



Návrh závěrečného účtu Obce Adršpach za rok 2018

Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu, jehož součástí jsou podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů: - údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a jimi zřízených nebo založených právnických osob. - vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům, - zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

ZVEŘEJNĚNÍ

Návrh závěrečného účtu musí být zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu a musí viset až do schválení závěrečného účtu zastupitelstvem.

PŘIPOMÍNKY

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 24. 6. 2019 (do 15:00 hod) doručením na adresu obce, nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 26. 6. 2019.

PROJEDNÁNÍ

Návrh závěrečného účtu obce bude projednán na veřejném zasedání zastupitelstva obce Adršpach dne 26. 6. 2019.

1) Údaje o obci

IČO: 00653560
DIČ: CZ00653560
Tel. spojení: 491 586 038

Adresa: Obec Adršpach
Horní Adršpach 128
549 52 Horní Adršpach

El. spojení: starosta starosta@obecadrspach.cz
podatelna ou1@obecadrspach.cz
účetní ou@obecadrspach.cz
ou2@obecadrspach.cz

ID Datové schránky: x4ia845

Webové stránky: www.obecadrspach.cz

Katastrální území: Dolní Adršpach
Horní Adršpach

Počet obyvatel ke dni 31. 12.2018: 498

Počet jednání zastupitelstva: 9

Zastupitelstvo:	Cahová Dana	starostka
	Jirmann Milan	místostarosta
	Zatloukal Zdeněk	
	Caha František	
	Balínová Hana	
	Koniř Tomáš	
	Urban Bohuslav	
	Vajsarová Eva	
	Fichtner Petr	

2) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

(údaje jsou v tis. Kč) – podrobně viz příloha č. 1

Rozpočet na rok 2018 byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 31. 1. 2018 usnesením č. 1/38/2018. Rozpočet byl schválen jako schodkový ve výši: příjmy 25.296.468,80 Kč, výdaje 35.044.212,30 Kč. Schodek hospodaření je pokrytý zůstatkem finančních prostředků z minulých let ve výši 11.357.263,50 Kč.

Během roku bylo schváleno 14 rozpočtových opatření. Těmito RO byl rozpočet upraven celkem o 18.024.450,17 Kč objemu příjmů a výdajů. Do rozpočtu byly zapojeny i prostředky z oblasti financování.

V souladu se schváleným rozpočtem byly hrazeny splátky dlouhodobých úvěrů:

- KB a.s. (výstavba ČOV) 528.000,- Kč;
- Česká spořitelna (výstavba vodovodu v DA) 288.000,- Kč;
- SFŽP (výstavba ČOV) 793.520,- Kč;

Za rok 2018 byly uhrazeny splátky dlouhodobých úvěrů v celkové výši: **1.609.520,- Kč**,

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	9.490	2.637	12.127	12.240	100,93
Třída 2 - Nedaňové příjmy	5.539	20.014	25.553	25.482	99,72
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	128	128	101	78,51
Třída 4 - Přijaté dotace	10.267	-4.754	5.513	1.513	27,44
Příjmy celkem	25.296	18.025	43.321	39.335	90,80
Třída 5 - Běžné výdaje	22.915	9.556	32.471	28.988	77,84
Třída 6 - Kapitálové výdaje	12.129	8.469	20.598	15.154	88,73
Výdaje celkem	35.044	18.025	53.069	44.142	83,18
Saldo: Příjmy - výdaje	-9.748	0	-9.748	-4.807	49,31
Třída 8 - financování					
Prostředky minulých let	11.357	0	11.357	5.651	49,76
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	-1.610	0	-1.610	-1.610	100,00
Ostatní (8901)	0	0	0	765	
Financování celkem	9.748	0	9.748	4.807	49,31
Přebytek (-), ztráta (+)	9.748	0	9.748	4.807	

Komentář k plnění rozpočtu:

Daňové příjmy: Oproti schválenému rozpočtu bylo v roce 2018 dosaženo vyšších příjmů z důvodu proúčtování výlučné daně z příjmů z právnických osob za obec.

Nedaňové příjmy: Hlavní složkou nedaňových příjmů byly příjmy z přerozdělení zisku a příjmy z pronájmů (pozemky, byty, tržnice, skalní okruh, zámek); vedlejší složkou byly příjmy z poskytovaných služeb (internet, kabelová televize, stočné, vodné, vstupné na zámek).

Kapitálové příjmy: V roce 2018 se nic významného ve vazbě na plnění rozpočtu neuskutečnilo.

Přijaté dotace: V roce 2018 byla přijata **investiční dotace** ve výši **762.915,- Kč** na akci odbahnění rybníka v Horním Adršpachu a **neinvestiční dotace** ve výši **699.589,80 Kč**; z toho **120.000,- Kč** dotace od ÚP na veřejně prospěšné práce, ve výši **45.870,- Kč** obdržena dotace na podporu a činnost SDH Adršpach; **18.935,- Kč** na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů; **3.904,- Kč** příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie, **80.353,- Kč** na opravu křížků, **199.506,- Kč** průtoková dotace pro ZŠ a MŠ Adršpach; **22.981,- Kč** na volby prezidenta ČR; **25.000,- Kč** na volby do Parlamentu ČR; **30.000,- Kč** na volby do zastupitelstev obcí; **47.840,80 Kč** od DSO Broumovsko; **105.200,- Kč** dotace na výkon státní správy.

Běžné výdaje: Na činnost místní správy bylo čerpáno **2.648 tis. Kč**, na odměny zastupitelstva obce bylo čerpáno **1.256 tis Kč**. Nájemné za pronájem skalního okruhu činilo **4.342 tis Kč**, výdaje za údržbu obce a veřejnou zeleň byly ve výši **3.164 tis Kč**, **1.583 tis Kč** za provoz čističek odpadních vod, **1.518 tis Kč** provoz ZŠ, MŠ, ŠJ Adršpach, **1.901 tis Kč** provozní náklady zámku, **1.519 tis Kč** údržba a opravy bytových domů, **635 tis Kč** kabelová televize a internet, **518 tis Kč** sběr komunálního a tříděného odpadu, **4.035 tis Kč** platby daně z přidané hodnoty, **308 tis Kč** na kulturní činnost obce (dětský den, čarodějnice, srazy důchodců, dotace na kulturní akce – např. Pohádkový les, Dětský karneval...), **372 tis Kč** na tělovýchovnou činnost a využití volného času dětí a mládeže (TJ Jiskra, Á-dráček, TA-33....), **203 tis Kč** program pro seniory – příspěvky na obědy, **649 tis Kč** na činnost SDH Adršpach a hasičský ples, **235 tis Kč** městská policie Trutnov, **117 tis Kč** opravy křížků, ostatní výdaje **3.985 tis Kč**.

Kapitálové výdaje: V roce 2018 se dokončila výstavba informačního centra v DA – investiční výdaje v roce 2018 ve výši **966.028,- Kč**; rekonstrukce komunikace - Kasárenská **9.645.264,- Kč**; rybník v HA **930.239,- Kč**, rekonstrukce kuchyně v MŠ **1.850.831,50 Kč**, technické zhodnocení zámku **392.857,20 Kč**, dětské hřiště u čp.141 ve výši **384.155,98 Kč**, modernizace WiFi sítě **622.217,- Kč**, nákup haly od TS Adršpach za **121.000,- Kč**, projektová dokumentace k objektu SOP a SZS ve výši **237.950,- Kč**, ostatní výdaje na administraci projektů ve výši **3.630,- Kč**

3) Hospodaření s majetkem

Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018:

• Budovy	244.681.879,18 Kč
• Samostatné hmotné a nehmotné věci	16.315.901,50 Kč
• Drobný dlouhodobý majetek	3.994.120,97 Kč
• Pozemky celkem	11.142.267,68 Kč
• Nedokončený majetek	15.781.484 Kč
• Kulturní předměty	30.003 Kč

Pořízení majetku v roce 2018:

• Toyota RAV4 MTG ++2,0/kW	760.910 Kč
• Úniková hra	182.253,10 Kč
• Vjezd na parkoviště – skály	80.689,40 Kč
• Ocelový přístřešek na posypový materiál	100.000 Kč
• Rybník v Horním Adršpachu	1.080.941,03 Kč

Úbytek majetku v roce 2018:

• Lesní hospodářský plán	70.827,50 Kč
--------------------------	--------------

4) Pohledávky a závazky

Stav krátkodobých pohledávek k 31.12.2018 celkem vyjma časového rozlišení a dohadných položek

	2.033 tis. Kč
z toho: z obchodního styku	121 tis. Kč
z toho po lhůtě splatnosti	4 tis. Kč
poskytnuté zálohy	96 tis. Kč
za zaměstnanci	8 tis. Kč
pohledávky z místních poplatků	3 tis. Kč
pohledávky za finančním úřadem – DPH	1.221 tis. Kč
ostatní pohledávky	584 tis. Kč

Stav dlouhodobých závazků k 31.12.2018 celkem

	11.041 tis. Kč
z toho: bankovní úvěry	5.788 tis. Kč
půjčka od SFŽP	5.253 tis. Kč

Stav krátkodobých závazků k 31.12.2018 celkem vyjma časového rozlišení a dohadných položek

	4.955 tis. Kč
z toho: dodavatelé	236 tis. Kč
přijaté zálohy	194 tis. Kč
zaměstnanci, OSSZ, ZP	228 tis. Kč
zálohy na transfery	4.297 tis. Kč

5) Hospodářská činnost obce

Obec vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- Provoz parkoviště u vstupu do skal a lodní dopravy na jezírku ve skalách
- Těžba dřeva

Hospodářský výsledek hospodářské činnosti k 31. 12. 2018 činil 9.711 tis. Kč před zdaněním. Oproti loňskému roku se snížil o 1.577 tis. Kč.

6) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Sociální fond

stav k 31. 12. 2018

124 tis. Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem na příslušný rok a statutem sociálního fondu ze dne 28.1.2009 schváleným zastupitelstvem obce dne 27.1.2009 ve znění dodatku č. 1 ze dne 1.8.2015.

Finanční majetek

stav k 31. 12. 2018

100 tis. Kč

Obec má 100% podíl ve společnosti Technické služby Adršpach s.r.o.

7) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a to Základní školy a Mateřské školy Adršpach, IČ 70987076.

Výnosy celkem:

6.374.601,98 Kč

z toho:

příspěvek obce	1.030.000,- Kč
dotace – přímé náklady vzdělání (UZ 33353)	4.665.150,- Kč
nedočerpaná dotace z r. 2017 – Prevence rizikového chování (UZ 541)	28.000,- Kč
dotace - šablony (UZ 33063)	277.217,98 Kč
dotace – Plavecká výuka (UZ 33070)	19.800,- Kč
výnosy z vlastní činnosti	354.434,- Kč

Náklady celkem:

6.351.780,08 Kč

z toho: spotřeba materiálu

služby

567.092,79 Kč

osobní náklady vč. odvodů ZP, SP, FÚ

379.723,37 Kč

opravy

4.980.151,38 Kč

nákup drobného majetku

213.650,- Kč

energie

52.386,59 Kč

ostatní

135.354,95 Kč

23.421,- Kč

Z prostředků obce byl poskytnut finanční příspěvek na provoz mateřské školy ve výši 310 tis. Kč, na provoz základní školy 527 tis. Kč a na provoz školního stravování 193 tis. Kč. Mimo tento příspěvek hradí obec náklady na topení základní a mateřské školy. V roce 2018 se jednalo o částku 251 tis. Kč. Výsledek hospodaření k 31. 12. 2018 je 22.821,90 Kč, tento zůstatek byl se souhlasem zřizovatele převeden do rezervního fondu. Organizace vykazuje následující stav fondů:

- Fond odměn – netvoří
- FKSP – konečný zůstatek ve výši 125.370,66 Kč
- Rezervní fond – konečný zůstatek 320.570,38 Kč
- Fond investic – netvoří

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace je obsahem přílohy č. 6, 7, 8 a je vyvěšena na elektronické úřední desce obce Adršpach nebo fyzicky založena na obecním úřadě.

8) Hospodaření organizací založených obcí

Obec má 100% majetkovou účast ve společnosti Technické služby Adršpach, s.r.o., IČ 25299115:

Vývoj majetku

	Rok 2018	Rok 2017
Dlouhodobý majetek	12.338 tis Kč	7.154 tis Kč
Oběžná aktiva	18.660 tis Kč	17.048 tis Kč
Vlastní kapitál	27.086 tis Kč	22.118 tis Kč
Cizí zdroje	4.009 tis Kč	2.147 tis Kč

Vývoj výsledku hospodaření

	Rok 2018	Rok 2017
Náklady celkem	42.633 tis Kč	28.491 tis Kč
Výnosy celkem	51.101 tis Kč	34.760 tis Kč
Výsledek hospodaření před zd.	8.467 tis Kč	6.269 tis Kč

Technické služby vykonávají pro obec na základě uzavřené mandátní smlouvy různé služby, mj. provozují parkoviště u vstupu do skal, lodní dopravu na jezírku a udržují zeleň a pořádek v obci. Roční odměna za tyto služby činila 5.915 tis. Kč, naproti tomu na pronájmu majetku získala obec od Technických služeb částku 12.445 tis Kč a vyplacený zisk ve výši 3.500.000,- Kč. *(Do pronájmu majetku Technickým službám není zahrnuta podnájemní smlouva na pronájem turistického okruhu, který má obec pronajatý od Lesů ČR a dál ho pronajímá TS. Tyto peníze obec přijme od Technických služeb a odešle je Lesům ČR, jedná se o částku 4.235.000,- Kč).*

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

Dotace z veřejných rozpočtů různých úrovní byly přijaty v roce 2018 do rozpočtu obce v celkové výši 1.462.504,85 Kč. Rozpis přijatých dotací v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Dotace byly využity v souladu s účelem poskytnutí a vyúčtovány ve stanovených termínech.

v Kč

poskytovatel	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpáno	%
Všeobecná pokladní správa SR	dotace na volby do zastupitelstva obce	98187	4111	30.000	30.000	100,00
Všeobecná pokladní správa SR	Dotace na volby Prezidenta ČR	98008	4111	22.981	22.981	100,00
Všeobecná pokladní správa SR	Dotace na volby do Parlamentu ČR	98071	4111	25.000	25.000	100,00
MPSV	aktivní politika zaměstnanosti	13101	4116	120.000	120.000	100,00
MVČR	výdaje jednotky SDH	14004	4116	45.870	45.870	100,00
MZe	Příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů	29014	4116	18.935	18.935	100,00
MZe	Příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie	29015	4116	3.904	3.904	100,00
MZe	Oprava křížků	29027	4116	80.353	80.353	100,00
MŠMT	Dotace pro ZŠ a MŠ Adršpach – rovný přístup ke vzdělávání	33063	4116	199.506	199.506	100,00
MŽP	Odbahnění rybníka v Horním Adršpachu	15974	4216	762.915,05	762.915,05	100,00
	DSO Broumovsko – dobropis PD rybník	x	4129	47.840,80	47.840,80	100,00
	Souhrnný dotační vztah	x	4112	105.200	105.200	100,00
	CELKEM			1.462.504,85	1.462.504,85	100,00

10) Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Z rozpočtu obce byly poskytnuty příspěvky neziskovým a podobným organizacím celkem ve výši 466 tis. Kč. Pravidelně je podporovaná sportovní činnost, v roce 2018 byly poskytnuty příspěvky TJ Jiskra Adršpach v celkové výši 286.000 Kč.

Příjemce	Účel	Částka
Pavel Cohla	Dřevorubec roku 2018	20.000 Kč
Tělovýchovná jednota Jiskra Adršpach	Zajištění a pokrytí výdajů na činnost TJ Jiskry Adršpach	286.000 Kč
Občanské sdružení Á-dráček	Zajištění a pokrytí výdajů na činnost sdružení Á-dráček	35.000 Kč
Skalní záchranná služba v CHKO Broumovsko o.s.	Zajištění a pokrytí výdajů na činnost Skalní záchranné služby	5.000 Kč
SDH Adršpach	Pokrytí cestovních náhrad hasičů	5.000 Kč
Město Teplice nad Metují	Provoz městské knihovny v Teplicích nad Metují	5.000 Kč
Spolek RADOST z.s.	Zajištění propagace akce – Teplicko-adršpašská 33	5.000 Kč
Petr Blahna	Pokrytí výdajů akce - Fotbalový turnaj horolezeckých mužstev	2.500 Kč
Nadační fond Hospital Broumov	Pokrytí provozních a mzdových nákladů	20.000 Kč
Petr Blahna	Pokrytí výdajů akce - Ádrkros	10.000 Kč
Občanské sdružení Á-dráček	Zajištění a pokrytí nákladů na Koncert	15.000 Kč
Občanské sdružení Á-dráček	Zajištění a pokrytí nákladů na akci Pohádkový les	25.000 Kč
Ing. Rudolf Fichtner	Podpora fotbalového turnaje HAFNARFJORDUR CUP 2016 – nákup cen, ocenění hráčů, občerstvení, pronájem haly	2.500 Kč
Oblastní charita Červený Kostelec	Pokrytí provozních nákladů	20.000 Kč
Město Teplice nad Metují	Příspěvek na Mezinárodní filmový horolezecký festival	10.000 Kč
CELKEM		466.000 Kč

Obec zaplatila z rozpočtu obce členské příspěvky a příspěvky na činnost následujícím organizacím, jichž je členem:

Svaz měst a obcí ČR	3.137,80 Kč
DSO Broumovsko	19.115,00 Kč
Euroregion Glacensis	2.084,00 Kč
Svaz cestovního ruchu Kladské pomezí	2.934,00 Kč

11) Výsledek hospodaření v roce 2018

Náklady a výnosy (Výkaz zisku a ztráty) – z hlediska nákladů a výnosů hospodaření obce skončilo se ziskem **7.069.351,36 Kč** před zdaněním.

Hospodářská činnost obce skončila s hospodářským výsledkem **9.711.222,96 Kč** před zdaněním.

12) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedla kontrolní skupina z odboru ekonomického – oddělení metodiky a kontroly z krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 17. 9. 2018 do 18. 9. 2018 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 15. 4. 2019 až 16. 4. 2019 (závěrečné práce, zpracování zprávy).

Závěr zprávy: Byly zjištěny chyby a nedostatky. Tyto chyby jsou podrobně popsány ve zprávě, která je v plném znění přílohou závěrečného účtu.

Přílohy:

- 01) Výkaz FIN 2-12 M
- 02) Zpráva o výsledku přezkoumání
- 03) Výkaz Rozvaha
- 04) Výkaz Zisků a ztrát
- 05) Příloha účetní závěrky
- 06) Výkaz Rozvaha – Základní škola a Mateřská škola, Adršpach
- 07) Výkaz Zisků a ztrát – Základní škola a Mateřská škola, Adršpach
- 08) Příloha účetní závěrky – Základní škola a Mateřská škola, Adršpach
- 09) Inventarizační zpráva
- 10) Splátky úvěrů v roce 2018

Kompletní znění Závěrečného účtu je možné k nahlédnutí na obecním úřadě v úředních hodinách v kanceláři účetní, nebo dálkovým přístupem na elektronické úřední desce.

v Horním Adršpachu dne 6. 6. 2019

Předkládá:



Yveta Matoušová
účetní



Dana Cahová
starosta