

Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí - návrh

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

DOBROVOLNÝ SVAZEK MĚST A OBCÍ KRASLICKA za rok 2019

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 2019 schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku. Celkové saldo příjmů a výdajů za rok 2019 skončilo přebytkem ve výši 21 812,70 Kč.

Tabulka příjmů a výdajů (v Kč)

	ROK 2018	ROK 2019
Příjmy celkem	1 408 549,81	1 492 966,45
Z toho:		
4121 Neinv. transfery od obcí – čl.příspěvky	980 237,00	1 055 952,00
4122 Neinv. transfery od krajů	426 000,00	420 770,00
4221 Invest. přijaté transfery od obcí	0,00	0,00
4222 Invest. přijaté trasfery od krajů	0,00	0,00
2321 Přijaté neinvestiční dary	0,00	0,00
2324 Přijaté nekapit.příspěvky, náhrady	2 272,00	16 210,00
2141 Příjmy z úroků banky	40,81	34,45
2229 Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	0,00
4152 Neinv. transfery mezinár.institute	0,00	0,00
4232 Investiční příj. transfery od mezinár.institucí	0,00	0,00
Výdaje celkem	1 433 416,17	1 471 153,75
Z toho:		
5011 Platy zaměst.v pracovním poměru	300 135,00	325 000,00
5021 Ostatní osobní výdaje	16 000,00	22 000,00
5031 Pov. pojistné na sociální zabezpečení	75 034,00	80 950,00
5032 Pov. pojistné na veř. zdravotní pojištění	27 012,00	29 250,00
5038 Povinné pojistné na úraz.poj.	1 261,00	1 932,00
5139 Nákup materiálu j.n.	1 930,00	0,00
5141 Úroky vlastní	1 929,71	0,00
5161 Poštovní služby	0,00	0,00

5162 Služby telekomunikací	4 953,00	4 572,00
5164 Nájemné	26 064,00	27 236,00
5169 Nákup ostatních služeb	88 963,00	111 953,00
5172 Výdaje na dodavatel.zajišť. opravy a údržby	7 676,00	12 614,00
5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční)	0,00	0,00
5175 Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	504,00	261,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	498 513,00	476 880,00
5221 Neinv. transfery obecně prosp. společnostem	0,00	0,00
5222 Neinv. transfery spolkům	202 290,50	251 898,40
5229 Ostatní neinvest. transfery nezisk.a podob. org.	24 000,00	24 000,00
5240 Neinvest. transfery nezisk.organizacím	0,00	0,00
5362 Platby daní a poplatků st. rozpočtu	0,00	0,00
5163 Služby peněžních ústavů	1 984,74	2 028,55
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	0,00
5366 Ostatní tělovýchovná činnost	73 236,22	19 050,80
5367 Výdaje z FV min. let obec-obec	0,00	0,00
5511 Neinv.transfery mezinárodním organizacím	81 930,00	81 528,00
5909 Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	0,00	0,00
6321 Investiční transfery o.p.s.	0,00	0,00
6322 Investiční transfery spolkům	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů	-24 866,36	21 812,70

1.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2019 dosáhly výše **1 056 tis. Kč**. Další příjmy byly neinvestiční transfery přijaté od krajů v roce 2019 ve výši **421 tis. Kč**. V daném roce byly vypořádány přeplatky za zajištění dopravní obslužnosti od Autobusy KV ve výši **16,2 tis. Kč**. Daňové priznání bylo podáno včas.

1.2 Výdaje – komentář

Celkové výdaje v roce 2019 byly ve výši **1 471 tis. Kč**. Běžné výdaje ve výši **1471 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 2019 celkem **156 tis. Kč**.

Ostatní osobní výdaje zahrnující především výdaje na mzdy činily v roce 2019 celkem **459 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 2019 nebyly realizovány.

2. Investice

V roce 2019 nebyly pořízeny žádné investice.

3. Stavy na bankovních účtech k 31.12.2019

Základní běžný účet	75 989,55 Kč
Běžné účty celkem	75 989,55 Kč.

K 31. 12. 2019 neměl dobrovolný svazek žádný bankovní úvěr.

5. Závazky

Svazek obcí měl k 31. 12. 2019 žádné evidované závazky z obchodněprávních vztahů ve výši, 6 431 Kč za služby nakoupené v roce 2019. Dále závazky z pracovněprávních vztahů činily 42 140 Kč z mezd. Všechny závazky byly uhrazeny v roce 2020.

6. Pohledávky

Svazek obcí k 31. 12. 2019 nemá evidovány pohledávky za vystavené faktury. Ostatní pohledávky tvoří pohledávka na zaplacených zálohách za dopravní obslužnost za rok 2019, která byla ve výši 476,88 tis. Kč a dále nezaplacené členské příspěvky 18,22 tis. Kč, které byly vypořádány a uhrazeny v roce 2020.

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 2019 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 2019 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo konstatováno, že při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 se neuvádí žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku do budoucna.

9. Závěr

Návrh usnesení:

VH DSMOK projednala závěrečný účet DSMOK za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSMOK za rok 2019 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením DSMOK za rok 2019, a to bez výhrad.

Hlasování:

PRO =, PROTI =, ZDRŽEL SE =

Zpracoval: Roman Kotlínek, předseda svazku