

Návrh závěrečného účtu 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 vyčerpal 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: 13.10.2021 - 14.10.20232 (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 26.04.2023

Mgr. František Svoboda
starosta obce v.r.

Návrh na 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: 26.04.2023
Vyvěšeno na elektronické úřední desce: 26.04.2023
Provedla: Dagmar Valová v.r

Sejmuto:
Sejmuto:

Připomínky k návrhu závěrečného účtu Obce Branky za rok 2022 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 19.06.2023 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 31.12.2022
- 2) Porovnání aktiv a pasiv, závazků a pohledávek 2020-2022
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Branky za rok 2022
- 4) Výkaz Rozvaha k 31.12.2022
- 5) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022
- 6) Příloha ÚSC k 31.12.2022