

:

Návrh závěrečného účtu za rok 2016

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	158	613	611
4030	Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	0	0
4040	Třída 4 - Přijaté dotace	206	220	220
4050	Příjmy celkem	364	833	831
4200	Příjmy po konsolidaci	364	833	831
4210	Třída 5 - Běžné výdaje	364	719	595
4220	Třída 6 - Kapitálové výdaje	0	0	0
4240	Výdaje celkem	364	719	595
4430	Výdaje po konsolidaci	364	719	595
4440	Saldo příjmů a výdajů	0	114	236

Komentář k hospodaření obce:

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

Příjmy

Příjmy-třída 2 – Nedaňové příjmy:

Mezi nedaňové příjmy patří:

Příjmy od členských obcí za zpravodaj DSO č. 1-6/2016 ve výši **156.240,-- Kč (pol. 2112).**

Příjmy z pronájmu společenského stanu za rok 2016 činí **39.000,--Kč (pol. 2133).**

bankovní úroky 01-12/2016ve výši **18,71 Kč (pol. 2141).**

Příjmy nekapitálové přisp.a náhrady za rok 2016- přijaté zálohy od SMO ČR – proj. Centrum společných služeb – ve výši **415.391,--Kč (pol. 2324).**

Třída 2 – Nedaňové příjmy celkem 610.649,71 Kč (výsledek), zaokrouhleno na tis.Kč: 611 tis.Kč.

Příjmy-třída 3 – Kapitálové příjmy – v roce 2016 nebyly žádné příjmy třídy 3(prodej majetku).

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

Poradenská činnost – náklady na pečovatele DSO Kdyňsko:
za období 11-12/2015 ve výši 3.699,--Kč (doplnění za r. 2015),
za období 01-02/2016 ve výši 29.040,--Kč,
za 03/2016 ve výši 24.200,--Kč,
celkem **56.939,--Kč (pol. 4121).**

Mzdové náklady za redakci, sazbu, korektury před tiskem zpravodaje DSO Kdyňsko za 04-06/2016 ve výši **30.000,--Kč (pol. 4121).**

Členský příspěvek DSO Kdyňsko za rok 2016 ve výši 55.944,--Kč, z toho příspěvek města Kdyně činil 30.000,--Kč dle stanov DSO Kdyňsko. Výpočet skutečných příjmů 13.931 obyv. DSO x 3,--Kč na 1 obyv..DSO Kdyňsko - minus 5.283,-- x 3,--Kč (počet obyv. města Kdyně) + 30.000,-- (přísp.město Kdyně), celkem **55.944,--Kč (pol. 4121).**

Členský příspěvek MAS Pošumaví za rok 2016 ve výši 12.933,--Kč (celkový počet obyv. DSO Kdyňsko 13.931 minus 998 (počet obyv. Městys Koloveč-není členem MAS Pošumaví, celkem 12.933 obyv. x 1,--Kč, tj. **12.933,--Kč) – pol. 4121.**

Licenční poplatek za užívání redakčního systému – Galileo – rok 2016 – ve výši **4.840,--Kč (pol. 4121).**

Podíl na provozních nákladech projektu CSS-07-12/2016 ve výši **59.838,--Kč (pol. 4121).**

Třída 4 – Přijaté dotace celkem 220.494,--Kč (výsledek), zaokrouhleno na tis.Kč: 220 tis.Kč.

Položka. 4134 převody mezi rozpočtovými účty – z bankovního účtu KB na zřízený účet pro příjem dotací u ČNB ve výši 200,--Kč

Příjmy před konsolidací celkem 831.343,71 Kč.

Příjmy po konsolidaci celkem 831.143,71 Kč , zaokrouhleno na tis.Kč: 831 tis. Kč

Výdaje

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

Platy zaměstnanců v prac.poměru – projekt Centrum společných služeb za 07-11/2016 ve výši **224.158,--Kč (pol. 5011).**

Ost. Osobní výdaje (dohody) rok 2016 ve výši **30.000,--Kč (pol. 5021).**

Povinné pojistné na soc.zabezpečení (CSS) 07-11/2016 ve výši **55.291,--Kč (pol. 5031).**

Povinné pojistné na veřej.zd
rav.pojištění (CSS) 07-11/2016 ve výši **19.904,--Kč (pol. 5032).**

Povinné pojistné na úrazové pojištění za 07-12/2016 ve výši **1.116,--Kč (pol. 5038).**

Tisk zpravodaje DSO Kdyňsko č. 1-6/2016 ve výši **151.683,--Kč (pol. 5136).**

Školení řidičů – CSS (p.Pluhařová) ve výši **266,20 Kč (pol. 5167).**

Poradenská činnost za období
01-02/2016 ve výši 29.040,--Kč,
03/2016 ve výši 24.200,--Kč, tj.celkem **53.240,--Kč (pol. 5169).**

Údržba softwaru Fenix za 2016 ve výši **5.000,--Kč(pol. 5169).**

Licenční poplatek Galileo – rok 2016 ve výši **4.840,--Kč (pol. 5169).**

Softwarové práce pro DSO Kdyňsko (práce a mzdy-dopl.) ve výši **5.507,92 Kč (pol. 5169).**

Spoluúčast DSO Kdyňsko – SMO ČR (Centrum spol.služeb) ve výši **19.965,--Kč (pol. 5169).**

Položka 5169 celkem 88.552,92 Kč.

Cestovné – Centrum společných služeb v měsíci 07/2016 a 11/2016 ve výši **5.264,--Kč (pol. 5173).**

Členský příspěvek MAS Pošumaví na rok 2016 ve výši **12.933,--Kč (pol. 5229).**

Bankovní poplatky ve výši **6.088,60 Kč (pol. 5163).**

Výdaje-třída 5 – Běžné výdaje celkem 595.456,72Kč, zaokrouhleno na tis.Kč: 595 tis.Kč

Výdaje-třída 6 – Kapitálové výdaje – v roce 2016 nebyly žádné výdaje třídy 6 (nákup majetku).

Položka 5345 převody mezi rozpočtovými účty – z bankovního účtu KB na zřízený účet pro příjem dotací u ČNB ve výši 200,--Kč.

Výdaje před konsolidací celkem 595.456,72 Kč.

Výdaje po konsolidaci celkem 595.256,72 Kč, zaokrouhledno na tis.Kč: 595 tis.Kč

Saldo celkových příjmů a výdajů rozpočtu DSO Kdyňsko vykazuje za rok 2016kladný rozdíl ve výši 235.886,99 Kč, zaokrouhleno na tis.Kč: 236 tis.Kč.

Rozpočtová opatření DSO Kdyňsko za rok 2016

č. 1/2016 ze dne 20.6.2016

- **snížení** výdaj.položky **5169** (nákup ost.služeb) o **116.760,--Kč** z důvodu změny úhrady za poradenskou činnost, která se týká redakce, sazby, korektur před tiskem zpravodaje DSO Kdyňsko – tyto náklady jsou od 04/2016 propláceny formou mzdových nákladů, proto tato položka snížena.
- **zapojení** výdaj.položky **5021** (mzdové náklady) do rozpočtu ve výši **90.000,--Kč.** (mzdové náklady včetně srážkové daně)
- **navýšení** výdajové položky **5136** o **26.760,--Kč** – tisk zpravodaje (dorovnání výdajových změn v rozpočtu do částky 116.760,--Kč, tj. 90 tis..+26.760,--Kč).

č. 2/2016 ze dne 31.10.2016

- zapojení příjmové položky **2133** ve výši **40.000,--Kč** do rozpočtu. Jedná se o pronájem společenského stanu, nebyla rozpočtována ve schváleném rozpočtu.

č. 3/2016 ze dne 31.10. 2016

- **snížení** výdajové položky **5021** ve výši **50.000,--Kč** - ost.osobní výdaje(dohody) Ukončení dohody o provedení práce za redakci, sazbu, korektury před tiskem zpravodaje DSO Kdyňsko k 30.6.2016, proto položka snížena o 50 tis.Kč.

č. 4/2016 ze dne 31.10.2016

- zavedení výdajových položek do rozpočtu. Jedná se o položky
5011 ve výši 267.000,--Kč
5031 ve výši 70.000,--Kč
5032 ve výši 24.000,--Kč
(projekt Centra společných služeb – povinný odvod pojistného soc. i zdrav.+ platy)

č. 5/2016 ze dne 31.10.2016

- **navýšení** výdajové položky**5169** – nákup ost.služeb o **10 tis. Kč** – licenční poplatek Galileo+softwarové práce-práce a mzdy.
- **zavedení** výdajové položky **5173** - cestovné ve výši **10.tis.Kč** – tato položka nebyla ve schváleném rozpočtu rozpočtována.

č. 6/2016 ze dne 31.12.2016

- **dorovnání** příjmové položky **4121** o **částku 14.494,--Kč.** Dorovnání na skutečnost – neinvestiční přijaté transfery od obcí.

č. 7/2016 ze dne 31.12.2016

- **zavedení** příjmové položky **2324** – přijatá záloha od SMO ČR- projekt Centrum společných služeb ve výši 237.600,--Kč a 177.791,--Kč, **celkem 415.391,--Kč.** Ve schváleném rozpočtu nebylo rozpočtováno.

č. 8/2016 ze dne 31.12.2016

- **zavedení** výdajové položky **5038** do rozpočtu – povinná odpovědnost zaměstnavatele – pojistné **ve výši 1.500,--Kč.**
- **zavedení** výdajové položky **5167** do rozpočtu – služby školení **ve výši 500,--Kč.**
Obě výdajové položky nebyly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu.
- **Snížení** výdajové položky **5229** – čl.příspěvek MAS Pošumaví 2016 – položka upravena na skutečnost, proto snížena **o 67,--Kč.**

č. 9/2016 ze dne 31.12.2016

- **navýšení** výdajové položky **5169 o částku 22 tis.Kč.** Nebylo v rozpočtu počítáno s hrazením spoluúčasti DSO Kdyňsko SMO ČR dle smlouvy – projekt CSS.

č. 10/2016 ze dne 31.12.2016

- **zavedení** položky **8113** do rozpočtu - přijatá návratná finanční výpomoc od města Kdyně ve výši **250 tis.Kč.**

č. 11/2016 ze dne 31.12.2016

- **zavedení** položky **8114** do rozpočtu – splátka návratné finanční výpomoci městu Kdyně ve výši **250 tis.Kč.**

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

DSO Kdyňsko k 31.12.2016 vykazuje výsledek hospodaření ve výši 26.871,99 Kč.

Majetek k 31.12.2016 v Kč **Počáteční stav:** **Obrat:** **Konečný stav:**

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	- 39.525,--	- 27.900,--	- 67.425,--
Odběratelé	2.040,--	-1.440,--	600,--
Pohledávky za vybr.míst.vlád.instit.	3.699,--	- 3.537,--	162,--
Náklady příštích období-Strategie rozv.	0	205.354,--	205.354,--

Dohadné účty aktivní-mzd.nákl.CSS	0	355.393,--	355.393,--
Krátk.finanční majetek	7.019,31	235.886,99	242.906,30
Celkový stav aktiv	112.733,31	763.756,99	876.490,30

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. 6/2016 ve výši **600,--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 11-12/2016 ve výši **162,--Kč**.

Na účtu **022 – samostatné hmotné movité věci** evidujeme společenský stan v zůstatkové hodnotě **72.075,--Kč** (139.500,-- minus 67.425,--(oprávky), tj. 72.075,--Kč).

Na účtu **231 – základní běžný účet DSO Kdyňsko** – evidujeme zůstatky bankovních účtů DSO Kdyňsko (zůstatek účtu u KB 242.717,90 Kč a zůstatek účtu u ČNB 188,40 Kč), celkem **242.906,30 Kč**

<u>Pasiva:</u>	<u>Konečný stav</u>
Účet 401 – Jmění účetní jednotky	139.500,--Kč
Dodavatelé (neuhr.fak.Strategie rozv.DSO)	259.545,--Kč
Zaměstnanci (mzdy za 12/2017)	30.411,--Kč
Cestovné ve mzdě 12/2017	2.187,--Kč
Sociální zabezpečení 12/2017	13.918,--Kč
Zdravotní pojištění 12/2017	5.966,--Kč
Zálohová daň 12/2017	8.910,--Kč
Zák.poj.odpovědnosti 10-12/2017	557,--Kč
Dlouh.přij.zálohy na transfery-SMO ČR	415.391,--Kč
Výsledek hospodaření účetního období 2016	26.871,99 Kč
Výsledek hospodaření z předcházejících úč.období	-26.766,69 Kč
Celkový stav pasiv	876.490,30 Kč

Komentář k pasivům:

Na účtu **321 – Dodavatelé** – evidujeme neuhrazenou přijatou fakturu za Strategii rozvoje DSO Kdyňsko 2016-2020 ve výši **259.545,--Kč**, která bude proplacena v následujícím kalendářním roce 2017 po schválení Valnou hromadou DSO Kdyňsko na svém jednání.

Na účtu **331 – Zaměstnanci** – evidujeme nevyplacené mzdy za 12/2016 ve výši **30.411,--Kč**, bude vyplaceno ve výplatním termínu v 01/2017.

Na účtu **333 – cestovné ve mzdě** – evidujeme nevyplacené cestovné zahrnuté do mzdy ve výši **2.187,--Kč**, bude taktéž vyplaceno v měsíci 01/2017.

Na účtu **336, 337 – sociální zabezpečení a zdravotní pojištění** – jedná se o neodvedené sociální zabezpečení ve výši **13.918,--Kč** a zdravotní pojištění ve výši **5.966,--Kč**. Obě pojištění budou odvedena v měsíci 01/2017.

Na účtu **342 – zálohová daň** – neodvedená zálohová daň ze mzdy za 12/2016 ve výši **8.910,--Kč** – taktéž bude odvedeno v 01/2017.

Na účtu **378 – zák.poj.odpovědnosti 10-12/2017 ve výši 557,--Kč** – taktéž bude odvedeno v 01/2017.

Na účtu **472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery** – jedná se o přijaté zálohy od SMO ČR dle smlouvy – projekt Centra společných služeb – **ve výši 415.391,--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	Vyčerpáno	Popis
4121	220	220	od obcí DSO

Poskytnuté prostředky:

Položka	Poskytnuto	Vyčerpáno	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 31.12.2016 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

vyvěšeno:

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