

Návrh závěrečného účtu Svazku obcí „Hornoslavkovsko“ za rok 2018

Svazek obcí Hornoslavkovsko
Dlouhá 634/11, 357 31 Horní Slavkov
IČO : 73740659

Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ vznikl 10.6.2011

Zakládajícími členy svazku obcí „Hornoslavkovsko“ je město Horní Slavkov a město Krásno.
V roce 2013 se dalším členem stala obec Nová Ves.

Předmětem činnosti svazku obcí je zejména:

- Zabezpečení spolupráce obcí a měst v úsilí o dosažení optimálního rozvoje regionu, zabezpečení ochrany a prosazování společných zájmů.
- Koordinace významných investičních akcí v zájmovém území i akcí lokálního významu, zabezpečování finančních prostředků při těchto aktivitách.
- Zabezpečování společných zájmů v oblasti informatiky.
- Vytváření podmínek pro rozvoj školství a vzdělávání, zdravotnictví a sociálních služeb.
- Vytváření podmínek pro rozvoj cestovního ruchu.
- Vytváření podmínek pro rozvoj požární ochrany.
- Zavádění, rozšiřování a zdokonalování systémů veřejné osobní dopravy k zajištění dopravní obslužnosti.
- Prosazování ekonomických zájmů obcí a měst ve sdružení.

Orgány svazku obcí tvoří:

- Valná hromada
- Předseda svazku
- Dozorčí rada

Výsledek hospodaření za rok 2018

	SR v Kč	UR v Kč	Skutečnost v Kč	% plnění
Příjmy za r. 2018 po konsolidaci	114 146,00	940 167,50	940 217,68	100,01
Výdaje za r. 2018 po konsolidaci	114 146,00	1 232 186,00	1 051 228,66	85,31
Výsledek rozpočtového hospodaření	0,00	-292 018,50	-111 010,98	

Financování

Krátkodobé financování z tuzemska	schv.rozpočet	upr.rozpoč.	skutečnost
Změna stavu krátk.prostř. na bank.účtech (+,-) 8115	0,00	145 768,50	111 010,98 Kč
Dlouhodobé půjčené prostředky (+) (8123)	0,00	950 334,00	804 084,00 Kč
Uhrazené splátky dlouh.přij.půjč.prostř.(-) (8124)	0,00	-804 084,00	-804 084,00 Kč

Financování celkem	0,00	292 018,50	111 010 Kč
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			111 010,98 Kč
<u>Základní běžný účet</u>			
Stav k 01.01.2018	198 670,35 Kč		
Stav k 31.12.2018	87 659,37 Kč		
Změna stavu bank.úctů			111 010,98 Kč

Komentář k hospodaření svazku za rok 2018

Rozpočtové hospodaření svazku se řídí schváleným rozpočtem, který Valná hromada svazku obcí „Hornoslavkovsko“ schválila dne 29.11.2017, usnesením Valné hromady č.2/IV/2017. Schválený rozpočet byl k 31.12.2018 upravován změnami, které byly v souladu s potřebami svazku, nebo vyvolány z úrovně centrálních orgánů ČR. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí.

Výsledek hospodaření před zdaněním (tj. rozdíl mezi výnosy a náklady) činí ztrátu 109 106,14 Kč.

Svazek obcí neměl v roce 2018 žádné příjmy, které zakládají povinnost podat přiznání k dani z příjmů právnických osob.

Plnění příjmů

Rozpočet příjmů svazku byl v roce 2018 schválen ve výši **114,15 tis. Kč**. Prostřednictvím rozpočtových změn byl rozpočet příjmů v průběhu roku 2018 upraven na částku **940,17 tis. Kč**. Ve skutečnosti dosáhl svazek za rok 2018 celkových příjmů (po konsolidaci) **940,22 tis. Kč**. Celkové příjmy svazku (po konsolidaci) ve vztahu k upravenému rozpočtu jsou za rok 2018 plněny na **100,01 %**.

Příjmy	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Plnění k 31.12.2018 V Kč
NEI přijaté transfery od obcí		4121	114 046,00	114 046,00	114 046,00
Ost.neinv.přij. transfery ze SR		4116	0	826 021,50	826 021,50
Příjmy z úroků	6310	2141	100,00	100,00	150,18
Příjmy celkem			114 146,00	940 167,50	940 217,68

Přehled transferů přijatých v roce 2018

Položka	Účelový znak	Transfer	Kč
4116	15011	NEI přijatý transfer od MŽP na pořízení kompostérů	826 021,50
4121		NEI příspěvky od města H.Slavkov	75 850,00
4121		NEI příspěvky od města Krásno	30 196,00
4121		NEI příspěvek od obce Nová Ves	8 000,00
Celkem			940 067,50

Plnění výdajů

Rozpočet výdajů svazku byl v roce 2018 schválen ve výši **114,15** tis.Kč. Prostřednictvím rozpočtových změn byl rozpočet výdajů v průběhu roku 2018 upraven na částku **1 232,19** tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhl svazek za rok 2018 celkových výdajů (po konsolidaci) **1 051,23** tis.Kč. Celkové **85,31** %.

Výdaje	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Plnění k 31.12.2018 v Kč
Využ. vol. času dětí a mládeže-ost.služby	3421	5169	20 320,00	9 799,00	2 000,00
Využ. vol. času dětí a mládeže-opravy a udržování	3421	5171	20 826,00	20 826,00	6 957,50
Využití a zneš. ostatních odpadů-DHDM	3726	5137	0,00	1 118 040,00	971 790,00
Využití a zneš. ostatních odpadů-úroky vlastní u úvěru	3726	5141	0,00	7 000,00	4 666,40
Využití a zneš. ostatních odpadů-ost.služby	3726	5169	0,00	10 521,00	10 521,00
Protieroz., protilav.protipož. ochrana-nákup ost.služeb	3744	5169	41 000,00	41 000,00	40 656,00
Činnost míst.správy-sloužby pošt	6171	5161	1 000,00	1 000,00	422,00
Činnost míst.správy-poplatky ostatní služby	6171	5169	17 000,00	9 756,00	472,66
Obec.příj. a výd. Z fin.operací – služby peněžních ústavů	6310	5163	3 000,00	3 000,00	2 499,10

Pojištění funkč.nespecifiko vané-pojištění majetku	6320	5163	11 000,00	11 244,00	11 244,00
Výdaje celkem			114 146,00	1 232 186,00	1 051 228,66

Zadluženost svazku

Svazek má od 4.4.2018 poskytnutý a schválený úvěr na předfinancování projektu spojeného s dotací ze strukturálních fondů EU na **Pořízení kompostérů pro domácnosti Svazku obcí.** Úvěr byl schválen Valnou hromadou č. 3/I/2018 dne 28.3.2018. Výše úvěru činila 950 334,- Kč. Úvěr svazku poskytla Česká spořitelna, a.s.

Splácení úvěru: svazek obcí se zavázal splatit celý úvěr jedinou splátkou z prostředků dotace nejpozději do 30.6.2019.

1. úvěr **804 084,00 Kč** čerpání úvěru pořízení kompostérů pro domácnosti Svazku obcí
20.12.2018 804 084,00 Kč mimořádná splátka celého úvěru z poskyt. dotace

Zůstatek k 31.12.2018 **0,00 Kč**

Pohledávky a závazky svazku k 31.12.2018

Pohledávky krátkodobé

Dohadné účty aktivní-doh. položka na transfer (388)	826 021,50 Kč
Náklady příštích období – pojištění (381)	10 437,00 Kč
Pohledávky celkem	836 458,50 Kč

Závazky krátkodobé

Dodavatelé (321)	40 656,00 Kč
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (374) (záloha na dotaci MŽP na kompostéry)	826 021,50 Kč
Závazky celkem	866 677,50 Kč

Výsledek hospodaření hlavní činnosti svazku – Výkaz zisku a ztráty

Opravy a udržování (511)	6 957,50 Kč
Ostatní služby (518)	56 570,76 Kč
Odpisy dlouh.hm.majetku (551)	98 196,00 Kč
Náklady z drob.dlouh.majetku (558)	971 790,00 Kč
Ostatní náklady z činnosti (549)	10 519,00 Kč
Úroky (562)	4 666,40 Kč
Náklady celkem	1 148 699,66 Kč

Úroky (662)	150,18 Kč
Výnosy z transferů (672)	1 039 443,34 Kč
Výnosy celkem	1 039 593,52 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním	- 109 106,14 Kč
Daň z příjmů (591)	0,00 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění (ztráta)	- 109 106,14 Kč

Hospodaření s majetkem

Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ eviduje k 31.12.2018 ve své účetní evidenci majetek ve výši **4 056,81** tis. Kč. Z toho činí stavby částku **2 994,54** tis.Kč, samostatné movité věci a soubory movitých věcí **474,51** tis. Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek **587,76** tis.Kč. Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ odepisuje majetek v souladu s platnými právními předpisy.

Syntet.účet	Název majetku	Pořizovací cena v Kč	Odpisy v Kč	Zůstatková cena v Kč
021	Budovy a stavby	2 994 536,06	341 090,00	2 653 446,06
022	Sam.movité věci a soubory mov.věcí	474 508,00	195 642,00	278 866,00
028	Drob.dlouh.hmot.majetek	587 755,00	587 755,00	0
Celkem		4 056 799,06	1 124 487,00	2 932 312,06

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumal Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční kontroly ve dnech 23.8.2018 (dílčí přezkoumání) a 6.5.2019 (konečné přezkoumání) hospodaření svazku na Městském úřadě v Horním Slavkově. Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor kontroly, zastoupen p. Bc. Dagmar Klemáková ,Bc. Lenkou Najvarovou a Ing. Josefem Švedou.
Závěr zprávy:

I) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek

Předmět: Zákon č.420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Porušený právní předpis: Zákon 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 10 – Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem

- Členské město Krásno nezveřejnilo závěrečný účet Svazku obcí „Hornoslavkovsko“ za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení. (nenapraveno)

ZÁVĚR

I. při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č.

420/2004 Sb.)

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 3 – Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.
- Dobrovolný svazek obcí „Hornoslavkovsko“ neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, vzniklé z veřejné zakázky na dodávku 600 ks uzavřených kompostérů o objemu 720 l do 3 měsíců od splnění smlouvy

byl zjištěn nedostatek (§ 10 odst. 3. písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1 – v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem

c5 – neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ za daný rok se neuvádí **žádná rizika**.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) :

- | | | |
|----|--|--------|
| a) | podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) | podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,32 % |
| c) | podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku obcí „Hornoslavkovsko“ je přílohou závěrečného účtu.

Příloha : Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Alexandr Terek
předseda svazku