

Obec Horní Branná**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

(v Kč)

Návrh!**Údaje o organizaci**

identifikační číslo	00275735
název	Obec Horní Branná
ulice, č.p.	č.p. 262
obec	Horní Branná
PSC, 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	28 486 000,00	29 879 080,00	30 813 369,46
Nedaňové příjmy	7 013 016,00	7 103 016,00	7 741 003,04
Kapitálové příjmy		50 000,00	50 000,00
Přijaté transfery	558 500,00	3 521 929,91	8 074 784,72
Příjmy celkem	36 057 516,00	40 554 025,91	46 679 157,22
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	6 900 000,00	6 900 000,00	6 906 124,01
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	150 000,00	150 000,00	190 142,78
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	550 000,00	550 000,00	641 398,55
111 Daně z příjmů fyzických osob	7 600 000,00	7 600 000,00	7 737 665,34
1121 Daň z příjmů právnických osob	5 700 000,00	5 700 000,00	5 973 758,50
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		1 393 080,00	1 393 080,00
112 Daně z příjmů právnických osob	5 700 000,00	7 093 080,00	7 366 838,50
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	13 300 000,00	14 693 080,00	15 104 503,84
1211 Daň z přidané hodnoty	13 000 000,00	13 000 000,00	13 446 709,41
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	13 000 000,00	13 000 000,00	13 446 709,41
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	13 000 000,00	13 000 000,00	13 446 709,41
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			17 200,54
1337 Poplatek za komunální odpad	945 000,00	945 000,00	956 391,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	945 000,00	945 000,00	973 591,54
1341 Poplatek ze psů	43 000,00	43 000,00	43 347,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	13 000,00	13 000,00	16 800,00
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	7 287,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	81 000,00	81 000,00	85 434,00
1361 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	25 960,00
136 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	25 960,00
1381 Daň z hazardních her s výj.díličí daně z techn.her	140 000,00	140 000,00	161 076,41
138 Daně, poplatky a jiná obd.peně. v ob.haz.her	140 000,00	140 000,00	161 076,41
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 186 000,00	1 186 000,00	1 246 061,95
1511 Daň z nemovitostí	1 000 000,00	1 000 000,00	1 016 094,26
151 Daně z majetku	1 000 000,00	1 000 000,00	1 016 094,26
15 Majetkové daně	1 000 000,00	1 000 000,00	1 016 094,26
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	28 486 000,00	29 879 080,00	30 813 369,46
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	4 463 000,00	4 463 000,00	5 020 309,04
211 Příjmy z vlastní činnosti	4 463 000,00	4 463 000,00	5 020 309,04
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	60 000,00	60 000,00	4 700,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	2 263 820,00	2 263 820,00	2 310 970,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku	35 000,00	35 000,00	34 300,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 358 820,00	2 358 820,00	2 349 970,00
2141 Příjmy z úroků (část)	8 000,00	8 000,00	7 433,00
214 Výnosy z finančního majetku	8 000,00	8 000,00	7 433,00
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	6 829 820,00	6 829 820,00	7 377 712,04
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů			750,00
221 Přijaté sankční platby			750,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů			750,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	58 562,00	189 196,00	259 331,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	12 000,00	12 000,00	31 210,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	70 562,00	201 196,00	290 541,00
2342 Platby za odebr.množ.podz.vody a za spr.vod.toků	40 634,00		

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
234	Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	40 634,00		
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	111 196,00	201 196,00	290 541,00
2420	Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org.	72 000,00	72 000,00	72 000,00
242	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod.sub.	72 000,00	72 000,00	72 000,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	72 000,00	72 000,00	72 000,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	7 013 016,00	7 103 016,00	7 741 003,04
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		50 000,00	50 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		50 000,00	50 000,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		50 000,00	50 000,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		50 000,00	50 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		35 499 016,00	37 032 096,00	38 604 372,50
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		66 000,00	66 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu	398 500,00	398 500,00	398 500,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		636 495,00	636 495,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	398 500,00	1 100 995,00	1 100 995,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	70 000,00	1 088 870,00	1 088 870,00
4129	Ostatní neinv.příj.transf.od rozp.úz. úrovně	90 000,00		
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	160 000,00	1 088 870,00	1 088 870,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			4 552 854,81
413	Převody z vlastních fondů			4 552 854,81
41	Neinvestiční přijaté transfery	558 500,00	2 189 865,00	6 742 719,81
4216	Ost.inv.příj.transf.ze státního rozpočtu		1 262 064,91	1 262 064,91
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		1 262 064,91	1 262 064,91
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		70 000,00	70 000,00
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		70 000,00	70 000,00
42	Investiční přijaté transfery		1 332 064,91	1 332 064,91
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	558 500,00	3 521 929,91	8 074 784,72
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		36 057 516,00	40 554 025,91	46 679 157,22

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	31 157 516,00	35 220 932,25	33 158 109,57
Kapitálové výdaje	4 900 000,00	5 333 093,66	5 268 402,45
Výdaje celkem	36 057 516,00	40 554 025,91	38 426 512,02

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 800 000,00	4 540 870,00	3 926 144,43
5019 Ostatní platy		2 500,00	1 860,00
501 Platy	3 800 000,00	4 543 370,00	3 928 004,43
5021 Ostatní osobní výdaje	515 600,00	627 030,00	695 874,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	894 180,00	894 180,00	896 600,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 409 780,00	1 521 210,00	1 592 474,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 061 179,00	1 211 179,00	1 178 800,44
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	459 737,00	459 737,00	449 894,25
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	16 824,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem			286,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 535 916,00	1 685 916,00	1 645 804,69
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	6 745 696,00	7 750 496,00	7 166 283,12
5132 Ochranné pomůcky	40 000,00	40 000,00	38 952,50
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	58 000,00	58 000,00	58 337,80
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	830 000,00	830 000,00	700 057,17
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)			96 533,80
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	312 694,00	337 376,00	311 831,80
513 Nákup materiálu	1 240 694,00	1 265 376,00	1 205 713,07
5153 Plyn	59 000,00	59 000,00	61 053,35
5154 Elektrická energie	1 018 000,00	1 018 000,00	1 170 852,25
5156 Pohonné hmoty a maziva	126 000,00	126 000,00	143 469,60
515 Nákup vody, paliv a energie	1 203 000,00	1 203 000,00	1 375 375,20
5161 Služby pošt	15 437,00	15 437,00	14 550,50
5162 Služby elektronických komunikací	34 500,00	34 500,00	32 082,19
5163 Služby peněžních ústavů	200 000,00	200 000,00	201 955,57
5164 Nájemné	25 000,00	25 000,00	26 757,00
5167 Služby školení a vzdělávání	43 000,00	43 000,00	38 264,00
5169 Nákup ostatních služeb	5 113 000,00	5 418 680,39	5 252 969,73
516 Nákup služeb	5 430 937,00	5 736 617,39	5 566 578,99
5171 Opravy a udržování	13 162 696,00	13 902 696,00	7 893 531,85
5173 Cestovné	10 000,00	11 000,00	12 579,00
5175 Pohoštění	20 000,00	21 968,00	18 697,00
517 Ostatní nákupy	13 192 696,00	13 935 664,00	7 924 807,85
5192 Poskytnuté náhrady	6 500,00	6 500,00	10 290,00
5194 Věcné dary	70 000,00	70 000,00	63 252,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	76 500,00	76 500,00	73 542,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	21 143 827,00	22 217 157,39	16 146 017,11
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	20 000,00	20 000,00	16 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	808 005,00	808 005,00	801 299,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	828 005,00	828 005,00	817 299,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	828 005,00	828 005,00	817 299,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	80 000,00	80 000,00	88 780,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	169 020,00	209 717,86	209 717,86
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	200 000,00	200 000,00	297 418,20
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	449 020,00	489 717,86	595 916,06
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 799 956,00	1 799 956,00	1 799 956,00
5336 Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		551 508,00	551 508,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
533	Neinv.transfery příspěv. a podobným organizacím	1 799 956,00	2 351 464,00	2 351 464,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			4 552 854,81
534	Převody vlastním fondům			4 552 854,81
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	109 852,00	109 852,00	29 405,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům			11 550,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	50 160,00	50 160,00	50 159,47
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		1 393 080,00	1 393 080,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	160 012,00	1 553 092,00	1 484 194,47
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	2 408 988,00	4 394 273,86	8 984 429,34
5424	Náhrady mezd v době nemoci			17 081,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu			17 081,00
5492	Dary obyvatelstvu	30 000,00	30 000,00	27 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	30 000,00	30 000,00	27 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	30 000,00	30 000,00	44 081,00
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)	31 157 516,00	35 220 932,25	33 158 109,57
6121	Budovy, haly a stavby	4 100 000,00	3 863 093,66	3 731 517,45
6122	Stroje, přístroje a zařízení	800 000,00	1 470 000,00	1 495 985,00
6127	Umělecká díla a předměty			40 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	4 900 000,00	5 333 093,66	5 267 502,45
6130	Pozemky			900,00
613	Pozemky			900,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	4 900 000,00	5 333 093,66	5 268 402,45
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	4 900 000,00	5 333 093,66	5 268 402,45
Výdaje celkem (třída 5+6)		36 057 516,00	40 554 025,91	38 426 512,02
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				8 252 645,20

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. půjč. půjč. prostředků (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostředků na bank. účtech (+/-)	8115		8 446 437,78-
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		193 792,58
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			8 252 645,20-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	21 133 900,25	8 447 517,52	29 581 417,77	8 447 517,52-
Běžné účty fondů ÚSC	1 079,74	1 079,74-		1 079,74
Běžné účty celkem	21 134 979,99	8 446 437,78	29 581 417,77	8 446 437,78-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 079,74
Příjmy celkem			810 387,88
Výdaje celkem			811 467,62
Obrát			1 079,74-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			1 079,74
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	116 455,50		116 455,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 745 804,00		1 745 804,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	134 274 543,96	3 188 613,30	137 463 157,26
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	7 097 459,62	1 132 935,00	8 230 394,62
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 211 319,49	858 607,93	6 069 927,42
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	6 121 385,45	168 393,40	6 289 778,85
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	2 012 621,47	557 505,47	2 570 126,94
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	116 455,50-		116 455,50-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	752 587,00-	85 092,00-	837 679,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	28 728 397,00-	2 638 510,00-	31 366 907,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 441 248,62-	201 883,00-	2 643 131,62-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 211 319,49-	858 607,93-	6 069 927,42-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	6 186,80		6 186,80
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	20 872,50	10 190,70	31 063,20
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	70 000,00	1 088 870,00	1 088 870,00
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	90 000,00		
4134	Převody z rozpočtových účtů			
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		70 000,00	4 552 854,81
5321	Neinvestiční transfery obcím	80 000,00	80 000,00	70 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	169 020,00	209 717,86	88 780,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	200 000,00	200 000,00	209 717,86
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			297 418,20
				4 552 854,81

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)
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	798 870,00	x	798 870,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	x	740 870,00	x	594 211,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	58 000,00	x	0,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	100 011,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	34 657,00
13305	5132	Ochranné pomůcky	x	0,00	x	8 000,00
13305	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	24 001,00
13305	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	12 000,00
13305	5162	Služby elektronických komunikací	x	0,00	x	6 000,00
13305	5167	Služby školení a vzdělávání	x	0,00	x	10 696,00
13305	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	9 294,00

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)
13305	DPS		798 870,00	798 870,00	798 870,00	798 870,00
17015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	4 047,00	x	4 047,00	x
17015	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 093,25	x	2 093,25
17015			4 047,00	2 093,25	4 047,00	2 093,25
17016	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	80 940,00	x	80 940,00	x
17016	5169	Nákup ostatních služeb	x	41 865,00	x	39 406,75
17016			80 940,00	41 865,00	80 940,00	39 406,75
17968	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	60 098,32	x	60 098,32	x
17968	6121	Budovy, haly a stavby	x	25 104,59	x	25 104,59
17968			60 098,32	25 104,59	60 098,32	25 104,59
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 201 966,59	x	1 201 966,59	x
17969	6121	Budovy, haly a stavby	x	502 091,96	x	502 091,96
17969			1 201 966,59	502 091,96	1 201 966,59	502 091,96
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	551 508,00	x	551 508,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	551 508,00	x	551 508,00
33063			551 508,00	551 508,00	551 508,00	551 508,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	66 000,00	x	66 000,00	x
98348	5019	Ostatní platy	x	2 500,00	x	1 880,00
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	33 430,00	x	33 430,00
98348	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	0,00	x	286,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	24 682,00	x	2 753,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 420,00	x	2 420,00
98348	5173	Cestovné	x	1 000,00	x	260,00
98348	5175	Pohoštění	x	1 968,00	x	1 968,00
98348	volby do EP		66 000,00	66 000,00	66 000,00	42 977,00

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 2019 poskytla příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Josefa Šíra Horní Branná příspěvek na provoz ve výši 1 799 956,- Kč. Příspěvková organizace vykázala hospodářský výsledek – zisk ve výši 106 504,37 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo usnesením číslo 2/2020 převedení zisku do fondu rezerv. Kontrola hospodaření příspěvkové organizace byla provedena 28.11.2019 finančním výborem Obce Horní Branná s výsledkem – bez závad.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Vyvěšeno: 11.5.2020

Sejmuto:

Návrh závěrečného účtu včetně příloh za rok 2019 je v listinné podobě k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu v úředních hodinách po telefonické domluvě na telefonním čísle 481584178. K návrhu závěrečného účtu je možné se písemně vyjádřit do 5.6.2020.

Razítko účetní jednotky

OBEC
Horní Branná
DIČ: CZ00275735

Osoba odpovědná za účetnictví

p. Paulů Stanislava

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Osoba odpovědná za rozpočet

Luboš Zimmermann

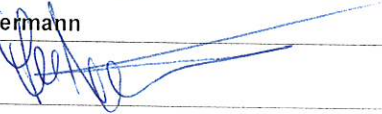
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Statutární zástupce

Luboš Zimmermann

Podpisový záznam statutárního
zástupce



Č. j.: LK-0050/19/Hlo

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Horní Branná, IČO 00275735, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Horní Branná za rok 2019 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.9.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16.10.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.4.2020.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, 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-0050/19/Hlo dne 18.9.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.4.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

[illegible]

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 hospodaří 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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 1,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,93 %

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

V Liberci, dne 29.4.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Luboš Zimmermann.

Luboš Zimmermann
starosta obce

11.5.2020

Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 18.12.2017 na období 2019 - 2020. Návrh byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) dne 20.11.2017, schválený dokument dne 19.12.2017. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2019	24 900	24 900	0
2020	25 100	25 100	0

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO usn. č. 1/2019 dne 28.1.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	25 100	25 100	0
2021	26 250	26 250	0

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 22.11.2018 a schválený výhled od 29.1.2019.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usnesením číslo (dále jen usn. č.) 8/2019 dne 16.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	26 250	26 250	0
2022	26 500	26 500	0

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 11.11.2019, schválený výhled od 18.12.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro první čtvrtletí roku 2019 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byly schváleny ZO usn. č. 8/2018 dne 26.11.2018. ZO schválilo, že příjmy i výdaje byly pro uvedené období stanoveny ve výši 9 100 000 Kč. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 28.11.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 25.2. do 12.3.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZO usn. č. 3/2019 dne 11.3.2019 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 12.3.2019.

Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	36 057 516
Výdaje celkem	36 057 516
Financování	0

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 10 změn rozpočtu. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 27.5. (RO č. 1-4), 4.11. (RO č. 5-7) a 16.12.2019 (RO č. 8-9). RO č. 10 přijal starosta obce dne 31.12.2019 na základě pověření ZO usn. č. 8/2019 dne 16.12.2019. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	36 057 516,00	36 057 516,00	0
1. RO	1 393 080,00	1 393 080,00	0
2. RO	66 000,00	66 000,00	0
3. RO	658 000,00	658 000,00	0
4. RO	775 897,11	775 897,11	0
5. RO	140 870,00	140 870,00	0
6. RO	571 154,80	571 154,80	0
7. RO	20 000,00	20 000,00	0
8. RO	551 508,00	551 508,00	0
9. RO	270 000,00	270 000,00	0
10. RO	50 000,00	50 000,00	0
Upravený rozpočet	40 554 025,91	40 554 025,91	0

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-10/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 3.6., 11.11., 18.12.2019 a 2.1.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3119 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) v celkové výši 1 799 956 Kč na zasedání ZO usn. č. 3/2019 dne 11.3.2019. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 12.3.2019. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl k 31.12.2019 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 5/2019 dne 17.6.2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 27.5.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 19.6.2019.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č.ú. 3927581/0100	2 816 877,58 (výpis č. 209)
č.ú. 94-51412451/0710	603,76 (výpis č. 39)
č.ú. 1263093389/0800	26 763 936,43 (elektronický výpis)
Celkový stav peněžních prostředků: 29 581 417,77	

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2019.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí pro provádění inventarizací, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur a Příkaz k provedení inventarizace ze dne 29.11.2019 obsahoval termíny provedení (od 3.1.2020 do 10.1.2020), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 8/2019 dne 16.12.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy a inventarizační zápisy podle umístění majetku. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 14.1.2020. Stavy majetku ke dni 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech a inventarizačních zápisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2019 ze dne 2.1.2020.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 883 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2019 ve výši 391 746,15 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 353-419. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 177 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2019 ve výši 41 362 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 82-113. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 1 833 obyvatel.

ZO schválilo na zasedání dne 26.11.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.12.2018. ZO usn. č. 1/2019 dne 28.1.2019 potvrdilo platnost schválených odměn. Schválené odměny nepřesáhly stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2019. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnu obecního úřadu. 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 tištěné v programu, nebo doložené kopiemi předčíslovaných příjmových dokladů.

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 759 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 95 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 1.1.2008. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040 a § 6171 pol. 5182) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady evidenční č. 525-584.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec vlastnila lesní pozemky oceněné jiným způsobem s plochou cca 7,65 ha ve výši ocenění 369 719 Kč, údaje byly uvedeny v části D.4 a D.5 výkazu.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 121 789 544,05 Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 338 000 Kč, v plné výši byly tvořeny poskytnutou návratnou finanční výpomocí. U krátkodobých pohledávek ve výši 1 267 457,45 Kč nebyla vytvořena opravná položka. Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 2 159 950,15 Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 584 446 Kč a daň z příjmů ve výši 500 000 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrolou byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 103,88 % (42 126 302,41 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 83,53 % (33 873 657,21 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 8 252 645,20 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	36 057 516	40 554 025,91	42 126 302,41
Výdaje	36 057 516	40 554 025,91	33 873 657,21
Financování	0	0	-8 252 645,20

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	30 888 913,28
Výnosy celkem	39 947 970,40

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 9 059 057,12 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

V kontrolovaném období byla obec zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvková organizace. Rozhodnutím ZO ze dne 15.10.2009 byla zřizovací listina příspěvkové organizace uvedena do souladu s požadavky novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění. Dne 12.12.2016 byla schválena ZO nová zřizovací listina, kterou byla nahrazena stávající včetně všech dodatků. Nemovité věci podle výpisu z katastru nemovitostí (pozemky a stavby) byly škole předány na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 15.10.2009.

V kontrolovaném období neproběhly změny ve zřizovací listině.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená dne 12.6.2019 mezi obcí (dárce) a Dětským centrem Jilemnice, příspěvková organizace (obdarovaný) na dar ve výši 10 000 Kč na provoz Dětského centra Jilemnice. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 28.6.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO usn. č. 2/2019 dne 18.2.2019 schválilo poskytnutí dotací místním spolkům a organizacím v celkové výši 802 425 Kč a uzavření celkem 15 veřejnoprávních smluv.

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva č. 62019 o poskytnutí dotace uzavřená dne 12.3.2019 mezi obcí (poskytovatel) a Tělovýchovnou jednotou Sokol Horní Branná, IČO 45598240 (příjemce), na údržbu a provoz sokolovny v Horní Branné ve výši 60 000 Kč. Smlouva byla zveřejněna dne 14.3.2019 na internetových stránkách obce. Peněžní prostředky byly vypláceny průběžně na základě předkládaných a kontrolovaných dokladů (nejpozdější datum vypořádání do 20.12.2019). Dotace byla poskytnuta a uhrazena v plné výši, poslední část úhrady dotace proběhla na základě předloženého dokladu dne 16.7.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 16.7.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- Smlouva č. 72019 o poskytnutí dotace uzavřená dne 12.3.2019 mezi obcí (poskytovatel) a Tělovýchovnou jednotou Sokol Horní Branná, IČO 45598240 (příjemce), na provoz fotbalového oddílu v Horní Branné ve výši 180 000 Kč. Smlouva byla zveřejněna dne 14.3.2019 na internetových stránkách obce. Peněžní prostředky byly vypláceny průběžně na základě předkládaných a kontrolovaných dokladů (nejpozdější datum vypořádání do 20.12.2019). Dotace byla poskytnuta a uhrazena v plné výši, poslední část úhrady dotace proběhla na základě předloženého dokladu dne 12.12.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 12.12.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- Smlouva č. 112019 o poskytnutí dotace uzavřená dne 12.3.2019 mezi obcí (poskytovatel) a Tělocvičnou jednotou Sokol Horní Branná, IČO 70904715 (příjemce), na provoz Tělocvičné jednoty Sokol Horní Branná ve výši 120 000 Kč. Smlouva byla zveřejněna dne 14.3.2019 na internetových stránkách obce. Peněžní prostředky byly vypláceny průběžně na základě předkládaných a kontrolovaných dokladů (nejpozdější datum vypořádání do 20.12.2019). Dotace byla poskytnuta a uhrazena v plné výši, poslední část úhrady dotace proběhla na základě předloženého dokladu dne 16.7.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 16.7.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, účelový znak (dále jen ÚZ) 98348, objem 66 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 42 977 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Finanční vypořádání dotace předmětem závěrečného vyúčtování za rok 2019.

Pol. 4112, objem 398 500 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019.

Pol. 4116, objem 636 495 Kč

z toho:

ÚZ 17015, 1 953,75 Kč

ÚZ 17016, 80 940 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva pro místní rozvoj - zateplení bytového domu ve vlastnictví obce.

ÚZ 33063, 551 508 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - průtoková dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvková organizace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Dotace byla přijata dne 26.11.2019 a byla převedena na účet školy ve stejné výši dne 28.11.2019 (§ 3119 pol. 5336 výkazu FIN 2-12 M).

Pol. 4122, objem 1 088 870 Kč

z toho:

- 798 870 Kč, neinvestiční transfery od Libereckého kraje - financování sociálních služeb, č. smlouvy OLP/858/2019.

- 270 000 Kč, 90% záloha, neinvestiční transfery od Libereckého kraje - projekt Rekonstrukce mostu M-08 u Plátenického domu, Horní Branná a oprava mostní vozovky, č. smlouvy OLP/2839/2019.

- 20 000 Kč, neinvestiční transfery od Libereckého kraje - finanční dar - získání Diplomu za vzorné vedení obecní kroniky v soutěži Vesnice roku 2019 v Programu obnovy venkova, č. smlouvy OLP/3326/2019.

Pol. 4216, objem 1 262 064,91 Kč

z toho:

ÚZ 17968, 60 098,32 Kč

ÚZ 17969, 1 201 966,59 Kč

- investiční transfery od Ministerstva pro místní rozvoj ČR - zateplení bytového domu ve vlastnictví obce.

Pol. 4222, objem 70 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje - pořízení štěpkovače.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neměla uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.10.2019. Obec (jako oprávněný) uzavřela se společností Povodí Labe, státní podnik, IČO 70890005 (jako povinný), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. 6DHM190284, která se týkala pozemku p. p. č. 2575/2 v k.ú. Horní Branná. Věcné břemeno se zřizovalo za jednorázovou úplatu ve výši 1 995 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno schválen starostou obce a byl dá na vědomí ZO dne 16.9.2019. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 20.11.2019 s právními účinky ke dni 25.10.2019.

Finanční plnění: Úplata ve výši 1 995 Kč uhrazena na bankovní účet povinného dne 9.10.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňovala záměry prodat, směnít, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec neuskutečnila všechny úkony u realizované veřejné zakázky malého rozsahu (nebyla uzavřena smlouva o dílo, neproběhlo finanční plnění). Z výše uvedeného důvodu nebyla veřejná zakázka předmětem kontroly.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření měla obec soubor vnitřních předpisů z předcházejících let.

V kontrolovaném období byly schváleny nové směrnice:

- Směrnice č. 1/2019 k používání motorových vozidel s účinností od 10.4.2019.
- Směrnice č. 2/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.6.2019.
- Směrnice č. 3/2019 o nakládání s obecným majetkem s účinností od 1.1.2020.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce v kontrolovaném období neproběhla externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvková organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění. Veřejnosprávní kontrola byla provedena finančním výborem a byla zaměřena na kontrolu čerpání příspěvku od zřizovatele na rok 2019 a účetnictví organizace. Zápis z kontroly byl zpracován dne 4.12.2019, nebyly zjištěny nedostatky.

Ustanovení § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, ukládající kontrolu hospodaření zřízených příspěvkových organizací, byla zabezpečena.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 28.1., 18.2., 11.3., 27.5., 17.6., 16.9., 4.11. a 16.12.2019. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 26.11.2018, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období měla obec zřízen sociální fond, který však v praxi nebyl využíván. Z daného důvodu obec přistoupila k jeho zrušení, které se uskutečnilo dne 3.9.2019, kdy byly zrušeny bankovní účty sociálního fondu - č. 198504238/0600 a č. 262024774/0600. Zůstatek účtů v celkové výši 810 387,19 Kč byl převeden na běžný účet č. 1263093389/0800 (výpis č. 2019/9).

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 8.10.2019 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 9.10.2019.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 5/2019 dne 17.6.2019. Obec ukončila rok 2018 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 5 568 630,71 Kč.

Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola a Mateřská škola Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvková organizace k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 2/2019 dne 18.2.2019. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2018 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 9 455,56 Kč, zisk byl převeden do rezervního fondu organizace.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek, obsahovaly požadované náležitosti.