

1. Stanovisko Dozorčí rady ČAST k čerpání (plnění) rozpočtu ČAST za rok 2023 dle ustanovení čl. 20, bodu 20. 2. písm. a) Stanov České asociace stolního tenisu

Dozorčí rada ČAST se plněním rozpočtu zabývala průběžně na svých jednáních (viz zápisy), naposledy na svém jednání dne 9.dubna 2024. Při kontrole byl kladen důraz na plynulé čerpání výdajů s cílem zamezit prosincovému hospodaření, to je utrácení prostředků koncem roku „za každou cenu“, což se podařilo. Při čerpání nebyly zjištěny závady, ale stále se opakovaly problémy s pozdním předkládáním vyúčtování dotací a na posledním jednání 9. 4. 2024 ještě doporučila DR redukovat (případně průběžně obnovovat) vozový park vzhledem k jeho zastaralosti.

Čerpání rozpočtu asociace za rok 2023 je v kompletní formě zveřejněno v materiálu VV ČAST – Čerpání rozpočtu ČAST za rok 2023, který je předkládán na jednání Konference ČAST dne 20. 4. 2024. Hospodaření za rok 2023 skončilo přebytkem příjmů nad výdaji ve výši 2 368 451,72 Kč, což je obdobný výsledek jako za rok 2023. Je to trend pozitivní a svědčí o stabilitě řízení rozpočtového procesu a odpovědném hospodaření asociace.

Na tomto výsledku se podílí zejména překročení rozpočtovaných příjmů (úroky z účtů, prodeje služeb - reklama), na straně výdajů některá nedočerpání, což už tak v řadě případů pozitivní není. Negativním jevem je překračování rozpočtovaných výdajů např. u provozních výdajů sekretariátu (autoprovaz), mediální komise apod., výsledek hospodaření mohl být tedy lepší. Součástí materiálu jsou podklady o hospodaření TTM s.r.o., kde výsledky jsou pozitivní včetně vykázaného zisku.

Souhrn čerpání rozpočtu v roce 2023:

Celkové příjmy	64 782 813,37 Kč	102,87% oproti návrhu
Celkové výdaje	62 414 361,65 Kč	99,11% oproti návrhu
Výsledek hospodaření	+ 2 368 451,72 Kč	

Na základě výše uvedeného navrhuje Dozorčí rada ČAST delegátům Konference ČAST 2024 přijmout usnesení:

Konference ČAST 2024 schvaluje čerpání (plnění) rozpočtu ČAST za rok 2023 bez výhrady

2. Stanovisko Dozorčí rady ČAST k návrhu rozpočtu ČAST na rok 2024 dle ustanovení čl. 20, bodu 20. 2. písm. b) Stanov České asociace stolního tenisu

Dozorčí rada ČAST se tímto materiálem poprvé zabývala na svém lednovém jednání, kde byl prvotní návrh (bez znalosti dotací z NSA) schodkový a prováděly se přesuny mezi položkami s tím, že po upřesnění dotací ze strany NSA se provozní rozpočet „vyčistí“. Základní premisou byla skutečnost, že dotace na provozní činnost svazu byla oproti roku 2023 snížena o více než 1 mil. Kč, což znamenalo, že řadu položek bylo nutné ponížít, což se vcelku podařilo.

Pro úplnost uvádíme, že DR navrhovala snížit výdaje mediální komisi o 200 tis. Kč, což nebylo akceptováno. Další dotační tituly, zejména na repre a talentovanou mládež, se naopak navýšily. Problémy setrvávají u PARA sportu, kde návrh rozpočtu na rok 2024 vychází z návrhu rozpočtu PARA komise, protože se předpokládá, že dotační výzva NSA v oblasti PARA sportu bude vypsaná do konce 1.pololetí 2024. V tomto případě DR doporučuje VV ČAST střídmost při vynakládání těchto prostředků, protože až do případného přidělení prostředků ze strany NSA budou tyto výdaje hrazeny z rozpočtu ČAST.

DR se kontinuálně zabývala problematikou zřízení pozic tzv. krajských manažerů a s tím souvisejícím návrhem na zvýšení členských příspěvků ve všech kategoriích, které souvisí i s požadavkem NSA zavést do účetnictví ČAST částku ve výši 200,- Kč na člena. Přesto, že toto navýšení nebylo ještě Konferencí schváleno, návrh rozpočtu již počítá s příjmem ve výši 4 000 000,- Kč a ve výdajích je rozpočtováno 750 000,- na krajské manažery a 500 000,- na zvýšení členské základny. Zbytek, to je 2 750 000,- Kč, měl být v rezervě (ve skutečnosti je tam 2 298 131,00 Kč).

Návrh rozpočtu je koncipován jako vyrovnaný včetně rezervy s úkolem šetřit vlastní zdroje. VV ČAST se musí průběžně zabývat a hodnotit čerpání jednotlivých položek a průběžně přijímat opatření k zamezení nevhodných výdajů včetně rovnoměrného čerpání výdajů. Samozřejmostí je hledání dalších zdrojů v příjmové oblasti.

Návrh rozpočtu na rok 2024 je v podrobné formě uveden v materiálu pro Konferenci ČAST 2024 v části – Návrh rozpočtu ČAST 2024 (nebyl ale předložen návrh rozpočtu pro případ neschválení navýšení členských příspěvků).

Návrh rozpočtu pro rok 2024:

Celkové příjmy	66 518 675,00 Kč
Celkové výdaje	66 518 675,00 Kč
Rozdíl (saldo)	0,00 Kč

Na základě výše uvedeného navrhuje Dozorčí rada ČAST delegátům Konference ČAST 2024 přijmout následující usnesení:

- Konference ČAST 2024 schvaluje předložený návrh rozpočtu na rok 2024 jak v oblasti příjmové, tak v oblasti výdajové dle předloženého návrhu rozpočtu**
- Na základě výše uvedeného se ruší hospodaření ČAST na rok 2024 dle rozpočtového provizoria pro rok 2024 schváleného v prosinci 2023**
- VV ČAST je povinen projednávat s DR ČAST průběžně čerpání rozpočtu, ale zejména k 30. 6., 30. 9. běžného roku a pravidelně měsíčně ke konci běžného roku**
- Konference ČAST 2024 ukládá VV ČAST předkládat návrh rozpočtu pro další období Dozorčí radě ČAST ve formě rozpočtového provizoria, pokud nebude možné předložit rozpočet definitivní (znalost dotací z NSA) a to vždy do 31.3. běžného roku s tím, že DR ČAST zmocní VV ČAST k vyhlášení rozpočtového provizoria**
- Konference ČAST 2024 dále ukládá VV ČAST předložit čerpání rozpočtu DR ČAST do 15. 3. následujícího roku**

- f) Konference ČAST 2024 dále ukládá VV ČAST – u rozpočtových položek nad 300 tis. Kč při předpokladu překročení čerpání o 10% k 30. 9. 2024 toto konzultovat a zdůvodnit DR ČAST
- g) Konference ČAST 2024 ukládá VV ČAST při případném čerpání rezervy toto projednat a schválit Dozorčí radou ČAST.

Olomouc, 17. dubna 2024

Ing. Jiří Juřena, v.r.

předseda Dozorčí rady ČAST

