

Závěrečný účet Obce Branky za rok 2018

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

Výkaz FIN 2 – 12 M	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách k 31.12.2018	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	13.581.000,00	13.876.330,00	13.723.092,48	98,90%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3.347.240,00	2.843.340,00	2.829.713,46	99,52%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	70.300,00	70.250,00	99,93%
Třída 4 – Přijaté transfery	871.760,00	4.151.361,00	4.151.361,00	100,00%
Příjmy celkem	17.800.000,00	20.941.331,00	20.774.416,94	99,20%
Třída 5 - Běžné výdaje	21.430.400,00	25.295.562,00	20.907.500,91	82,65%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	2.990.000,00	4.816.300,00	3.675.240,43	76,31%
Výdaje celkem	24.420.400,00	30.111.862,00	24.582.741,34	81,64%
Saldo: příjmy - výdaje	- 6.620.400,00	- 9.170.531,00	- 3.808.324,40	41,53%
Třída 8 - financování				
Prostředky minulých let	6.620.400,00	9.170.531,00	3.808.324,40	41,53%
Financování celkem po konsolidaci	6.620.400,00	9.170.531,00	3.808.324,40	41,53%

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, 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 1,1% z důvodu nižšího příjmu u daně z přidané hodnoty, odvodů za odnětí ze zemědělského půdního fondu, poplatku ze psů, poplatku za užívání veřejného prostranství a správního poplatku.

Nedaňové příjmy – oproti rozpočtu jsou nedaňové příjmy nižší o 0,48% z důvodu nižšího příjmu u prodeje pohlednic a popelnic, u půjčovního v MK, nižších příjmů za služby týkající se kopírování a u příjmu z úroků.

Kapitálové příjmy – oproti rozpočtu jsou kapitálové příjmy nižší o 0,07% z důvodu zaokrouhlení.

Běžné výdaje – úspora výdajů u lesního hospodářství, u dopravy do Oravského Podzámku a u oprav místních komunikací a zpevněných ploch. Plánované opravy v ZŠ a MŠ Branky, PO nebyly hrazeny z obecního rozpočtu, ale přímo z rozpočtu ZŠ a MŠ Branky, PO. Dále došlo k úspoře běžných výdajů u knihovny, u kultury, u rozhlasu, u obecního zpravodaje, u bytového a nebytového hospodářství, u veřejného osvětlení, u pohřebnictví, u územního rozvoje, u komunálních služeb, u ochrany obyvatelstva, u požární ochrany, u voleb do ZO a 1/3 Senátu Parlamentu ČR, u volby prezidenta republiky, u místní správy a pojištění. Oprava

kamenného kříže byla realizována s nižšími náklady oproti plánovaným. Z rozpočtu nebyly vůbec čerpány výdaje na ochranu ovzduší a klimatu.

Kapitálové výdaje – oproti rozpočtu byly výdaje z důvodu úspor nižší, než byly rozpočtovány - nebyla realizována místní komunikace na SO Motýlovská a záchytná nádrž v Policích. Koupě dopravního prostředku se bude realizovat až v roce 2019.

1.2. Stav finančních prostředků na bankovních účtech

- BÚ u KB, č. ú. 4622851/0100	stav k 31.12.2018	2.280.941,12 Kč
- Spořicí účet u KB, č. ú. 107-1782070277/0100	stav k 31.12.2018	4.094.674,45 Kč
- BÚ u ČNB, č. ú. 94-1114851/0710	stav k 31.12.2018	22.208.456,46 Kč

2) Stav účelových fondů

2.1. <u>Fond rozvoje bydlení</u>	stav k 31.12.2018	174.343,82 Kč
----------------------------------	-------------------	---------------

Příjmy fondu tvoří úroky bankovního účtu a splátky z půjček poskytnutých občanům v minulých letech. Výdajem fondu jsou poplatky bankovního účtu a půjčky poskytnuté občanům dle Zásad pro zřízení a použití peněžního fondu na opravu bytového fondu. V roce 2018 nebyla z fondu poskytnuta půjčka. Stav fondu RB ke dni 01.01.2018 činil 174.409,19 Kč, příjmy v r. 2018 = 16,63 Kč, tvorba v r. 2018 = 0,00 Kč a čerpání v r. 2018 = 82,- Kč. Stav fondu RB ke dni 31.12.2018 odpovídá stavu na bankovním účtu 236 0120 ve výši 174.343,82 Kč a půjčeným prostředkům ve výši 0,00 Kč.

2.2. <u>Fond rezerv a rozvoje</u>	stav k 31.12.2018	2.967.855,34 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 ke dni 01.01.2018 činil 2.718.724,04 Kč, příjmy v r. 2018 = 277,30 Kč, tvorba v r. 2018 = 250.000,00 Kč a čerpání v r. 2018 = 1.146,- Kč. Stav fondu ke dni 31.12.2018 odpovídá stavu na bankovním účtu 236 0140 ve výši 2.967.855,34 Kč.

2.3. <u>Sociální fond</u>	stav k 31.12.2018	86.918,50 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 03.07.2017 a č. 2 platný od 16.07.2018. Stav SF ke dni 01.01.2018 činil 110.072,50 Kč, tvorba v r. 2018 = 70.000,- Kč a čerpání v r. 2018 = 93.154,- Kč. Stav SF ke dni 31.12.2018 činí 86.918,50 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. 2018 činí - 2.191.333,26 Kč (výsledek hospodaření před zdaněním činil - 1.835.803,26 Kč - 252.530,- Kč (vyúčtování DPPO za r.2017) - předpokládaná daň z příjmů 103.000,- Kč, která byla upravena na základě vyúčtování DPPP za r. 2018 v měsíci 03/2019).

Převod výsledku hospodaření je řešen v rámci procesu schvalování účetní závěrky. Účetní závěrka obce Branky za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 04/2019 dne 27.03.2019.

4) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Zlepšený hospodářský výsledek Základní školy a Mateřské školy Branky, příspěvková organizace, byl schválen radou obce dne 07.03.2019, usnesením č. 7/2019.

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Hospodářský výsledek
Základní škola a Mateřská škola Branky	144.616,63 Kč	36.000,00 Kč	0,00 Kč	180.616,63 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 2018 činily celkem 3.955.061,00 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány a plně využity na poskytnutý účel.

V roce 2018 byla obdržena dotace od Úřadu práce Zlín na vytvoření pracovních míst v rámci veřejně prospěšných prací ÚZ 13013 ve výši 282.351,- Kč a ÚZ 13101 ve výši 313.152,- Kč na výdaje uskutečněné v roce 2018. Rozdíl u dotací od Úřadu práce Zlín za r. 2018 ÚZ 13013 a ÚZ 13101 činí 90.000,- Kč, tj.: mzdy za měsíc 11/2017-6 pracovní místa na VPP = 90.000,- Kč (dotace byla obdržena v r. 2018 na mzdové náklady proplacené v r. 2017).

Od Ministerstva zemědělství byla poskytnuta v roce 2018 dotace na „Obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku“ ve výši 611.100,- Kč a na „Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích“ ve výši 138.600,- Kč. Dotace se týká výdajů uskutečněných v roce 2017-ÚZ 29014 ve výši 110.250,- Kč, ÚZ 29015 ve výši 84.000,- Kč a výdajů uskutečněných v roce 2018-ÚZ 29014 ve výši 500.850,- Kč, ÚZ 29015 ve výši 54.600,- Kč.

Od Ministerstva životního prostředí byla poskytnuta v roce 2018 dotace na „Revitalizaci zeleně v obci Branky“ ve výši 233.801,- Kč. Dotace se vztahuje na výdaje, které byly uskutečněny již v roce 2017 ve výši 13.600,- Kč a výdaje v roce 2018 ve výši 220.201,- Kč.

Obec obdržela od Ministerstva financí prostřednictvím Zlínského kraje účelovou neinvestiční dotaci ÚZ 98008 na výdaje související s volbou prezidenta ČR ve výši 26.000,- Kč a dotaci ÚZ 98187 na výdaje související s volbou do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 45.000,- Kč. Na volby bylo celkem vyčerpáno 42.440,- Kč. V roce 2019 bylo vráceno zpět 28.560,- Kč.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Poskytnuto v r.2018	Čerpání v r.2018	%
Zlínský kraj	00070	Podpora nákupu prostředků na hubení a monitoring lýkožrouta	4122	49.000,00	49.000,00	100 %
Zlínský kraj	00090	Obnova vnějších okenních výplní zámku v Brankách	4122	160.000,00	160.000,00	100 %
Zlínský kraj	00120	Revitalizace zámeckého nádvoří	4222	919.000,00	919.000,00	100 %
Úřad práce Zlín	13013	VPP-Operační program Zaměstnanost-SR+EU	4116	282.351,00	237.351,00	84,06 %
Úřad práce Zlín	13101	Aktivní politika zaměstnanosti	4116	313.152,00	268.152,00	85,63 %
Ministerstvo pro místní rozvoj ČR	17056	Oprava opevnění vodoteče poškozeného přívalovými dešti	4116	966.599,00	966.599,00	100 %
Ministerstvo zemědělství	29014	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do věku 40 let	4116	611.100,00	500.850,00	81,96 %
Ministerstvo zemědělství	29015	Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích	4116	138.600,00	54.600,00	39,39 %
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	33063	Rovný přístup ke kvalitn. předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání	4116	210.458,00	210.458,00	100 %
Ministerstvo životního prostředí	90002	Revitalizace zeleně v obci Branky	4113	233.801,00	220.201,00	94,18 %
Ministerstvo financí prostřednictvím ZK	98008	Volba prezidenta ČR	4111	26.000,00	19.872,00	76,43 %
Ministerstvo financí prostřednictvím ZK	98187	Volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí	4111	45.000,00	22.568,00	50,15 %
Celkem				3.955.061,00	3.628.651,00	91,75%

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2018:

Subjekt	Účel	Kč poskytnuto	Kč k vrácení	Kč vráceno
Zlínský kraj	Neinvestiční dotace na zajištění dopravní obslužnosti	98.000,00	0,00	0,00
Římskokatolická farnost Branky	Oprava střechy fary	100.000,00	0,00	0,00
TJ Sokol Branky	Podpora činnosti sportovního klubu	77.000,00	0,00	Termín předloženého vyúčtování: 01/2019
Spolek pro obnovu zámeckého parku	Posílení prevence v oblasti EVVO v Brankách a okolí, organizování soutěží během roku v zám.parku	10.000,00	0,00	Termín předloženého vyúčtování: 01/2019
AMBOS MUNDOS provozovna Safari klub Branky	Pořízení vysavače s čističem na koberce, aktivity pro ZŠ Branky a veřejnost	20.400,00	0,00	Termín předloženého vyúčtování: 01/2019

Dotace, které byly účelové a byly určeny k vypořádání do 31.12.2018, byly řádně vyúčtovány a nevznikla povinnost vratky.

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2017 v roce 2018:

Subjekt	Účel	Kč poskytnuto	Kč k vrácení	Kč vráceno
Spolek pro obnovu zámeckého parku	Organizování akcí pro veřejnost cílených na ochranu přírody a EVVO	10.000,00	0,00	0,00

Dotace, která byla účelová a byla určena k vypořádání do 31.01.2018, byla řádně vyúčtována a nevznikla povinnost vratky.

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2018

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: 15.10.2018 - 16.10.2018 (dílčí přezkoumání) a 07.03.2019 – 11.03.2019 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy: „**Při přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**“.

Plné znění Zprávy č. 95/2018/EKO o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky, IČ: 00303712 za rok 2018 je přílohou č. 3 k závěrečnému účtu.

V Brankách, dne 27.06.2019

Mgr. František Svoboda v.r.
starosta obce

Přijaté usnesení:

- Zastupitelstvo obce Branky **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2018 **bez výhrad**.

Vyvěšeno na úřední desce: 27.06.2019

Vyvěšeno na elektronické úřední desce: 27.06.2019

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

- 1) Výkaz Fin 2-12 plnění rozpočtu ÚSC k 31.12.2018
- 2) Porovnání aktiv a pasiv, závazků a pohledávek 2016-2018
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2018
- 4) Výkaz Rozvaha k 31.12.2018
- 5) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
- 6) Příloha ÚSC k 31.12.2018