Závěrečný účet Obce Martinice v Krkonoších za rok 2018

IČO 00580805, Martinice v Krkonoších 131, 512 32

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

- jsou přílohou tohoto Závěrečného účtu. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, RR a DSO FIN 2-12 M k 31.12.2018 je také zveřejněn v elektronické podobě na internetových stránkách obce. Výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha účetní uzávěrky za rok 2018 i Výkaz FIN 2-12 jsou k nahlédnutí na obecním úřadě.
- Celkové příjmy byly splněny na 96,92 %, z toho Daňové příjmy byly splněny na 103,72 %, neboť některé daňové příjmy byly vyšší než se předpokládalo. Nedaňové příjmy byly splněny na 100,1 %, a kapitálové příjmy na 99,9 %. Přijaté transfery byly splněny na 40,72 %, protože nebyl potřebný převod finančních prostředků z účtu hospodářské činnosti a účtu u ČNB na základní běžný účet z důvodu nezrealizovaných všech rozpočtovaných akcí.
- Celkové výdaje byly splněny na 54,67 %, z toho Běžné výdaje byly splněny na 65,81 %, protože nebyly vyčerpány rozpočtované výdaje především na: § 2212 Silnice (nebyly plně vyčerpány náklady na nákup štěrku, nájemné, služby, opravy místních komunikací), dále na § 2321 Kanalizace a ČOV (kanalizační řád, opravy), § 2310 Pitná voda (opláštění čerpací stanice a zaměření vodovodu v lokalitě pod nádražím), § 6330 Převody vlastním fondům v rozp.úz.úr. (nebyl uskutečněn převod z účtu ČNB na ZBÚ obce), § 6171 Činnost místní správy (nákup materiálu, opravy, mzdové náklady,..), § 3631 Veřejné osvětlení (služby, opravy), § 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň (služby, opravy,..), § 2341 Vodní díla v zemědělské krajině (oprava stavidla, služby/rybník Zákřežník), § 3612 Bytové hospodářství (opravy, služby,..), § 3722 Sběr a odvoz komunálních odpadů (nákup služeb,..), § 3399 Záležkultury.. (nevyčerpání transferu spolkem,..), § 6115 Volby do zastupitelstev a Senátu ČR (vratka v r. 2019), § 3326 Obnova hodnot místního kulturního povědomi../zvonice (opravy,..), § 3721 Sběr a odvoz nebezpeč.odpadů (služby), § 3543 Pomoc zdravotně postiženým (poskytnuté transfery a náhrady), § 3349 Ost.záležitosti sdělovacích prostředků (úhrada faktury/zpravodaj v 01/19), § 5512 Požární ochrana (opravy,…), § 3632 Pohřebnictví (služby, opravy,..), apod. Kapitálové výdaje byly splněny na 12,74 %, protože nebyly zrealizovány některé investiční akce: na § 2212 Silnice (realizace cesty do lokality nad nádražím ČD, cesta u čp. 47 a pořízení radaru k čp. 83), na § 2310, § 3631 (rozšíření veřejného osvětlení), § 3639 Komunální služby a úz. rozvoj j.n. (investice v lokalitě pod nádražím, a vykoupení pozemků na cestu do lokality nad nádražím ČD).
- Ve třídě 8 Financování činil po úpravě rozpočtu přebytek – 229 600,- Kč, ve skutečnosti však financování skončilo přebytkem ve výši – 4 228 759,94 Kč, k čemuž došlo zejména nevyčerpáním kapitálových i běžných výdajů dle rozpočtu.
- Během roku 2018 byla zastupitelstvem obce schválena 3 Rozpočtová opatření ZO č. 1-3/2018.
- Výsledek hospodaření obce běžného účetního období roku 2018 skončilo přebytkem 3 571 977,-- Kč (3 698 074,-- Kč před zdaněním). Jedná se o rozdíl účtů SU 5xx a 6xx, celkové hospodaření obce + hospodářské činnosti obce za rok 2018 skončilo přebytkem 3 450 788,62 Kč uvedeným v Rozvaze.

2) Zdroje na BÚ k 31. 12. 2018:

- stav na základním běžném účtu	+	14 462 247,41 Kč
- stav na účtu u ČNB	+	792 483,33 Kč
- stav na BÚ hospodářské činnosti	+	2 439 172,05 Kč
- pokladna hospodářské činnosti	+	3 916,-- Kč

3) Hospodářská činnost obce

- se vede na vodohospodářskou činnost. Hospodářský výsledek k 31.12.2018 činil: ztráta 121 188,38 Kč (- 41 385,38 Kč před zdaněním).

4) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

- výsledek hospodaření Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, PO k 31. 12. 2018 činil + 81 285,67 Kč, který byl schválen Usnesením ZO č. 2/2019 dne 26.3.2019 s tím, že přebytek bude ponechán na účtu PO. Dále bylo schváleno rozdělení zisku do Rezervního fondu PO ve výši 65 285,67 Kč a do Fondu odměn PO ve výši 16 000,-- Kč.

Stav finančních prostředků k 31. 12. 2018: běžné účty 636 782,24 Kč, běžný účet FKSP 49 704,73 Kč, pokladna 8 035,- Kč.
Stav fondů k 31. 12. 2018: Fond odměn 43 776,05 Kč, FKSP 56 879,- Kč, Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV 152 809,63 Kč a Fond reprodukce majetku, fond investic 33 553,41 Kč.
Majetek:

Název majetkového účtu		PS k 1.1. 2018	Obrat	KS k 31.12. 2018
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	-018	34 460,--	--	34 460,-- Kč
Oprávky k DDNM		-34 460,--	--	-34 460,-- Kč
Samostatné movité věci a soubory MV	-022	110 821,--	--	110 821,-- Kč
Oprávky k SMHMV a SHMV		-86 679,01	-5 267,--	-91 946,01 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-028	1 753 323,99	+139 284,--	1 892 607,99 Kč
Oprávky k DDHM		-1 753 323,99	- 139 284,--	-1 892 607,99 Kč
Zásoby – materiál na skladě	-112	20 588,44	- 4 778,81	15 809,63 Kč
Pohledávky (315, 381, 388, 377)		12 885,50	+109 383,50	122 269,-- Kč
Závazky (321, 331, 336, 337, 342, 378)		654 515,41	- 197 529,31	456 986,10 Kč

V roce 2018 byl PO z rozpočtu obce poskytnut neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 900 000,-- Kč. Kontrolu hospodaření provádí Finanční výbor obce. Všechny zákonem předepsané účetní výkazy jsou založeny na obecním úřadě.

5) Stavy finančních fondů obce po FV
Obec k 31. 12. 2018 neměla zřízen žádný fond.

6) Stav přijatých nesplacených úvěrů, PV a půjček **0,-- Kč**
Obec během roku 2018 nepřijala úvěr ani půjčku, k 31. 12. 2018 tedy nemá žádný nesplacený úvěr, PV a půjčku.

7) Stav poskytnutých nesplacených půjček a PV **0,-- Kč**
Obec během roku neposkytla půjčku a PV, k 31. 12. 2018 tedy nemá žádnou poskytnutu nesplacenou půjčku a PV.

8) Majetek

Název majetkového účtu		PS k 1.1. 2018		Obrat	KS k 31.12. 2018
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	-0180000	145 102,29	+	3 290,--	148 392,29 Kč
Oprávky k DDNM	-0780000	-145 102,29	-	3 290,--	-148 392,29 Kč
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek	-0190xxx	579 464,--		--	579 464,-- Kč
Oprávky k ODNM	-0790xxx	-249 340,--	-	39 119,--	-288 459,-- Kč
Stavby	-0210xxx	37 823 190,89	+	152 663,24	37 975 854,13 Kč
Oprávky ke stavbám	-0810xxx	-9 908 370,--	-	806 412,--	-10 714 782,-- Kč
Samostatné movité věci a soubory MV	-0220000	905 678,--		–	905 678,-- Kč
Oprávky k SMHMV a SHMV	-0820000	-536 822,--	-	46 434,--	-583 256,-- Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-02801xx	1 550 693,17	+	6 872,30	1 557 565,47 Kč
Oprávky k DDHM		-1 550 693,17	-	6 872,30	-1 557 565,47 Kč
Pozemky	-0310xxx	2 352 407,29	+	159 068,98	2 511 476,27 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek k prodeji	-0360303	1 187 664,--	-	395 936,--	791 728,-- Kč
Nedokončený dlouh. hmotný majetek.	-0420xxx	2 398 416,--	+	61 200,--	2 459 616,-- Kč
Finanční investice	-0690300	1 000,--		–	1 000,-- Kč
Zásoby	-1320000	11 905,--	+	418,--	12 323,-- Kč
Ost. zásoby/LTO	-1390000	36 300,--	+	10 111,--	46 411,-- Kč
Opravná položka	-19403xx	-10 873,60	-	4 174,50	-15 048,10 Kč
Pohledávky (311, 314, 315, 319, 346, 373, 377, 385, 388 - 0xxx)	-	1 059 526,10	-	5 329,08	1 054 197,02 Kč
Závazky (321, 324, 325, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 345, 347, 349, 374, 375, 378, 383, 384, 389, 459 - 0xxx)	-	642 186,47	-	13 698,47	628 488,-- Kč

Podrozvahová evidence:

Jiný drobný dl. nehmotný majetek	-9010100	1 107,70		--	1 107,70 Kč
Jiný drobný dl. hmotný majetek	-9020100	99 192,80	-	13 000,--	86 192,80 Kč
KTP Quantum	-9050800	993 552,70		--	993 552,70 Kč
Smluvní pokuty	-99209xx	40 000,--		--	40 000,-- Kč
Věcná břemena	-99408xx	17 783,--	+	424,--	18 207,-- Kč

9) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

- položka 4111: prostřednictvím Krajského úřadu Libereckého kraje obec obdržela účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby prezidenta republiky ČR, které se konaly v 01/2018, ve výši 22 000,- Kč (pol. 4111, UZ 98008, org. 9808). Dotace byla vyčerpána ve výši 12 949,- Kč (§ 6118, UZ 98008, org. 9808), vratka 9 051,- Kč byla odeslána na účet KÚ LK dne 1.2.2019.
- položka 4111: prostřednictvím Krajského úřadu Libereckého kraje obec obdržela účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu Parlamentu ČR, které se konaly v 10/2018, ve výši 45 000,- Kč (pol. 4111, UZ 98187, org. 9818). Dotace byla vyčerpána ve výši 24 630,- Kč (§ 6115, UZ 98187, org. 9818), vratka 20 370,- Kč byla odeslána na účet KÚ LK dne 1.2.2019.
- pol. 4112: prostřednictvím KÚ LK byla obci převedena neinvestiční dotace a příspěvky ze SR na výkon státní správy podle počtu obyvatel a na školství podle počtu žáků ve výši 123 300,-- Kč.
- pol. 4116 a 5336: prostřednictvím KÚ LK a obce jako zřizovatele byla Základní škole a Mateřské škole, Martinice v Krkonoších 68, příspěvkové organizaci přiznána neinvestiční dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání v celkové výši 204 934,40 Kč (pol. 4116, UZ 33063, Ná 103, Z 5 (85%) 174 194,24 Kč a Z 1 (15%) 30 740,16 Kč. Dotace byla ve stejné výši obratem převedena PO (§ 3113, pol. 5336, UZ 33063, Ná 103, Z 1 a 5).
- pol. 4131 Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti: v roce 2018 převod z účtu HČ na ZBÚ dle rozpočtu ve výši 500 000,- Kč byl uskutečněn pouze ve výši 10 000,- Kč.
- pol. 4134 Převody z rozpočtových účtů a 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům: v roce 2018 převod z účtu u ČNB na ZBÚ obce dle rozpočtu ve výši 100 000,- Kč nebyl uskutečněn (§ 6330).
- pol. 5221 Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem: rozpočtovaných 10 000,- Kč nebylo vyčerpáno (§ 3543).
- pol. 5222 Neinvestiční transfery spolkům: finanční vypořádání s příjemci neinvestičních dotací dle smluv na rok 2018: dotace za účelem tělovýchovy a sportu ve výši 60 000,- Kč, motosportu 25 000,- Kč (§ 3419) a dotace na hasičskou akci ve výši 10 000,- Kč (§ 5512) byly plně vyčerpány, vyúčtování bylo obci předloženo. Dotace železničnímu spolku ve výši 25 000,- Kč nebyla vyčerpána, do 31. 12. 2018 byla vrácena v plné výši na účet obce. Z rozpočtovaných 2 000,- Kč na základě smlouvy dále poskytnuto 1 000,- Kč Svazu tělesně postižených v ČR z.s., MO Jilemnice (§ 3639).
- pol. 5321 Neinvestiční transfery obcím, org. 5004: vyčerpány 3 000,- Kč (rozp. 6 000,- Kč) za vedení přestupkové agendy Městem Jilemnice (§ 6171).
- pol. 5323 Neinvestiční transfery krajům: z rozpočtovaných 55 000,- Kč vyčerpáno 54 720,- Kč za zajištění dopravní obslužnosti LK v roce 2018 dle Smlouvy s Libereckým krajem (§ 2292).
- pol. 5329 Ost. neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně: z rozpočtovaných 85 000,- Kč vyčerpáno 83 399,09 Kč – Jilemnicku–svazku obcí v souvislosti s kompostováním/2018 16 044,09,- Kč (§ 3722, org. 5110), Jilemnicku-SO za členské příspěvky/2018 ve výši 24 480,- Kč, za mimořádné členské příspěvky/2018 jako podpora činnosti MAS „Přiďte pobejt!" ve výši 6 120,- Kč, za ½ mimoř.člen. příspěvku na nákup pozemků ve výši 33 440,- Kč (vše org. 5110) a Svazku měst a obcí-Krkonoše za členské příspěvky a příspěvky do fondu CR/2018 (ZJ 035) ve výši 3 315,- Kč (vše § 3639).

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedl kontrolor Krajského úřadu LK, odboru kontroly Ing. Jiří Heršálek dne 3. 9. 2018 (dílčí přezkoumání) a 20. 2. 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 – nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018 – při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.) - Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 neobsahoval informace ohledně plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby. U finančního hospodaření školy chyběly údaje o majetku, finanční situaci a o fondech. Chybu nebylo možné do ukončení přezkoumání hospodaření odstranit.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku (dále ÚC) v předchozích letech – nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. - byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to: Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření ÚC v budoucnu - při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření ÚC v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření: a) podíl pohledávek na rozpočtu ÚC – 6,63 %, b) podíl závazků na rozpočtu ÚC – 2,14 %, c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚC – 0 %.

C IV. Ověření poměru dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) - dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Martinice v Krkonoších dne 18. 4. 2019

Zpracovala: Milada Štefanová, účetní ..... Štefanová

Statutární zástupce: Leoš Mejvald, starosta .....

Závěrečný účet Obce Martinice v Krkonoších za rok 2018 byl schválen Usnesením ZO č. 3/2019 dne 7. 5. 2019 a je zveřejněn na webových stránkách Obce Martinice v Krkonoších: www.martinicevkrk.cz – Úřední deska 2019. Do jeho listinné podoby je možno nahlédnout v kanceláři OÚ Martinice v Krkonoších v úředních dnech: pondělí a středa 8-11 a 13-16.30 hodin nebo po předchozí domluvě.

Vyvěšeno dne: 17. 5. 2019 Sejmuto dne:

OBECNÍ ÚŘAD
MARTINICE V KRKONOŠÍCH
512 32