**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 přísp.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 trasfery 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 mínus 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 - mínus 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.zd*

*rav.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 výši85.800,--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 1.721.942,25Kč.***

***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 2017záporný 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.
* **Navýšenípříjmové položky 4121** (neinv.přijaté transfery od obcí) - přijaté transfery od obcí za zpracování Strategie rozvoje DSO Kdyňsko 2016-2022 **o částku240.000,--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 (neivn.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 trvající 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.příjaté 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 (neivn.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](http://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 (neivn.přijaté transfery od obcí) na skutečnost k 31.12.2017 – ponížení o částku 30.215,--Kč.**

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

***DSO Kdyňsko k 31.12.2017vykazuje 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 - 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 1.013.640,851.890.131,15**

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**

**Pasiva: Konečný stav**

**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**

**Celkový stav pasiv 1.890.131,15 Kč**

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 | Vyčerpáno | Popis |
| 4121 | 539 | 539 | 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 31.12.2017 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