

Členské obce Svazku měst a obcí Rakovnicka

Rakovník 21. 02. 2016

Návrh závěrečného účtu Svazku měst a obcí Rakovnicka za rok 2015

Rozpočet Svazku měst a obcí Rakovnicka na rok 2015 byl schválen na jednání 30. sněmu, dne 15. 04. 2015 v Rakovníku, usnesením č. 313/15 a byl sestaven jako schodkový. Rozpočtové příjmy běžného roku (ve výši Kč 2 334 278,00) byly nižší než plánované výdaje (ve výši Kč 3 551 078,00) a rozdíl byl pokryt zůstatkem finančních prostředků na běžném účtu 1 216 800,00 Kč.

Plnění příjmů a výdajů v roce 2015

Plánované příjmy svazku činily 2 334 278,00 Kč, ty byly rozpočtovým opatřením navýšeny, na konečných Kč 2 749 678,00. Navýšení se týkalo především prodloužení projektu Meziobecní spolupráce o Kč 368 762,6. Dále se příjmy navýšily o neplánovaný prodej služebního automobilu za Kč 33 000 a prodej notebooku za Kč 7 000,00. Skutečné plnění rozpočtu v příjmové části činilo 2 693 251,65 Kč, což je 97,95%. Příjmy tvořily především členské příspěvky obcí, příspěvky za poskytování služeb, úroky, příjmy z ostatních činností svazku a příspěvek od SMO ČR - Projekt meziobecní spolupráce.

Plánované výdaje svazku činily 3 551 078,00 Kč. Během roku byly výdaje rozpočtovým opatřením navýšeny a to u mzdových prostředků týkajících se Projektu meziobecní spolupráce. Dále se přesunuly finanční prostředky v rámci paragrafu 6409 – činnost svazku. Skutečné plnění rozpočtu ve výdajové části činilo 2 860 131,41 Kč, což je 72,11%. Výdajová část v roce 2015 zaznamenala rovnoměrný vývoj a nebylo nutné přijímat zvláštní opatření (úvěry, půjčky). Čerpání probíhala v souladu se schváleným rozpočtem.

Během roku 2015 byly schváleny 3 rozpočtové opatření. Rozpočtová opatření byla v souladu s Pravidly hospodaření svazku řádně projednána příslušnými orgány svazku.

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v přehledu rozpočtových příjmů a výdajů za rok 2015.

Třída č.	Příjmy	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od poč. roku
1.	Daňové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Nedaňové	614 075,00	159,74	996 475,00	98,44	980 911,65
3.	Kapitálové	0,00	0,00	33 000,00	100,00	33 000,00
4.	Transfery	1 720 203,00	97,62	1 720 203,00	97,62	1 679 340,00
CELKEM		2 334 278,00	115,38	2 749 678,00	97,95	2 693 251,65

Třída č.	Výdaje	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od poč. roku
5.	Běžné	3 551 078,00	75,47	3 786 478,00	70,78	2 680 131,41
6.	Kapitálové	0,00	0,00	180 000,00	100,00	180 000,00

Svazek měst a obcí Rakovnicka



CELKEM		3 551 078,00	80,54	3 966 478,00	72,11	2 860 131,41
--------	--	--------------	-------	--------------	-------	--------------

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů dle závazných ukazatelů – paragrafů

Příjmy					
paragraf	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%	Výsledek od počátku roku
0	1 720 203,00	97,62	1 720 203,00	97,62	1 679 340,00
3900	589 075,00	162,60	957 837,60	100,0	957 837,60
6310	5 000,00	20,64	5 000,00	20,64	1 032,05
6409	20 000,00	275,21	66 637,40	82,60	55 042,00
CELKEM	2 334 278,00	115,38	2 749 678,00	97,95	2 693 251,65

Výdaje					
paragraf	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%	Výsledek od počátku roku
2143	200 000,00	25,00	200 000,00	25,00	50 000,00
3319	10 000,00	50,00	10 000,00	50,00	5 000,00
3900	662 630,00	175,66	1 163 971,00	100,00	1 163 971,00
5512	30 000,00	100,00	30 000,00	100,00	30 000,00
6310	50 000,00	48,73	50 000,00	48,73	24 363,09
6409	2 598 448,00	61,07	2 512 507,00	63,16	1 586 797,32
CELKEM	3 551 078,00	80,54	3 966 478,00	72,11	2 860 131,41

Zůstatek na bankovních účtech k 31. 12. 2015

Účet u České spořitelny	-	1 049 963,73 Kč
Účet u Poštovní spořitelny (VHČ)	-	239 347,66 Kč

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2015

Pokladna hlavní činnosti	-	0,00 Kč
Pokladna VHČ	-	1 067,00 Kč

Hospodářský výsledek

Hlavní činnost

I když příjmy v roce 2015 byly nižší než výdaje, přesto hospodařil Svazek se ziskem. Hospodářský výsledek se nepočítá jako rozdíl příjmů a výdajů, ale nákladů a výnosů.

Tyto údaje obsahuje Výkaz zisků a ztrát (výsledovka).

Svazek měst a obcí Rakovnicka



Náklady	ÚČET	HLAVNÍ ČINNOST	HOSPOD. ČINNOST
Spotřeba materiálu	501	79 866,47	9 841,00
Spotřeba energie	502	34 056,00	0,00
PHM	503	3 501,00	11 505,00
Opravy a udržování	511	4 128,00	472,00
Cestovné	512	616,00	342,00
Ostatní služby	518	438 232,53	935,00
Mzdové náklady	521	1 121 309,00	277 232,00
Zák. soc. poj.	524	345 460,00	76 824,00
Jiné soc. poj.	525	5 219,00	0,00
Silniční daň	531	0,00	3 600,00
Jiné daně a poplatky	538	860,00	0,00
Dary	543	10 699,23	0,00
Odpisy dlouhodob. majetku	551	12 895,75	0,00
Prodaný DDM	553	33 000,00	0,00
Transfery obcím	572	95 000,00	0,00
NÁKLADY CELKEM		2 184 845,05	380 409,00
VÝNOSY	ÚČET	HLAVNÍ ČINNOST	HOSPOD. ČINNOST
Výnosy z prodeje vl. výr.	601	14 045,00	0,00
Výnosy z prodeje služeb	602	917,00	483 579,00
Výnosy z prodeje DDM	646	40 000,00	
Ostatní výnosy z činnosti	649	0,50	0,00
Úroky	662	1 032,05	17,77
Výnosy z transferů	672	2 428 157,09	0,00
VÝNOSY CELKEM		2 517 968,89	483 596,77
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK		+333 123,84	+103 187,77

Z výše uvedené tabulky je vidět, že Svazek hospodařil v roce 2015 se ziskem Kč 333 123,84 v hlavní činnosti a ziskem Kč 103 187,77 v hospodářské činnosti. Jsou zde také vidět účty, které se započítávají do hospodářského výsledku. Největší položkou jsou mzdové náklady – ale na část těchto nákladů jsme obdrželi příspěvek ze SMO ČR.

Svazek měst a obcí Rakovnicka, Husovo náměstí 255, 269 01 Rakovník, IČ 71190350,
 Renata Valerová – účetnictví, vzdělávání, administrativa, 724 515 949, valerova@rakovnicko.info
 Ing. Zdeněk Nejděl – administrativní pracovník, 602 216 149, nejdel@rakovnicko.info
 Web: <http://www.rakovnicko.info>

Banka: Česká spořitelna a. s., pobočka Rakovník, číslo účtu 543411359/0800

Do nákladů se také započítávají odpisy majetku – v roce 2015 toto činilo pouze Kč 28 228,212 895,75. V roce 2014 došlo k odepsání všeho majetku určeného k odpisům, a v roce 2015 se odepisuje i zbytková hodnota majetku (dle nových pravidel). Částka odpisů se pouze promítá v nákladech, ale neznamená žádný finanční pohyb.

V roce 2015 také Svazek přispěl částkou Kč 30 000,00 na soutěže pořádané SDH Rakovník. Tento příspěvek se zobrazuje v nákladech.

Svazek v roce 2015 uspořádal jednu akci – Krakovecký meč. Krakovecký meč se uspořádal za cca 88 405,70 Kč.

Z toho je vidět, že Svazek hospodařil v roce 2015 velmi dobře.

O dobrém hospodaření svědčí i konečný zůstatek finančních prostředků na běžném účtu K 31. 12. 2015.

Hospodářská činnost

Svazek měst a obcí Rakovnicka na základě živnostenských listů provozoval v roce 2015 hospodářskou činnost. Máme tato živnostenská oprávnění:

- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení

V rámci hospodářské činnosti účtuje Svazek na účtech 5. a 6. účtové třídy. V roce 2015 se vedlo účetnictví obci Kolečov, Děkov, Svazku obcí okresu Rakovník pro zajištění dopravní obslužnosti a obci Oráčov.

Na dohodu o provedení práce uzavřenou mezi Svazkem a paní Stanislavou Vrbovou vedeme účetnictví obci Skryje (od 7/2014).

V rámci hospodářské činnosti hospodařil Svazek také se ziskem – a to ve výši Kč 103 187,77.

Vedení hospodářské činnosti se řídí platnou směrnici č. 9 – O hospodářské činnosti.

Zaměstnanci Svazku měst a obcí Rakovnicka

Od ledna do července 2015 měl Svazek 2 kmenové zaměstnance.

- Iveta Štěpánková – manažerka Svazku – do 5. 2015 -na poloviční úvazek
do 7.2015 – celý úvazek
- Renata Valerová – účetní Svazku – 30% mzdy – hlavní činnost
70% - hospodářská činnost

Účetní svazku si svojí hospodářskou činností vydělá na mzdu včetně odvodů.

Mzda je pouze proučtována s dělením na hlavní a hospodářskou činnost.

Od července do prosince 2015 – měl Svazek 1 kmenového zaměstnance

Zaměstnanci v rámci Projektu spolupráce

- Linda Polcarová – koordinátorka projektu – 1,0 úvazku – hrazeno ze SMO ČR- do 10/2015
- Iveta Štěpánková – asistent koordinátora – 0,5 úvazku – hrazeno ze SMO ČR-do 5/2015
- Lucie Prošková – tematický expert – 0,6 úvazku – hrazeno ze SMO ČR- do 5/2015

- Zita Rendlová – asistent koordinátora – 0,5 úvazku – hrazeno ze SMO ČR-do 5/2015
- Markéta Špirková – pracovník pro analýzy – do 10/2015
- Aneta Hučínová – pracovník pro analýzy – do 10/2015

Projekt meziobecní spolupráce začal pro Svazek měst a obcí Rakovnicka dne 01. 11. 2013 a ldo 30. 06. 2015. Potom byl podepsán dodatek smlouvy o jejím prodloužení do 10/2015. Po tuto dobu byly mzdy zaměstnanců pracujících v rámci tohoto projektu hrazeny ze SMO ČR.

Svazek zaměstnal v rámci hlavní činnosti dva zaměstnance na DPP. Jednalo se o zdravotníka na akci Krakovecký meč a pana Zdeňka Nejdla na administrativní práce (od 11-12/2015). V rámci hospodářské činnosti zaměstnával Svazek jednoho zaměstnance na DPP – vedení účetnictví obci Skryje.

Jednání Rady SMOR a Sněmu SMOR a kontrolní komise v roce 2015

V roce 2015 proběhlo celkem 12 jednání Rady Svazku měst a obcí Rakovnicka. Za stejné období se uskutečnil 4x Sněm Svazku měst a obcí Rakovnicka, kontrolní komise zasedala 2x. V roce 2015 se sešla také komise pro schvalování účetní závěrky.

Vyúčtování finančních vztahů ke stát. rozpočtu a rozpočtu krajů

Svazek v roce 2015 nepodepsal žádnou smlouvu o dotaci. Pouze se stal partnerem Projektu meziobecní spolupráce, který administruje SMO ČR. Svazek v rámci tohoto Projektu zaměstnal 3 nové zaměstnance, užíval 2 kanceláře. Manažerka Svazku, paní Štěpánková, pracovala v rámci tohoto Projektu na poloviční úvazek jako asistentka koordinátora a na poloviční úvazek zůstávala manažerkou SMOR.

Majetek Svazku měst a obcí Rakovnicka v roce 2015 - Svazek v roce 2015 prodal automobil Subaru Forestr a pořídil nový automobil – Škoda Fabia. Také rada odsouhlasila prodej 1 ks notebooku. Svazek od roku 2012 odepisuje majetek – čtvrtletně, rovnoměrně. V roce 2014 došlo k odepsání majetku určeného k odepisování a ten zůstal v evidenci ve zbytkové hodnotě (5% vstupní ceny). Změnou zákona se ale k 31. 12. 2014 zrušila zbytková hodnota majetku určeného k odepisování a zároveň se doba odepisování prodloužila o 5 let. Od roku 2015 se tedy začalo opět odepisovat. Nově se také odepisuje automobil Škoda Fabia.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku měst a obcí Rakovnicka za období od 01. 01. 2015 – 31. 12. 2015

Na základě zákona č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a Dobrovolných svazků obcí přezkoumal Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly ve dnech 04. 09. 2015 a 01. 02. 2016 hospodaření Svazku. Závěrečné zjištění z konečného přezkoumání: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2015, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, a o dalších finančních operacích, výkaz FIN 2-12 o plnění rozpočtu, výkaz zisku a ztrát za rok 2015, vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření

Svazek měst a obcí Rakovnicka, Husovo náměstí 255, 269 01 Rakovník, IČ 71190350,
Renata Valerová – účetnictví, vzdělávání, administrativa, 724 515 949, valerova@rakovnicko.info
Ing. Zdeněk Nejděl – administrativní pracovník, 602 216 149, nejdl@rakovnicko.info
Web: <http://www.rakovnicko.info>

Banka: Česká spořitelna a. s., pobočka Rakovník, číslo účtu 543411359/0800



Svazek měst a obcí Rakovnícka

dalších osob, jsou nedílnou přílohou návrhu závěrečného účtu a jsou dále uloženy k nahlédnutí u obecního úřadu a v kanceláři Svazku měst a obcí Rakovnícka po celou dobu vyvěšení návrhu závěrečného účtu. Zástupci a zaměstnanci členských obcí svazku a Svazku měst a obcí Rakovnícka rovněž poskytují informace o hospodaření svazku občanům členských obcí.

Návrh závěrečného účtu projednala na svém jednání rada svazku (dne 09. 03. 2016) a doporučila sněmu k projednání a přijetí navrženého usnesení.

Na základě této zprávy se doporučuje vyslovit závěr s hospodařením za rok 2015 v souladu s ustanovením §17 odst. 7 písmeno a) zákona 250/2000 Sb. V platném znění, tj. **souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.**

Blanka Čebišová
Místopředsedkyně Svazku měst a obcí Rakovnícka

Přílohy

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
2. Výkaz FIN2-12, Rozvaha, Příloha k rozvaze, Výkaz zisků a ztrát

Návrh závěrečného účtu Svazku měst a obcí Rakovnícka byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách obce:

Vyvěšeno dne: 11. 03. 2016

Sejmuto dne:

Razítko obce, podpis zástupce členské obce:

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně do 23. 03. 2016, nebo ústně při jeho projednávání na jednání Sněmu Svazku měst a obcí Rakovnícka dne 29. 03. 2016 v restauraci U Černého Orla v Rakovníku od 14,00 hod.