

Návrh závěrečného účtu Obce Branky za rok 2023

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

Výkaz FIN 2 – 12 M	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách k 31.12.2023	Plnění k 31.12.2023	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	14.896.000,00	20.628.460,00	20.625.213,24	99,98%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1.883.000,00	2.232.822,00	2.005.480,17	89,82%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	14.000,00	14.000,00	100,00%
Třída 4 – Přijaté transfery	251.000,00	1.287.542,00	1.287.542,00	100,00%
Příjmy celkem	17.030.000,00	24.162.824,00	23.932.235,41	99,05%
Třída 5 - Běžné výdaje	17.200.000,00	20.781.410,00	18.145.561,80	87,32%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	11.530.000,00	4.148.500,00	2.656.456,23	64,03%
Výdaje celkem	28.730.000,00	24.929.910,00	20.802.018,03	83,44%
Saldo: příjmy-výdaje	-11.700.000,00	- 767.086,00	3.130.217,38	-408,07%
Třída 8 - financování				
Prostředky minulých let	11.700.000,00	767.086,00	- 3.130.217,38	-408,07%
Financování celkem po konsolidaci	11.700.000,00	767.086,00	-3.130.217,38	-408,07%

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 0,02% z důvodu nižšího příjmu u odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatku ze psů, poplatku za užívání veřejného prostranství, správních poplatků a odvodu z loterií.

Nedaňové příjmy – oproti rozpočtu jsou nedaňové příjmy nižší o 10,18% z důvodu nižšího příjmu u prodeje dříví, pohlednic, stočného, u půjčovného v Místní knihovně Branky a u prodeje obecních knih. Pokles příjmů byl i u služeb, které se týkají provozu malotraktoru a sečení travního porostu v potoku. V roce 2023 byl nižší výnos u nebytových prostor, který zahrnuje služby a krátkodobý pronájem.

Běžné výdaje – rozdíl mezi rozpočtovanými výdaji a skutečností je v úspore běžných výdajů u materiálu na posyp chodníků a na výmalbu autobusové zastávky. Nižší výdaje oproti plánovaným jsou u pitné vody, u odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly, u činností knihovnických, u kultury a kulturních památek, u rozhlasu, u sdělovacích prostředků, u letního amfiteátru, u spotřebního materiálu na hřiště za ZŠ, u bytového a nebytového hospodářství, u veřejného osvětlení, u pohřebnictví, u územního plánování, u komunálních služeb, u ochrany druhů a stanovišť, u ochrany obyvatelstva, u krizového opatření, u požární

ochrany, u voleb prezidenta republiky, u místní správy, u bankovních služeb a pojištění. Z rozpočtu nebyly čerpány výdaje za účelem nájmu na veřejně prospěšnou stavbu „Cyklostezka Branky-Police“, na projekt pro opravu zdravotnické v MŠ, na nákup drobných upomínkových předmětů a na ochranu ovzduší.

Kapitálové výdaje – výdaje jsou nižší, než byly rozpočtovány. V roce 2023 nebyla realizována plánovaná fotovoltaika na ČOV – realizace v roce 2024. Rozpočtované kapitálové výdaje se nečerpaly u příspěvku obci Police na záchytnou nádrž, na nákup pozemku od Správy železnic, s.o. – realizace v roce 2024 a na projektovou dokumentaci, která se týká „Revitalizace prostor u obecního úřadu“. Z důvodu nižších výdajů oproti plánovaným výdajům se uspořilo na vypracování posudku k vodním nádržím.

1.2. Stav finančních prostředků na bankovních účtech

- BÚ u KB, č. ú. 4622851/0100	stav k 31.12.2023	8.547.609,93 Kč
- Spořicí účet u KB, č. ú. 107-1782070277/0100	stav k 31.12.2023	4.175.841,85 Kč
- BÚ u ČNB, č. ú. 94-1114851/0710	stav k 31.12.2023	14.933.847,91 Kč
- Prostředky na TV u KB, č.ú. 94-6855890667/0100	stav k 31.12.2023	5.000.000,00 Kč

2) Stav účelových fondů

2.1. <u>Fond rezerv a rozvoje</u>	stav k 31.12.2023	4.213.659,91 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 01.01.2023 činil 3.963.984,14 Kč, příjmy v r. 2023 = 401,77 Kč, tvorba v r. 2023 = 250.000,00 Kč a čerpání v r. 2023 = 726,- Kč. Stav fondu ke dni 31.12.2023 odpovídá stavu na bankovním účtu ve výši 4.213.659,91 Kč.

2.2. <u>Sociální fond</u>	stav k 31.12.2023	147.149,50 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 01.01.2023 činil 154.672,50 Kč, tvorba v r. 2023 = 100.000,- Kč a čerpání v r. 2023 = 107.523,- Kč. Stav SF ke dni 31.12.2023 činí 147.149,50 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. 2023 činí 4.616.751,56 Kč (výsledek hospodaření před zdaněním činil 4.839.261,56 Kč - 79.500,- Kč (vyúčtování DPPO za r.2022) - předpokládaná daň z příjmů - 143.000,- Kč, která bude upravena na základě vyúčtování DPPP za r. 2023 v měsíci 03/2024).

Výsledek hospodaření ve výši 4.616.761,56 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 29.02.2024, usnesením č. 22/2024.

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Hospodářský výsledek
Základní škola a Mateřská škola Branky	310.054,23 Kč	8.000,00 Kč	0,00 Kč	318.054,23 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 2023 činily celkem 1.036.542,- Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány a plně využity na poskytnutý účel.

Od Ministerstva zemědělství ČR byla poskytnuta v roce 2023 dotace na „Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích“ ve výši 114.522,- Kč a na „Obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku“ (EU) ve výši 627.420,- Kč. Rozdíl mezi poskytnutou dotací a skutečnými výdaji u ÚZ 29015 ve výši 68.996,- Kč a u ÚZ 29031 ve výši 388.620,- Kč se vztahuje na výdaje, které byly proplaceny v roce 2021 a v roce 2022.

Obec obdržela od Ministerstva financí-prostřednictvím Zlínského kraje účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 98008) na výdaje související s volbami prezidenta ČR ve výši 38.600,- Kč. Na volby se celkem vyčerpalo 32.041,- Kč. Nevyčerpané prostředky na volby prezidenta ČR ve výši 6.559,- Kč byly vráceny v r. 2024.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Poskytnuto v r.2023	Čerpání v r.2023	%
Úřad práce Zlín	13013	VPP-Operační program Zaměstnanost-SR+EU	4116	256.000,00	256.000,00	100 %
Ministerstvo pro místní rozvoj	17051	Projekt „Miesta pre všetkých“ Iterreg V-A SR-ČR 2014-2020	4116	0,00	17.091,18	0%
Ministerstvo pro místní rozvoj	17988	Projekt „Miesta pre všetkých“ Iterreg V-A SR-ČR 2014-2020	4116	0,00	18.488,98	0%
Ministerstvo zemědělství ČR	29015	Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích	4116	114.522,00	45.526,00	39,75 %

Ministerstvo zemědělství ČR	29031	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku-EU	4116	627.420,00	238.800,00	38,06%
Ministerstvo financí prostřednictvím ZK	98008	Volby prezidenta ČR	4111	38.600,00	32.041,00	83 %
Celkem				1.036.542,00	607.947,16	58,65 %

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2023:

Subjekt	Účel	Kč poskytnuto	Kč k vrácení	Kč vráceno
Zlínský kraj	Neinvestiční dotace na zajištění dopravní obslužnosti	102.300,00	0,00	0,00
Tělovýchovná jednota Sokol Branky, z. s.	Rekultivace hřiště, zajištění provozu fotbalových oddílů včetně pořádání akcí „Dětský den-ukončení léta“ a „Štěpánský šachový turnaj“	180.000,00	0,00	Termín předloženého vyúčtování: 01/2024
Spolek pro obnovu zámeckého parku	Na posílení prevence v oblasti environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty v Brankách a okolí, zvýšení kvality činností Spolku pro obnovu zámeckého parku	12.000,00	0,00	Termín předloženého vyúčtování: 01/2024

Dotace, které byly účelové a byly určeny k vypořádání do 31.12.2023, byly řádně vyúčtovány a nevznikla povinnost vratky.

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2022 v roce 2023:

Subjekt	Účel	Kč poskytnuto	Kč k vrácení	Kč vráceno
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	0,00
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	0,00

Dotace, která byla účelová a byla určena k vypořádání do 31.01.2023, byla řádně vyúčtována a nevznikla povinnost vratky.

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedl: Ing. Antonín Putala – 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: 30.10.2023 - 31.10.2023 (dílčí přezkoumání) a 07.02.2024 – 08.02.2024 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy: „Při přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]“.

Plné znění Zprávy č. 63/2023/IA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky, IČ: 00303712 za rok 2023 je přílohou č. 3 k závěrečnému účtu.

V Brankách, dne 27.03.2024

Mgr. František Svoboda
starosta obce v.r.

Návrh na usnesení:

- Zastupitelstvo obce Branky **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2023 **bez výhrad**.

Vyvěšeno na úřední desce: 27.03.2024
Vyvěšeno na elektronické úřední desce: 27.03.2024
Provedla: Dagmar Valová v.r

Sejmuto:
Sejmuto:

Připomínky k návrhu závěrečného účtu Obce Branky za rok 2023 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 24.06.2024 nebo ústně při jeho projednávání na zasedání Zastupitelstva obce Branky.

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 M plnění rozpočtu ÚSC k 31.12.2023
- 2) Porovnání aktiv a pasiv, závazků a pohledávek 2021-2023
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2023
- 4) Výkaz Rozvaha k 31.12.2023
- 5) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023
- 6) Příloha ÚSC k 31.12.2023