

Závěrečný účet Obce Branky za rok 2022

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022

Výkaz FIN 2 – 12 M	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách k 31.12.2022	Plnění k 31.12.2022	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	14.104.000,00	18.192.900,00	18.180.617,58	99,93%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1.624.700,00	2.206.323,00	2.125.739,83	96,35%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	1.000,00	5.000,00	4.900,00	98,00%
Třída 4 – Přijaté transfery	532.300,00	3.359.990,00	3.359.989,84	100,00%
Příjmy celkem	16.262.000,00	23.764.213,00	23.671.247,25	99,61%
Třída 5 - Běžné výdaje	15.384.000,00	19.217.513,00	16.845.444,93	87,66%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	8.678.000,00	9.013.000,00	3.343.174,56	37,09%
Výdaje celkem	24.062.000,00	28.230.513,00	20.188.619,49	71,51%
Saldo: příjmy-výdaje	- 7.800.000,00	- 4.466.300,00	3.482.627,76	-77,98%
Třída 8 - financování				
Prostředky minulých let	7.800.000,00	4.466.300,00	- 3.482.627,76	-77,98%
Financování celkem po konsolidaci	7.800.000,00	4.466.300,00	-3.482.627,76	-77,98%

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Brankách (výkaz FIN 2-12 M, rozbor čerpání příjmů a výdajů) a jsou také zveřejněny na internetových stránkách obce www.obecbranky.cz, sekce Úřední deska.

Rozbor čerpání příjmů a výdajů:

Daňové příjmy – oproti rozpočtu jsou daňové příjmy nižší o 0,07% z důvodu nižšího příjmu u odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatku ze psů, správních poplatků a odvodu z loterií.

Nedaňové příjmy – oproti rozpočtu jsou nedaňové příjmy nižší o 3,65% z důvodu nižšího příjmu u prodeje pohlednic, u půjčovního v MK a u prodeje kelímků. Pokles příjmů byl i u služeb, které se týkají provozu malotraktoru, zřízení věcných břemen, třídění separovaného odpadu. V roce 2022 byl nižší výnos z krátkodobého pronájmu nebytových prostor a z úroků.

Kapitálové příjmy – oproti rozpočtu jsou kapitálové příjmy nižší o 2% z důvodu zaokrouhlení.

Běžné výdaje – rozdíl mezi rozpočtovanými výdaji a skutečností je v úspore běžných výdajů u lesního hospodářství, u oprav místních a pozemních komunikací, u pitné vody, u vyčištění vodoteče, u kultury a kulturních památek, u rozhlasu, u letního amfiteátru, u pohoštění pro seniory, u spotřebního materiálu na hřiště za ZŠ, u nebytového hospodářství, u veřejného

osvětlení, u pohřebnictví, u územního plánování, u komunálních služeb, u sběru a svozu nebezpečného odpadu, u ochrany druhů a stanovišť, u veřejné zeleně, u ochrany obyvatelstva, u krizového opatření, u požární ochrany, u voleb do zastupitelstev obcí, u místní správy, u bankovních služeb a pojištění. Z rozpočtu nebyly čerpány výdaje na nákup drobných upomínkových předmětů, na nákup barvy na autobusovou zastávku a na ochranu ovzduší.

Kapitálové výdaje – výdaje jsou nižší, než byly rozpočtovány. V roce 2022 nebyla realizována plánovaná přeložka plynu v lokalitě Záhumení – realizace v r. 2023-2024, dále se nerealizoval přechod pro chodce, který se bude realizovat, pokud obdržíme dotaci – realizace r. 2023-2024. Rozpočtované kapitálové výdaje se nedočerpaly z důvodu úspory na zpracování studie „Revitalizace nádvoří před OÚ Branky a na vyhotovení geometrického plánu, který se týká směny pozemku u Jednoty.

1.2. Stav finančních prostředků na bankovních účtech

- BÚ u KB, č. ú. 4622851/0100	stav k 31.12.2022	5.710.320,18 Kč
- Spořicí účet u KB, č. ú. 107-1782070277/0100	stav k 31.12.2022	4.174.589,46 Kč
- BÚ u ČNB, č. ú. 94-1114851/0710	stav k 31.12.2022	19.899.374,71 Kč

2) Stav účelových fondů

2.1. <u>Fond rozvoje bydlení</u>	stav k 30.06.2022	0,00 Kč
----------------------------------	-------------------	---------

Obec hospodařila s prostředky FRB na samostatném bankovním účtu (SÚ 236 0120). Příjmy fondu tvořily úroky z bankovního účtu a splátky z půjček poskytnutých občanům v minulých letech. Výdajem fondu byly poplatky bankovního účtu a půjčky poskytnuté občanům dle „Zásad pro zřízení a použití peněžního fondu na opravu bytového fondu“. Stav fondu RB ke dni 01.01.2022 činil 174.396,02 Kč, příjmy z úroků = 8,36 Kč. Stav fondu RB ke dni 30.06.2022 činil 174.404,38 Kč. Usnesením 20. zasedání ZO dne 22.06.2022 bylo schváleno zrušení fondu. Finanční prostředky byly převedeny do rozpočtu obce.

2.2. <u>Fond rezerv a rozvoje</u>	stav k 31.12.2022	3.963.984,14 Kč
-----------------------------------	-------------------	-----------------

Tvorba a čerpání fondu se řídí „Zásadami pro zřízení a použití peněžního fondu na obnovu a opravu ČOV a splaškové kanalizace“, které byly schváleny zastupitelstvem obce dne 17.9.2007. Stav fondu RR (SÚ 236 0140) ke dni 01.01.2022 činil 3.714.993,35 Kč, příjmy v r. 2022 = 376,79 Kč, tvorba v r. 2022 = 250.000,00 Kč a čerpání v r. 2022 = 1.386,- Kč. Stav fondu ke dni 31.12.2022 odpovídá stavu na bankovním účtu ve výši 3.963.984,14 Kč.

2.3. <u>Sociální fond</u>	stav k 31.12.2022	154.672,50 Kč
---------------------------	-------------------	---------------

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a Statutem sociálního fondu obce Branky schváleným zastupitelstvem obce dne 26.09.2013 a Směrnicí pro čerpání sociálního fondu obcí Branky č. 2/2010 platnou od 01.06.2010 doplněná o Dodatek č. 1 platný od 15.07.2019. Stav SF ke dni 01.01.2022 činil 134.831,50 Kč, tvorba v r. 2022 = 100.000,- Kč a čerpání v r. 2022 = 80.159,- Kč. Stav SF ke dni 31.12.2022 činí 154.672,50 Kč, který je součástí ZBÚ.

3) Hospodářská činnost

Obec Branky nebyla založena za účelem podnikání, hospodářskou činnost neprovozuje. Je plátcem DPH.

Výsledek hospodaření po zdanění za hlavní činnost jako rozdíl výnosů a nákladů za r. 2022 činí 4.066.200,43 Kč (výsledek hospodaření před zdaněním činil 4.239.800,43 Kč - 34.600,- Kč (vyúčtování DPPO za r.2021) - předpokládaná daň z příjmů - 139.000,- Kč, která bude upravena na základě vyúčtování DPPP za r. 2022 v měsíci 03/2023).

Výsledek hospodaření ve výši 4.066.200,43 Kč se převede ze SÚ 431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na SÚ 432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

4) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Zlepšený výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Branky, příspěvkové organizaci, byl schválen radou obce dne 15.03.2023, usnesením č. 6/2023.

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Hospodářský výsledek
Základní škola a Mateřská škola Branky	100.011,82 Kč	12.000,00 Kč	0,00 Kč	112.011,82 Kč

Roční účetní závěrka příspěvkové organizace včetně zákonem předepsaných výkazů je založena na Obecním úřadě v Brankách.

5) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Porovnání stavu aktiv a pasiv a závazků a pohledávek vzhledem k minulým letům je v příloze č. 2 a je k nahlédnutí na Obecním úřadě v Brankách a je také zveřejněno na internetových stránkách obce www.obecbranky.cz, sekce Úřední deska.

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery do rozpočtu obce za rok 2022 činily celkem 3.127.689,84 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2022 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány a plně využity na poskytnutý účel.

V roce 2022 obec obdržela dotaci na akci „Digitální povodňový plán a modernizace VIS obce Branky“ ve výši 1.146.549,04 Kč (EU). Výdaje na tuto investiční akci byly uskutečněny v roce 2020 a v roce 2021.

Od Ministerstva zemědělství ČR byla poskytnuta v roce 2022 dotace na „Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích“ ve výši 35.444,- Kč a na „Obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku“ (EU) ve výši 118.260,- Kč. Uznatelné výdaje ve výši 35.444,- Kč (ÚZ 29015) a 118.260,- Kč (ÚZ 29031) jsou proplaceny v roce 2021.

Od Ministerstva financí-prostřednictvím Zlínského kraje naše obec obdržela kompenzační bonus na rok 2022 ve výši 56.347,80 Kč. Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu za bonusové období od 22. listopadu 2021 do 31. ledna 2022.

Obec obdržela od Ministerstva financí-prostřednictvím Zlínského kraje účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 98008) na výdaje související s volbami prezidenta ČR, která nebyla v r. 2022 čerpána a dotaci na volby do zastupitelstev obcí (ÚZ98187). Na volby do ZO se celkem vyčerpalo 22.990,- Kč. Nevyčerpané prostředky na volby prezidenta ČR a ZO ve výši 18.410,- Kč byly vráceny v r. 2023.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Poskytnuto v r.2022	Čerpání v r.2022	%
Zlínský kraj	00020	Pořízení nové požární techniky-nákup dopravního automobilu	4222	300.000,00	300.000,00	100 %
Zlínský kraj	00090	Kulturní léto v obci Branky	4122	47.700,00	47.700,00	100 %
Ministerstvo vnitra	14502	Branky – Dopravní automobil	4216	450.000,00	450.000,00	100 %
Úřad práce Zlín	13013	VPP-Operační program Zaměstnanost-SR+EU	4116	70.740,00	70.740,00	100 %
Úřad práce Zlín	13101	Aktivní politika zaměstnanosti	4116	80.000,00	80.000,00	100 %
Ministerstvo ŽP	15974	Digitální povodňový plán a modernizace VIS obce Branky-EU	4216	1.146.549,04	0,00	0 %
Ministerstvo zemědělství ČR	29015	Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích	4116	35.444,00	0,00	0 %
Ministerstvo zemědělství ČR	29031	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku-EU	4116	118.260,00	0,00	0%
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	33092	Podpora ZŠ a MŠ Branky na zjednodušené vykazování nákladů-OP JAK-SR+EU	4116	781.249,00	781.249,00	100 %
Ministerstvo financí prostřednictvím ZK	98008	Volby prezidenta ČR	4111	9.400,00	0,00	0 %
Ministerstvo financí prostřednictvím ZK	98043	Kompenzační bonus na r.2022	4111	56.347,80	0,00	0 %
Ministerstvo financí prostřednictvím ZK	98187	Volby do zastupitelstev obcí	4111	32.000,00	22.990,00	71,84 %
Celkem				3.127.689,84	1.752.679,00	56,04 %

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2022:

Subjekt	Účel	Kč poskytnuto	Kč k vrácení	Kč vráceno
Zlínský kraj	Neinvestiční dotace na zajištění dopravní obslužnosti	100.400,00	0,00	0,00
Tělovýchovná jednota Sokol Branky, z. s.	Zajištění provozu a údržby kabin a hřiště, podpory činnosti fotbalových oddílů včetně pořádání akcí „Vítání léta“ a „Štěpánský šachový turnaj“	100.000,00	0,00	Termín předloženého vyúčtování: 01/2023
Spolek pro obnovu zámeckého parku	Na vzdělávání, výchovu a osvětu v oblasti environmentální, zvýšení činnosti Spolku pro obnovu zámeckého parku, organizace různých projektů	12.000,00	0,00	Termín předloženého vyúčtování: 01/2023
Spolek pro obnovu zámeckého parku	Na dofinancování projektu „Altán v zámeckém parku-nové místo setkání“	100.000,00	0,00	0,00

Dotace, které byly účelové a byly určeny k vypořádání do 31.12.2022, byly řádně vyúčtovány a nevznikla povinnost vratky.

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2021 v roce 2022:

Subjekt	Účel	Kč poskytnuto	Kč k vrácení	Kč vráceno
Tělovýchovná jednota Sokol Branky, z. s.	Oprava odvodnění kolem fotbalového hřiště, provoz a údržba kabin a hřiště, podpora činnosti sportovního klubu včetně pořádání akcí „Vítání léta“ a „Štěpánský šachový turnaj“	100.000,00	0,00	0,00
Spolek pro obnovu zámeckého parku	Posílení prevence v oblasti EVVO v Brankách a okolí, zvýšení kvality činnosti Spolku pro obnovu zámeckého parku. Organizování soutěží během roku v různých ročních obdobích	12.000,00	0,00	0,00

Dotace, která byla účelová a byla určena k vypořádání do 31.01.2022, byla řádně vyúčtována a nevznikla povinnost vratky.

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provedla: Ing. Věra Bělíčková – kontrolor pověřený řízením přezkoumání Krajským úřadem Zlínského kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu: 13.10.2022 - 14.10.2022 (dílčí přezkoumání) a 08.02.2023 – 09.02.2023 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy: „Při přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]“.

Plné znění Zprávy č. 62/2022/EKO o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky, IČ: 00303712 za rok 2022 je přílohou č. 3 k závěrečnému účtu.

V Brankách, dne 22.06.2023

Mgr. František Svoboda
starosta obce v.r.

Přijaté usnesení:

- Zastupitelstvo obce Branky **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2022 **bez výhrad**.

Vyvěšeno na úřední desce: 23.06.2023

Vyvěšeno na elektronické úřední desce: 23.06.2023

Sejmuto:

Sejmuto:

Provedla: Dagmar Valová v.r

Seznam příloh:

Přílohy jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Brankách a jsou také zveřejněny na internetových stránkách obce: www.obecbranky.cz, sekce Úřední deska

- 7) Výkaz Fin 2-12 M plnění rozpočtu ÚSC k 31.12.2022
- 8) Porovnání aktiv a pasiv, závazků a pohledávek 2020-2022
- 9) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2022
- 10) Výkaz Rozvaha k 31.12.2022
- 11) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022
- 12) Příloha ÚSC k 31.12.2022