

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Bory

IČO	294055
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Bory čp. 232 Bory 59461
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	724187004 obec@bory.cz

Obsah závěrečného účtu

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

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	3 800 000,00	3 800 003,00	2 375 749,26
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	25 000,00	25 000,00	155 603,52
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	310 000,00	310 000,00	403 527,03
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	2 130 000,00	2 160 858,00	3 404 691,67
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	-	267 300,00	267 330,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	8 250 000,00	8 250 000,00	7 614 192,30
1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.	30 000,00	30 000,00	20 147,50
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	480 000,00	480 000,00	488 837,61
1341	Příjem z poplatku ze psů	15 000,00	15 000,00	16 300,00
1342	Příjem z poplatku z pobytu	-	21 000,00	21 882,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	1 000,00	1 000,00	1 290,00
1356	Př.z úhrad za dobývání nerostů a popl.za geolog.pr	40 000,00	40 000,00	23 223,41
1361	Příjem ze správních poplatků	6 000,00	6 000,00	8 870,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	70 000,00	111 200,00	112 332,14
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	-	5,65
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	500 000,00	500 000,00	589 395,00
1xxx	Daňové příjmy	15 657 000,00	16 017 361,00	15 503 377,09
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	1 941 100,00	1 996 900,00	2 104 029,26
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	4 000,00	3 993,00
2122	Příjem z odvodů příspěvkových organizací	20 000,00	34 700,00	43 597,28
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	42 000,00	95 300,00	153 688,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	378 000,00	378 000,00	422 319,32
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	-	6 000,00	6 688,00
2141	Příjem z úroků	22 000,00	22 000,00	8 226,34
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	-	13 500,00	13 500,00
2310	Příjem z prodeje krátk.a drobného dlouh.neinv.maj.	450 000,00	-	-
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	-	70 000,00	70 000,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	-	-	9 109,00
2xxx	Nedaňové příjmy	2 853 100,00	2 620 400,00	2 835 150,20
3111	Příjem z prodeje pozemků	-	105 200,00	142 050,00
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maj.	-	55 000,00	55 000,00
3121	Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku	-	630 000,00	630 000,00
3xxx	Kapitálové příjmy	-	790 200,00	827 050,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		18 510 100,00	19 427 961,00	19 165 577,29
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	236 826,88	236 826,88
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	177 400,00	181 600,00	181 600,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	50 000,00	1 745 347,00	1 745 347,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	113 101,00	52 601,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	20 061 963,13
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	527 000,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	6 380 000,00	6 493 460,13	12 140 700,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	-	3 144 682,00	3 144 682,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	674 600,00	5 106 408,24	5 106 408,24
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	100 000,00	100 000,00
4xxx	Přijaté transfery	7 282 000,00	17 121 425,25	43 297 128,25
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		25 792 100,00	36 549 386,25	62 462 705,54

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
-----	---------------	--------------------	---------------------	------------

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	2 232 000,00	2 020 878,00	1 982 614,00
5021	Ostatní osobní výdaje	170 900,00	267 800,00	248 591,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	900 000,00	900 000,00	773 033,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	436 500,00	672 014,00	664 169,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	185 000,00	267 202,00	252 069,00
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	5 700,00	9 200,00	8 211,00
5131	Potraviny	1 000,00	7 000,00	6 903,00
5132	Ochranné pomůcky	8 000,00	4 000,00	3 696,40
5133	Léky a zdravotnický materiál	-	9 931,08	8 995,00
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	22 000,00	23 100,00	22 732,00
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	23 500,00	33 700,00	29 687,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	481 000,00	375 900,00	258 652,56
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	277 500,00	494 871,83	412 613,88
5141	Úroky vlastní	570 000,00	428 500,00	213 451,82
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	15 000,00	46 900,00	42 549,00
5153	Plyn	150 000,00	166 400,00	164 401,93
5154	Elektrická energie	499 000,00	561 800,00	532 003,88
5156	Pohonné hmoty a maziva	48 000,00	102 500,00	93 621,00
5161	Poštovní služby	13 100,00	8 800,00	5 716,00
5162	Služby elektronických komunikací	28 700,00	24 700,00	22 095,03
5163	Služby peněžních ústavů	108 300,00	152 000,00	115 288,31
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	40 000,00	-	-
5167	Služby školení a vzdělávání	28 400,00	7 300,00	-
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	145 200,00	101 200,00	95 173,05
5169	Nákup ostatních služeb	2 462 000,00	2 289 800,00	1 815 277,62
5171	Opravy a udržování	1 100 000,00	3 101 045,76	2 792 569,20
5173	Cestovné	16 200,00	8 440,00	5 561,00
5175	Pohoštění	17 600,00	13 500,00	12 163,40
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	5 236,00	4 636,00	4 590,00
5192	Poskytnuté náhrady	-	92 700,00	92 665,50
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	25 000,00	25 000,00	2 065,00
5194	Výdaje na věcné dary	20 000,00	20 000,00	13 347,00
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	-	6 500,00	6 500,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	225 000,00	122 200,00	77 291,00
5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	8 700,00	13 700,00	5 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	1 000,00	50 500,00	50 000,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	12 464,00	247 364,00	247 334,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 050 000,00	1 803 601,00	1 803 601,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	706 466,00	706 466,00
5342	Zákl. přiděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	20 000,00	18 500,00	18 500,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	5 900 000,00	5 850 000,00	24 928 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny	-	-	455 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	460 000,00	624 960,13	7 328 163,13
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	151 000,00	192 500,00-	193 557,48-
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	25 000,00	307 800,00	306 094,00
5424	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény	-	6 200,00	6 191,00
5492	Dary fyzickým osobám	15 000,00	15 000,00	6 000,00
5493	Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám	-	15 900,00	15 833,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	-	90 400,00	88 809,00
5903	Rezerva na krizová opatření	50 000,00	49 300,00	-
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	600,00	4 500,00	4 340,00
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	18 953 600,00	21 981 209,80	46 554 070,23
6121	Stavby	11 206 000,00	19 772 771,24	18 391 149,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	180 000,00	247 300,00	233 530,00
6123	Dopravní prostředky	2 680 000,00	2 680 000,00	2 680 000,00

6130	Pozemky	10 000,00	140 920,66	130 850,00
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	14 076 000,00	22 840 991,90	21 435 529,00
Rozpočtové výdaje		33 029 600,00	44 822 201,70	67 989 599,23
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		7 237 500,00-	8 272 815,45-	5 526 893,69-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	10 750 000,00	10 749 695,45
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	1 035 620,00	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	3 512 500,00-	3 437 180,00-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	288 253,58
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)	7 237 500,00	8 272 815,45	5 526 893,69

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	5 159 983,38	3 866 045,13-	1 293 938,25
Běžné účty fondů ÚSC	5 591 270,68	4 810 397,98-	780 872,70
Běžné účty celkem	10 751 254,06	8 676 443,11-	2 074 810,95
Pokladna	15 723,00	623,00	16 346,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	5 591 270,68
Příjmy celkem	-	15 150,00	7 348 302,02
Výdaje celkem	-	-	12 158 700,00
Obrat	-	15 150,00	4 810 397,98-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	15 150,00	780 872,70
Změna stavu	-	15 150,00-	4 810 397,98
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Software	79 860,00	-	79 860,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	217 801,60	175 000,00-	42 801,60
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	216 699 797,55	10 198 682,18	226 898 479,73
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	10 138 305,30	2 792 301,50	12 930 606,80
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 393 273,25	161 239,16	2 554 512,41
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	9 907 683,75	136 028,00	10 043 711,75
Kulturní předměty	1,00	-	1,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 722 539,31	6 079 213,04	17 801 752,35
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k software	13 865,00-	6 655,00-	20 520,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	217 801,60-	175 000,00	42 801,60-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	61 421 467,00-	3 578 687,00-	65 000 154,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	3 130 321,80-	561 767,20-	3 692 089,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 393 273,25-	161 239,16-	2 554 512,41-
Materiál			
Materiál na skladě	201 621,91	69 238,12-	132 383,79
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	144 950,10-	1 389,61	143 560,49-
OP k odběratelům	2 311,10-	2 311,10	-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	113 101,00	52 601,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	20 061 963,13
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	6 380 000,00	6 493 460,13	12 140 700,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	100 000,00	100 000,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	12 464,00	247 364,00	247 334,00
5342	Zákl. přiděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	20 000,00	18 500,00	18 500,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	5 900 000,00	5 850 000,00	24 928 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	460 000,00	624 960,13	7 328 163,13

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	--------------------	---------------------	------------

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	184 194,00	x	184 194,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	127 478,00-	x	127 478,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	41 614,00-	x	41 614,00
13101	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	15 102,00-	x	15 102,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ	184 194,00	184 194,00-	184 194,00	184 194,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	2 400,00	x	2 400,00	x
14004	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	2 400,00-	x	-
14004	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	-	x	2 400,00
14004			2 400,00	2 400,00-	2 400,00	2 400,00
17058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	718 557,00	x	718 557,00	x
17058	5171	Opravy a udržování	x	718 557,00-	x	718 557,00
17058		Účel.dotace na realizaci opatř.k	718 557,00	718 557,00-	718 557,00	718 557,00
17508	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze	1 056 987,00	x	1 056 987,00	x
17508	6121	Stavby	x	442 878,10-	x	442 878,10
17508			1 056 987,00	442 878,10-	1 056 987,00	442 878,10
17977	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze	71 041,24	x	71 041,24	x
17977	6121	Stavby	x	71 041,24-	x	71 041,24
17977			71 041,24	71 041,24-	71 041,24	71 041,24
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	38 964,00	x	38 964,00	x
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých.	38 964,00	-	38 964,00	-
29030	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	94 766,00	x	94 766,00	x
29030			94 766,00	-	94 766,00	-
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	706 466,00	x	706 466,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	706 466,00-	x	706 466,00
33063			706 466,00	706 466,00-	706 466,00	706 466,00
34501	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze	3 978 380,00	x	3 978 380,00	x
34501	6121	Stavby	x	3 978 380,00-	x	3 978 380,00
34501			3 978 380,00	3 978 380,00-	3 978 380,00	3 978 380,00
91628	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	3 144 682,00	x	3 144 682,00	x
91628	6121	Stavby	x	3 144 682,00-	x	3 144 682,00
91628			3 144 682,00	3 144 682,00-	3 144 682,00	3 144 682,00
98037	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	197 015,05	x	197 015,05	x
98037			197 015,05	-	197 015,05	-
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	39 811,83	x	39 811,83	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	29 300,00-	x	29 332,00
98071	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	3 471,83-	x	3 471,83
98071	5161	Poštovní služby	x	100,00-	x	81,00
98071	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	4 700,00-	x	4 660,00
98071	5173	Cestovné	x	440,00-	x	447,00
98071	5175	Pohoštění	x	1 800,00-	x	1 820,00
98071		Účel. dot. na výdaje při volbách do	39 811,83	39 811,83-	39 811,83	39 811,83

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

viz. příloha č. 1

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

viz. příloha č. 2

XI. Ostatní doplňující údaje

viz. příloha č. 3

Razítko účetní jednotky	OBEC BORY 594 61 Bory tel.: 724 187 004 ICO: 00294055, DIČ: CZ00294055
Osoba odpovědná za účetnictví	Jana Jakubcová
Osoba odpovědná za rozpočet	Jana Jakubcová
Statutární zástupce	Ing. Lucie Dostálová

Účetní jednotka: Obec Bory

Období: 2021

Připravil: Ing. Roman Bartoš

Datum: 2. 3. 2022

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

Obec Bory

(dále také jen „obec“)

za období 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Zástupci obce:

Ing. Lucie Dostálová, starostka obce,

Jana Jakubcová, účetní.

Auditorská společnost:

AUDIT BARTOŠ s.r.o., Žernovník 42, 679 21

oprávnění KA ČR č. 503, IČ 283 50 138

Jména osob provádějících dílčí přezkoumání hospodaření:

Ing. Roman Bartoš, auditor, oprávnění KA ČR č. 2148

Další osoby podílející se na dílčím přezkoumání hospodaření územního celku: -

Vymezení pravomoci auditora k provedení dílčího přezkoumání obce:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření obce v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo dílčího přezkoumání hospodaření Obce:

Sídlo obce: Bory 232, 594 61 Bory

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 5.10.2021 do 26.11.2021.
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 18.2.2022 do 2.3.2022

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření obce auditorskou společností:

Závěrečné přezkoumání bylo zahájeno dne 18.2.2022 převzetím prvotních podkladů k přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo ukončeno dne 2. 3. 2022 prověřením úplnosti podkladů pro vyhotovení zprávy. V tomto dni pak bylo vyhotovení zprávy dokončeno.

Rozdělovník:

Výtisk č.1) – Obec;

Výtisk č. 2) – auditorská společnost AUDIT BARTOŠ s.r.o.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

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

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem dílčího přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupu prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření obce je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání obce činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZÁPISU O VÝSLEDKU DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření obce Bory jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření obce Bory za rok 2021 jsme nezjistili chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření nebylo zjištěno riziko ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU
A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	181 174,82 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	29 733 042,41 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,61%

A. Vymezení pohledávek

Část A/IV (NETTO) Dlouhodobé pohledávky, vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku - pokud výše splátek k inkasu v následujícím roce je stanovena smlouvou resp. splátkovým kalendářem: 0,00 Kč

Část B /II Krátkodobé pohledávky – 311 – Odběratelé, (NETTO), 312 - Směnky k inkasu, 313 – Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, č. ú.317 – Krátkodobé pohledávky z poskytnutých úvěrů, č. ú.335 – Pohledávky za zaměstnanci, č. ú.336 – Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, č. ú.342 – Jiné přímé daně, č. ú.343 – Daň z přidané hodnoty, č. ú.345 – Jiné daně a poplatky, č. ú.361 – Krátkodobé pohledávky z ručení, č. ú.363 – Pevné termínované operace a opce, č. ú.365 – Pohledávky z finančního zajištění, č. ú.367 – Pohledávky z vydaných dluhopisů, č. ú.371 – Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, č. ú.373 – Poskytnuté zálohy na dotace, č. ú.377 – Ostatní krátkodobé pohledávky.

B.Vymezení rozpočtových příjmů - Příjmy celkem po konsolidaci (skutečnost k 31.12.) + výsledek hospodaření běžného účetního období (zisk po zdanění z hospodářské činnosti; v případě ztráty se uvádí 0)

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	3 627 454,12 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	29 733 042,41 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	12,20%

C. Vymezení závazků

Část D/III. Dlouhodobé závazky – pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce: **2 927 504,- Kč.**

Celková hodnota dlouhodobých závazků obce je 10 069 071,00 Kč – viz rozvaha, pasiva, položka D II/1., (účet 451) sloupec 1.

Část D/III. Krátkodobé závazky (699 950,12 Kč) – č. ú.281 – Krátkodobé úvěry, č. ú.282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy nebo směnky, č. ú.283 – Vydané krátkodobé dluhopisy, č. ú.289 – Jiné krátkodobé půjčky, č. ú.321 – Dodavatelé, č. ú.322 – Směnky k úhradě, č. ú.324 – Krátkodobé přijaté zálohy, č. ú.325 – Závazky z dělené správy a kaucí, č. ú.326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé, č. ú.331 – Zaměstnanci, č. ú.336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP, č. ú.342 – Jiné přímé daně, č. ú.343 – Daň z přidané hodnoty, č. ú.345 – Jiné daně a poplatky, č. ú.362 – Krátkodobé závazky z ručení, č. ú.363 – Pevné termínované operace a opce, č. ú.366 – Závazky z finančního zajištění, č. ú.368 – Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, č. ú.372 – Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, č. ú.374 – Přijaté zálohy na dotace, č. ú.378 – Ostatní krátkodobé závazky.

B.Vymezení rozpočtových příjmů - Příjmy celkem po konsolidaci (skutečnost k 31.12.) + výsledek hospodaření běžného účetního období (zisk po zdanění z hospodářské činnosti; v případě ztráty se uvádí 0)

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	270 351 725,64 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

D. Vymezení zastaveného majetku

Zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami.

Obec nemá zastavený movitý a nemovitý majetek.

E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele

Část A. Stálá aktiva BRUTTO (sloupec 1)

Komentář k poměrovým ukazatelům

- a) případné významné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem
- b) informace o významných rozdílech výsledných hodnot ukazatelů při zohlednění zjištěných chyb a nedostatků klasifikovaných podle § 10 odst. 3, písm. b) a/nebo c)

Nebyly zjištěny rozdíly mezi výpočtem provedeným obcí a auditorem.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 2. 3. 2022

Auditorská společnost:

AUDIT BARTOŠ s.r.o.

Sídlo:

Žernovník 42, 679 21 Černá Hora

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:

503

Jméno auditora:

Ing. Roman Bartoš

Číslo auditorského oprávnění auditora:

2148

Ing. Roman
Bartoš

.....
podpis

Datum zprávy

2. 3. 2022

Zpráva projednána se statutárním orgánem obce dne 2. 3. 2022.

Zpráva předána statutárnímu orgánu obce dne 2022¹.

Obec Bory

.....
podpis
statutární orgán obce

¹ Tento údaj je do zprávy doplňován manuálně při předání.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
Příloha B	Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
Příloha C	Stanovisko statutárního orgánu Svazku dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
Příloha D	Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
Příloha E	Finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad – FIN 2 – 12 M)
Příloha F	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů v platném znění, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)

Při provádění přezkoumání hospodaření posoudil auditor soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
 - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
 - zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
 - zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
 - zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k obci jako celku.

I. Při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Bory za rok 2021 jsme nezjistili chyby a nedostatky.

II. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Bory v předchozím roce:

V předchozím roce nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 2. 3. 2022

Auditorská společnost:

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:

Jméno auditora:

Ing. Roman Bartoš

Číslo auditorského oprávnění auditora:

AUDIT BARTOŠ s.r.o.

503

2148

**Ing. Roman
Bartoš**

.....
podpis

Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci **obce Bory** byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období 2021 a vyjadřují toto stanovisko (nehodící se škrtněte):

- a) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Obec Bory** za období od 1.1. 2021 do 31.12. 2021 nemáme připomínky.
- ~~b) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Obec Bory** za období od 1.1. 2021 do 31.12. 2021 máme tyto připomínky:~~

Podpis:

V

Statutární orgán:

Dne: 2. 3. 2022

Obec Bory

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při dílčím přezkoumání hospodaření

- Zveřejnění návrhu rozpočtu na 2021; zveřejnění schváleného rozpočtu na 2021
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
- Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za 2020
- Závěrečný účet za 2020
- Zápis z jednání rady obce č. 39 – 51
- Zápis z jednání zastupitelstva obce a usnesení zastupitelstva obce č. 26 – 37
- Výkaz FIN 2-12M k 12/2021, okamžik sestavení 18.2.2022
- Výsledovka a rozvaha k 31.12.2021, okamžik sestavení 18.2.2022
- Rozpočtové opatření za 2021 č. 1 - 12
- Vnitřní účetní směrnice obce:
 - 1. Účetnictví a oběh účetních dokladů
 - 2. Účtování dlouhodobého majetku a zásob a provedení inventarizace
 - 3. Zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.
- Dokumentace fondů obce:
 - Zásady tvorby a použití sociálního fondu
 - Zásady tvorby a použití Fondu stavebních pozemků
 - Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodu a kanalizace obce Bory
- Výpisy z bankovních účtů měsíce 1-12
- Přijaté faktury, výběr vzorku.
- Vydané faktury, výběr vzorku.
- Pokladní deník
- Kalkulace vodné a stočné pro 2021
- Finanční vypořádání dotace FV02759.0438 – Sběrná místa Bory (obnova venkova Vysočiny)
- Finanční vypořádání dotace FV02759.0135 – Pořízení komunální techniky (obnova venkova Vysočiny)
- Registrace akce a RoPD – Obec Bory – knihovna a kulturní sál – odstranění bariér
- Výběrové řízení – Stavební úpravy a přístavba výtahu k víceúčelové budově Bory
- Výběrové řízení – VUB Bory – osobní výtah
- Výběrové řízení – Oprava a doplnění dětského hřiště ZŠ Bory
- Registrace akce a RoPD – Oprava a doplnění dětského hřiště ZŠ Bory
- Registrace akce a RoPD – Oprava povrchu a oplocení víceúčelového hřiště a podlahy tělocvičny ZŠ Bory
- Výběrové řízení – Oprava povrchu a oplocení víceúčelového hřiště a podlahy tělocvičny ZŠ Bory
- Aktivace majetku kanalizace, inventární čísla 2648-2656
- Výběrové řízení – Sportovní zázemí obec Bory
- Zápis z inventarizace majetku a závazků, inventury
- Kupní smlouva prodej hasičského auta s městem Velká Bíteš

- Karta majetku IČ 2680
- Kontrolní výbor, zápis ze dne 2.12.2021 - kontrola usnesení k projektové dokumentaci, kontrola vyúčtování příspěvků z fondu malých projektů, kontrola pracovně právních vztahů
- Protokol z veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Hany Benešové a Mateřské školy Bory – provedl finanční výbor, kontrola vykonána dne 29.11.2021

Hospodaření zřízené příspěvkové organizace v roce 2021**Základní škola Hany Benešové a Mateřská škola Bory, příspěvková organizace**

Dotace na provoz poskytnutá Obcí a KÚ	1.803.601,-
Dotace na platy, učebnice,..poskyt. SR-KÚ,UZ 33353	19.060.835,-
Dotace UZ 33063	516.344,-
Příspěvky na neinv. náklady MŠ a ŠD od rodičů	69.721,-
Příspěvky ÚP	0
Vlastní příjmy	1.528.062,12
Celkem výnosy HČ	22.629.870,12
Celkem náklady HČ	22.612.198,86
Hospodářský výsledek HČ	+ 17.671,26
Celkem výnosy VHČ	348.693,-
Celkem náklady VHČ	291.217,-
Hospodářský výsledek VHČ	+57.476,-


.....
Ředitel ZŠVypracovala: Vaverková
7. 2. 2022

Základní škola Hany Benešové a Mateřská škola Bory, příspěvková organizace

VEDLEJŠÍ ČINNOST

VÝNOSY 2021		NÁKLADY 2021	VÝSLEDEK
34.118,-	pronájmy TV	25.123,-	+ 8.995,-
800,-	pronájmy ost.	169,-	+ 631,-
313.045,-	cizí strážníci	265.541,-	+ 47.504,-
730,-	kopírování	384,-	+ 346,-
348.693		291.217,-	+ 57.476,-

Hospodářský výsledek + 57.476,-

Vypracovala: Vaverková
Bory 7. 2. 2022


ředitel ZŠ

Základní škola Hany Benešové a Mateřská škola Bory, příspěvková organizace

Komentář k příloze účetní závěrky k 31. 12. 2021

Dotace a příspěvky

Dotace SR – přímé výdaje na vzdělávání UZ 33353	19.060.835,-
Dotace SR- šablony UZ 33063	516.344,-
Příspěvek na provoz od zřizovatele	1.803.601,-

Celkem	21.380.780,-
--------	---------------------


.....

Vypracovala: Vaverková

Mgr. František Eliáš, ředitel ZŠ

Bory 7.2. 2022

Základní škola Hany Benešové a Mateřská škola Bory, příspěvková organizace

Fond investiční 2021

Počáteční stav **17.992,63**

Tvorba – odpisy 2021 49.594,40

Celkem tvorba 49.594,40

Čerpání fondu

Odvod do rozpočtu zřizovatele 43.597,28 (odpisy minus transf. podíl)

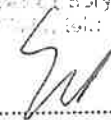
Celkem čerpání 43.597,28

Stav fondu k 31.12.2021 23.989,75

Vypracovala: Vaverková

Bory 7. 2. 2022

Základní škola Hany Benešové
a Mateřská škola Bory,
příspěvková organizace
Bory 181
Městský úřad Bory 181



ředitel ZŠ

Základní škola Hany Benešové a Mateřská škola Bory, příspěvková organizace

Fond odměn k 31. 12. 2021

Tvorba z HV 2011	40.000,-
Tvorba z HV 2012	15.000,-
Tvorba z HV 2013	100.000,-
Tvorba z HV 2014	30.000,-
Čerpání fondu	0

Celkem stav fondu k 31.12.2021 185.000,-

Vypracovala: Vaverková

Bory 7. 2. 2022

Základní škola Hany Benešové
a Mateřská škola Bory,
příspěvková organizace
594 61 Bory 121
IČ: 70077441, IEL: 161.1



ředitel ZŠ

Základní škola Hany Benešové a Mateřská škola Bory, příspěvková organizace

Tvorba a čerpání rezervního fondu ZŠ za rok 2021

Počáteční zůstatek **472.518,47** (5.365,- dary, HV 140.069,47
Šablony 327.084)

Nespotřebované dotace z rozpočtu EU
(Šablony) 517.206,-

Dary účelové (PŠÚ) 106.000,-

Celkem tvorba **623.206,-**

Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření 97.866,23

Čerpání dary neúčelové 520,-

Čerpání dotace účelové 106.000,-

Čerpání Šablony 327.084,-

Celkem čerpání **531.470,23**

Konečný zůstatek k 31. 12. 2021 **564.254,24** (4845,- dary, HV 42.203,24
Šablony 517.206,-)

Vypracovala: Vaverková
Bory 7. 2. 2022


.....
Ředitel ZŠ

Údaje o obci:

Adresa: Obec Bory, Dolní Bory 232, 594 61 Bory

telefonické spojení:	starostka obce:	mobil 777 311 574
	úřednice obce:	mobil 724 187 004

elektronická podatelna:	obec@bory.cz
webové stránky obce na adrese:	http://www.bory.cz
datová schránka:	z2fbpae

počet obyvatel k datu 31.12.2021	768 + 4 cizinci
----------------------------------	-----------------

Zastupitelstvo obce, rada obce, výbory zastupitelstva v roce 2021

Starostka: Dostálová Lucie Ing.
Místostarosta: Vávra Pavel

Zastupitelstvo obce je 15ti členné.

Seznam:

- Dostál Jan
- Dostálová Lucie Ing.
- Doležal Petr
- Chalupa Martin Mgr.
- Kaštanová Veronika Bc.
- Kotačka Ladislav
- Kovář Karel
- Kujalová Jana
- Necidová Mária Ing.
- Špaček Milan
- Vala Marian
- Vávra Aleš
- Vávra Pavel
- Večeřa Luděk
- Viliš Petr

Počet jednání zastupitelstva obce za rok 2021: 12

Rada obce je 5ti členná.

Seznam:

- Dostálová Lucie Ing.
- Kotačka Ladislav
- Kovář Karel
- Vávra Aleš
- Vávra Pavel

Počet jednání rady obce za rok 2021: 12

Výbory zastupitelstva: kontrolní, finanční, osadní

Složení kontrolního výboru:

Předseda: Kaštanová Veronika Bc.
 Členové: Chalupa Martin Mgr.
 Kujalová Jana

Složení finančního výboru:

Předseda: Necidová Mária Ing.
 Členové: Vala Marian
 Večeřa Luděk

Složení osadního výboru:

Předseda: Marek Karel
 Členové: Havlát Tomáš
 Nani Martin do 14.5.2021
 Necidová Mária Ing.
 Vyziblová Jana

Zastupitelstvo obce Bory má schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2023 (v tis. Kč)

		2020	2021	2022	2023
HŘIŠTĚ U MŠ					
	Výdaje celkem	900			
	Předpokládaná výše dotace	630			
	Vlastní zdroje	270			
	Bankovní úvěr	0			
VÝLETIŠTĚ					
	Výdaje celkem	250	500	500	
	Předpokládaná výše dotace	127	127	127	
	Vlastní zdroje	123	373	373	
	Bankovní úvěr	0	0	0	
INŽENÝRSKÉ SÍTĚ "Na Sádkách"					
	Výdaje celkem	10000		2000	
	Předpokládaná výše dotace	560		0	

	Vlastní zdroje	9440		2000	
	Bankovní úvěr	0		0	
Výtah k OÚ					
	Výdaje celkem	50	3000		
	Předpokládaná výše dotace		1500		
	Vlastní zdroje	50	1500		
	Bankovní úvěr				
INŽENÝRSKÉ SÍTĚ "Pod OÚ"					
	Výdaje celkem			12000	
	Předpokládaná výše dotace			1300	
	Vlastní zdroje			10700	
	Bankovní úvěr				
Rekonstrukce KD					
	Výdaje celkem			15000	15000
	Předpokládaná výše dotace			7500	7500
	Vlastní zdroje			1500	1500
	Bankovní úvěr			6000	6000
Nová školní jídelna					
	Výdaje celkem				20000
	Předpokládaná výše dotace				16000
	Vlastní zdroje				2000
	Bankovní úvěr				2000
Nové byty					
	Výdaje celkem				15000
	Předpokládaná výše dotace				12000
	Vlastní zdroje				3000
	Bankovní úvěr				

Zastupitelstvo obce Bory má schválenou Rozvojovou strategii na 2015-2025**(dle zpracování pí. Vencovské M.)**

1. zasíťování nových lokalit pro výstavbu rodinných domů
2. dokončit kanalizaci na dešťovou vodu pod obecním úřadem
3. výstavba kanalizace a ČOV na Cyrilově
4. dobudování obecního rozhlasu do nových lokalit
5. dořešení využití kabelové televize
6. dokončení rekonstrukce chodníků a doplnění informačních cedulí
7. rekonstrukce komunikace na Cyrilově, včetně dořešení odtoku přívalových vod
8. oprava místní komunikace mezi Bory a Radenicemi
9. snížení nivelety na silnici v místě „Oklík“ (nebezpečný úsek)
10. doplnění bezpečnostních prvků (zrcadla, měřiče rychlosti, dopravní značení)
11. pořízení technického vybavení na údržbu obce
12. vybudovat komunitní centrum (multifunkční společenský dům)
13. nákup mobilního vybavení pro venkovní akce (stany, lavice, stoly)
14. vytvoření společenské návsi v rámci projektu „Mezibory“
15. zajištění zázemí pro spolkovou činnost
16. vybudovat zázemí u rybníka Horníka a výletišť
17. modernizace sportovních areálů v obci
18. obnova dětského hřiště (u sportovních kabin)
19. vybudovat venkovní posilovnu
20. modernizace vybavení obecní knihovny a rozšíření muzea
21. údržba a rekonstrukce obecních budov a zařízení
22. péče o kulturní památky a drobné sakrální stavby
23. osvětlení a dovybavení hřbitova
24. vybudování odborných učeben v ZŠ
25. vybudovat novou školní jídelnu s propojením na budovy základní a mateřské školy
26. vybudování zahrady u nové mateřské školy včetně vybavení herními prvky
27. modernizace vybavení školní tělocvičny a hřiště
28. podpora mimoškolních aktivit dětí
29. podpora projektových záměrů ZŠ
30. podpora činnosti Komunitní školy
31. dotační podpora pro spolkovou činnost – Fond malých projektů
32. propagace společenských a sportovních aktivit v obci
33. podpora místních tradic a zvyků
34. motivace leadrů a propagace dobrovolnictví
35. podpora prarodinných aktivit
36. zajistit bezbariérovost lékařské ordinace
37. vybudovat malometrážní byty (komunitní bydlení)
38. podpora sousedské výpomoci
39. podpora terénních sociálních a zdravotních služeb
40. najít partnerskou obec
41. aktivně se zapojovat do činnosti a dotačních výzev MAS
42. realizace MA21
43. aktualizace databáze místních podnikatelů na webu obce
44. propagace místních výrobců a jejich produktů
45. vytváření pracovních míst
46. využití prostor obce k pronájmu (např. kadeřnictví, kanceláře firem apod.)
47. řádné hospodaření v obecním lese
48. propagace obce a turisticky zajímavých lokalit (např. kampaně, propagační materiály)
49. vybudování naučných stezek

50. natočit propagační video o obci
51. využití bývalého dolu „Hatě“ pro turistický ruch
52. vybudování rozhledny na Cyrilově
53. rozšíření ubytovací kapacity a možnosti stravování v turistické sezóně
54. průběžná péče o veřejnou zeleň a úklid veřejných prostranství
55. obnova a doplnění venkovního mobiliáře (lavičky, koše...)
56. péče o rozvoj významných přírodních lokalit v území
57. obnova a zvýšení retenčních schopností krajiny (šetrné zemědělství)
58. realizace pozemkových úprav
59. zapojení do akce „Čistá Vysočina“
60. transfer obojživelníků přes silnici Halda
61. odbahňování rybníků a jejich údržba
62. opatření ke zvyšování krajinné pestrosti či druhové rozmanitosti
63. podpora výměny kotlů v domácnostech (osvěta, dotace MŽP)
64. realizace protipovodňových opatření
65. informační kampaň zaměřená na třídění odpadů pro občany a žáky ZŠ
66. úprava sběrných míst a nákup nových kontejnerů
67. zvýšit podíl tříděného odpadu
68. vybudování sběrného dvora

Obecně závazné vyhlášky obce Bory – platné v roce 2021

- OZV 1/2007, kterou se stanovují pravidla pro pohyb psů na veřejném prostranství v obci Bory
- OZV 1/2008 o stanovení koeficientu pro výpočet daně z nemovitosti u staveb
- OZV 2/2010 o místních poplatcích
- OZV 3/2015, kterou se stanovuje úhrada vodného ve dvousložkové formě
- OZV č. 1/2017, kterou se stanoví část společného školského obvodu základní školy a mateřské školy
- OZV č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Bory
- OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů
- OZV č. 3/2019 o místním poplatku z pobytu do 13.2.2021
- OZV 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- Nařízení obce Bory 1/2020 o zákazu podomního a pochůzkového prodeje
- OZV 1/2021 o místním poplatku z pobytu od 14.2.2021
- OZV 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství

Pracovníci obce v roce 2021

- 5 pracovních smluv – účetní obce, administrativní pracovnice, úřednice, správce budov, uklízečka veřejných prostranství, pomocný pracovník, technický pracovník
- 2 pracovní smlouvy – veřejně prospěšné práce
- 14 dohod o činnosti – úklid obecního úřadu, zajištění provozu knihovny, údržba a úklid kulturního domu v Cyrilově, kronikářské práce, zajištění provozu muzea, úklid a údržba turistické ubytovny,
- 15 dohod o provedení práce – zajištění voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, obálkování a roznos hlasovacích lístků, příjem a manipulace s odpadem na kompostárně a sběrném dvoře, údržba a úklid kompostárny a sběrného dvora, generální úklid knihovny, vedoucí a asistent

vedoucí přívesnického tábora, péče o děti, organizace tábora generální úklid turistické ubytovny, fotografické a související práce při Vítání občánků, organizační zajištění Vítání občánků, zajištění vystoupení dětí na Vítání občánků
10 členů volební komise

Pojištění majetku

Obec má majetek pojištěný u Kooperativy pojišťovny a.s.

Pronájem majetku obce

- Příspěvková organizace Základní škola Hany Benešové a mateřská škola Bory – majetek předaný k hospodaření:
 - budovy
 - stavby
 - movitý majetek
- RWE GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem – vedení plynovodu
- Česká pošta s.p. Praha – část budovy čp. 233
- Cetin a.s., Praha – část budovy čp. 233
- MUDr. Pulec Jiří, Radostín n.Osl., MUDr. Klimecký V. Radostín n.Osl. – ordinaci v budově čp. 232
- Králová E. Sklené n.O. 89 – část budovy čp. 232
- ČSOP Bory – část budovy čp. 40
- Komunitní škola Bory – část budovy čp. 40
- Tělovýchovná jednota Družstevník Bory – část budovy sportovních kabin čp. 185
- Colas a.s. Jihlava – pozemky u kamenolomu
- Dvořák J. Bory 154 – biologickou nádrž Bory
- Moravský rybářský svaz V.Meziříčí – rybníky Obecník, Bezdrev, Býčí louka, Horník
- Caha O. Bory 89, Dvořák J. Bory 154, Filip J. Bory 192, Chalupa O. Bory 261, Jakubec J. Bory 120, Jakubec P. Bory 181, Kostečka J. Bory 167, Kříž R. Bory 45, Kučera P. Bory 243, Ochrana R. Bory 156, Sýkorová J. 168, Špaček M. Bory 263, Vaverka Z. Bory 100, Večeřa L. Bory 228, Zikmund F. Bory 82, Zemas a.s. AG Martinice – pozemky

Peněžní fond – Fond sociální

Počáteční stav účtu FS	4.500,-
Tvorba fondu - převod z rozpočtu obce	+18.500,-
Použití fondu na příspěvek na penzijní připojištění zaměstnanců	-18.000,-
Konečný stav účtu FS	5.000,-

Peněžní fond – Fond stavebních pozemků

Počáteční stav účtu FSP	4.500,20
Úroky z účtu FSP	+1,19
Tvorba fondu - tržba za prodej pozemku	+142.050,-
Převod ze spořicího účtu s výpovědní lhůtou	+3.650.000,-
Použití fondu na stavbu inženýrských sítí „Na Sádkách“	-3.650.000,-
Převod na spořicí účet FSP	-146.000,-
Konečný stav účtu FSP	551,39

Spořicí účet k peněžnímu fondu stavebních pozemků s výpovědní lhůtou

Počáteční stav spořicího účtu FSP	3.663.719,81
Úroky ze spořicího účtu FSP	+477,07
Převod z peněžního FSP	+146.000,-
Převod do FSP k použití na vybudování sítí	-3.650.000,-
Konečný stav spořicího účtu FSP	160.196,88

Peněžní fond – Fond vodovodu a kanalizace

Počáteční stav účtu FVAK	318,79
Úroky z účtu FVAK	0,-
Tvorba fondu - odpisy a obnova	+459.710,-
Převod ze spořicího účtu s výpovědní lhůtou	+1.900.000,-
Poskytnutá půjčka na stavbu inž.sítí Na Sádkách	-2.200.000,-
Splátka půjčky z BÚ	+412.500,-
Úroky z půjčky	+23.203,13
Použití fondu na opravy FVAK	0,-
Převod na spořicí účet FVAK	-594.700,-
Konečný stav účtu FVAK	1.031,92

Spořicí účet k peněžnímu fondu vodovodu a kanalizace

Počáteční stav spořicího účtu FVAK	201,88
Úroky ze spořicího účtu FVAK	0,54
Převod z peněžního fondu VAK	0,-
Převod na spořicí účet FVAK s výpovědní lhůtou	0,-
Konečný stav spořicího účtu FVAK	202,42

Spořicí účet k peněžnímu fondu vodovodu a kanalizace s výpovědní lhůtou

Počáteční stav spořicího účtu FVAK	1.918.030,-
Úroky ze spořicího účtu FVAK	+1.160,09
Převod z peněžního fondu VAK	+594.700,-
Převod na fond VAK na půjčku na inž.sítě	-1.900.000,-
Konečný stav spořicího účtu FVAK	613.890,09

Přehled přijatých a poskytnutých dotací

Přijaté dotace (dary) od (ze):

Kraj Vysočina

- pro hasiče na akceschopnost	15.000,-
- na vzdělávací činnosti a zájmové a sportovní aktivity	32.601,-
- dar – motivace k vypracování projektové žádosti	5.000,-
- na komunální techniku	100.000,-

Statní rozpočet

- souhrnný dotační vztah	181.600,-
- na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	39.811,83
- dotace z důvodu snížení příjmů kvůli covidu	197.015,05
- na školení hasičů	2.400,-
- na veřejně prospěšné práce	184.194,-
- na kůrovcovou kalamitu	94.766,-
- na obnovu porostu a následnou péči	38.964,-
- na šablony pro ZŠ	105.969,91
- na opravu povrchu a oplocení hřiště	718.557,-
- na chodníky v Dolních Borech	3.144.682,-
- na inženýrské sítě-vodovod Na Sádkách	71.041,24
- na veřejné hřiště	674.597,-
- na bezbariérovost a kulturní sál	3.978.380,-
- na opravu a doplnění dětského hřiště	382.390,-

Evropská unie

- na šablony pro ZŠ	600.496,09
---------------------	------------

Dary od sponzorů na nákup hasičského auta

- Charvát Jaroslav	5.000,-
- Kučera Pavel	10.000,-
- SDH Bory	200.000,-
- Šebek Jan	200.000,-
- Vezeko Velké Meziříčí	200.000,-
- Zikmund František	15.000,-
Celkem	630.000,-

Další dary na pořízení hasičského auta byly poskytnuty v roce 2020.

Dotace přijaté celkem

11.197.465,12

Poskytnuté dotace a dary

ZŠ Bory – příspěvek	1.771.000,-
ZŠ Bory – převod dotace na vzdělávací činnosti a zájmové a sport.aktiv.	32.601,-
ZŠ Bory – převod dotace na šablony	706.466,-
TJ Bory – celoroční činnost	11.300,-
TJ Bory – dar na organizaci kina	7.800,-
Komunitní škola Bory – celoroční činnost	6.078,-
ČSOP Bory – celoroční činnost	10.000,-
Hasiči Bory – celoroční činnost	30.000,-
Mikroregion Velkomeziříčsko-Bítešsko-členský příspěvek	12.464,-
Mikroregion Velkomeziříčsko-Bítešsko-dar na kompostéry	234.870,-

Mikroregion VMB-dar obcím postiženým tornádem	50.000,-
SPOZ - vítání občánků, dary oslavencům, prvňáčkům, novomanželům	19.347,-
Centrum pro zdr.postižené Žďár n.S.	500,-
Portimo N.Město n.M.- dar na ranou péči	5.000,-
Domácí hospic Nové Město na Mor.- dar	1.000,-
Linka bezpečí Praha – dar	500,-
BabyBox Praha – dar	5.000,-
Oblastní charita Žďár n.S. – dotace na celoroční činnost	5.000,-
Malé projekty	
– TJ Bory – turnaj mladších žáků v kopané	3.000,-
- Sdružení pro Cyrilov – Den brambor a Den zdraví	2.613,-
- Sdružení pro Cyrilov – výsadba zeleně	1.620,-
- Křížová B. Bory – zájezd Klubu dobré pohody	4.000,-
- Marková R. Bory – dožínková pouť	4.500,-
- Kavalcová J.Budišov – volejbalový turnaj	1.713,-
- TJ Bory – turnaj ve stolním tenise	5.000,-

Celkem poskytnuté dotace **2.931.372,-**

V rámci Malých projektů byla poskytnuta záloha na dotaci

- TJ Bory – Turnaj ve stolním tenise 5.000,-

Tato akce nebyla z důvodu covidu uskutečněna, proto záloha na dotaci byla v roce 2022 vrácena.

Zpracovala: Jana Jakubcová

Dne: 11.4.2022

.....
Ing. Lucie Dostálová – starostka obce 

Občané obce se k předloženému návrhu závěrečného účtu mohou vyjádřit písemně do lhůty projednání na zastupitelstvu obce, případně ústně na jednání zastupitelstva obce.

Vyvěšeno: **26 -04- 2022**

Sejmuto: **17 -05- 2022**