91	130,91
0000	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	57 067,50	57 067,50	0,00	100,00
0000	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	70 500,00	70 500,00	70 500,00	100,00	100,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	161 840,00	161 840,00	0,00	100,00
1039	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	40 000,00	40 000,00	83 400,00	208,50	208,50
3613	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	51 000,00	51 000,00	4 000,00	7,84	7,84
3632	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	2 000,00	2 000,00	143,00	7,15	7,15
3639	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	40 000,00	40 000,00	51 552,00	128,88	128,88
3725	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	51 000,00	51 000,00	58 257,00	114,23	114,23
6171	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	2 000,00	2 000,00	92 020,00	4 601,00	4 601,00
6171	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	35 000,00	35 000,00	35 000,00	100,00	100,00
6310	2141	Příjem z úroků	2 000,00	2 000,00	1 521,39	76,07	76,07

Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
1039	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	7 000,00	5 000,00	0,00	71,43
2219	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	160 000,00	111 513,60	1 115,14	69,70
2219	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2219	5171	Opravy a udržování	500 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2219	6121	Stavby	1 000 000,00	1 000 000,00	821 832,15	82,18	82,18
2310	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	3 025,00	60,50	60,50
2310	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	1 478,00	29,56	29,56
2310	6121	Stavby	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
2321	5171	Opravy a udržování	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2321	6121	Stavby	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3341	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	10 000,00	6 569,00	0,00	65,69
3341	5171	Opravy a udržování	0,00	200 000,00	199 732,00	0,00	99,87
3341	6122	Stroje, přístroje a zařízení	300 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

Závěrečný účet obce Borek za rok 2022

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
3399	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00
3399	5175	Pohoštění	20 000,00	150 000,00	27 895,15	139,48	18,60
3399	5194	Výdaje na věcné dary	50 000,00	70 000,00	69 393,49	138,79	99,13
3412	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 000,00	15 000,00	7 999,00	159,98	53,33
3412	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	90 000,00	45 401,73	454,02	50,45
3412	5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	3 000,00	3 000,00	2 006,00	66,87	66,87
3412	5154	Elektrická energie	50 000,00	50 000,00	31 190,00	62,38	62,38
3412	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	120 000,00	110 483,00	0,00	92,07
3412	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3412	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
3412	6121	Stavby	600 000,00	2 250 000,00	2 235 887,64	372,65	99,37
3429	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
3429	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
3429	6121	Stavby	0,00	53 000,00	52 500,00	0,00	99,06
3599	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	3 776,00	18,88	18,88
3613	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
3613	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	55 000,00	32 704,00	654,08	59,46
3613	5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	3 000,00	3 000,00	1 387,00	46,23	46,23
3613	5153	Plyn	25 000,00	25 000,00	14 912,00	59,65	59,65
3613	5154	Elektrická energie	50 000,00	120 000,00	103 593,86	207,19	86,33
3613	5162	Služby elektronických komunikací	5 000,00	5 000,00	4 456,00	89,12	89,12
3613	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3613	5171	Opravy a udržování	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3631	5154	Elektrická energie	60 000,00	70 000,00	66 300,00	110,50	94,71
3631	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3631	5171	Opravy a udržování	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3631	6121	Stavby	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3635	5169	Nákup ostatních služeb	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
3636	6121	Stavby	0,00	6 700 000,00	1 930 021,50	0,00	28,81
3639	5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7 000,00	7 000,00	5 700,00	81,43	81,43
3721	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	42 000,00	41 028,68	102,57	97,69
3722	5169	Nákup ostatních služeb	350 000,00	380 000,00	348 232,38	99,50	91,64
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	35 000,00	85 000,00	36 373,00	103,92	42,79
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	20 000,00	1 765,00	8,82	8,82
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	10 000,00	2 719,00	27,19	27,19
3745	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	101 000,00	91 564,00	183,13	90,66
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	500,00	500,00	499,00	99,80	99,80
5512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	50 000,00	23 841,00	47,68	47,68
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	25 000,00	15 454,00	103,03	61,82
5512	5154	Elektrická energie	10 000,00	10 000,00	4 180,00	41,80	41,80
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	6 000,00	16 000,00	3 020,00	50,33	18,88
5512	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	79 000,00	78 160,50	3 908,03	98,94
5512	5175	Pohoštění	10 000,00	40 000,00	21 152,20	211,52	52,88
5512	5194	Výdaje na věcné dary	2 000,00	32 000,00	27 447,00	1 372,35	85,77
5512	6122	Stroje, přístroje a zařízení	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	600 000,00	600 000,00	537 552,00	89,59	89,59
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	90 000,00	90 000,00	77 226,00	85,81	85,81
6112	5173	Cestovné	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00	100,00
6115	5021	Ostatní osobní výdaje	0,00	26 000,00	16 904,00	0,00	65,02
6115	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	5 000,00	4 958,46	0,00	99,17
6115	5175	Pohoštění	0,00	1 000,00	540,00	0,00	54,00
6118	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	6 100,00	6 084,60	0,00	99,75
6118	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	0,00	3 300,00	3 315,40	0,00	100,47

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	350 000,00	550 000,00	453 910,00	129,69	82,53
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	2 000,00	8 000,00	6 849,00	342,45	85,61
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100 000,00	112 000,00	61 477,24	61,48	54,89
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	131 000,00	121 598,92	243,20	92,82
6171	5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	1 000,00	1 000,00	817,00	81,70	81,70
6171	5153	Plyn	60 000,00	60 000,00	46 717,03	77,86	77,86
6171	5154	Elektrická energie	20 000,00	20 000,00	-8 416,45	-42,08	-42,08
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	1 000,00	41 000,00	14 076,70	1 407,67	34,33
6171	5161	Poštovní služby	1 000,00	3 000,00	1 121,00	112,10	37,37
6171	5162	Služby elektronických komunikací	50 000,00	50 000,00	49 354,56	98,71	98,71
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	1 850,00	37,00	37,00
6171	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	100 000,00	102 000,00	101 080,14	101,08	99,10
6171	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	197 000,00	117 449,05	58,72	59,62
6171	5171	Opravy a udržování	10 000,00	20 000,00	10 636,00	106,36	53,18
6171	5175	Pohoštění	20 000,00	50 000,00	35 451,21	177,26	70,90
6171	5176	Účastnické úplaty na konference	1 000,00	2 000,00	1 750,00	175,00	87,50
6171	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	8 000,00	8 000,00	7 176,30	89,70	89,70
6171	5194	Výdaje na věcné dary	5 000,00	15 000,00	12 600,00	252,00	84,00
6171	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
6171	6127	Kulturní předměty	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	5 000,00	4 482,80	112,07	89,66
6320	5163	Služby peněžních ústavů	60 000,00	80 000,00	74 015,00	123,36	92,52
6399	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	100 000,00	100 000,00	49 970,00	49,97	49,97
6402	5366	Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	6 000,00	6 000,00	5 696,99	94,95	94,95

Financování

Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	2 023 000,00	11 517 492,50	2 747 654,42	135,82	23,86
Oper.z peněž.úctů organ.bez char.P a V	8901	0,00	0,00	86 091,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	2 023 000,00	11 517 492,50	2 833 745,42	140,08	24,60

Stavy a obraty na bankovních účtech

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	9 303 484,52	6 555 830,10	2 747 654,42
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	9 303 484,52	6 555 830,10	2 747 654,42
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Peněžní fondy

Majetek

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	AKTIVA CELKEM		42 224 989,73	6 593 564,23	35 631 425,50	33 868 190,63
A.	Stálá aktiva		35 439 809,63	6 580 409,23	28 859 400,40	24 363 705,11
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		404 773,66	274 643,00	130 130,66	136 537,66
	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	208 716,00	130 130,66	136 537,66
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		33 248 924,97	6 305 766,23	26 943 158,74	22 441 056,45
	1. Pozemky	031	9 469 613,00	0,00	9 469 613,00	9 469 613,00
	2. Kulturní předměty	032	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
3.	Stavby	021	11 166 359,22	4 050 434,00	7 115 925,22	7 384 944,22
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 483 394,54	580 530,00	902 864,54	1 170 168,54
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 674 802,23	1 674 802,23	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	9 404 755,98	0,00	9 404 755,98	4 416 330,69
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		6 785 180,10	13 155,00	6 772 025,10	9 504 485,52
II.	Krátkodobé pohledávky		229 350,00	13 155,00	216 195,00	114 910,00
1.	Odběratelé	311	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	162 300,00	0,00	162 300,00	113 110,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	66 050,00	12 155,00	53 895,00	1 800,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		6 555 830,10	0,00	6 555 830,10	9 389 575,52
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	6 555 830,10	0,00	6 555 830,10	9 303 484,52
17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	86 091,00

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

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	3 557 000,00	3 557 000,00	5 031 388,52	141,45	141,45
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	223 000,00	223 000,00	325 893,39	146,14	146,14
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	70 500,00	289 407,50	289 407,50	410,51	100,00
Příjmy celkem	4050	3 850 500,00	4 069 407,50	5 646 689,41	146,65	138,76
4122-Neinv. příj. transf. od reg. org.	4110	0,00	161 840,00	161 840,00	0,00	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	3 850 500,00	4 069 407,50	5 646 689,41	146,65	138,76
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	3 838 500,00	5 298 900,00	3 390 193,54	88,32	63,98
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	2 035 000,00	10 288 000,00	5 090 241,29	250,13	49,48
Výdaje celkem	4240	5 873 500,00	15 586 900,00	8 480 434,83	144,38	54,41
5329-Neinv. transf. veř. rozp. míst. úř.	4280	7 000,00	7 000,00	5 700,00	81,43	81,43
5366-Výdaje z fin.vyp.min.let	4321	6 000,00	6 000,00	5 696,99	94,95	94,95
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	5 873 500,00	15 586 900,00	8 480 434,83	144,38	54,41
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	-2 023 000,00	-11 517 492,50	-2 833 745,42	140,08	24,60
Třída 8 - Financování	4450	2 023 000,00	11 517 492,50	2 833 745,42	140,08	24,60
Financování celkem po konsolidaci	4470	2 023 000,00	11 517 492,50	2 833 745,42	140,08	24,60

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

Účelový zn.	Text (položka)	Pol.- příjem	Výsledek- příjem	Para.- výdaj	Pol.- výdaj	Výsledek- výdaj	Rozdíl za UZ
98008	Nákup materiálu jinde nezařazený	4111	9 400,00	6118	5139	6 084,60	
98008	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi			6118	5168	3 315,40	
98008			9 400,00			9 400,00	0,00
98043	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	4111	15 667,50				
98043			15 667,50			0,00	15 667,50
98187	Ostatní osobní výdaje	4111	32 000,00	6115	5021	16 904,00	
98187	Nákup materiálu jinde nezařazený			6115	5139	4 958,46	
98187	Pohoštění			6115	5175	540,00	
98187			32 000,00			22 402,46	9 597,54

Finanční hospodaření zřízených PO a hospodaření s jejich majetkem

Příspěvkové organizace

Název organizace	IČ	Provozní příspěvek	Investiční příspěvek	Dotace	Hospodářský výsledek před zdaněním	Rezervní fond	Investiční fond
------------------	----	--------------------	----------------------	--------	------------------------------------	---------------	-----------------



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Borek

IČ: 00273376

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

08.12.2022 jako dílčí přezkoumání

24.05.2023 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 17. 8. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 8. 12. 2022

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24. 5. 2023.

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jana Bednářová , DiS - starostka

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 24. 5. 2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,22 %
- 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 24. května 2023

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

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednařiková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

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, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,

- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky,
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostkou obce dne 24. 5. 2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borek o počtu stran převzala starostka Jana Bednářová , DiS.

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Zuzana Vohralíková

.....
účetní

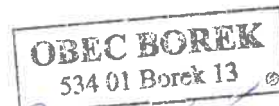
.....
podpis účetní

Převzal dne:

Borek dne 24. května 2023

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

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 23. 11. 2021 do 14. 12. 2021
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>Pravomoc starosty k provádění rozpočtových opatření schválena usnesením ZO dne 19. 10. 2022 do výše 500 000,- Kč.</p> <p>RO č. 1/2022 v kompetenci starostky ze dne 14. 3. 2022 - zveřejněno od 13. 4. 2022</p> <p>RO č. 2/2022 v kompetenci starostky ze dne 21. 4. 2022 - zveřejněno od 18. 5. 2022</p> <p>RO č. 3 /2022 v kompetenci starostky ze dne 30. 5. 2022 - zveřejněno od 15. 6. 2022</p> <p>RO č. 4/2022 v kompetenci starostky ze dne 20. 6. 2022 - zveřejněno od 13. 7. 2022</p> <p>RO č. 5/2022 v kompetenci starostky ze dne 1. 7. 2022 - zveřejněno od 29. 7. 2022</p> <p>RO č. 6/2022 schváleno ZO ze dne 23. 8. 2022 - zveřejněno od 24. 8. 2022</p> <p>RO č. 7/2022 v kompetenci starostky ze dne 1. 9. 2022 - zveřejněno od 26. 9. 2022</p> <p>RO č. 8/2022 v kompetenci starostky obce dne 24. 10. 2022 - zveřejněno od 15. 11. 2022</p> <p>RO č. 9/2022 v kompetenci starostky obce dne 11. 11. 2022 - zveřejněno od 8. 12. 2022</p> <p>RO č. 10/2022 v kompetenci starostky obce dne 9. 12. 2022 - zveřejněno od 9. 12. 2022</p> <p>Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2022 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen usnesením ZO dne 14. 12. 2021 jako schodkový v příjmové části ve výši 3 850 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 5 873 500,- Kč, financování pol. 8115 ve výši 2 023 000,- 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 28. 12. 2021.</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 12. 5. 2022</p>

	<p>do 27. 5. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 a schválen usnesením dne 27. 5. 2022 bez výhrad</p> <p>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce</p>
Bankovní výpis	<p>běžný účet vedený u ČSOB, a.s. - č. účtu 227846414/0300 ke dni 30. 9. 2022 včetně účtování za 8 - 9/2022 a ke dni 31. 12. 2022</p> <p>běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 294-211561/0710 ke dni 30. 9. 2022 včetně účtování za 8-10/2022 a ke dni 31. 12. 2022</p> <p>spořicí účet vedený u ČSOB, a.s. - č. účtu 254031103/0300 ke dni 30. 9. 2022 včetně účtování za 7-10/2022 a ke dni 31. 12. 2022</p> <p>Zůstatky ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 ověřeny na rozvahový účet 231 k uvedenému dni, bez rozdílů.</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2022 byl zaúčtován dokladem č. 610004 ze dne 1. 1. 2022.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem Munis.</p>
Faktura	<p>FD 130105 VS 3220936 ze dne 22. 6. 2022 Mopos communications, a.s. - oprava místního rozhlasu splatná 7. 7. 2022 ve výši 199 732,- Kč - předpis účtován 511/321 a úhrada ze dne 28. 6. 2022 účtována na položku 5171</p> <p>vydané faktury 220001 - 220005 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad</p> <p>došlé faktury v číselné řadě 150 - 174 - kontrola náležitostí, účtování předpisů a přípravy úhrad, podpisy dle zákona 320/2001 Sb.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na r. 2022 sestaven dne 21. 12 2022, vč. jmenování členů inventarizační komise.</p> <p>Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 21. 12. 2022.</p> <p>Inventarizace provedena ve dnech 6. 1. 2023 - 25. 1. 2023.</p> <p>Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem ke dni 31. 12. 2022.</p> <p>Inventarizační zpráva zpracována dne 25. 1. 2023, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.</p>
Kniha došlých faktur	v r. 2022 - vedena programem Munis v číselné řadě 220001 - 220212
Kniha odeslaných faktur	v r. 2022 - vedena programem Munis v číselné řadě 220001 - 220005
Mzdová agenda	vedena programem Soft-PC Mzdy
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 3. 3. 2020. Usnesením ZO ze dne 19. 10. 2022 (ustavující zasedání ZO) byla schválena výše odměn pro nově zvolené neuvolněné zastupitele s účinností od 20. 10. 2022.</p> <p>Odměny stanoveny v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 10/2022. Poměrné části za období 09 a 10/2022 byly propočítány ve správné výši.</p> <p>Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 264 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 286</p>
Pokladní doklad	za období 9 - 10/2022, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 317 - 368, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)	pokladní deník veden v programu Triada za období 9-10/2022 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 31. 10. 2022 a 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 Výsledek hospodaření r. 2021 - zisk ve výši 2 102 306,15,- Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2021 usnesením ZO ze dne 27. 5. 2022 a byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 610010 ze dne 27. 5. 2022.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 21. 11. 2022 na poskytnutí finančního daru pro Oblastní charitu Pardubice ve výši 10 000,- Kč - schváleno usnesením ZO dne 24. 10. 2022 Darovací smlouva ze dne 11. 10. 2022 na přijetí finančního daru od Elektrárny Opatovice, a.s. ve výši 35 000,- Kč -
Dohody o pracovní činnosti	Pro r. 2022 uzavřeny nebyly.
Dohody o provedení práce	ze dne 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 - administrativní práce ze dne 1. 3. 2022 do 31. 12. 2022 - stavební práce ze dne 1. 9. 2022 do 31. 12. 2022 - úklid obce ze dne 22. 9. 2022 do 10. 11. 2022 - úklid volební místnosti ze dne 13. 9. 2022 do 17. 9. 2022 - obálkování a roznos volebních lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	nejsou žádné uzavřené
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/22/22175 ze dne 20. 6. 2022 - neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "Oprava místního rozhlasu" ve výši 60 % skutečných nákladů maximálně 100 000,-Kč - vyúčtování ze dne 2. 11. 2022 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci ve výši 199 732,- Kč. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-67 ze dne 30. 8. 2022 bylo přijato ve výši 32.000,- Kč. Vyúčtováno, dle vyúčtování čerpáno ve výši 22.402,46 Kč. Vraceno do státního rozpočtu ve výši 9.597,54 Kč z účtu vedeného u ČNB dne 7. 2. 2022. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10. 11. 2022 bylo přijato ve výši 9 400,- Kč. Dle vyúčtování čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	v roce 2022 nebyly uskutečněny ani schvalovány

Vnitřní předpis a směrnice	<p>směrnice 1/2016 - časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek 1/2016</p> <p>směrnice 2/2016 - evidence, účtování a odepisování majetku</p> <p>směrnice 2/2015 - reálná hodnota</p> <p>směrnice 7/2013 - inventarizace majetku a závazků</p> <p>směrnice 2/2013 - finanční kontrola</p> <p>směrnice 7/2011 - cestovní náhrady</p> <p>směrnice 6/2011 - podrozvaha</p> <p>směrnice 5/2011 - k veřejným zakázkám</p> <p>směrnice 14/2010 - oběh účetních dokladů</p> <p>směrnice 10/2010 - vedení pokladny</p> <p>směrnice 3/2012 - opravné položky</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 14. 12. 2021 - rozpočet na rok 2022, OZV</p> <p>ze dne 14. 3. 2022 - RO č. 1, darovací smlouva</p> <p>ze dne 27. 5. 2022 - dotace POV, účetní závěrka za rok 2021, závěrečný účet obce za rok 2021, RO č. 2</p> <p>ze dne 23. 8. 2022 - RO č. 6</p> <p>ze dne 19. 10. 2022 - ustavující zasedání, odměna ZO, pravomoc starostky k rozpočtovým opatřením</p> <p>ze dne 24. 10. 2022 - darovací smlouva</p> <p>ze dne 21. 12. 2022 - DPP pro zastupitele, rozpočet na rok 2023</p>
Daňové přiznání	<p>DPPO za rok 2021 bylo předloženo, daňová povinnost ve výši 49 970,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 610006 ze dne 31. 3. 2022, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399 / pol. 5365.</p>
Kontrolní a finanční výbor	<p>Zápis FV ze dne 22. 7. 2022 - kontrola rozpočtových opatření</p> <p>Zápis FV ze dne 22. 3. 2022 - kontrola pokladních dokladů a plnění rozpočtu</p> <p>Zápis KV ze dne 22. 3. 2022 - kontrola plnění usnesení ZO a zápisů ZO</p> <p>Zápis KV ze dne 22. 7. 2022 - kontrola plnění usnesení ZO a zápisů ZO</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 2/2017, o místním poplatku ze psů s účinností od 1. 1. 2018</p> <p>OZV č. 1/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022</p> <p>úctováno na položky 1340 a 1354</p> <p>Evidence obecně závazných vyhlášek zavedena</p>
Účetní závěrka	<p>schválena usnesením ZO ze dne 27. 5. 2022</p> <p>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven</p>