:

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

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

***Třída 2 – Nedanové 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 výší 3.699,--Kč (doplacení 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 - mínus 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 mínus 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 2016 kladný 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,-- mínus 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**

**Pasiva: Konečný stav**

**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