

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 2020

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 valné hromady DSMOK byly v roce 2020 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 **206 009,97 Kč.**

Výkazy v podrobném členění jsou obsažené v příloze tohoto návrhu.

Tabulka příjmů a výdajů (v Kč)

		ROK 2019	ROK 2020
Příjmy celkem		1 492 966,45	1 657 004,34
	Z toho:		
0000	4121 Neinv. transfery od obcí – čl.příspěvky	1 055 952,00	1 146 428,00
0000	4122 Neinv. transfery od krajů	420 770,00	498 991,00
3639	2324 Přijaté nekapit. příspěvky, náhrady	16 210,00	343,00
3639	2141 Příjmy z úroků banky	34,45	242,34
3639	2329 Ostatní nedaňové příjmy j.n.	0,00	29 000,00
Výdaje celkem		1 471 153,75	1 450 994,37
	Z toho:		
3419	5222 Neinvestiční transfery spolkům	251 898,40	69 400,00
3419	5366 Výdaje z FV min. let kraj-obec	19 050,00	77 300,00
3639	5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	325 000,00	360 000,00
3639	5021 Ostatní osobní výdaje	22 000,00	24 000,00
3639	5031 Pov. pojistné na sociální zabezpečení	80 950,00	89 280,00
3639	5032 Pov. pojistné na veř. zdravotní pojištění	29 250,00	32 565,00

3639	5038 Povinné pojistné na úrazové poj.	1 932,00	2 016,00
3639	5139 Nákup materiálu j.n.	0,00	0,00
3639	5161 Poštovní služby	0,00	0,00
3639	5162 Služby telekomunikací	4 572,00	4 572,00
3639	5164 Nájemné	27 236,00	26 940,00
3639	5169 Nákup ostatních služeb	111 953,00	127 980,90
3639	5172 Programové vybavení	12 614,00	0,00
3639	5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční)	0,00	0,00
3639	5175 Výdaje na pohoštění	261,00	0,00
3639	5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	476 880,00	529 281,00
3639	5229 Ostatní neinvest. transfery nezisk.a pod. org.	24 000,00	24 000,00
3639	5240 Neinvest. transfery nezisk.organizacím	0,00	0,00
3639	5362 Platby daní a poplatků st. rozpočtu	0,00	0,00
6310	5163 Služby peněžních ústavů	2 028,55	1 657,47
6402	5902 Výdaje z FV min. let	0,00	492,00
6409	5229 Ostatní neinvest. transfery nezisk.a pod. org.	81 528,00	81 510,00
	Saldo příjmů a výdajů	21 812,70	206 009,97

1.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2020 dosáhly výše **1 146 tis. Kč**. Další příjmy byly neinvestiční transfery přijaté od krajů v roce 2020 ve výši **499 tis. Kč**. Tato položka obsahuje finanční příspěvky z rozpočtu KK na činnost svazku (dotace na mzdu manažera a dotace na strojovou údržbu běžeckých tras). V daném roce byl vypořádán nedoplatek za zajištění dopravní obslužnosti od Autobusy KV ve výši **76,9 tis. Kč**. Daňové přiznání bylo podáno v řádném termínu.

1.2 Výdaje – komentář

Celkové výdaje v roce 2020 byly ve výši **1 451 tis. Kč**.

1.2.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje jsou podrobně uvedené v tabulce a týkaly se běžné činnosti dobrovolného svazku, například výdajů na dopravní obslužnost, mzdy manažera a ostatních dohod z pracovně právních vztahů a výdajů týkajících se k zabezpečení ostatních služeb. Nákup ostatních služeb zahrnuje platby za management svazku, vedení účetnictví, poplatky banky, pojištění majetku.

1.2.2 Kapitálové výdaje

V roce 2020 nebyly realizovány žádné kapitálové výdaje.

1.2.3 Investice

V roce 2020 nebyly realizované žádné investiční akce.

2. Bankovní účty

	31.12.2019	31.12.2020	Změna stavu
Základní běžný účet	75 989,55	299 999,52	-224 009,97
Běžné účty fondů ÚSC	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	75 989,55	299 999,52	-224 009,97

3. Pokladna

Pokladna nebyla v roce 2020 vedena.

4. Závazky

Svazek obcí neměl k 31. 12. 2020 žádné evidované závazky z obchodněprávních vztahů. Dále závazky z pracovněprávních vztahů činily 42 140 Kč z mezd. Všechny závazky byly uhrazeny v roce 2021.

5. Pohledávky

Svazek obcí k 31. 12. 2020 neměl evidovány pohledávky za vystavené faktury. Ostatní pohledávky tvoří pohledávka na zaplacených zálohách za dopravní obslužnost za rok 2020, která byla vypořádána a uhrazena v roce 2021.

6. Inventarizace

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

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o přezkoumání hospodaření je přílohou.

Komentář Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2020 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 2020 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo konstatováno, že při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 se neuvádí žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku do budoucna.

8. Závěr

Závěrečný účet bude předložen k projednání a schválení dne2021 na II. Zasedání VH DSMOK.

Návrh usnesení č./2020

VH DSMOK projednala závěrečný účet DSMOK za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSMOK za rok 2020 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením DSMOK za rok 2020, a to bez výhrad.

Hlasování:

PRO =, PROTI =, ZDRŽEL SE =

Zpracovala:

Ing. Iva Kalátová, MBA
manažerka DSMOK

Příloha:

Svazek měst a obcí Kraslicka
IČO: 64844056

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020 - Návrh

(v Kč)

Vytvořeno za období od 01/2020 do 12/2020

Podklad k jednání VH DSMOK.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0	0
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	29 585,34	0	29 000,00	0	102,02
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0	0
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	1 645 419,00	1 127 700,00	1 645 419,00	145,91	100,00
CELKEM PŘÍJMY	1 675 004,34	1 127 700,00	1 674 419,00	148,53	100,03

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2141 - Příjmy z úroků (část)	242,34	0	0	0	0
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	242,34	0	0	0	0
2324 - Příj.nekapit.příspěvky,náhrady	343,00	0	0	0	0
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	29 000,00	0	29 000,00	0	100,00
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	29 343,00	0	29 000,00	0	101,18
2 - Nedaňové příjmy	29 585,34	0	29 000,00	0	102,02
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí	1 146 428,00	1 127 700,00	1 146 428,00	101,66	100,00
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	498 991,00	0	498 991,00	0	100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	1 645 419,00	1 127 700,00	1 645 419,00	145,91	100,00
4 - Přijaté transfery	1 645 419,00	1 127 700,00	1 645 419,00	145,91	100,00
Příjmy celkem	1 675 004,34	1 127 700,00	1 674 419,00	148,53	100,03

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	1 450 994,37	1 249 300,00	1 777 201,00	116,14	81,64
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0	0	0	0	0
CELKEM VÝDAJE	1 450 994,37	1 249 300,00	1 777 201,00	116,14	81,64

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v prac. poměru	360 000,00	127 000,00	365 000,00	283,46	98,63
5021 - Ostatní osobní výdaje	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00	100,00
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	89 280,00	24 000,00	94 000,00	372,00	94,98
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	32 565,00	13 000,00	35 901,00	250,50	90,71
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	2 016,00	2 100,00	2 100,00	96,00	96,00
50 - Běžné výdaje	507 861,00	190 100,00	521 001,00	267,15	97,48
5139 - Nákup materiálu j.n.	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
5161 - Poštovní služby	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
5162 - Služby telekom. a radiokom.	4 572,00	4 700,00	4 700,00	97,28	97,28
5163 - Služby peněžních ústavů	1 657,47	2 500,00	2 498,00	66,30	66,35
5164 - Nájemné	26 940,00	26 500,00	27 000,00	101,66	99,78
5169 - Nákup ostatních služeb	127 980,90	172 700,00	157 500,00	74,11	81,26
5172 - Programové vybavení	0,00	7 800,00	0,00	0,00	0,00
5175 - Pohoštění	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
5193 - Výd.na dopravní úz.obslužnost	529 281,00	477 000,00	530 000,00	110,96	99,86
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	690 431,37	694 200,00	723 198,00	99,46	95,47
5222 - Neinv.transfery spolkům	69 400,00	200 000,00	349 700,00	34,70	19,85
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	105 510,00	106 000,00	105 510,00	99,54	100,00
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	174 910,00	306 000,00	455 210,00	57,16	38,42
5366 - Výdaje z FV min.let kraj-obec	77 300,00	59 000,00	77 300,00	131,02	100,00
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	77 300,00	59 000,00	77 300,00	131,02	100,00
5902 - Ost. výdaje z FV minulých let	492,00	0,00	492,00	0,00	100,00
59 - Ostatní neinvestiční výdaje	492,00	0,00	492,00	0,00	100,00
5 - Běžné výdaje	1 450 994,37	1 249 300,00	1 777 201,00	116,14	81,64
Výdaje celkem	1 450 994,37	1 249 300,00	1 777 201,00	116,14	81,64

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3419 - Ostatní tělovýchovná činnost	146 700,00	259 000,00	427 000,00	56,64	34,36
34 - Tělovýchova a zájmová činnost	146 700,00	259 000,00	427 000,00	56,64	34,36
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	1 220 634,90	905 800,00	1 265 701,00	134,76	96,44

36 - Bydlení,komun.slůž.a ůz.rozvoj	1 220 634,90	905 800,00	1 265 701,00	134,76	96,44
3 - Slůžby pro obyvatelstvo	1 367 334,90	1 164 800,00	1 692 701,00	117,39	80,78
6310 - Obec.přij.a vůd.z fin.operací	1 657,47	2 500,00	2 498,00	66,30	66,35
63 - Finanční operace	1 657,47	2 500,00	2 498,00	66,30	66,35
6402 - Finanční vypořádaní minul.let	492,00	0,00	492,00	0,00	100,00
6409 - Ostatní činnosti j.n.	81 510,00	82 000,00	81 510,00	99,40	100,00
64 - Ostatní činnosti	82 002,00	82 000,00	82 002,00	100,00	100,00
6 - Všeobecná veř.správa a slůžby	83 659,47	84 500,00	84 500,00	99,01	99,01
Vůdaje celkem	1 450 994,37	1 249 300,00	1 777 201,00	116,14	81,64

3. Financování 2020

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-224 009,97	121 600,00	102 782,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-224 009,97	121 600,00	102 782,00

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32 153,89	0	32 153,89
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17 807,56	0	17 807,56
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	-32 153,89	0	-32 153,89
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
088 - Oprávký k drobnému dlouhodobému hm. majetku	-17 807,56	0	-17 807,56

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	476 880,00	32 004,00	508 884,00
348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	18 220,00	-18 220,00	0

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé	6 431,00	0	6 431,00
331 - Zaměstnanci	24 440,00	0	24 440,00
336 - Sociální pojištění	9 390,00	0	9 390,00
337 - Zdravotní pojištění	4 050,00	0	4 050,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	4 260,00	0	4 260,00
374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	112 000,00	56 000,00	168 000,00

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
	0	0	0

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
	0	0	0

9. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 00 - Základní běžný účet ÚSC	75 989,55	224 009,97	299 999,52
CELKEM	75 989,55	224 009,97	299 999,52

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	0	0	0
Od státních fondů	0	0	0
Celkem	0	0	0

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
		0	0	0

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
		0	0	0

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	1 146 428,00	1 127 700,00	1 146 428,00
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	498 991,00	0	498 991,00
	Celkem	1 645 419,00	1 127 700,00	1 645 419,00

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	0	0	0
Od státních fondů	0	0	0
Celkem	0	0	0

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
		0	0	0

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
		0	0	0

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	1 146 428,00	1 127 700,00	1 146 428,00
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	498 991,00	0	498 991,00
	Celkem	1 645 419,00	1 127 700,00	1 645 419,00

Zpracovala: Iva Kalátová, manažerka svazku

V Kraslicích dne 13.5.2021