

Návrh
Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí
 (zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)
DOBROVOLNÝ SVAZEK MĚST A OBCÍ KRASLICKA
za rok 2017

Sídlo: MěÚ Kraslice, náměstí 28. října 1438, 358 01 Kraslice; IČ: 64844056

1. Základní údaje o rozpočtu

Rozpočet svazku byl sestaven a čerpán dle schváleného návrhu rozpočtu. Výše příspěvků byla plněna dle stanov, mimořádné příspěvky byly poskytnuty některými obcemi v souvislosti s realizací plánovaných akcí dobrovolným svazkem.

Rozpočtová opatření:

Na pravidelných zasedáních rady byly v roce 2017 schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku. Celkové saldo příjmů a výdajů za rok 2017 skončilo schodkem ve výši 436 tis. Kč.

Tabulka příjmů a výdajů (v Kč)

| | ROK 2016 | ROK 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Příjmy celkem | 1 715 473,42 | 1 625 818,67 |
| Z toho: | | |
| 4121 Neinv. transfery od obcí – čl.příspěvky | 1 009 009,28 | 944 124,80 |
| 4122 Neinv. transfery od krajů | 679 000,00 | 450 000,00 |
| 4221 Invest. přijaté transfery od obcí | 0,00 | 66 626,00 |
| 4222 Invest. přijaté trasfery od krajů | 0,00 | 165 000,00 |
| 2321 Přijaté neinvestiční dary | 0,00 | 0,00 |
| 2324 Přijaté nekapit.příspěvky, náhrady | 27 389,00 | 0,00 |
| 2141 Příjmy z úroků banky | 75,14 | 67,87 |
| 2229 Ostatní přijaté vratky transferů | 0,00 | 0,00 |
| 4152 Neinv. transfery mezinár.instituce | 0,00 | 0,00 |
| 4232 Investiční příj. transfery od mezinár.institucí | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Výdaje celkem | 1 756 594,03 | 1 971 427,46 |
| Z toho: | | |
| 5011 Platy zaměst.v prac.poměru | 310 178,00 | 316 710,00 |
| 5021 Ostatní osobní výdaje | 24 000,00 | 24 422,00 |
| 5031 Pov. pojistné na soc.zabezpečení | 77 489,00 | 73 142,00 |
| 5032 Pov. pojistné na veř.zdrav.pojištění | 27 918,00 | 26 868,00 |
| 5038 Povinné pojistné na úraz.poj. | 1 877,00 | 895,00 |
| 5139 Nákup materiálu j.n. | 1 295,00 | 189,00 |

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| 5141 Úroky vlastní | 0,00 | 2 363,08 |
| 5161 Poštovní služby | 691,00 | 116,00 |
| 5162 Služby telekomunikací | 4 572,00 | 4 191,00 |
| 5164 Nájemné | 25 512,00 | 24 383,00 |
| 5169 Nákup ostatních služeb | 356 309,00 | 482 548,00 |
| 5172 Výdaje na dodavatel.zajišť. opravy a údržby | 26 278,00 | 7 563,00 |
| 5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční) | 0,00 | 0,00 |
| 5175 Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění | 1 230,00 | 1 195,00 |
| 5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost | 425 120,00 | 507 710,00 |
| 5221 Neinv. transfery obecně prosp. společnostem | 0,00 | 0,00 |
| 5222 Neinv. transfery spolkům | 152 309,00 | 241 263,00 |
| 5229 Ostatní neinvest.transfery nezisk.a podob. org. | 24 000,00 | 24 000,00 |
| 5240 Neinvest. transfery nezisk.organizacím | 20 000,00 | 0,00 |
| 5362 Platby daní a poplatků st. rozpočtu | 0,00 | 0,00 |
| 5163 Služby peněžních ústavů | 2 233,28 | 2 050,91 |
| 5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům | 0,00 | 2 000,00 |
| 5366 Ostatní tělovýchovná činnost | 132 207,75 | 79 868,50 |
| 5367 Výdaje z FV min.let obec-obec | 0,00 | 2 755,97 |
| 5511 Neinv.transfery mezinárodním organizacím | 83 070,00 | 80 568,00 |
| 5909 Ostatní neinvestiční výdaje j.n. | 27 389,01 | 27 389,01 |
| 6321 Investiční transfery o.p.s. | 0,00 | 66 626,00 |
| 6322 Investiční transfery spolkům | 60 305,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů | -41 120,61 | -345 608,79 |

1.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2017 dosáhly výše **944 tis. Kč** a mimořádných členských příspěvků na rolbu ve výši **67 tis. Kč**. Další příjmy byly neinvestiční transfery přijaté od krajů v roce 2017 ve výši **450 tis. Kč**. Rovněž byl poskytnut od KVK neinvestiční transfer CYKLOSTEZKA ve výši **165 tis. Kč**. Daňové přiznání bylo podáno včas.

1.2 Výdaje – komentář

Celkové výdaje v roce 2017 byly ve výši **1 971 tis. Kč**, z toho **67 tis. Kč** byly kapitálové na zakoupení rolby. Běžné výdaje ve výši **1904 tis. Kč** se týkaly běžné činnosti dobrovolného svazku, například výdajů na dopravní obslužnost, mzdy manažera a ostatních dohod z pracovně právních vztahů, týkajících se k zabezpečení ostatních služeb.

Nákup ostatních služeb zahrnuje platby za management svazku, vedení účetnictví, poradenství – PVT – update účetního software, poplatky banky, pojištění majetku. Tyto platby dosáhly výše v roce 2017 celkem **520 tis. Kč.**

Ostatní osobní výdaje zahrnující především výdaje na mzdy činily v roce 2017 celkem **442 tis. Kč.**

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši **0,- tis. Kč.**

Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím se týkaly meteo služby a činily **24 tis. Kč.**

Kapitálové výdaje v roce 2017 byly realizovány v podobě poskytnuté investiční dotace pro První krušnohorskou o.p.s. ve výši **67 tis. Kč.**

2. Investice

V roce 2017 nebyly pořízeny žádné investice.

3. Stavy na bankovních účtech k 31.12.2017

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| Základní běžný účet | 146 587,21 Kč |
| Běžné účty celkem | 146 587,21 Kč. |

K 31.12.2017 neměl dobrovolný svazek žádný bankovní úvěr.

5. Závazky

Svazek obcí měl k 31. 12. 2017 žádné evidované závazky z obchodněprávních vztahů ve výši, 23 012 Kč za služby nakoupené v roce 2017. Dále závazky z pracovněprávních vztahů činily 38 962 Kč z mezd. Všechny závazky byly uhrazeny v roce 2018.

6. Pohledávky

Svazek obcí k 31. 12. 2017 nemá evidovány pohledávky za vystavené faktury. Ostatní pohledávky tvoří pohledávka z přeplatek faktury za dopravní obslužnost za rok 2017, která byla ve výši 3 tis. Kč.

7. Inventarizace

Byla provedena inventarizace ostatního dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného a dlouhodobého drobného majetku, pohledávek a závazků. Stav zjištěný inventarizací souhlasí s účetním stavem.

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

8.1 Zpráva o přezkoumání hospodaření.

Zpráva je součástí tohoto materiálu.

8.2 Komentář Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2017 provedl Krajský úřad Karlovarského kraje dílčím a konečným přezkoumáním. Kontrolorkám byly předloženy všechny požadované doklady.

V závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku konstatuje, že za rok 2017 (viz. samostatná příloha) byl zjištěn následující nedostatek:

- c1 - v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů
- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.
 - Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka za daný rok neexistují žádná rizika.

Bc. Iva Kalátová

předsedkyně DSMO Kraslicka