

Obec Horní Branná**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 25.01.2017

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	20 415 015,00	21 995 359,00	23 221 713,47
Nedaňové příjmy	6 201 130,00	6 490 198,00	6 591 587,11
Kapitálové příjmy		20 000,00	20 150,00
Přijaté transfery	500 000,00	1 038 493,00	2 100 552,80
Příjmy celkem	27 116 145,00	29 544 050,00	31 934 003,38
<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.	4 193 015,00	4 357 459,00	4 682 667,77
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	150 000,00	481 283,00	674 898,89
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	500 000,00	500 000,00	495 317,74
111 Daně z příjmů fyzických osob	4 843 015,00	5 338 742,00	5 852 884,40
1121 Daň z příjmů právnických osob	4 500 000,00	4 500 000,00	5 118 817,15
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		687 040,00	687 040,00
112 Daně z příjmů právnických osob	4 500 000,00	5 187 040,00	5 805 857,15
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	9 343 015,00	10 525 782,00	11 658 741,55
1211 Daň z přidané hodnoty	9 000 000,00	9 319 006,00	9 379 255,91
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	9 000 000,00	9 319 006,00	9 379 255,91
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	9 000 000,00	9 319 006,00	9 379 255,91
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			218,00
1337 Poplatek za komunální odpad	940 000,00	940 000,00	925 048,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	940 000,00	940 000,00	925 266,00
1341 Poplatek ze psů	40 000,00	40 000,00	41 972,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	6 000,00	6 000,00	10 255,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	16 000,00	16 000,00	15 820,00
1344 Poplatek ze vstupného	10 000,00	10 000,00	10 172,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	72 000,00	72 000,00	78 219,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	75 000,00	95 000,00	96 038,00
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	60 000,00	70 000,00	70 057,82
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	135 000,00	165 000,00	166 095,82
1361 Správní poplatky	25 000,00	25 000,00	21 950,00
136 Správní poplatky	25 000,00	25 000,00	21 950,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 172 000,00	1 202 000,00	1 191 530,82
1511 Daň z nemovitostí	900 000,00	948 571,00	992 185,19
151 Daně z majetku	900 000,00	948 571,00	992 185,19
15 Majetkové daně	900 000,00	948 571,00	992 185,19
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	20 415 015,00	21 995 359,00	23 221 713,47
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 957 300,00	4 097 300,00	4 208 254,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	3 957 300,00	4 097 300,00	4 208 254,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	15 000,00	15 000,00	5 200,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	2 118 000,00	2 118 000,00	2 119 537,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku	40 000,00	40 000,00	35 460,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 173 000,00	2 173 000,00	2 160 197,00
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	14 348,11
214 Výnosy z finančního majetku	10 000,00	10 000,00	14 348,11
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	6 140 300,00	6 280 300,00	6 382 799,11
2321 Přijaté neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		126 164,00	126 164,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	24 000,00	26 904,00	25 794,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	24 000,00	173 068,00	171 958,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2342	Platby za odebrané množství podzemní vody	36 830,00	36 830,00	36 830,00
234	Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	36 830,00	36 830,00	36 830,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	60 830,00	209 898,00	208 788,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	6 201 130,00	6 490 198,00	6 591 587,11
3111	Příjmy z prodeje pozemků			150,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		20 000,00	20 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		20 000,00	20 150,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		20 000,00	20 150,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		20 000,00	20 150,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		26 616 145,00	28 505 557,00	29 833 450,58
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		27 472,00	27 472,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhřm.dot.vztahu	336 000,00	336 000,00	336 000,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	154 000,00	134 689,00	134 689,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	490 000,00	498 161,00	498 161,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		377 000,00	377 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		377 000,00	377 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	10 000,00	10 000,00	1 087 393,00
413	Převody z vlastních fondů	10 000,00	10 000,00	1 087 393,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	500 000,00	885 161,00	1 962 554,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		153 332,00	137 998,80
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		153 332,00	137 998,80
42	Investiční přijaté transfery		153 332,00	137 998,80
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	500 000,00	1 038 493,00	2 100 552,80
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		27 116 145,00	29 544 050,00	31 934 003,38

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	20 251 145,00	21 596 665,00	21 351 053,63
Kapitálové výdaje	6 865 000,00	7 947 385,00	3 304 747,04
Výdaje celkem	27 116 145,00	29 544 050,00	24 655 800,67
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 534 000,00	2 632 209,00	2 638 226,00
5019 Ostatní platy		763,00	763,00
501 Platy	2 534 000,00	2 632 972,00	2 638 989,00
5021 Ostatní osobní výdaje	322 000,00	307 141,00	294 831,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	722 000,00	722 000,00	719 614,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 044 000,00	1 029 141,00	1 014 445,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	770 500,00	758 802,00	796 354,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	294 700,00	282 878,00	302 911,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	10 758,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem		260,00	260,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 075 200,00	1 051 940,00	1 110 283,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	4 653 200,00	4 714 053,00	4 763 717,00
5132 Ochranné pomůcky	22 000,00	30 000,00	22 240,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	40 000,00	40 000,00	33 856,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	190 000,00	492 451,00	500 381,05
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	218 500,00	221 476,00	196 179,03
513 Nákup materiálu	470 500,00	783 927,00	752 656,08
5153 Plyn	31 000,00	55 945,00	55 945,00
5154 Elektrická energie	944 500,00	1 055 960,00	963 100,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	95 000,00	98 000,00	82 137,90
515 Nákup vody, paliv a energie	1 070 500,00	1 209 905,00	1 101 182,90
5161 Služby pošt	18 200,00	18 589,00	13 989,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	43 000,00	50 000,00	45 677,00
5163 Služby peněžních ústavů	160 000,00	160 000,00	147 239,50
5164 Nájemné	30 000,00	30 000,00	20 779,00
5167 Služby školení a vzdělávání	26 697,00	25 997,00	19 461,00
5169 Nákup ostatních služeb	4 357 500,00	4 517 058,00	4 030 732,86
516 Nákup služeb	4 635 397,00	4 801 644,00	4 277 878,36
5171 Opravy a udržování	6 007 000,00	5 471 001,00	4 785 123,90
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	6 000,00	6 587,00	6 113,00
5175 Pohoštění	10 000,00	11 680,00	13 975,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		37 400,00	24 180,00
517 Ostatní nákupy	6 023 000,00	5 526 668,00	4 829 391,90
5192 Poskytnuté náhrady	6 500,00	7 500,00	7 500,00
5194 Věcné dary	40 000,00	80 100,00	82 591,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	46 500,00	87 600,00	90 091,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	12 245 897,00	12 409 744,00	11 051 200,24
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	10 000,00	10 000,00	2 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	642 580,00	1 076 152,00	1 069 549,40
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	652 580,00	1 086 152,00	1 071 549,40
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	652 580,00	1 086 152,00	1 071 549,40
5321 Neinvestiční transfery obcím	95 000,00	95 000,00	97 405,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	168 570,00	168 570,00	168 570,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	260 000,00	271 000,00	270 072,99
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	523 570,00	534 570,00	536 047,99
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 786 000,00	1 835 268,00	1 835 268,00
533 Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	1 786 000,00	1 835 268,00	1 835 268,00
5342 Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	10 000,00	10 000,00	10 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 077 393,00
534	Převody vlastním fondům	10 000,00	10 000,00	1 087 393,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	343 229,00	291 666,00	291 666,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		289,00	289,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	669,00	669,00	669,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		687 040,00	687 040,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	343 898,00	979 664,00	979 664,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	2 663 468,00	3 359 502,00	4 438 372,99
5424	Náhrady mezd v době nemoci	5 000,00	6 714,00	6 714,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	5 000,00	6 714,00	6 714,00
5492	Dary obyvatelstvu	30 000,00	19 500,00	19 500,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	30 000,00	19 500,00	19 500,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	35 000,00	26 214,00	26 214,00
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)	20 251 145,00	21 596 665,00	21 351 053,63
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	35 000,00		
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	35 000,00		
6121	Budovy, haly a stavby	6 775 000,00	7 871 113,00	3 249 747,04
6122	Stroje, přístroje a zařízení	55 000,00	76 272,00	55 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	6 830 000,00	7 947 385,00	3 304 747,04
61	Investiční nákupy a související výdaje	6 865 000,00	7 947 385,00	3 304 747,04
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	6 865 000,00	7 947 385,00	3 304 747,04
Výdaje celkem (třída 5+6)		27 116 145,00	29 544 050,00	24 655 800,67
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				7 278 202,71

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		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		7 453 239,84-
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		175 037,13
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			7 278 202,71-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	9 958 043,21	7 467 698,77	17 425 741,98	7 467 698,77-
Běžné účty fondů ÚSC	15 536,61	14 458,93-	1 077,68	14 458,93
Běžné účty celkem	9 973 579,82	7 453 239,84	17 426 819,66	7 453 239,84-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			15 536,61
Příjmy celkem			10 013,07
Výdaje celkem			24 472,00
Obrat			14 458,93-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			1 077,68
Změna stavu			14 458,93
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	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		92 255,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 745 804,00		1 745 804,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	111 962 010,87	9 144 556,30	121 106 567,17
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	4 566 601,62	31 317,00-	4 535 284,62
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 193 153,26	522 522,67	4 715 675,93
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Pozemky	5 030 286,27	389,18	5 030 675,45
Kulturní předměty			
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	7 458 272,30	6 048 318,25-	1 409 954,05
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-		92 255,50-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	497 311,00-	85 092,00-	582 403,00-

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám	21 742 280,00-	2 185 839,00-	23 928 119,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 719 616,20-	247 157,42-	1 966 773,62-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	4 193 153,26-	522 522,67-	4 715 675,93-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

Materiál

Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	71 641,54	57 492,74-	14 148,80
Materiál na cestě			

Zboží a ostatní zásoby

Pořízení zboží			
Zboží na skladě	68 176,06	56 526,06-	11 650,00
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		377 000,00	377 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	10 000,00	10 000,00	1 087 393,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		153 332,00	137 998,80
5321	Neinvestiční transfery obcím	95 000,00	95 000,00	97 405,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	168 570,00	168 570,00	168 570,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	260 000,00	271 000,00	270 072,99
5342	Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 077 393,00

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)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	134 689,00	x	134 689,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	116 849,00	x	116 849,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	15 802,00	x	15 802,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	2 038,00	x	2 038,00
13013			134 689,00	134 689,00	134 689,00	134 689,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	340 000,00	x	340 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	230 000,00	x	230 000,00

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)
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	5 000,00	x	5 000,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	50 000,00	x	50 000,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	12 940,00	x	12 940,00
13305	5132	Ochranné pomůcky	x	8 000,00	x	8 000,00
13305	5139	Nákup materiálu j.n.	x	6 000,00	x	6 000,00
13305	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	13 000,00	x	13 000,00
13305	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	6 000,00	x	6 000,00
13305	5167	Služby školení a vzdělávání	x	2 000,00	x	2 000,00
13305	5171	Opravy a udržování	x	7 060,00	x	7 060,00
13305	DPS		340 000,00	340 000,00	340 000,00	340 000,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	27 472,00	x	27 472,00	x
98193	5019	Ostatní platy	x	763,00	x	763,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	23 341,00	x	23 341,00
98193	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	260,00	x	260,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 141,00	x	1 141,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	287,00	x	287,00
98193	5175	Pohoštění	x	1 680,00	x	1 680,00
98193	volby do zastupitelstev krajů		27 472,00	27 472,00	27 472,00	27 472,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

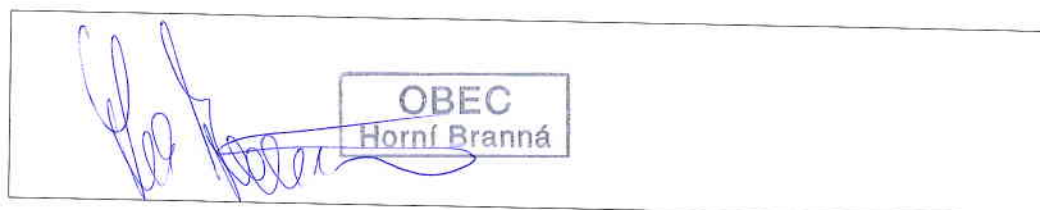
viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

p. Paulů Stanislava

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Luboš Zimmermann

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Luboš Zimmermann

Č. j.: LK-0049/16/Her

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Horní Branná, IČ00275735, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Horní Branná za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 12.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.9.2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.5.2017

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0049/16/Her dne 9.9.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.5.2017.
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 hospodář 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 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 1,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,53 %

V Liberci dne 7. června 2017

Jméno a podpis kontrolora:



Ing. Jiří Heršálek
kontrolor pověřený přezkoumáním


.....
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 přezkoumáním. 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,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Branná o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Luboš Zimmermann.


Luboš Zimmermann
starosta obce



9.6. 2017
razítko, datum a podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Návrh rozpočtu roku 2016 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva obce (**dále jen ZO**) dne 24.11.2014, aktualizace byla schválena ZO dne 30.11.2015 a 12.12.2016 do roku 2019. Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2016	24 910	24 910	0
2017	24 600	24 600	0
2018	24 700	24 700	0
2019	24 900	24 900	0

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Obec neměla v roce 2016 žádné dlouhodobé závazky.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO na jednání dne 30.11.2015 pravidla rozpočtového provizoria na 1. čtvrtletí 2016 s vyrovnanými příjmy a výdaji ve výši 7 500 000 Kč. Další omezení byla stanovena takto: obec bude hradit jen nejnutnější 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 nejnutnější výdaje musí odsouhlasit ZO.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2016 byl sestaven v 2/2016 v členění příjmů a výdajů podle tříd a s členěním vyjmenovaných výdajů na 4 investiční akce ve výši 1 075 tis. Kč. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši 27 116 tis. Kč. Návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 26.2. do 15.3.2016.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 14.3.2016 jako vyrovnaný ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl globálně tvořen:

Příjmy	27 116 145 Kč
Výdaje	27 116 145 Kč

Schválený 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 31.3.2016. Neinvestiční příspěvek byl stanoven v celkové výši 1 786 000 Kč s tím, že byl příspěvek rozepsán na jednotlivá zařízení školy (ZŠ, 2x MŠ, školní jídelna a zájmové kroužky). Příspěvek byl změnou rozpočtu (ZO

26.9.2016) zvýšen o +49 268 Kč na celkovou výši 1 835 268 Kč. Změna byla škole písemně oznámena 29.9.2016.

Rozpočtová opatření

V roce 2016 bylo provedeno 9 změn rozpočtu podle usnesení ZO ze dne 23.5., 26.9., 7.11. a 12.12.2016. Poslední změnu rozpočtu č. 10 provedl starosta 31.12.2016 na základě pověření ZO z 12.12.2016. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	27 116 145	27 116 145	0
1. rozpočtová změna	+687 040	+687 040	0
2. rozpočtová změna	+340 000	+340 000	0
3. rozpočtová změna	+124 837	+124 837	0
4. rozpočtová změna	+517 563	+517 563	0
5. rozpočtová změna	+37 000	+37 000	0
6. rozpočtová změna	+44 000	+44 000	0
7. rozpočtová změna	-16 528	-16 528	0
8. rozpočtová změna	+673 993	+673 993	0
9. rozpočtová změna	+20 000	+20 000	0
10. rozpočtová změna	pouze přesuny v rozpočtu		0
upravený rozpočet	29 534 050	29 534 050	0

Rozpočet byl zvýšen celkově o +2 427 905 Kč u příjmů a výdajů. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2 - 12.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). ZO projednalo a schválilo dokument dne 23.5.2016 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření obce se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 6.5.2016 do jeho projednání. Materiál obsahoval sestavu Gordic "Závěrečný účet za rok 2015" doplněnou textovým komentářem k závěrečnému účtu vč. informace o finančním hospodaření příspěvkové organizace.

Součástí závěrečného účtu byla zveřejněna celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2015 schválilo ZO na svém zasedání dne 23.5.2016 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Účetní závěrky za rok 2015 zřízené příspěvkové organizace byla schválena na témže zasedání ZO.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2016 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši +7 278 tis. Kč při očekávaném ročním vyrovnaném rozpočtu. Zlepšený výsledek byl ovlivněn především nerealizovanými výdaji na investice v roce 2016 ve výši -4 583 tis. Kč u rekonstrukce silnic a veřejného osvětlení. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2016:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	27 116 145	29 534 050	30 846 610	104 %	+1 312 560
Výdaje	27 116 145	29 534 050	23 568 407	80 %	-5 965 643
Saldo P a V	0	0	+7 278 203	x	+7 278 203

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

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2016 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	22 927 895 Kč
Výnosy	30 489 025 Kč
VH po zdanění	+7 561 130 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 31.12.2016 obsahoval následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 107 350 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 102 209 tis. Kč, tj. cca 95 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 157 200 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala 17 426 tis. Kč (nárůst v r. 2016 o +7 453 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2016	12/2015	změna stavu
Stav celkem	2 626 356	4 181 176	-1 554 820
z toho:			
- úvěry	0	0	0
- závazky k dodavatelům	892 880	436 465	+456 415
- závazky k zaměstnancům	245 787	207 281	+38 506
- pojistné	129 111	105 110	+24 001
- daňové závazky	780 855	715 721	+65 134
- závazky z dotací	0	1 844 689	-1 844 689
- účty čas. rozlišení	526 411	867 150	-340 739

Podle výsledků kontroly je nutné **prověřit zůstatky na účtech daňových závazků 342, 343 a 345 a opravit účtování.**

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehosподаřila s majetkem ve vlastnictví státu,
- **zástavy nemovitých věcí** byly poskytnuty podle výpisu z KN ve výši 3 511 650 Kč (2 zástavní smlouvy),
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2016 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Podrozvahová evidenci byla vedena na účtech podmíněných pohledávek 926 ve výši 4,76 tis. Kč a účtu 934 ve výši 3 668,7 tis. Kč, ostatní majetek na účtech 992 a 994 ve výši cca 20 tis. Kč. V podrozvahové evidenci 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, ačkoliv nesplňuje výměra požadovanou rozlohu přes 10 ha.

Peněžní fondy územního celku

Obec hospodařila pouze se sociálním fondem, který byl veden samostatně na účtu u MONETA č. 262024774/0600 se stavem 1 077,68 Kč k 31.12.2016. Prostředky fondu byly čerpány v souladu s *"Pravidly pro tvorbu a čerpání sociálního fondu obce Horní Branná"* na stravování zaměstnanců a uvolněného starosty. Podle údajů na účtu fondu 419 byl stav a vývoj fondu následující:

počáteční stav k 1.1.2016	15 536,61 Kč
příjmy - příděl z rozpočtu	+10 000,00 Kč
použití - příspěvek na obědy	-24 458,93 Kč
stav k 31.12.2016	1 077,68 Kč

Stav fondu byl plně krytý finančními prostředky na účtu v bance.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 5 o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků,
- plán inventur na rok 2016 (ZO 12.12.2016) doplněný příkazem starosty k provedení inventarizace s určením 3 členné ÚIK a 4 tří až čtyřčlenných dílčích komisí, termín provedení inventur od 12.12.2016 do 13.1.2017, proškolení zajištěno dne 16.12.2016,
- 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 31.12.2016.

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

Bankovní výpis

Obec měla následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2016 v následujících hodnotách:

Základní běžné účty:

KB - č. ú. 3927581/0100, zůstatek ve výši	2 415 687,65 Kč (výpis č. 213)
MONETA - č. ú. 198504238/0600, zůstatek ve výši	806 599,66 Kč (výpis č. 2016/12)
ČNB - č. ú. 94-51412451/0710, zůstatek ve výši	39 460,94 Kč (výpis č. 31)
ČS - č. ú. 1263093389/0800, zůstatek ve výši	14 163 993,73 Kč (výpis internet)
Celkový zůstatek	17 425 741,98 Kč.

Stavy bankovních účtů podle výpisů souhlasily s údajem na účtu 231 rozvahy.

Účet sociálního fondu

MONETA - č. ú. 262024774/0600, zůstatek	1 077,68 Kč (výpis č. 2016/26).
---	---------------------------------

Nedostatky nebyly zjištěné.

Faktura

Dodavatelské faktury byly evidovány v knize přijatých faktur, která byla vedena ručně. V roce 2016 obec evidovala 756 faktur, faktury byly průběžně proplácené podle jejich splatností. Neuhrazených bylo 29 faktur v celkové výši 892 880 Kč splatných v r. 2017, kdy zůstatek na účtu 321 - dodavatelé dle výkazu rozvaha souhlasil s evidencí faktur.

Namátkově byly kontrolovány faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 8/2016 (č. 441 - 500) a 12/2016 (č. 677 - 756). Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly věcně správné a řádně zaúčtované do období, se kterým hospodářsky souvisely.

Faktury byly doplněné průvodkou o zaúčtování s podpisy oprávněných osob podle § 33a zákona o účetnictví.

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně, v roce 2016 bylo evidováno 113 faktur (místní internet, nájemné a přefakturace). Většina faktur byla řádně uhrazena, opravné položky nebyly vytvořené.

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 8/2016 (č. 400 - 454) a 12/2016 (č. 626 - 670), u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Stav hotovosti k 31.8.2016 ve výši 41 855 Kč a nulový stav koncem roku (odvod 91 662 Kč dne 23.12.2016) souhlasil s údajem 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 2016 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. Dokument byl rozhodnutím ZO upravován dodatky č. 1 z 11.10.2010, dodatek č. 2 z 15.10.2013, dodatek č. 3 z 18.6.2014 a dodatek č. 4 (změna doplnění názvu) od 1.1.2016.

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 2015 byly projednány a schváleny ZO dne 22.2.2016. Zlepšený výsledek hospodaření ve výši +5 410,67 Kč (tj. zisk z doplňkové činnosti, výsledek hlavní činnosti byl nulový !) byl přidělen do rezervního fondu školy. Veřejnosprávní kontrolu hospodaření PO roku 2015 provedlo ZO a vedení obce bez zjištění nedostatků. ZO dále schválilo dne 14.3.2016 použití investičního fondu školy ve výši 150 000 Kč na použití při opravách a údržbě nemovitosti.

Na rok 2016 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy ve výši 1 786 000 Kč, který byl do konce roku poukázán ve výši 1 835 268 Kč. Rozhodnutím ZO z 23.5.2016 byl příspěvek škole zvýšen o +49 268 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla v roce 2016 peněžité prostředky neziskovým organizacím v regionu na základě 15 žádostí o příspěvek na činnost. ZO rozhodlo dne 22.2.2016 o poskytnutí peněžních prostředků ve výši 642 580 Kč (požadavek 717 tis. Kč) žadatelům formou účelových dotací s uzavřením veřejnosprávních smluv. Další žádosti o účelové dotace byly předkládány v průběhu roku. Smlouvy nebyly číslovány pro doložení úplnosti jejich evidence v souladu s rozhodnutími schvalovatelů (ZO).

Kontrolovány byly namátkově vybrané smlouvy, které obsahovaly stanovené náležitosti. Smlouvy byly uzavírané v době před převodem prostředků na účty žadatelů. Vyúčtování prostředků bylo stanoveno do konce roku 2016. Jednalo se o smlouvy:

- TJ Sokol Horní Branná ze 30.5.2016 na provoz biatlonového oddílu 40 000 Kč, z 27.4.2016 na vybudování opěrné zdi u kabin 35 048 Kč, z 15.6.2016 na provoz tenisového oddílu 6 562 Kč, z 1.8.2016 na údržbu fotbalového hřiště 28 800 Kč,
- Tělocvičná jednota Sokol Horní Branná z 17.8.2016 na provoz TJ 16 964 Kč,
- TJ Sokol Horní Branná podle dílčích smluv ze dne 11.11., 5.12. a 21.12.2016 (ZO dne 26.9.2016) ve výši maximálně 363 000 Kč podle předložených dokladů na rekonstrukci tenisových kabin - klubovny.

Upozornění:

Výše dotací schválených každé právnické osobě se sčítají v průběhu roku a pokud překročí celkovou výši 50 tis. Kč, smlouvy se musí zveřejnit na dálkově přístupné úřední desce obce (§ 10d zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Namátkovou kontrolou transferů v roce 2016 bylo zjištěno:

1. dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu byla poskytnuta v plné výši dle rozpočtu 336 000 Kč (pol. 4112).
2. dotace od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací v roce 2016 podle dohody z 21.1.2016 (SMA-VZ-3/2016) na 1 zaměstnance v období od 1.2.2016 do 31.1.2017. V roce 2016 bylo vyčerpáno 134 689 Kč (pol. 4116 - ÚZ 13013).
3. dotace na volby do zastupitelstva kraje ve výši 44 000 Kč (pol. 4111) byla vyúčtována v zákonném termínu 1.2.2017 s tím, že obec vrátila nespotřebované prostředky ve výši 16 528 Kč již dne 14.12.2016. Hodnoty odpovídaly údajům ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2016 ve výši 27 472 Kč.

Další transfery obec obdržela od Libereckého kraje - 137 998,80 Kč (záloha 90 % dotace) - pol. 4222 a 377 tis. Kč (pol. 4122).

Nedostatky při kontrole písemností a účtování dotací nebyly zjištěny.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2016 neměla obec uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

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 namátkově vybrané zakázce "*Horní Branná - prodejna v objektu čp. 1, venkovní úpravy II*" s předpokládanou hodnotou díla 290 tis. Kč bez DPH.

Podle směrnice byl k realizaci zakázky oprávněn starosta obce. Na základě výzvy 5 firmám v okolí, předložily své nabídky v termínu 2 zájemci s hodnotou prací cca 257 tis. Kč a 390 tis. Kč - viz. Protokol k předání kompletní dokumentace pro nabídku 4 firmám z 22.8.2016.

Podle protokolu o otevírání obálek a hodnocení nabídek z 6.9.2016 komise (2 členná) vyhodnotila vítězného dodavatele stavby s nižší cenou firmu Michal Honců. Následně bylo sděleno všem účastníkům VŘ oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 7.9.2016. Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla uzavřena 8.9.2016 ve výši nabídky 256 974 Kč bez DPH. Práce byly dokončené v dohodnutém termínu a vyfakturovány dne 31.10.2016 ve výši 310 939 Kč (256 974 Kč bez DPH). Faktura zaplacená ve splatnosti dne 11.11.2016.

Obec měla založen profil zadavatele, kde uveřejňovala požadované dokumenty k výběrovým řízením podle požadavku zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke kontrole byly předloženy vnitřní předpisy upravující hospodaření obce:

- vedení účetnictví,
- č. S1/2007 - 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 ke vnitřní kontrole.

Směrnice se v roce 2016 neměnily, pro obec byly dostatečné.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2016 tvořilo ZO 11 členů, starosta byl dlouhodobě uvolněný pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn.

Kontrolovány byly zápisy z 30.11.2015 (rozpočtové provizorium 2016) a z 8 schůzí roku 2016 (25.1., 22.2., 14.3., 23.5., 27.6., 26.9., 7.11. a 12.12.). Dokumenty měly požadované náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Odměňování členů zastupitelstva

V roce 2016 byly odměny poskytovány všem členům ZO dle rozhodnutí z 6.11.2014. Uvolněný starosta pobíral odměny podle platného nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev (nař. vl. 352/2015) a místostarosta podle usnesení ZO ze dne 23.3.2015 za 1/2016 s valorizací odměny z 25.1.2016 (50 % max. výše dle platného znění nařízení č. 37/2003 Sb.) od 2/2016. Ostatní zastupitelé pobírali paušální měsíční odměnu 360 Kč hrubého.

Kontrolou ročních mzdových listů všech zastupitelů nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvkové organizace (dále škola) za rok 2016 je 212 596,³⁵ Kč zisku (nejvíce se na této částce podílí zůstatek vratky za plyn -110 000 Kč, z vedlejší hospodářské činnosti (kuchyň) 36 000 Kč, 40 000 Kč – neuskutečněná rekonstrukce plotu u MŠ HB – přesunuto na letošní rok, zbytek jsou úspory v běžném rozpočtu).

Hlavní kniha analytické evidence (soupis všech účetních položek roku 2016 za všechny organizační části školy) je přílohou tohoto mailu. Jelikož jde o kompletní hospodaření školy, najdete zde i částky, které obec škole neposkytuje, ale procházejí hospodařením školy (mzdy zaměstnanců, příspěvky od rodičů, ...). Před výsledkem je znaménko mínus, které ve skutečnosti znamená kladný výsledek.

V souladu s 1. odstavcem § 30 zákona č. 250/200 Sb.¹⁾ navrhuji následující usnesení:

ZO schvaluje výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvkové organizace za rok 2016 ve výši 212 596,³⁵ Kč a jeho převedení do fondu rezerv.

Zároveň bychom mohli projednat i účetní závěrku školy za rok 2016 (stejná částka, ale na jiném papíře, text v příloze) – **ZO schvaluje účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Josefa Šíra, Horní Branná, příspěvkové organizace za rok 2016.** – a nebudeme to muset projednávat v dubnu nebo květnu jako v předchozích letech.

Stav fondů k 31. 12. 2016

- fond rezerv: 149 551,24Kč
- fond investic²⁾: 256 254Kč

Plánované opravy a údržbu budov (malování v ZŠ, v MŠ HB, zednické práce v ZŠ – viz mail z 9. 1. 2017) navrhuji hradit z fondu investic (z toho, co má škola „naspořeno“). Jde o částku 228 000,- Kč, které obec bude moci použít jinde.

Rozpočet školy na rok 2017 je plánován na **1 886 072 Kč** (z toho 86 922 je příspěvek na dělení 1. třídy, bez něj jde o částku **1 799 150 Kč**).

Pro srovnání uvádím výši plánovaných rozpočtů z předchozích let:

2012 – 2 697 900 Kč

2013 – 2 700 000 Kč

2014 - 2 392 142 Kč

2015 – 2 358 376 Kč

2016 – 1 786 000 Kč (skutečnost 1 842 445)

2017 –1 886 072 Kč (1 799 150Kč)

V případě potřeby dotazy zodpovím já nebo mnou pověřený zaměstnanec školy.

¹⁾ (1) Rezervní fond se tvoří ze zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace na základě schválení jeho výše zřizovatelem po skončení roku, sníženého o případné převody do fondu odměn. Zlepšený výsledek hospodaření příspěvkové organizace je vytvořen tehdy, jestliže skutečné výnosy jejího hospodaření jsou spolu s přijatým provozním příspěvkem větší než její provozní náklady.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu a do fondu odměn schvaluje zřizovatel. Zdrojem rezervního fondu mohou být též peněžní dary a prostředky převedené podle § 28 odst. 3.

(2) Rezervní fond, s výjimkou účelově určených peněžních darů a prostředků převedených podle § 28 odst. 3, používá příspěvková organizace

- a) k dalšímu rozvoji své činnosti,*
- b) k časovému překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady,*
- c) k úhradě případných sankcí uložených jí za porušení rozpočtové kázně,*
- d) k úhradě své ztráty za předchozí léta.*

(3) Účelově určené peněžní dary se použijí v souladu s jejich určením.

(4) Zřizovatel může dát příspěvkové organizaci souhlas k tomu, aby část svého rezervního fondu, s výjimkou účelově určených peněžních darů a prostředků převedených podle § 28 odst. 3, použila k posílení svého fondu investic.

*²⁾ § 31 zákona 250/2000 Sb. **Fond investic***

(1) Fond investic vytváří příspěvková organizace k financování svých investičních potřeb. Jeho zdrojem jsou

- a) peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu,*
- b) investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele,*
- c) investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů,*
- d) příjmy z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku, jestliže to zřizovatel podle svého rozhodnutí připustí,*
- e) peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů, jsou-li určené nebo použitelné k investičním účelům,*
- f) příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace,*
- g) převody z rezervního fondu ve výši povolené zřizovatelem.*

(2) Fond investic příspěvkové organizace se používá

- a) na pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku,*
- b) k úhradě investičních úvěrů nebo půjček,*
- c) k odvodu do rozpočtu zřizovatele, pokud takový odvod uložil,*
- d) k navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost.*

Rozpočet školy na 2017			
(ZŠ, MŠ HB, MS V, ŠJ)			
		SKUTEČNOST 2016	2017
50130	Kancelářské potřeby	70311	63000
50131	Čisticí prostředky	68626	84000
50132	Nábytek	184982	165000
50133	Materiál údržba	33386	22000
50137	Publikace,tiskopisy	7607	7200
50139	Ochranné pomůcky	5999	12000
50140	Materiál zahrada	4531	34000
50141	Záclony, závěsy, dekorace	12762	5000
50143	Materiál ostatní	38780	59000
50144	Materiál lékárničky	3619	4100
50250	Elektřina	217983	233000
50252	Plyn	315000	308000
50310	Vodné	22115	23000
51130	Opravy a udržování učeben	144776	43000
51131	Odstranění záv. z revizí, drobné opr.	144857	123000
	Opravy a údržba - výdejna	28398	25000
51132	Plynová kotelna	0	2000
51810	Poštovné	3088	5900
51811	Telefony	45433	43600
51812	Poplatky bance	5938	6000
51813	Předplatné tisku	1905	3000
51830	Nájemné	100000	100000
51831	Pojistné majetku	41628	42000
51832	Odvoz odpadu	52992	55000
51833	Doprava materiálu	50110	52500
51835	Praní prádla, záclon, koberců	26989	31500
51836	Licence,programy	13144	15000
51837	Zpracování mezd	49760	50000
51838	Výkaznictví LBC	5236	6000
51840	Plavecký výcvik 3.+ 4.tř.	19890	25000
51849	Správa ICT	24745	30000
51850	BOZP + PO	15560	16000
51880	doprava osob	17927	17000
52500	Povinné pojištění 4,2%%	36567	37000
55100	Odpisy	27801	23000
	Náhradní plnění	0	28350

1842445 1799150

86922 1. tř. - dělení

1886072