

Obec Horní Branná

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00275735
název Obec Horní Branná
ulice, č.p. č.p. 262
obec Horní Branná
PSČ, pošta 51236

Kontaktní údaje

telefon 481584178
fax
e-mail ou@hbranna.cz
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- 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

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	23 573 257,00	26 759 087,00	28 281 768,18
Nedaňové příjmy	6 795 412,00	6 908 812,00	7 060 294,54
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	679 000,00	1 763 798,40	3 886 798,40
Příjmy celkem	31 047 669,00	35 431 697,40	39 228 861,12
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	6 000 000,00	6 000 000,00	6 136 184,75
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	100 000,00	100 000,00	143 375,32
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	400 000,00	400 000,00	566 762,51
111 Daně z příjmů fyzických osob	6 500 000,00	6 500 000,00	6 846 322,58
1121 Daň z příjmů právnických osob	5 000 000,00	5 000 000,00	5 205 613,07
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		1 179 330,00	1 179 330,00
112 Daně z příjmů právnických osob	5 000 000,00	6 179 330,00	6 384 943,07
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	11 500 000,00	12 679 330,00	13 231 265,65
1211 Daň z přidané hodnoty	10 000 000,00	12 000 000,00	12 800 607,36
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	10 000 000,00	12 000 000,00	12 800 607,36
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	10 000 000,00	12 000 000,00	12 800 607,36
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		6 500,00	13 608,60
1337 Poplatek za komunální odpad	933 857,00	933 857,00	945 271,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	933 857,00	940 357,00	958 879,60
1341 Poplatek ze psů	41 400,00	41 400,00	43 369,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	13 000,00	13 000,00	12 925,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	18 000,00	18 000,00	18 000,00
1344 Poplatek ze vstupného	7 000,00	7 000,00	6 414,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	79 400,00	79 400,00	80 708,00
1361 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	24 050,00
136 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	24 050,00
1381 Daň z hazardních her	140 000,00	140 000,00	149 345,28
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			94,54
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	140 000,00	140 000,00	149 439,82
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 173 257,00	1 179 757,00	1 213 077,42
1511 Daň z nemovitostí	900 000,00	900 000,00	1 036 817,75
151 Daně z majetku	900 000,00	900 000,00	1 036 817,75
15 Majetkové daně	900 000,00	900 000,00	1 036 817,75
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	23 573 257,00	26 759 087,00	28 281 768,18
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	4 479 600,00	4 479 600,00	4 499 679,50
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			12 100,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	4 479 600,00	4 479 600,00	4 511 779,50
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	20 000,00	20 000,00	59 492,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	2 138 240,00	2 138 240,00	2 166 109,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku	35 000,00	35 000,00	39 250,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 193 240,00	2 193 240,00	2 264 851,00
2141 Příjmy z úroků (část)	16 000,00	16 000,00	7 912,04
214 Výnosy z finančního majetku	16 000,00	16 000,00	7 912,04
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	6 688 840,00	6 688 840,00	6 784 542,54
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů		10 900,00	45 853,00
221 Přijaté sankční platby		10 900,00	45 853,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		10 900,00	45 853,00
2321 Přijaté neinvestiční dary			20 000,00
2322 Přijaté pojistné náhrady		10 500,00	10 500,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	34 098,00	54 098,00	65 515,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	18 000,00	18 000,00	7 410,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	52 098,00	82 598,00	103 425,00
2342	Platby za odebr.množ.podz.vody a za spr.vod.toků	54 474,00	54 474,00	54 474,00
234	Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	54 474,00	54 474,00	54 474,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	106 572,00	137 072,00	157 899,00
2420	Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org.		72 000,00	72 000,00
242	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod.sub.		72 000,00	72 000,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků		72 000,00	72 000,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	6 795 412,00	6 908 812,00	7 060 294,54
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		30 368 669,00	33 667 899,00	35 342 062,72
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	44 000,00	134 000,00	134 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu		371 000,00	371 000,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	75 000,00	299 080,40	299 080,40
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	119 000,00	804 080,40	804 080,40
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	560 000,00	959 718,00	959 718,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	560 000,00	959 718,00	959 718,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 123 000,00
413	Převody z vlastních fondů			2 123 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	679 000,00	1 763 798,40	3 886 798,40
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	679 000,00	1 763 798,40	3 886 798,40
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		31 047 669,00	35 431 697,40	39 228 861,12

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	25 537 669,00	29 837 696,40	31 496 607,63
Kapitálové výdaje	5 510 000,00	5 594 001,00	4 993 041,66
Výdaje celkem	31 047 669,00	35 431 697,40	36 489 649,29
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 350 000,00	3 550 718,00	3 580 155,00
5019 Ostatní platy	9 009,00	11 499,00	4 810,00
501 Platy	3 359 009,00	3 562 217,00	3 584 965,00
5021 Ostatní osobní výdaje	464 386,00	546 654,00	566 107,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	818 184,00	818 184,00	792 664,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 282 570,00	1 364 838,00	1 358 771,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan.	1 042 046,00	1 042 046,00	1 060 671,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	254 037,00	375 537,00	398 307,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	12 000,00	12 000,00	15 203,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	326,00	652,00	652,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 308 409,00	1 430 235,00	1 474 833,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	5 949 988,00	6 357 290,00	6 418 569,00
5132 Ochranné pomůcky	37 000,00	37 000,00	36 209,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	38 000,00	38 000,00	39 536,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	552 000,00	859 700,00	536 378,98
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	235 769,00	236 794,00	291 012,67
513 Nákup materiálu	862 769,00	1 171 494,00	903 136,65
5153 Plyn	58 000,00	58 000,00	59 415,00
5154 Elektrická energie	1 048 000,00	1 048 000,00	1 040 897,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	94 000,00	94 000,00	131 563,94
515 Nákup vody, paliv a energie	1 200 000,00	1 200 000,00	1 231 875,94
5161 Služby pošt	15 858,00	15 925,00	15 397,00
5162 Služby elektronických komunikací	34 500,00	34 500,00	37 597,40
5163 Služby peněžních ústavů	180 000,00	180 000,00	199 258,60
5164 Nájemné	28 000,00	28 000,00	26 248,00
5167 Služby školení a vzdělávání	34 000,00	34 000,00	35 439,00
5169 Nákup ostatních služeb	4 409 500,00	4 594 300,38	5 137 487,02
516 Nákup služeb	4 701 858,00	4 886 725,38	5 451 427,02
5171 Opravy a udržování	9 175 214,00	11 388 529,00	10 551 734,88
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	6 292,00	6 660,00	15 402,00
5175 Pohoštění	18 744,00	22 200,00	29 540,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		24 200,00	24 200,00
517 Ostatní nákupy	9 200 250,00	11 441 589,00	10 620 876,88
5192 Poskytnuté náhrady	6 500,00	6 500,00	6 500,00
5194 Věcné dary	120 000,00	120 000,00	61 900,50
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	126 500,00	126 500,00	68 400,50
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	16 091 377,00	18 826 308,38	18 275 716,99
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	14 000,00	18 000,00	18 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	760 980,00	760 980,00	764 545,40
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	774 980,00	778 980,00	782 545,40
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	774 980,00	778 980,00	782 545,40
5321 Neinvestiční transfery obcím	80 000,00	80 000,00	76 740,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	169 020,00	169 020,00	169 020,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	245 000,00	245 000,00	248 561,22
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	494 020,00	494 020,00	494 321,22
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 758 000,00	1 758 000,00	1 758 000,00
5336 Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		82 080,40	82 080,40

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
533	Neinv.transfery příspěv. a podobným organizacím	1 758 000,00	1 840 080,40	1 840 080,40
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 123 000,00
534	Převody vlastním fondům			2 123 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	435 304,00	319 993,00	322 013,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně		7 694,62	7 694,62
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		1 179 330,00	1 179 330,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	435 304,00	1 507 017,62	1 509 037,62
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	2 687 324,00	3 841 118,02	5 966 439,24
5424	Náhrady mezd v době nemoci	3 000,00	3 000,00	14 337,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	3 000,00	3 000,00	14 337,00
5492	Dary obyvatelstvu	30 000,00	30 000,00	39 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	30 000,00	30 000,00	39 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	33 000,00	33 000,00	53 337,00
5901	Nespecifikované rezervy	1 000,00	1 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	25 537 669,00	29 837 696,40	31 496 607,63
6121	Budovy, haly a stavby	4 800 000,00	4 743 001,00	4 143 016,66
6122	Stroje, přístroje a zařízení	710 000,00	851 000,00	850 025,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 510 000,00	5 594 001,00	4 993 041,66
61	Investiční nákupy a související výdaje	5 510 000,00	5 594 001,00	4 993 041,66
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	5 510 000,00	5 594 001,00	4 993 041,66
Výdaje celkem (třída 5+6)		31 047 669,00	35 431 697,40	36 489 649,29
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				2 739 211,83

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 krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		3 148 222,20-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		409 010,37
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			2 739 211,83-

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	17 985 679,08	3 148 221,17	21 133 900,25	3 148 221,17-
Běžné účty fondů ÚSC	1 078,71	1,03	1 079,74	1,03-
Běžné účty celkem	17 986 757,79	3 148 222,20	21 134 979,99	3 148 222,20-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 078,71
Příjmy celkem			1,03
Výdaje celkem			
Obrát			1,03
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			1 079,74
Změna stavu			1,03-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	92 255,50	24 200,00	116 455,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 745 804,00		1 745 804,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	128 864 619,00	5 409 924,96	134 274 543,96
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 247 434,62	850 025,00	7 097 459,62
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 928 676,17	282 643,32	5 211 319,49
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 025 883,45	1 095 502,00	6 121 385,45
Kulturní předměty			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	616 383,50	1 396 237,97	2 012 621,47
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	92 255,50-	24 200,00-	116 455,50-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	667 495,00-	85 092,00-	752 587,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	26 249 212,00-	2 479 185,00-	28 728 397,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 152 559,62-	288 689,00-	2 441 248,62-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	4 928 676,17-	282 643,32-	5 211 319,49-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	14 148,80	7 962,00-	6 186,80
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	6 653,00	14 219,50	20 872,50
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			

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	560 000,00	959 718,00	959 718,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 123 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	80 000,00	80 000,00	76 740,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	169 020,00	169 020,00	169 020,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	245 000,00	245 000,00	248 561,22
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 123 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	75 000,00	x	75 000,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	75 000,00	x	75 000,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce		75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	760 718,00	x	760 718,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	700 718,00	x	700 718,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	40 000,00	x	40 000,00
13305	5132	Ochranné pomůcky	x	6 000,00	x	6 000,00
13305	5139	Nákup materiálu j.n.	x	8 000,00	x	8 000,00
13305	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	6 000,00	x	6 000,00
13305	DPS		760 718,00	760 718,00	760 718,00	760 718,00
17968	6121	Budovy, haly a stavby	x	5 692,50	x	5 692,50
17968			0,00	5 692,50	0,00	5 692,50
17969	6121	Budovy, haly a stavby	x	113 850,00	x	113 850,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
17969			0,00	113 850,00	0,00	113 850,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	82 080,40	x	82 080,40	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	82 080,40	x	82 080,40
33063			82 080,40	82 080,40	82 080,40	82 080,40
34002	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	75 000,00	x	75 000,00	x
34002	5171	Opravy a udržování	x	75 000,00	x	75 000,00
34002			75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
34053	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	67 000,00	x	67 000,00	x
34053	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	67 000,00	x	52 078,00
34053	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	5 283,53
34053	5179	Ostatní nákupy j.n.	x	0,00	x	0,00
34053		Účelové dotace na rozvoj inf. sítě veřejných knih.	67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 361,53
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	44 000,00	x	44 000,00	x
98008	5019	Ostatní platy	x	9 009,00	x	2 320,00
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	27 786,00	x	27 786,00
98008	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	326,00	x	326,00
98008	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	2 000,00	x	2 000,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	273,00	x	293,00
98008	5161	Poštovní služby	x	570,00	x	550,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	292,00	x	292,00
98008	5175	Pohoštění	x	3 744,00	x	3 744,00
98008		Volby prezident	44 000,00	44 000,00	44 000,00	37 311,00
98078	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	2 955,00
98078		Účel. dotace na provoz základ. a mateřských škol	0,00	0,00	0,00	2 955,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	90 000,00	x	90 000,00	x
98187	5019	Ostatní platy	x	2 490,00	x	2 490,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	82 268,00	x	45 481,00
98187	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	326,00	x	326,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 025,00	x	1 025,00
98187	5161	Poštovní služby	x	67,00	x	67,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	368,00	x	368,00
98187	5175	Pohoštění	x	3 456,00	x	3 456,00
98187		volby do zastupitelstev obcí	90 000,00	90 000,00	90 000,00	53 213,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Obec Horní Branná v roce 2018 poskytla příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Josefa Šíra Horní Branná příspěvek na provoz ve výši 1 758 000,- Kč. Příspěvková organizace vykázala hospodářský výsledek – zisk ve výši 9 455,56 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo usnesením číslo 2/2019 převedení zisku do fondu rezerv.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Vyvěšeno: 19.6.2019

Sejmuto:

Závěrečný účet včetně příloh za rok 2018 je v listinné podobě k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu v úředních hodinách po telefonické domluvě na telefonním čísle 481584178.

Razítko účetní jednotky



OBEC
Horní Branná

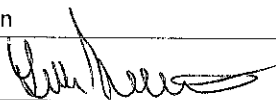
Osoba odpovědná za účetnictví

p. Paulů Stanislava

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

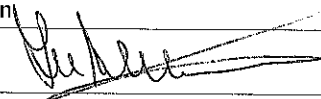
Osoba odpovědná za rozpočet

Luboš Zimmermann

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Luboš Zimmermann

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Horní Branná, IČ00275735, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Horní Branná za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 15.8.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20.8.2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.3.2019.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0050/18/Her dne 15.8.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

pan Luboš Zimmermann - starosta,
paní Stanislava Paulů - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1 a 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků a skutečnou cenu zakázky v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo s vítězem výběrového řízení ze dne 30.6.2018 byla zveřejněna v registru smluv dne 25.7.2018, tj. opožděně proti zákonem určenému termínu do 15 dnů od uzavření smlouvy. Informace o skutečně uhrazené ceně zakázky byla rovněž zveřejněna – částka 766 974 Kč bez DPH (928 039 Kč včetně).

Chyba byla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,87 %

C. IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 15. dubna 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jiří Heršálek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

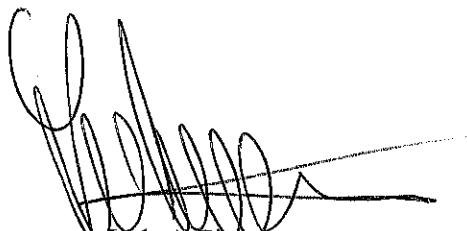
Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Branná a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Luboš Zimmermann.



Luboš Zimmermann
starosta obce



27.5.2019

.....
razítko, datum a podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh rozpočtu roku 2018 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva obce (**dále jen ZO**) dne 30.11.2015 s jeho aktualizací schválenou ZO dne 12.12.2016 do roku 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 18.12.2017 na období od 2019 - 2020. Návrh byl řádně zveřejněn 20.11.2017 a schválený dokument dne 19.12.2017. Původní výhled byl zveřejněný na stránkách obce od 13.12.2016. Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

<u>rok</u>	<u>příjmy</u>	<u>výdaje</u>	<u>saldo P a V</u>
2017	24 600	24 600	0
2018	24 700	24 700	0
2019	24 900	24 900	0
2020	25 100	25 100	0

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. V době schválení výhledu obec neměla žádné dlouhodobé závazky a pohledávky.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO schválilo na jednání dne 18.12.2017 pravidla rozpočtového provizoria na 1. čtvrtletí 2018 s vyrovnanými příjmy a výdaji ve výši 8 200 000 Kč. Další omezení byla stanovena takto: obec bude hradit jen nejnútnejší výdaje, zabezpečující chod úřadu a obce, obec poskytne příspěvek vlastní PO ve výši příspěvku minulého roku, obec může hradit závazky z již uzavřených smluv, případné výdaje přesahující nejnútnejší výdaje musí odsouhlasit ZO. Pravidla byla zveřejněná na stránkách obce od 19.12.2017 a zároveň na úřední desce bylo oznámeno, kde jsou pravidla uvedena na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentu lze nahlédnout na obecním úřadu.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2018 byl sestaven ve 2/2018 v členění příjmů a výdajů podle tříd. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši 31 047 tis. Kč. Návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 26.2.2018 do schválení řádného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 12.3.2018 jako vyrovnaný ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl globálně tvořen:

Příjmy	31 047 669 Kč
Výdaje	31 047 669 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněný na stránkách obce od 13.3.2018 a zároveň na úřední desce bylo oznámeno, kde je rozpočet uveden na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentu lze nahlédnout na obecním úřadu. Rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizaci "Základní škola a Mateřská škola Josefa Šíra v Horní Branné" obec sdělila dopisem ze dne 13.3.2018. Neinvestiční příspěvek byl stanoven ve výši 1 758 000 Kč, který byl škole poukázán v plné výši.

Rozpočtová opatření

Během roku bylo provedeno 10 změn rozpočtu podle usnesení ZO z 26.3., 25.6., 19.9. a 26.11.2018. Poslední úpravy rozpočtu schválil starosta na základě pověření od ZO. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	31 047 669	31 047 669	0
1. rozpočtová změna	+1 179 330	+1 179 330	0
2. rozpočtová změna	+443 000	+443 000	0
3. rozpočtová změna	+67 000	+67 000	0
4. rozpočtová změna	+175 000	+175 000	0
5. rozpočtová změna	+24 000	+24 000	0
6. rozpočtová změna	+47 900	+47 900	0
7. rozpočtová změna	+82 080	+82 080	0
8. rozpočtová změna	+175 000	+175 000	0
9. rozpočtová změna	+75 000	+75 000	0
10. rozpočtová změna	+2 115 718	+2 115 718	0
11. rozpočtová změna	pouze přesuny položek		0
12. rozpočtová změna	pouze přesuny položek		0
upravený rozpočet	35 431 697	35 431 697	0

Rozpočet byl zvýšen celkově o +4 384 028 Kč, opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce dne 28.3., 26.6. a 27.11.2018 a zároveň bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření uvedena na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentů lze nahlédnout na obecním úřadu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění (§ 17). ZO projednalo a schválilo dokument dne 25.6.2018 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření obce se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 9.5.2018 do jeho projednání v ZO. Materiál obsahoval sestavu Gordic "Závěrečný účet za rok 2017", vč. informace o finančním hospodaření příspěvkové organizace. Součástí závěrečného účtu byla zveřejněna celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017. Dokument byl ve zkrácené podobě uveřejněn na úřední desce obce a celý dokument na stránkách obce od 26.6.2018.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 25.6.2018 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 19.2.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2018 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši +2 739 tis. Kč při očekávaném vyrovnaném ročním rozpočtu. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2018:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	31 047 669	35 431 697	37 105 861	104 %	+1 674 164
Výdaje	31 047 669	35 431 697	34 366 649	97 %	-1 065 048
Saldo P a V	0	0	+2 739 212	x	+2 739 212

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2018 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	31 253 603 Kč
Výnosy	36 822 233 Kč
VH po zdanění	+5 568 630 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Rozvaha

Předložený výkaz rozvaha k 31.12.2018 obsahoval následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 119 739 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 111 667 tis. Kč, tj. cca 93 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 180 552 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala 21 134 tis. Kč (nárůst v r. 2018 o +3 148 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2018	12/2017	změna stavu
Stav celkem	2 474 284	2 591 567	-117 283
z toho:			
- úvěry	0	0	0
- závazky k dodavatelům	268 770	748 702	-479 932
- závazky k zaměstnancům	305 488	302 504	+2 984
- pojistné	163 362	154 542	+8 820
- daňové závazky	653 384	409 573	+243 811

- závazky k institucím	16 523	12 460	+4 063
- zálohové dotace	50 159	7 694	+42 465
- časové rozlišení	1 016 598	733 248	+283 350

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehosponařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- zástavy nemovitých věcí byly poskytnuty podle výpisu z KN k 1.1.2018 ve výši pohledávek 4 511 650 Kč (3 zástavní smlouvy),
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2018 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, v platném znění. Podrozvahová evidenci byla vedena na účtech podmíněných pohledávek 926 ve výši 4 760 Kč (věcná břemena), účtu 934 ve výši 3 668 tis. Kč, ostatní majetek na účtech 992 a 994 ve výši cca 20 tis. Kč. Ve výkazu nebyl uvedený drobný dlouhodobý majetek (účet 901 a 902).

Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce a údaje o stavu fondu souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Ve výkazu byly v části D.4. a D.5. uvedené údaje o rozloze 76 519 m² (7,65 ha) s ocenění lesních porostů 369 719 Kč.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur na rok 2018 (ZO 26.11.2018) doplněný příkazem starosty k provedení inventarizace s určením 3 členné HIK a 4 tříčlenných dílčích komisí, termín provedení inventur od 26.11.2018 do 14.1.2019, proškolení zajištěno dne 20.12.2018,
- inventarizační zápis podle umístění s rozpisem majetku dle SÚ spolu s výsledky,
- inventurní soupisy - sestavy z PC „*Inventarizační položky ...*“ s členěním podle SÚ a AÚ, vč. zápisů komisí a všech požadovaných náležitostí,
- výpis z KN k 31.12.2018 s evidencí 3 zástavních smluv na nemovité věci.

Kontrolovány byly dokladové inventury, inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků a obsahovaly predepsané náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Peněžní fondy územního celku

V roce 2018 obec pokračovala v účtování o sociálním fondu na účtu 419 - ostatní fondy podle pravidelných výpisů z bankovního účtu u banky MONETA č. 262024774/0600. Ze zanedbatelného obrátu na účtu vyplývá, že obec v roce 2018 nepoužívala ke svému financování sociálních výdajů zřízený fond, nýbrž tyto výdaje hradila přímo ze svého rozpočtu.

Postup obce je legální a zbytečně administrativně náročný, ZO by mělo zhodnotit dosavadní postup a fond zrušit.

Obdobně obec eviduje další bankovní účet u MONETA, tzv. "*spořicí*" č. 198504238/0600 s minimálními změnami stavu prostředků (přírůstek v r. 2018 činil +1 416,72 Kč, tj. zdaněný úrok). Účet není běžně používaný k financování obce.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty se zůstatky k 31.12.2018 v následujících hodnotách:

Základní běžné účty

KB - č. ú. 3927581/0100 se stavem	795 795,26 Kč (výpis č. 212)
MONETA - č. ú. 198504238/0600 se stavem	809 430,62 Kč (výpis č. 2018/12)
ČNB - č. ú. 94-51412451/0710 se stavem	31 496,12 Kč (výpis č. 40)
ČS - č. ú. 1263093389/0800 se stavem	19 497 178,25 Kč (výpis internet)
Celkový zůstatek	21 133 900,25 Kč.

Stavy bankovních účtů podle výpisů souhlasily s údaji na analytických účtech k účtu 231 rozvahy.

Účet sociálního fondu

MONETA - č. ú. 262024774/0600 se stavem	1 079,74 Kč (výpis č. 2018/12).
---	---------------------------------

Nedostatky nebyly zjištěné, doporučení na zrušení nepoužívaných účtů u banky MONETA.

Faktura

Dodavatelské faktury byly evidovány prostřednictvím PC v knize přijatých faktur. V roce 2018 obec evidovala 855 faktur, které byly průběžně proplácené podle jejich splatnosti. Neuhrazených do splatnosti bylo 17 závazků a 7 dobropisů (ČEZ) v celkové výši 268 770 Kč, kdy zůstatek na účtu 321 - dodavatelé dle výkazu rozvaha souhlasil s evidencí faktur. Kontrolovány byly faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 6/2018 (č. 301 - 360) a 12/2018 (č. 757 - 855). Faktury byly doplněné průvodkou o zaúčtování s podpisy oprávněných osob podle § 33a zákona o účetnictví, v platném znění. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury měly předepsané náležitosti a byly správně zaúčtované.

Knihy vydaných faktur byla vedena ručně, celkem bylo evidováno 179 odběratelských faktur (místní internet, nájemné a přefakturace). Většina faktur byla řádně uhrazena, zůstatek u 5 pohledávek převážně do splatnosti činil 22 018 Kč, opravné položky nebylo nutné tvořit.

Pokladní kniha (deník)

Obec vedla jednu pokladnu na obecním úřadu. S pokladní byla uzavřena dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování dne 1.1.2008. Evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena v průpisové pokladní knize, denně byla vytištěna sestava "*Výpis pokladních dokladů*" k zaúčtování všech případů hotovostních operací. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné vzestupné číselné řadě a byly programově tištěné nebo doloženy kopiemi předčíslovaných příjmových dokladů.

Kontrolovány byly pokladní doklady za 6/2018 (č. 332 - 395) a 12/2018 (č. 688 - 735), u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Stav hotovosti k 31.12.2018 byl nulový (k 30.6. ve výši 32 917 Kč), údaje souhlasily se stavem na účtu 261 - pokladna ve výkazu rozvaha. Pokladní limit stanovený ve výši 95 000 Kč byl dodržován. Nedostatky nebyly zjištěny.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

V roce 2018 byla obec zřizovatelem PO „*Základní škola a Mateřská škola Josefa Šíra v Horní Branné*“ podle rozhodnutí ZO ze dne 15.10.2009, kdy byla zřizovací listina příspěvkové organizace uvedena do souladu s požadavky novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků. Dne 12.12.2016 byla schválena ZO nová

zřizovací listina č.j. 670/2016, kterou byla nahrazena stávající vč. všech dodatků. Nemovité věci podle výpisu z KN (pozemky a stavby) byly škole předány na základě smlouvy o výpůjčce č. 711/2009 ze dne 15.10.2009.

Výsledek hospodaření školy za rok 2017 byl projednán a schválen ZO dne 19.2.2018. Škola vytvořila zlepšený výsledek hospodaření ve výši +163 278,18 Kč, který byl přidělen do rezervního fondu školy. Zároveň ZO schválilo převod z rezervního fondu do fondu investic ve výši 240 000 Kč. Veřejnosprávní kontrolu hospodaření PO roku 2017 provedl finanční výbor ZO, dle zápisu z kontroly ze dne 26.3.2018 nebyly zjištěné nedostatky. Na rok 2018 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy v celkové výši 1 758 000 Kč, který byl škole poukázán v plné výši.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO schválilo dne 19.2.2018 poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce na rok 2018 celkem 8 organizacím nebo jejich složkám formou účelových dotací v celkové rozpočtované výši 755,4 tis. Kč. Následně v průběhu roku byly podle doložených potřeb žadatelů uzavírané veřejnosprávní smlouvy č. 1 - 14, které byly zveřejňované na stránkách obce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou přijatých transferů v roce 2018 bylo zjištěno:

1. dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu byla obci poskytnuta ve výši rozpočtu 371 000 Kč (pol. 4112).
2. dotace od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací do roku 2018 podle dohody z 7.4.2017 (SMA-V-22/2017) na 1 zaměstnance v období od 1.6.2017 do 31.5.2018 v max. výši 15 tis. Kč měsíčně. Obec obdržela celkem 75 000 Kč (pol. 4116 - ÚZ 13101).
3. zákonné zálohové dotace ze SR na volby prezidenta ve výši 44 000 Kč (ÚZ 98008, pol. 4111) a na komunální volby vč. senátních ve výši 90 000 Kč (ÚZ 98187, pol. 4111). Dotace na volby prezidenta byla využita ve výši 37 311 Kč, na volby do ZO byla použita ve výši 56 168 Kč. Vyúčtování dotací ze SR bylo provedené v zákonném termínu 28.1.2019, přeplatky dotací ve výši 6 689 Kč a 33 832 Kč byly vrácené zpět dne 28.1.2019.
4. průtoková dotace ze SR poukázaná přes LK pro školská zařízení ve výši 82 080,40 Kč (ÚZ 33063, pol. 4116) byla převedena na účet školy ve správné výši (pol. 3113/5336).
5. účelové neinvestiční dotace od LK v celkové výši 959 718 Kč (pol. 4122) nebyly kontrolovány.

Nedostatky při kontrole písemností a účtování dotací nebyly zjištěny.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2018 neměla obec uzavřenou žádnou smlouvu o úvěru.

Smlouvy ostatní

Obec poskytla TJ Sokol Horní Branná bezúročnou návratnou finanční výpomoc ve výši 500 tis. Kč podle rozhodnutí ZO z 26.6.2017. Prostředky byly poskytnuty jednorázově na opravu kabin podle žádosti z 26.6.2017. Splatnost výpomoci byla dohodnuta na 6 000 Kč měsíčně od 10/2017 do konečného data v roce 2024. Veřejnosprávní smlouva byla uzavřena 11.8.2017 a téhož dne zveřejněná na stránkách obce. V roce 2018 bylo splaceno 72 000 Kč

dle smlouvy (viz účet 462 - poskytnuté dlouhodobé výpomoci se stavem 410 000 Kč). Smlouva byla plněná.

Smlouvy zástavní

V roce 2018 měla obec 3 aktivní zástavní smlouvy v celkové hodnotě krytí pohledávek ve výši 4 511 650 Kč. Jednalo se o následující smlouvy:

- ve prospěch KB ze dne 24.4.1996 na hodnotu budovy a pozemku (p.č. 2535/12) ve výši 1 000 000 Kč - do 30.6.2000,
- ve prospěch Česká unie sportu z.s. ze dne 19.9.2002 na pozemky (p.č. 3401, 3402 a 3403) ve výši 2 000 000 Kč - uvolněno v roce 2019,
- ve prospěch KB ze dne 21.1.2008 na pozemek p.č. 2535/22 ve výši 1 511 650 Kč - do 12/2037.

Údaje byly obsažené ve výpisu z katastru nemovitostí obce ke dni 31.12.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec při provádění veřejných zakázek postupovala v souladu s interní směrnicí č. 1/2012 pro zadávání zakázek malého rozsahu.

Kontrolována byla dokumentace k vybrané stavební zakázce malého rozsahu s názvem "*Horní Branná - chodníky a místní komunikace v centru obce - komunikace a parkování za školou*" s předpokládanou hodnotou díla 750 tis. Kč bez DPH. Na základě oslovení 5 firem v regionu a zveřejněné zadávací dokumentace na stránkách obce dne 1.6.2018 se do stanoveného termínu 18.6.2018 přihlásila pouze 1 firma s nabídkou ceny díla 691 993 Kč. Podle rozhodnutí ZO ze dne 25.6.2018 starosta uzavřel smlouvu o dílo dne 30.6.2018 s firmou Stránský Václav, Autodoprava - zemní práce, Zálesní Lhota (IČO 11095920) v ceně dle nabídky (fakturační cena 837 522 Kč).

Práce byly dokončené, vč. víceprací v průběhu plnění smlouvy dne 28.8.2018. Financování bylo zajištěno z vlastních zdrojů (faktury č. 101932 ve výši 928 039 Kč a č. 101933 ve výši 174 677 Kč), práce uhrazené ve splatnosti 16.10.2018 v celkové výši 1 102 716 Kč vč. DPH. Více práce byly provedené v rozsahu 265 194 Kč a byly zaznamenány ve stavebním deníku, dodatek k původní smlouvě nebyl uzavřen.

Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 25.7.2018, tj. opožděně proti zákonem určeného termínu do 15 dnů od uzavření smlouvy. Informace o skutečně uhrazené ceně zakázky byla zveřejněna na profilu (bez uvedení data zveřejnění).

Vnitřní předpis a směrnice

Ke kontrole byly předloženy vnitřní předpisy upravující hospodaření obce:

- vedení účetnictví,
- č. 1/2007 - ke zpracování rozpočtu,
- inventarizace majetku, pohledávek a závazků,
- č. 3/2010 - k podrozvahovým účtům,
- č. 2/2010 - směrnice pro časové rozlišování financování,
- č. 3/2011 - odepisování majetku,
- č. 1/2012 - pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- směrnice k vnitřní kontrole,
- směrnice spisový a skartační řád ze dne 25.6.2018.

Směrnice byly pro obec dostatečné. Směrnicí č. 1/2012 je **nutné aktualizovat** podle platné zákonné normy.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2018 tvořilo ZO 11 členů, starosta byl dlouhodobě uvolněný pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění, byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. V roce se uskutečnilo 9 zasedání ZO, které byly doložené zápisy ze schůzí z 18.12.2017 (rozpočtové provizorium), 19.2., 12.3., 26.3., 9.5., 25.6., 19.9., 31.10. a 26.11.2018. Dokumenty měly požadované náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitými věcmi ...).

Odměňování členů zastupitelstva

V roce 2018 byly odměny poskytovány všem členům ZO dle rozhodnutí z 6.2.2017 (usn. č. 8/2017) s jeho upřesněním z 26.3.2018. Uvolněný starosta pobíral odměny podle platného nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC a místostarosta ve výši 50 % max. výše pro obec 4. velikostní kategorie (trvale bydlících přes 1 800 obyvatel). Ostatní zastupitelé pobírali paušální měsíční odměnu v dosavadní výši 360 Kč hrubého. Novou výši odměn členů schválilo ZO dne 26.11.2018 s účinností od 1.12.2018.