

Svazek měst a obcí Rakovnicka



Členské obce Svazku měst a obcí Rakovnicka

Rakovník 21. 02. 2015

Návrh závěrečného účtu Svazku měst a obcí Rakovnicka za rok 2014

Rozpočet Svazku měst a obcí Rakovnicka na rok 2014 byl schválen na jednání 28. sněmu, dne 31. 03. 2014 v Rakovníku, usnesením č. 295/14 a byl sestaven jako schodkový. Rozpočtové příjmy běžného roku (ve výši Kč 3 074 997,00) byly nižší než plánované výdaje (ve výši Kč 4 337 165,00) a rozdíl byl pokryt zůstatkem finančních prostředků na běžném účtu 1 262 168,00 Kč.

Plnění příjmů a výdajů v roce 2014

Plánované příjmy svazku činily 3 074 997,00 Kč, ty nebyly rozpočtovým opatřením navýšeny, ale došlo pouze k přesunu finančních prostředků v paragrafu 6409. Z položky 2111 – příjmy z poskytování služeb a výrobků se přesunula částka Kč 7 479 na položku 2322 – přijaté pojistné náhrady (pojistné plnění z poškozené webové kamery umístěné na hradu Křivoklát). Skutečné plnění rozpočtu v příjmové části činilo 3 011 038,90 Kč, což je 97,92%. 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 4 337 165,00 Kč. Během roku nebyly výdaje rozpočtovým opatřením navýšeny, ale pouze došlo k přesunu finančních prostředků mezi paragrafy. K přesunu došlo u mzdových položek u zaměstnanců pracujících na Projektu meziobecní spolupráce. Dále se přesunuly finanční prostředky v rámci paragrafu 6409 – činnost svazku. Skutečné plnění rozpočtu ve výdajové části činilo 3 056 364,34 Kč, což je 70,47%. Výdajová část v roce 2014 zaznamenala rovnoměrný vývoj a nebylo nutné přijímat zvláštní opatření (úvěry, půjčky). Čerpání probíhala v souladu se schváleným rozpočtem.

Během roku 2014 bylo schváleno 1 rozpočtové opatření, které nemělo za následek navýšení rozpočtu. Rozpočtové opatření bylo v souladu s Pravidly hospodaření svazku řádně projednáno 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 2014.

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	1 347 520,00	95,85	1 347 520,00	95,85	1 291 554,90
3.	Kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Transfery	1 727 477,00	99,54	1 727 477,00	99,54	1 719 484,00
CELKEM		3 074 997,00	97,92	3 074 997,00	97,92	3 011 038,90

Svazek měst a obcí Rakovnicka, Husovo náměstí 255, 269 01 Rakovník, IČ 71190350,
Iveta Štěpánková – manažer svazku, 602 567 303, stepankova@rakovnicko.info, svazek@rakovnicko.info
Renata Valerová – účetnictví, vzdělávání, administrativa, 724 515 949, valerova@rakovnicko.info
Web: <http://www.rakovnicko.info>

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

Svazek měst a obcí Rakovnicka



Třída č.	Výdaje	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od poč. roku
5.	Běžné	4 337 165,00	70,47	4 337 165,00	70,47	3 056 364,34
6.	Kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM		4 337 165,00	70,47	4 337 165,00	70,47	3 056 364,34

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů dle závazných ukazatelů – paragrafů

Příjmy					
paragraf	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%	Výsledek od počátku roku
0	1 727 477,00	99,54	1 727 477,00	99,54	1 719 484,00
3900	1 310 520,00	96,66	1 310 520,00	96,66	1 266 790,00
6310	7 000,00	24,68	7 000,00	24,68	1 727,40
6409	30 000,00	76,79	30 000,00	76,79	23 037,50
CELKEM	3 074 997,00	97,92	3 074 997,00	97,92	3 011 038,00

Výdaje					
paragraf	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%	Výsledek od počátku roku
2143	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
3319	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
3900	1 310 520,00	108,54	1 422 403,00	100,00	1 422 403,00
5512	30 000,00	100,00	30 000,00	100,00	30 000,00
6310	50 000,00	67,56	50 000,00	67,56	33 781,70
6409	2 836 645,00	55,35	2 724 762,00	57,63	1 570 179,64
CELKEM	4 337 165,00	70,47	4 337 165,00	70,47	3 056 364,34

Zůstatek na bankovních účtech k 31. 12. 2014

Účet u České spořitelny	-	1 216 843,49 Kč
Účet u Poštovní spořitelny (VHČ)	-	113 341,89 Kč

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2014

Pokladna hlavní činnosti	-	0,00 Kč
Pokladna VHČ	-	5 797,00 Kč

Svazek měst a obcí Rakovnicka, Husovo náměstí 255, 269 01 Rakovník, IČ 71190350,
 Iveta Štěpánková – manažer svazku, 602 567 303, stepankova@rakovnicko.info, svazek@rakovnicko.info
 Renata Valerová – účetnictví, vzdělávání, administrativa, 724 515 949, valerova@rakovnicko.info
 Web: <http://www.rakovnicko.info>

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

Svazek měst a obcí Rakovnicka



Hospodářský výsledek

Hlavní činnost

I když příjmy v roce 2014 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).

Náklady	ÚČET	HLAVNÍ ČINNOST	HOSPOD. ČINNOST
Spotřeba materiálu	501	106 238,80	7 697,00
Spotřeba energie	502	44 895,00	0,00
PHM	503	9 645,00	16 247,00
Opravy a udržování	511	21 063,00	6 453,00
Cestovné	512	2 677,00	342,00
Ostatní služby	518	556 995,77	6 835,00
Mzdové náklady	521	1 409 812,00	241 142,00
Zák. soc. poj.	524	458 390,00	90 895,00
Jiné soc. poj.	525	6 787,00	0,00
Silniční daň	531	0,00	3 600,00
Odpisy dlouhodob. majetku	551	28 228,25	0,00
Náklady z DDM	558	0,00	0,00
Ostatní náklady	549	16 000,00	0,00
Ostatní fin. náklady	569	9 173,00	0,00
Transfery obcím	572	30 000,00	0,00
NÁKLADY CELKEM		2 700 505,52	373 211,00
VÝNOSY	ÚČET	HLAVNÍ ČINNOST	HOSPOD. ČINNOST
Výnosy z prodeje vl. výr.	601	4 339,00	0,00
Výnosy z prodeje služeb	602	11 217,50	442 200,00
Ostatní výnosy z činnosti	649	3,50	0,00
Úroky	662	1 727,40	15,17
Ostatní finanční výnosy	669	7 479,00	0,00
Výnosy z transferů	672	2 706 516,64	0,00
VÝNOSY CELKEM		2 731 283,04	442 215,17
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK		+30 777,52	+69 004,17

Svazek měst a obcí Rakovnicka, Husovo náměstí 255, 269 01 Rakovník, IČ 71190350,
 Iveta Štěpánková – manažer svazku, 602 567 303, stepankova@rakovnicko.info, svazek@rakovnicko.info
 Renata Valerová – účetnictví, vzdělávání, administrativa, 724 515 949, valerova@rakovnicko.info
 Web: <http://www.rakovnicko.info>

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

Z výše uvedené tabulky je vidět, že Svazek hospodařil v roce 2014 se ziskem Kč 30 777,52. 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. Do nákladů se také započítávají odpisy majetku – v roce 2014 toto činilo pouze Kč 28 228,25. V roce 2014 došlo k odepsání všeho majetku určeného k odpisům, zůstává pouze zbytková hodnota majetku. Částka odpisů se pouze promítá v nákladech, ale neznamená žádný finanční pohyb.

V roce 2014 také Svazek přispěl částkou Kč 30 000,00 na soutěže pořádané SDH Rakovník. Tento příspěvek se zobrazuje v nákladech.

Svazek v roce 2014 uspořádal dvě akce – Krakovecký meč a Frmol 2014. Krakovecký meč se uspořádal za cca 79 310,30 Kč a zúčastnilo se ho 7 obcí.

Akce Frmol se pořádala za Kč 58 587,00 a aktivně se jí zúčastnily 3 obce. Toto je také součástí nákladů – účet 518.

Z toho je vidět, že Svazek hospodařil v roce 2014 velmi dobře.

O dobrém hospodaření svědčí i konečný zůstatek finančních prostředků na běžném účtu K 31.12.2014.

Hospodářská činnost

Svazek měst a obcí Rakovnicka na základě živnostenských listů provozoval v roce 2014 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 2014 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 69 004,17.

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

Zaměstnanci Svazku měst a obcí Rakovnicka

Od ledna do prosince 2014 měl Svazek 2 kmenové zaměstnance.

- Iveta Štěpánková – manažerka Svazku – na poloviční 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 průčtována s dělením na hlavní a hospodářskou činnost.

Zaměstnanci v rámci Projektu spolupráce

- Linda Polcarová – koordinátorka projektu – 1,0 úvazku – hrazeno ze SMO ČR
- Patricie Kovářová – analytik – 1,0 úvazku – hrazeno ze SMO ČR
- Zita Rendlová – asistent koordinátora – 0,5 úvazku – hrazeno ze SMO ČR
- Iveta Štěpánková – asistent koordinátora – 0,5 úvazku – hrazeno ze SMO ČR
- Lucie Prošková – tematický expert – 0,6 úvazku – hrazeno ze SMO ČR

Projekt meziobecní spolupráce začal pro Svazek měst a obcí Rakovnicka dne 01. 11. 2013 a bude probíhat do 30. 06. 2015. Po tuto dobu by měly být mzdy zaměstnanců pracujících v rámci tohoto projektu hrazeny ze SMO ČR.

Svazek zaměstnal v rámci hlavní činnosti jednoho zaměstnance na DPP. Jednalo se o zdravotníka na akci Krakovecký meč a jednoho zaměstnance na DPP v rámci hospodářské činnosti – vedení účetnictví obci Skryje.

Jednání Rady SMOR a Sněmu SMOR a kontrolní komise v roce 2014

V roce 2014 proběhlo celkem 9 jednání Rady Svazku měst a obcí Rakovnicka. Za stejné období se uskutečnil 2x Sněm Svazku měst a obcí Rakovnicka, kontrolní komise zasedala také 2x. V roce 2014 se sešla také komise pro schvalování účetní závěrky.

Vyúčtování finančních vztahů ke stát. rozpočtu a rozpočtu krajů

Svazek v roce 2014 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, rozšířil své prostory o novou kancelář a pořídil drobný majetek (notebooky, mobilní telefony). Manažerka Svazku pracuje v rámci tohoto Projektu na poloviční úvazek a na poloviční úvazek zůstává manažerkou SMOR.

Majetek Svazku měst a obcí Rakovnicka v roce 2014 - Svazek nepořídil žádný nový hmotný dlouhodobý majetek. 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 začne opět odepisovat.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku měst a obcí Rakovnicka za období od 01. 01. 2014 – 31. 12. 2014

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. 2014 a 02. 02. 2015 hospodaření Svazku. Závěrečné zjištění z konečného přezkoumání: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2014, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, a o dalších finančních operacích, výkaz FIN 2-12 o plnění rozpočtu, výkaz zisku a ztrát za rok 2014, vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob, jsou nedílnou přílohou návrhu závěrečného účtu a jsou dále uloženy k nahlédnutí u obecního úřadu a v kanceláři Svazku měst a obcí Rakovnicka po celou dobu vyvěšení návrhu závěrečného účtu. Zástupci a zaměstnanci členských obcí svazku a Svazku měst a obcí Rakovnicka rovněž poskytují informace o hospodaření svazku občanům členských obcí.

Návrh závěrečného účtu projednala na svém jednání rada svazku (dne 18. 03. 2015) a doporučila sněmu k projednání a přijetí navrženého usnesení.

Na základě této zprávy se doporučuje vyslovit závěr s hospodařením za rok 2014 v souladu s ustanovením §17 odst. 7 písmeno a) zákona 250/2000 Sb. V platném znění, tj. **souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.**

Svazek měst a obcí Rakovnicka, Husovo náměstí 255, 269 01 Rakovník, IČ 71190350,
Iveta Štěpánková – manažer svazku, 602 567 303, stepankova@rakovnicko.info, svazek@rakovnicko.info
Renata Valerová – účetnictví, vzdělávání, administrativa, 724 515 949, valerova@rakovnicko.info
Web: <http://www.rakovnicko.info>

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



Ing. Zdeněk Nejdí
předseda Svazku měst a obcí Rakovnicka

Přílohy

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
2. Výkaz FIN2-12, Rozvaha, Příloha k rozvaze, Výkaz zisků a ztrát
3. Tabulky vypořádání dotací

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

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Razítko obce, podpis zástupce členské obce:

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně do 11. 04. 2015, nebo ústně při jeho projednávání na jednání Sněmu Svazku měst a obcí Rakovnicka dne 15. 04. 2015 v budově Kulturního centra v Rakovníku od 14,00 hod.