

Návrh závěrečného účtu DSO Kdyňsko za rok 2017

Název DSO:	Dobrovolný svazek obcí Kdyňsko
Adresa	Náměstí 1, 345 06 Kdyně
IČ:	03176053

v souladu s §43 zákona 128/2000 Sb. o obcích zveřejňujeme návrh závěrečného účtu, společně se zprávou o přezkoumání hospodaření.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů (v tis.Kč)

Č.řádku	Název položky	Schv.rozp.	Upr.rozp	Výsledek
4010	Třída 1 - Daňové příjmy	0	0	0
4020	Třída 2 - Nedaňové příjmy	908	1188	1136
4030	Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	0	0
4040	Třída 4 - Přijaté dotace	175	539	539
4050	Příjmy celkem	1083	1727	1675
4200	Příjmy po konsolidaci	1083	1727	1675
4210	Třída 5 - Běžné výdaje	1053	1927	1722
4220	Třída 6 - Kapitálové výdaje	0	0	0
4240	Výdaje celkem	1053	1927	1722
4430	Výdaje po konsolidaci	1053	1927	1722
30	Saldo příjmů a výdajů	30	-200	-47

Komentář k hospodaření obce:

Komentář k výsledku příjmů a výdajů - viz.tabulka výše:

Příjmy

Příjmy-třída 2 – Nedaňové příjmy:

Mezi nedaňové příjmy patří:

Příjmy za uskutečněné semináře v roce 2017 činí 49.100,--Kč (pol.2111).

Příjmy od členských obcí za zpravodaj DSO č. 1-6/2017 ve výši 148.740,-- Kč (pol. 2112).

Příjmy z pronájmu společenského stanu za rok 2017 činí 12.000,--Kč (pol. 2133).

Bankovní úroky 01-12/2017 ve výši 33,10 Kč (pol. 2141).

Příjmy nekapitálové přisp.a náhrady za rok 2017- přijaté zálohy od SMO ČR – proj. Centrum společných služeb – ve výši 926.004,--Kč (pol. 2324).

Třída 2 – Nedanové příjmy celkem 1.135.877,10 Kč (výsledek), zaokrouhleno na tis.Kč: 1.136 tis.Kč.

Příjmy-třída 3 – Kapitálové příjmy – v roce 2017 nebyly žádné příjmy třídy 3 (prodej majetku).

Příjmy-třída 4 –Přijaté dotace (pol. 4121) – jedná se o přijaté neinvestiční přijaté transfery od obcí za:

Strategie rozvoje DSO Kdyňsko dotace od obcí činí 239.580,--Kč

Členský příspěvek MAS Pošumaví za rok 2017 ve výši 25.940,--Kč (celkový počet obyv. DSO Kdyňsko 13.968 minus 998 (počet obyv. Městys Koloveč-není členem MAS Pošumaví, celkem 12.970 obyv. x 2,--Kč, tj. 25.940,--Kč) – pol. 4121.

Členský příspěvek DSO Kdyňsko za rok 2017 ve výši 56.070,--Kč, z toho příspěvek města Kdyně činil 30.000,--Kč dle stanov DSO Kdyňsko. Výpočet skutečných příjmů 13.968 obyv. DSO x 3,--Kč na 1 obyv..DSO Kdyňsko - minus 5.278,-- x 3,--Kč (počet obyv. města Kdyně) + 30.000,-- (přísp.město Kdyně), celkem 56.070,--Kč (pol. 4121).

Podíl na provozních nákladech projektu CSS-01-12/2017 ve výši 114.648,--Kč (pol. 4121).

Projekty - Mapování naučných stezek a Všerubská brána – dotace od obcí ve výši 102.547,--Kč (pol. 4121).

Třída 4 – Přijaté dotace celkem 538.785,--Kč (výsledek), zaokrouhleno na tis.Kč: 539 tis.Kč.

Příjmy před konsolidací celkem 1.674.662,10 Kč.

Příjmy po konsolidaci celkem 1.674.662,10 Kč , zaokrouhleno na tis.Kč: 1.675 tis. Kč

Výdaje

Výdaje-třída 5 – Běžné výdaje – jedná se o tyto běžné výdaje:

Platy zaměstnanců v prac.poměru – projekt Centrum společných služeb za 01-12/2017 ve výši 648.844,--Kč (pol. 5011).

Ost. osobní výdaje (dohody) rok 2017 ve výši 0,--Kč (pol. 5021).

Povinné pojistné na soc.zabezpečení (CSS) 01-12/2017 ve výši 162.214,--Kč (pol. 5031).

Povinné pojistné na veřej.zdrav.pojištění (CSS) 01-12/2017 ve výši 58.395,--Kč (pol. 5032).

Povinné pojistné na úrazové pojištění za 01-12/2017 ve výši 2.558,--Kč (pol. 5038).

Tisk zpravodaje DSO Kdyňsko č. 1-6/2017 ve výši 148.830,--Kč (pol. 5136).

Nákup materiálu – skládačky proj.Všerubská brána ve výši 50.674,80 Kč (pol. 5139).

Konzul., porad. a práv. služby – Strategie rozvoje DSO Kdyňsko ve výši 239.580,--Kč (pol. 5166).

Služby školení a vzdělávání ve výši 37.450,-- Kč (pol. 5167).

Údržba softwaru Fenix za 2017 ve výši 5.000,-- Kč (pol. 5169).

Licenční poplatek Galileo + modernizace stránek za rok 2017 ve výši 19.118,--Kč (pol. 5169).

Softwarové práce pro DSO Kdyňsko (práce a mzdy-dopl.) ve výši 1.433,85 Kč (pol. 5169).

Spoluúčast DSO Kdyňsko – SMO ČR (Centrum spol.služeb) ve výši 94.985,--Kč (pol. 5169).

Projekt Všerubská brána – ve výši 120.100,--Kč (pol. 5169)

Projekt Mapování naučných stezek – ve výši 85.800,--Kč (pol. 5169)

Položka 5169 celkem 326.436,85 Kč.

Cestovné – Centrum společných služeb ve výši 10.447,--Kč (pol. 5173).

Členský příspěvek MAS Pošumaví na rok 2017 ve výši 25.940,--Kč (pol. 5179).

Bankovní poplatky ve výši 6.424,60 Kč (pol. 5163).

Náhrady mezd v době nemoci-CSS ve výši 4.148,--Kč (pol. 5424).

Výdaje-třída 5 – Běžné výdaje celkem 1.721.942,25Kč, zaokrouhleno na tis.Kč: 1.722 tis.Kč

Výdaje-třída 6 – Kapitálové výdaje – v roce 2017 nebyly žádné výdaje třídy 6 (nákup majetku).

Výdaje před konsolidací celkem 1.721.942,25 Kč.

Výdaje po konsolidaci celkem 1.721.942,25 Kč, zaokrouhledno na tis.Kč: 1.722 tis.Kč

Saldo celkových příjmů a výdajů rozpočtu DSO Kdyňsko vykazuje za rok 2017 záporný rozdíl ve výši 47.280,15 Kč, zaokrouhleno na tis.Kč: - 47 tis.Kč.

Rozpočtová opatření DSO Kdyňsko za rok 2017

č. 1/2017 ze dne 7.2.2017

- **Zavedení výdaj.položky 5166** (konzultační, poradenské a právní služby) **ve výši 240.000,--Kč** za zpracování Strategie rozvoje DSO Kdyňsko 2016-2022 do rozpočtu. Vypracování Strategie rozvoje DSO Kdyňsko 2016-2022 bylo schváleno v roce 2013 a vzhledem k tomu, že náklady byly vyfakturovány až na konci r. 2016 po schválení rozpočtu na rok 2017, byl rozpočet upraven tímto rozpočtovým opatřením.
- **Navýšení příjmové položky 4121** (neinv.přijaté transfery od obcí) - přijaté transfery od obcí za zpracování Strategie rozvoje DSO Kdyňsko 2016-2022 **o částku 240.000,--Kč.**

č. 2/2017 ze dne 7.2.2017

- **Navýšení příjmové položky 4121** (neinv.přijaté transfery od obcí) **o částku 13.000,--Kč.**
- **Navýšení výdajové položky 5179** (ost.nákupy) **o částku 13.000,--Kč.**
Valnou hromadou MAS Pošumaví dne 6.12.2016 došlo ke schválení navýšení členského příspěvku MAS Pošumaví pro rok 2017 z 1,--Kč na 2,--Kč na 1 obyvatele, proto došlo k navýšení o částku 13.000,--Kč.

č. 3/2017 ze dne 19.6.2017

- **Zavedení příjmové položky 2111** (příjmy z poskyt.služeb a výrobků) **do rozpočtu ve výši 60.000,--Kč.**
- **Zavedení výdajové položky 5167** (služby školení a vzdělávání) **do rozpočtu ve výši 60.000,--Kč.**
Jedná se o účastnické poplatky seminářů pro obce a MAS pořádané DSO Kdyňsko – v příjmech pol. 2111 (úhrady za semináře), ve výdajích se jedná o úhradu služeb lektorům seminářů apod. – výdajové položka 5167.

č. 4/2017 ze dne 19.6.2017

- **Navýšení výdajové položky 5169** (nákup ost.služeb) **o částku 80.000,--Kč.**
- **Snížení výdajové položky 5222** (neinv.transfery spolkům) **o částku 80.000,--Kč.**
Jedná se o výdaje – úhrady faktur došlých – dílčí spoluúčast příjemce dotace SMO ČR dle smlouvy o vzájemné spolupráci při realizaci projektu „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce“ bod 3.32 a 3.34. Od 1.5.2017 dodatkem č. 1 došlo k navýšení spoluúčasti z 5.500,--Kč + 21% DPH na 8.000,--Kč + 21% DPH za kalendářní měsíc. Do výdajů rozpočtu rozpočtována částka 80 tis.Kč. Tímto rozpočtovým opatřením došlo pouze k přesunu na správnou výdajovou položku.

č. 5/2017 ze dne 19.6.2017

- Navýšení příjmové položky 2324 (přijaté nekapitálové příspěvky, náhrady) o částku 240.000,--Kč.
- Navýšení výdajové položky 5011 (platy zaměstnanců v prac.poměru) o částku 180.000,--Kč.
- Navýšení výdajové položky 5031 (povinné pojistné na soc.zabezpečení) o částku 36.000,--Kč.
- Navýšení výdajové položky 5032 (povinné pojistné na veř.zdrav.pojištění) o částku 20.000,--Kč.
- Navýšení výdajové položky 5038 (povinné pojistné na úrazové pojištění) o částku 4.000,--Kč.

Dne 13.4.2017 došlo k uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o vzájemné spolupráci, kde se navyšuje příspěvek od SMO ČR celkově o 739.200,--Kč za trvajících období tohoto projektu. Ve schváleném rozpočtu bylo v příjmech počítáno pro kalendářní rok 2017 s částkou 710.000,--Kč. Z těchto důvodů navyšujeme, jak příjmovou položku, tak i výdajové položky v celkové částce o 240.000,--Kč.

č. 6/2017 ze dne 30.9.2017

- **Navýšení příjmové položky 4121 (neinv.přijaté transfery od obcí) o částku 20.000,--Kč. V 12/2017 rozúčtován obcím podíl na provozní nákl.projektu CSS za 10-12/2017 ve výši 30 tis.Kč.**
- **Snížení příjmové položky 2133 (příjmy z pronájmu mov.věcí) o částku 20.000,--Kč. Tato položka nebyla naplněna do výše schváleného rozpočtu.**
- **Snížení výdajové položky 5021 (ost.osobní výdaje) o částku 10.000,--Kč. Tato položka nebyla naplněna do výše schváleného rozpočtu.**
- **Zavedení výdajové položky 5424 (náhrady mezd v době nemoci) ve výši 10.000,--Kč do rozpočtu. Jedná se o náhrady mezd v době nemoci zaměstnanců projektu Centra společných služeb.**

č. 7/2017 ze dne 28.11.2017

- **Navýšení příjmové položky 4121 (neinv.přijaté transfery od obcí) o částku 121.000,--Kč. Rozúčtování nákladů nepokrytých z dotace z Dispozičního fondu (Všerubská brána, Mapování cyklostezek).**
- **Financování – položka 8113 – krátkodobé přijaté půjčené prostředky – ve výši 200.000,--Kč. Půjčené prostředky od města Kdyně na pokrytí nákladů projektů z Dispozičního fondu – Všerubská brána a Mapování cyklostezek – dotace bude vyplacena až v roce 2018, veškeré náklady hrazeny v r. 2017.**
- **Navýšení výdajové položky 5169 (nákup ost.služeb) o částku 20.000,--Kč z důvodu hrazení nákladů za softwarové úpravy programu mezd a nákladů za modernizace www.stránek -Galileo**
- **Navýšení výdajové položky 5169 (nákup ost.služeb) o částku 163.000,--Kč. Jedná se o náklady týkající se projektu Všerubská brána (videosekvence – 10 turist.cílů, závěrečný workshop a tisková beseda, překlady, zpracování textů, foto, grafické úpravy apod.).**
- **Navýšení výdajové položky 5169 (nákup ost.služeb) o částku 87.000,--Kč. Jedná se o náklady týkající se projektu Mapování cyklostezek (interaktivní mapy).**

č. 8/2017 ze dne 31.12.2017

- **Upravení příjmové položky 4121 (neinv.přijaté transfery od obcí) na skutečnost k 31.12.2017 – snížení o částku 30.215,--Kč.**

2. Údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích

DSO Kdyňsko k 31.12.2017 vykazuje výsledek hospodaření ve výši 26.871,99 Kč.

<u>Majetek k 31.12.2016 v Kč</u>	<u>Počáteční stav:</u>	<u>Obrat:</u>	<u>Konečný stav:</u>
---	-------------------------------	----------------------	-----------------------------

Aktiva:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	34.122,--	0	34.122,--
Oprávky k drob.dlouh.nehmot.majetku	- 34.122,--	0	- 34.122,--
Samostatné hmotné movité věci í	139.500,--	0	139.500,--
Oprávky k samost. hmot.věcem	- 67.425,--	- 27.900,--	- 95.325,--
Odběratelé	600,--	12.060,--	12.660,--
Pohledávky za vybr.míst.vlád.instit.	162,--	11.352,--	11.514,--
Náklady příštích období-Strategie rozv.	205.354,--	- 34.226,--	171.128,--
Dohadné účty aktivní-mzd.nákl.CSS	355.393,--	899.635,--	1.255.028,--
Krátk.finanční majetek	242.906,30	152.719,85	395.626,15
Celkový stav aktiv	876.490,30	1.013.640,85	1.890.131,15

Komentář k aktivům:

Na účtu **018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek** – evidujeme účetní software Fenix v hodnotě **34.122,-_Kč.**

Na účtu **078** - oprávky k drob.dlouh.nehmot.majetku ve výši **34.122,--Kč**

Na účtu **311 – Odběratelé** – evidujeme pohledávky DSO Kdyňsko za vyst.faktury za zpravodaj DSO Kdyňsko č. 6/2017 ve výši **12.660,--Kč.**

Na účtu **348 – pohledávky za vybr.místními vládními institucemi** – evidujeme pohledávky DSO Kdyňsko ve za vystavené faktury - podíl na provozních nákladech projektu Centra společných služeb za měsíce 10-12/2017 ve výši **11.514,--Kč.**

Na účtu **022 – samostatné hmotné movité věci** evidujeme společenský stan v zůstatkové hodnotě **44.175,--Kč** (139.500,-- mínus 95.325,--(oprávky), tj. 44.175,--Kč).

Na účtu **231 – základní běžný účet DSO Kdyňsko** – evidujeme zůstatky bankovních účtů DSO Kdyňsko (zůstatek účtu u KB 395.571,35 Kč a zůstatek účtu u ČNB 54,80 Kč), **celkem 395.626,15 Kč**

<u>Pasiva:</u>	<u>Konečný stav</u>
Účet 401 – Jmění účetní jednotky	139.500,--Kč
Dodavatelé (neuhr.fak.)	29.040,--Kč
Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	200.000,--Kč
Zaměstnanci (mzdy za 12/2017)	43.816,--Kč
Sociální zabezpečení 12/2017	20.039,--Kč
Zdravotní pojištění 12/2017	8.589,--Kč
Zálohová daň 12/2017	12.795,--Kč
Zák.poj.odpovědnosti 10-12/2017	805,--Kč
Dlouh.přij.zálohy na transfery-SMO ČR	1.341.395,--Kč
Výsledek hospodaření účetního období 2017	94.046,85 Kč
Výsledek hospodaření z předcházejících úč.období	105,30 Kč
<u>Celkový stav pasiv</u>	<u>1.890.131,15 Kč</u>

Komentář k pasivům:

Na účtu **321 – Dodavatelé** – evidujeme neuhrazenou přijatou fakturu spoluúčast příjemce dotace - DSO Kdyňsko –projekt CSS – 6.zúčt.období ve výši **29.040,--Kč**.

Na účtu **326 – Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé** od města Kdyně ve výši **200.000,--Kč** pro dofinancování projektů Všerubská brána a Mapování cyklostezek. Městu Kdyně bude tato výpomoc vrácena do 30.6.2018.

Na účtu **331 – Zaměstnanci** – evidujeme nevyplacené mzdy za 12/2017 ve výši **43.816,--Kč**, vyplaceno ve výplatním termínu v 01/2018.

Na účtu **336, 337 – sociální zabezpečení a zdravotní pojištění** – jedná se o neodvedené sociální zabezpečení ve výši **20.039,--Kč** a zdravotní pojištění ve výši **8.589,--Kč**. Obě pojištění odvedena v měsíci 01/2018.

Na účtu **342 – zálohová daň** – neodvedená zálohová daň ze mzdy za 12/2017 ve výši **12.795,--Kč** – taktéž odvedeno v 01/2018.

Na účtu **378 – zák.poj.odpovědnosti 10-12/2017 ve výši 805,--Kč** – taktéž odvedeno v 01/2018.

Na účtu **472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery** – jedná se o přijaté zálohy od SMO ČR dle smlouvy – projekt Centra společných služeb – ve výši **1.341.395,--Kč**.

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob

Přijaté prostředky:

Položka	Přijato	Vyčerpano	Popis
4121	539	539	od obcí DSO

Poskytnuté prostředky:

Položka	Poskytnuto	Vyčerpano	Popis

4. Závěr ze zprávy o výsledku přezkoumání:

Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

5. Návrh usnesení k závěrečnému účtu :

Valná hromada svazku projednala závěrečný účet DSO Kdyňsko k 31.12.2017 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Zveřejněno:

sejmuto:

Další přílohy, tvořící závěrečný účet, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, ale jsou k dispozici v sídle DSO Kdyňsko, Náměstí 1, 345 06 Kdyně.

- účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k účetní závěrce a výkaz FIN 2-12,
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření