

## **Zpráva hospodáře a místopředsedy pro konferenci KHŠS dne 19.9.2023**

V rozpočtovém roce 2022/2023 při plánovaném saldu příjmů a výdajů -50 tis. Kč hospodařil KHŠS významně lépe a skončil pouze se záporným saldem 11,6 tis. Kč, o které výdaje převyšovaly příjmy. Pozitivní výsledek proti plánu lze spatřovat především v získání grantů, tedy dotací od Královéhradeckého kraje ve výši 130 tis. Kč. Žádosti o tyto granty jsou čím dál tím pracnější, a nebylo by je možné realizovat bez dostatečné součinnosti vedoucího komise mládeže, ale samozřejmě účetní kanceláře.

Extrémní nárůst příjmů a výdajů pak byl zapříčiněn realizací akce Olympiáda dětí a mládeže, jejíž náklady nám byly refundovány Krajským úřadem Královéhradeckého kraje, a to, ať již z rozhodující části peněžně, tak částečně nepeněžně. Je nutné zdůraznit, že dotace Královéhradeckého kraje uhradila pouze standardní náklady této akce, a že zatím nebyly získány žádné další zdroje na nákup materiálu tak, jak bylo původně přislíbeno. Celková výše příjmů a výdajů tak byla proti minulým letům navýšena o 262 tis. Kč. Příjmy bez této akce by tak činily 768,3 tis. Kč a výdaje 779,9 tis. Kč, tedy částky, které se limitně blíží nově navrhovanému rozpočtu, který samozřejmě také počítá s dotacemi od Královéhradeckého kraje, tentokrát nejméně ve výši 145 tis. Kč.

V loňském roce, tedy v roce 2022 jsme skončili jako většina krajských šachových svazů ve ztrátě, konkrétně ve ztrátě 39.260,- Kč. Určitou náhradu za nezískání dotací v loňském roce jsme získali až v letošním roce, a to ve výši 20 tis. Kč, jako dar od korporace AD DPE holding a.s., konkrétně od společnosti AD FIN a.s. Výše dotací od Královéhradeckého kraje v letošním roce pak byla mírně vyšší, než jsme očekávali, konkrétně celkem 165.140,- Kč. Z toho však jen 130 tis. Kč je dotace v peněžní formě, neboť zbývající část se týkala oblečení a dresů našeho mládežnického družstva pro Olympiádu dětí a mládeže konanou počátkem letošního roku ve Špindlerově Mlýně, kterou jsme obdrželi právě v této naturální formě.

Po část období jsme byli nuceni využívat bankovní účet i u ČSOB, abychom mohli využít finanční zdroje na termínovaném účtu u tohoto bankovního ústavu. S ohledem na způsob jednání daný stanovami však sjednávání smluvního vztahu vždy na konkrétní termínovaný účet bylo a je velmi problematické a budu tak navrhopvat konferenci ŠSČR, aby upravila způsob jednání členů výkonných výborů krajských šachových svazů, a to to tak, že předseda a místopředseda jednání samostatně a členové jednájí vždy dva společně. Jedná se sice o drobný rozdíl, ale ve vztahu k bankovním institucím a poskytovatelům dotací velmi podstatný, neboť jejich argumentace, že nelze zmocnit člena výkonného výboru k samostatnému jednání, neboť to odporuje duchu stanov, je právně v pořádku.

Na rozdíl od roku 2022 se podařilo kolegyni Svatavě Ptáčkové uspořádat šachový tábor, byť pouze týdenní, a to i díky dotaci od Královéhradeckého kraje, který nám poskytl dotaci ve výši 50 tis. Kč. Je nutné si uvědomit, že náklady na šachový výcvik na tomto táboře, i na organizaci, zdravotní zabezpečení a odměny pro účastníky jsou nemalé, a do částky 50 tis. Kč se nemůžeme vejít. Navíc účelové určení dotace není bezbřehé, ale podporuje pouze trenérsko-metodickou činnost. Uspořádání tábora bez této dotace by znamenalo další významný propad výsledku za posuzované účetní i rozpočtové období.

Významné faktické navýšení proti rozpočtovaným výdajům jsme pak zaznamenali u přeboru škol, je to však investice do našich možných budoucích mladých členů, a proto jsme jako výkonný výbor realizaci všech okresních přeborů podpořili. Je nutné připustit, že pořádání těchto akcí mírně navýšilo i příjmovou stránku rozpočtu. Obdobně jsme měli více než dvojnásobné příjmy ze startovního na V.,elkých cenách, aniž by se nám výrazně negativně tato skutečnost projevila ve výdajích. Procentuálně nejvyšší překroční výdajové položky bez dvou dotací pak evidujeme na položce Krajská soustředění

mládeže, webináře, tedy na položce Krajská soustředění mládeže, webináře, trenéři, kde je v příloze této zprávy samostatný rozpis těchto výdajů.

Účetní závěrka loňského roku, tedy za celý rok 2022 byla sice uzavřena se ztrátou tak, jak uvádíme výše, tedy 39.260,- Kč, avšak aktuální rozpočtový výsledek letošního rozpočtového období dává předpoklad, že se nám letošní rok podaří uzavřít v mírném plusu a předchodí ztrátu tak přiměřeně eliminovat. S ohledem na výsledek rozpočtového roku 2022 a 2023 pak je předkládám návrh vyrovnaného rozpočtu, kde jsou více posíleny zdroje na Okresní a Krajský přebor škol a je více podpořeno Krajské tréninkové centrum mládeže, a to i s přihlédnutím k tomu, že předpokládáme opětovné získání dotace od Královéhradeckého kraje v roce 2024, byť samozřejmě chápeme, že tyto zdroje jsou spíše omezovány než aby se je podařilo udržet na stávající úrovni, či dokonce navyšovat. Lze konstatovat, že se sice zastavil úbytek členské základny, z pohledu počtu registrovaných aktivních hráčů, avšak nedaří se udržet dřívější počet oddílů v kraji, což však je součástí zprávy předsedy výkonného výboru. Z pohledu hospodaření je tedy možné konstatovat, že toto je relativně stabilní, a proto i příští rozpočtový rok můžeme vyhlížet s důvěrou, že financování plánovaných akcí zvládneme.

Od 1.1.2024 mají být dohody o provedení práce zatíženy nejen daní z příjmů fyzických osob, ale i odvody na sociální a zdravotní pojištění, v případě, že v celkové výši všech dohod konkrétního zaměstnance překročí 40 % průměrné mzdy za rok, který o dva roky předchází rok, ve kterém je dohoda o provedení práce vyplácena. Tento limit bude 16 tis. Kč měsíčně, a bude správou sociálního zabezpečení důsledně kontrolován. Ověřování této informace je velmi problematické a předpokládám, že bude velký problém i s ověřením údajů oznámených zaměstnancem. Z tohoto důvodu budeme preferovat vyúčtování fakturou, a to vždy u osob, které mají IČ a nejsou plátcí DPH. U jiných osob pak budeme hledat možnosti, jako trenérské smlouvy, náhrady rozhodčím, náhrady školitelům a budeme požadovat, a předpokládám, že bude nejvhodnější, aby příjemce finančních prostředků potvrdil, že zdanění těchto příjmů zajišťuje on, jako příjemce. Pokud se týká dohod o provedení práce či o pracovní činnosti, bude ještě nutné vyčkat na přesné znění zákonných předpisů pro tuto oblast, a především, jakým způsobem budou nastaveny případné sankční a doplatkové mechanismy v příslušné věci, tedy v jakém rozsahu budou postihovat zaměstnavatele. Za vhodné pak považuji využít pro odměny členů Výkonného výboru v rozpočtovém roce 2023/2024, poslední dva nebo tři měsíce tohoto roku, kdy ještě nejsou dohody o provedení práce limitovány pro odvody na sociální a zdravotní pojištění.

V Jičíně dne 7.9.2023

Ing. Zdeněk Urban

Přílohy:

- rozpočet 2022/2023 a jeho plnění a navrhovaný rozpočet 2023/2024
- přehled příjmů a výdajů souvisejících s pořádáním tábora KHŠS
- detailní rozpad rozpočtové položky Krajská soustředění mládeže, webináře, trenéři
- detailní rozpad rozpočtové položky Krajský a okresní přebor družstev
- rozpad výdajů Velkých cen Královéhradeckého kraje dle jednotlivých turnajů