

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 pracovních 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.

4. 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.

5. 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.

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

7.1 Zpráva o přezkoumání hospodaření.

Zpráva je součástí tohoto materiálu.

7.2 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.