

Obec Borek



Borek 13, 534 01

Závěrečný účet obce Borek za rok 2019

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 2019

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 1.1.2019	269
Počet obyvatel k 31.12.2019	269
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 2019:

7 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 2019 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 22.11.2018 do 7.12.2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2018 usnesením č.3/5/2018 rozpočtové příjmy 5.279 400 Kč, rozpočtové výdaje v celkové výši 4.614 500,00 Kč a financování 685.900 Kč

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 v Kč**Rozpis plnění daňových příjmů**

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
0000	1111	Daň z příjmů fyz. osob placená plátcí	630 000,00	881 000,00	880 234,19	139,72	99,91
0000	1112	Daň z příjmu fyz. osob placená poplatníkem	20 000,00	25 000,00	24 383,28	121,92	97,53
0000	1113	Daň z příjmu fyz. osob vybíraná srážkou	70 000,00	83 000,00	82 276,02	117,54	99,13
0000	1121	Daň z příjmů práv. osob	0,00	0,00	766 173,79	0,00	0,00
0000	1122	Daň z příjmů práv. osob za obce	800 000,00	832 000,00	64 828,00	8,10	7,79
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	1 400 000,00	1 725 000,00	1 724 265,97	123,16	99,96
0000	1334	Odvody za odnětí půdy ze zem. půd. fon	0,00	11 000,00	10 873,91	0,00	98,85
0000	1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění f.lesa	0,00	1 000,00	142,40	0,00	14,24
0000	1340	Poplatek za provoz systému KO	130 000,00	130 000,00	127 132,00	97,79	97,79
0000	1341	Poplatek ze psů	4 500,00	5 500,00	4 800,00	106,67	87,27
0000	1361	Správní poplatky	7 000,00	7 000,00	6 770,00	96,71	96,71
0000	1381	Daň z hazardních her	17 000,00	21 000,00	20 674,26	121,61	98,45
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	240 000,00	266 000,00	265 370,59	110,57	99,76
0000	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	25 000,00	29 000,00	29 000,00	116,00	100,00
0000	4112	NI př.transf. ze st.r. v rám. souh. dotv	60 900,00	65 400,00	65 400,00	107,39	100,00
0000	4122	NI. př. transf. od krajů	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00	100,00
1039	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	30 000,00	60 000,00	59 900,00	199,67	99,83
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejic	50 000,00	52 000,00	51 200,00	102,40	98,46
3632	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 000,00	2 000,00	1 276,00	63,80	63,80
3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	30 000,00	134 000,00	133 098,00	443,66	99,33
3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3725	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40 000,00	49 000,00	48 925,65	122,31	99,85
6171	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	4 000,00	0,00	0,00	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	1 864,22	93,21	93,21
6310	3201	Příjmy z prodeje akcií	0,00	266 000,00	265 614,75	0,00	99,86
6409	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	0,00	54 000,00	53 074,00	0,00	98,29

Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
1031	5139	Nákup materiálu j.n.	3 000,00	1 000,00	637,00	21,23	63,70
1031	5169	Nákup ostatních služeb	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Závěrečný účet Obce Borek za rok 2019

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2219	5139	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	1 000,00	460,50	1,53	46,05
2219	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	300 000,00	1 237 000,00	1 236 523,00	412,17	99,96
2310	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	30 000,00	29 015,00	0,00	96,72
2321	5166	Výdaje na dodav. pořízení informací	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	100,00
3326	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	0,00	344 000,00	343 350,00	0,00	99,81
3399	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	3 000,00	3 000,00	60,00	100,00
3399	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	20 000,00	21 000,00	20 081,51	100,41	95,63
3399	5194	Věcné dary	30 000,00	23 000,00	22 642,66	75,48	98,45
3412	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3412	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	18 261,00	91,31	91,31
3412	5151	Studená voda	1 500,00	1 500,00	1 195,00	79,67	79,67
3412	5154	Elektrická energie	30 000,00	5 000,00	4 782,10	15,94	95,64
3412	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3412	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	2 000,00	4 000,00	3 010,00	150,50	75,25
3412	6121	Budovy, haly a stavby	200 000,00	41 000,00	40 194,77	20,10	98,04
3429	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	5 000,00	16 000,00	15 028,90	300,58	93,93
3429	6121	Budovy, haly a stavby	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3599	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	14 000,00	13 314,00	0,00	95,10
3613	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3613	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	3 000,00	2 484,00	0,00	82,80
3613	5151	Studená voda	2 000,00	1 000,00	797,00	39,85	79,70
3613	5153	Plyn	15 000,00	5 000,00	4 714,13	31,43	94,28
3613	5154	Elektrická energie	25 000,00	58 000,00	57 845,00	231,38	99,73
3613	5162	Služby elektronických komunikací	4 000,00	5 000,00	4 187,98	104,70	83,76
3631	5154	Elektrická energie	30 000,00	32 000,00	31 982,26	106,61	99,94
3631	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	4 000,00	3 200,00	0,00	80,00
3631	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3635	6119	Ost. nákup dlouh. nehmotného majetku	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3636	6121	Budovy, haly a stavby	1 500 000,00	1 000,00	1 000,00	0,07	100,00
3639	5192	Poskytnuté náhrady	40 000,00	19 000,00	18 432,00	46,08	97,01
3639	5329	Ost.neinv.transf.veřej.rozp.místní úrov.	7 000,00	6 000,00	5 280,00	75,43	88,00
3639	6130	Pozemky	0,00	80 000,00	77 550,00	0,00	96,94
3722	5169	Nákup ostatních služeb	270 000,00	244 000,00	243 640,75	90,24	99,85
3723	5169	Nákup ostatních služeb	30 000,00	113 000,00	112 518,10	375,06	99,57
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	10 000,00	9 690,00	48,45	96,90
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	40 000,00	39 536,00	131,79	98,84
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	15 000,00	4 000,00	3 610,00	24,07	90,25
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
5512	5136	Výdaje na knihy, učební pomůcky a tisk	500,00	500,00	399,00	79,80	79,80
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	22 000,00	21 889,00	109,44	99,50
5512	5154	Elektrická energie	2 000,00	2 000,00	1 563,00	78,15	78,15
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	2 000,00	1 445,00	72,25	72,25
5512	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	3 000,00	2 954,00	59,08	98,47
5512	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	10 000,00	5 000,00	4 901,00	49,01	98,02
5512	5194	Věcné dary	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	440 000,00	435 000,00	434 458,00	98,74	99,88
6112	5032	Pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	63 000,00	62 396,00	103,99	99,04
6112	5173	Cestovné	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00	100,00
6117	5021	Ostatní osobní výdaje	0,00	14 000,00	13 685,00	0,00	97,75
6117	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	4 000,00	3 533,00	0,00	88,33
6117	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	0,00	1 000,00	656,00	0,00	65,60
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	140 000,00	207 000,00	206 905,00	147,79	99,95
6171	5041	Odměny za užití dušev. vlastnictví	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	5136	Výdaje na knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00	9 000,00	7 800,00	39,00	86,67
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	100 000,00	237 000,00	236 111,40	236,11	99,63
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	100 000,00	70 000,00	69 226,50	69,23	98,89

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
6171	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	530,00	53,00	53,00
6171	5153	Plyn	60 000,00	44 000,00	43 291,60	72,15	98,39
6171	5154	Elektrická energie	20 000,00	15 000,00	14 575,64	72,88	97,17
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	0,00	1 000,00	632,00	0,00	63,20
6171	5161	Poštovní služby	2 000,00	1 000,00	907,00	45,35	90,70
6171	5162	Služby elektronických komunikací	50 000,00	46 000,00	45 837,44	91,67	99,65
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	13 000,00	12 796,50	255,93	98,43
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	100 000,00	98 000,00	97 772,10	97,77	99,77
6171	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	131 000,00	130 480,64	260,96	99,60
6171	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	5172	Výdaje na nákup softwaru a poč.programů	0,00	15 000,00	14 108,00	0,00	94,05
6171	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	20 000,00	20 000,00	18 958,00	94,79	94,79
6171	5176	Účastnické poplatky na konference	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	5179	Ostatní nákupy j.n.	3 000,00	4 000,00	3 028,00	100,93	75,70
6171	5182	Převody vlastní pokladně	0,00	44 490,00	0,00	0,00	0,00
6171	5194	Věcné dary	10 000,00	5 000,00	5 000,00	50,00	100,00
6171	5222	Neinv.transf. spolkům	3 000,00	3 000,00	2 992,00	99,73	99,73
6171	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	63 000,00	62 525,54	0,00	99,25
6171	6125	Výpočetní technika	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	6130	Pozemky	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	4 000,00	3 145,40	104,85	78,64
6320	5163	Služby peněžních ústavů	50 000,00	61 000,00	60 564,10	121,13	99,29
6399	5365	Platby daní a poplat.kraj.,obcím a st.f	50 000,00	65 000,00	64 828,00	129,66	99,74
6402	5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi kraj a obc	5 000,00	14 000,00	13 497,00	269,94	96,41

Financování

Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	-682 900,00	-756 410,00	-849 858,51	124,45	112,35
Oper.z peněž.účtů organ.bez char.P a V	8901	0,00	0,00	7 935,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	-682 900,00	-756 410,00	-841 923,51	123,29	111,31

Stavy a obráty na bankovních účtech

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	6 365 601,63	7 215 460,14	-849 858,51
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	6 365 601,63	7 215 460,14	-849 858,51
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Peněžní fondy

Majetek

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	AKTIVA CELKEM		33 884 067,28	5 010 145,21	28 873 922,07	28 224 846,25
A.	Stálá aktiva		26 559 821,14	5 003 090,21	21 556 730,93	21 721 943,62
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		319 589,66	266 100,00	53 489,66	53 489,66
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	65 927,00	65 927,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	210 707,66	200 173,00	10 534,66	10 534,66
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	42 955,00	0,00	42 955,00	42 955,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		24 454 120,48	4 736 990,21	19 717 130,27	19 836 342,96
1.	Pozemky	031	9 496 437,00	0,00	9 496 437,00	9 418 887,00
3.	Stavby	021	9 256 408,96	3 140 316,00	6 116 092,96	6 397 104,96

		Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	493 134,54	153 639,00	339 495,54	349 406,00
	6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 443 035,21	1 443 035,21	0,00	0,00
	8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 765 104,77	0,00	3 765 104,77	3 670 945,00
III.		Dlouhodobý finanční majetek		1 786 111,00	0,00	1 786 111,00	1 832 111,00
	6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1 786 111,00	0,00	1 786 111,00	1 832 111,00
B.		Oběžná aktiva		7 324 246,14	7 055,00	7 317 191,14	6 502 902,63
II.		Krátkodobé pohledávky		102 940,00	7 055,00	95 885,00	123 520,00
	1.	Odběratelé	311	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
	4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	93 740,00	0,00	93 740,00	117 720,00
	5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	8 200,00	6 055,00	2 145,00	5 800,00
III.		Krátkodobý finanční majetek		7 221 306,14	0,00	7 221 306,14	6 379 382,63
	11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	7 215 460,14	0,00	7 215 460,14	6 365 601,63
	17.	Pokladna	261	5 846,00	0,00	5 846,00	13 781,00

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

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	3 318 500,00	3 987 500,00	3 977 924,41	119,87	99,76
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	193 000,00	388 000,00	384 337,87	199,14	99,06
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	1 500 000,00	266 000,00	265 614,75	17,71	99,86
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	285 900,00	294 400,00	294 400,00	102,97	100,00
Příjmy celkem	4050	5 297 400,00	4 935 900,00	4 922 277,03	92,92	99,72
4122-Neinv. příj. transf. od reg. org.	4110	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	5 297 400,00	4 935 900,00	4 922 277,03	92,92	99,72
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 724 500,00	3 953 490,00	3 870 068,21	142,05	97,89
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	1 890 000,00	226 000,00	210 285,31	11,13	93,05
Výdaje celkem	4240	4 614 500,00	4 179 490,00	4 080 353,52	88,42	97,63
5329-Neinv. transf. veř. rozp. míst. úř.	4280	7 000,00	6 000,00	5 280,00	75,43	88,00
5366-Výdaje z fin.vyp.min.let	4321	5 000,00	14 000,00	13 497,00	269,94	96,41
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	4 614 500,00	4 179 490,00	4 080 353,52	88,42	97,63
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	682 900,00	756 410,00	841 923,51	123,29	111,31
Třída 8 - Financování	4450	-682 900,00	-756 410,00	-841 923,51	123,29	111,31
Financování celkem po konsolidaci	4470	-682 900,00	-756 410,00	-841 923,51	123,29	111,31

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

Účelový znak	Položka	Text	Skutečnost (příjmy)	Skutečnost (výdaje)
13234	4116	Ost. NI př.transf. ze státního rozp.	0,00	0,00
14006	4116	Ost. NI př.transf. ze státního rozp.	0,00	0,00
14008	4116	Ost. NI př.transf. ze státního rozp.	0,00	0,00
17928	4216	Ost. př. transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00
91628	4213	Inv.př. transfery ze státních fondů	0,00	0,00
98005	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0,00	0,00
98008	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0,00	0,00
98071	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0,00	0,00
98187	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0,00	0,00
98193	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0,00	0,00
98348	4111	NI př.transf. ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	29 000,00	0,00

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
------------------	----	--------------------	----------------------	--------	------------------------------------	---------------	-----------------

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 31.12.2019

ČSOB, č. ú.: 227846414/0300	5.121 711,30 Kč
ČSOB, spořicí účet, č. ú.: 254031106/0300	1.756.313,06 Kč
ČNB, č. ú.: 94-211561/0710	337.435,78 Kč
ČNB, č. ú.: 2006-211561/0710	0,00 Kč
Stav pokladny	5.846 Kč
Celkem k 31.12.2019	7.221 306,14Kč

Ostatní dlouhodobý finanční majetek - Akcie

VAK Pardubice, a. s.	1.233.000 Kč
VAK Pardubice, a. s.	553.111 Kč
Celkem k 31.12.6	1.786.111 Kč

Pohledávky:

Závazky: 0,00 Kč

Dary - přijaté:	35.000 Kč	EOP
- poskytnuté	5.000 Kč	Charita Pardubice
Dotace přijaté:	200.000 Kč	POV
	30.000 Kč	Svazek obcí PKH
	29.000 Kč	Volby

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borek za rok 2019
- 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 2019.

V Borku dne 5.3.20220



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Borek

IČ: 00273376

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19. září 2019 jako Dílčí přezkoumání

10. března 2020 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 8. 8. 2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 19. 9. 2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10. 3. 2020.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková 19. 9. 2019
 - Marcela Blažková

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 9. 7. 2018. *3. 7. 2019. /an*

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 10. 3. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.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.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Borek dne úterý 10. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Marcela Blažková
.....
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 10 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, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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 neuskutečnil 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Zuzana Vohralíková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Převzala:

Borek dne 10. března 2020

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

OBEC BOREK
534 01 Borek 13

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

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 22. 11. 2018 do 7. 12. 2018
Rozpočtová opatření	pravomoc starosty k provádění rozpočtových opatření schválena usnesením ZO dne 7. 12. 2018 do výše 200 000,- Kč RO č. 1/2019 v kompetenci starostky ze dne 12. 3. 2019 - zveřejněno od 12. 3. 2019 RO č. 2/2019 v kompetenci starostky ze dne 20. 5. 2019 - zveřejněno dne 20. 5. 2019 RO č. 3/2019 v kompetenci starostky ze dne 20. 5. 2019 - zveřejněno 20. 5. 2019 RO č. 4/2019 schváleno usnesením ZO dne 10. 9. 2019 - zveřejněno 10. 9. 2019 RO č. 5/2019 schváleno usnesením ZO dne 3. 12. 2019 - zveřejněno 30. 12. 2019 do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ke dni 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019 ve schválené výši
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením ZO č. 3/5/2018 ze dne 7. 12. 2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 5.297.400,- Kč, ve výdajové části ve výši 4.614.500,- Kč, přebytek rozpočtu na položku 8115 mínusem ve výši 682.900,- Kč . Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 7. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh zveřejněn 20. 1. 2018 - 2.3. 2018 sestaven na roky 2019 - 2021, schválen ZO dne 2. 3. 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 3. 2018
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 20. 2. 2019 do 20. 5. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a schválen usnesením dne 20. 5. 2019 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 5. 2019
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČSOB, a.s. - č. účtu 227846414/0300 ke dni 30. 6. 2019 včetně účtování za červenec a srpen

	běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 294-211561/0710 ke dni 28. 9. 2019 spořicí účet vedený u ČSOB, a.s. - č. účtu 254031103/0300 ke dni 30. 6. 2019 Zůstatky ke dni 30. 6. 2019 ověřeny na rozvahový účet 231 k uvedenému dni, bez rozdílů. Zůstatky ke dni 31. 12. 2019 ověřeny inventarizací.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená dne 13. 11. 2014 s účetní obce za pokladní hotovost
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2019 byl zaúčtován dokladem č. 610004 ze dne 1. 1. 2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem Munis.
Faktura	došlé faktury za období od 24. 5. 2019 do 2. 9. 2019 - faktura č. 190065 - 190097, vč. zaúčtování předpisů
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 16. 12. 2019 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019 Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019 zahájena 2. 1. 2020 a ukončena 31. 1. 2020
Kniha došlých faktur	za období 01 - 12/2019 - vedena programem Munis v číselné řadě 190001 - 190161
Kniha odeslaných faktur	za období 01 - 12/2019 - vedena programem Munis v číselné řadě 190001 - 190006
Mzdová agenda	za r. 2018 vedena programem Triada
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018 (ustavující zasedání ZO), pro r. 2019 beze změn. Neuvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2019 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 264
Pokladní doklad	za období 06 a 07/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 294 - 352, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 06 a 07/2019 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019.
Účtový rozvrh	na rok 2019 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen k 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 Výsledek hospodaření r. 2018 - zisk ve výši 1.787.716,88 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2018 usnesením ZO ze dne 20. 5. 2019 a byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 610021 ze dne 20. 5. 2019.
Darovací smlouvy	uzavřená dne 1. 6. 2019 s dárcem Elektrárny Opatovice, a.s. na finanční dar ve výši 35.000,- Kč na vysázení zeleně v obci Darovací smlouva ze dne 7. 10. 2019 na finanční dar pro Oblastní charitu Pardubice ve výši 5 000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 10. 9. 2019
Dohody o provedení práce	ze dne 1. 5. 2019 - úklidové práce v obci ze dne 22. 5. 2019 - úklid volení místnosti ze dne 6. 5. 2019 - obálkování a roznos volebních lístků ze dne 1. 3. 2019 - malířské a zednické práce budovy OÚ ze dne 11. 7. 2019 - oprava multikáry a údržba
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava kaple" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/19/22552 ze dne 4. 7. 2019 bylo poskytnuto ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, max. však ve výši 160.000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20. 5. 2019. Vyúčtování ze dne 16. 9. 2019 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci ve výši 343 350,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9. 5. 2019, přijato ve výši 29.000,- Kč Konečné vyúčtování ve výši 17.874,- Kč. Vratka finančních prostředků dne 13. 2. 2020 z ČNB ve výši 11 126,- Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k evidenci, účtování a odepisování majetku Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji Směrnice k inventarizaci majetku a závazků Směrnice k veřejným zakázkám Směrnice ke schvalování účetních závěrek Směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů Směrnice pro opravné položky k pohledávkám Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice k vedení pokladny Směrnice upravující oběh účetních dokladů
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 31. 10. 2018 - ustavující, odměny ZO ze dne 7. 12. 2018 - rozpočet na 2019, odměny za výkon neuvolněných členů ZO, přenesení pravomoci ke schvalování RO do 200 tis. Kč na starostku

	ze dne 12. 3. 2019 - RO č. 1/2019 ze dne 20. 5. 2019 - závěrečný účet a účetní závěrka za 2018, POV, RO č. 2 a 3/2019 ze dne 19. 6. 2019 - odměna za výkon funkce člena přestupkové komise ze dne 10. 9. 2019 - RO č. 4/2019 ze dne 5. 11. 2019 ze dne 3. 12. 2019 - RO č. 5, rozpočet 2020
Daňové přiznání DPPO za r. 2018	Bylo předloženo, daň ve výši 64.828,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 610006 ze dne 31. 3. 2019, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399 / pol. 5365.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápis ze dne 12. 3. 2019 - kontrola hospodaření a finančními prostředky za 01-02/2019 (pokladní doklady, faktury, plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle výkazu Fin 2-12) zápis ze dne 16. 7. 2019 - kontrola hospodaření a finančními prostředky za 03-06/2019 (pokladní doklady, faktury, plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle výkazu Fin 2-12) Kontrolní výbor: zápis ze dne 19. 6. 2019 - kontrola plnění usnesení ZO za období 01 - 05/2019, kontrola dodržování právních předpisů
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2018, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2017, o místním poplatku ze psů
Účetní závěrka za r. 2018	schválena usnesením ZO ze dne 20. 5. 2019 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.