

Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí Mikroregion Sokolov – východ za rok 2017

1. Základní údaje o rozpočtu

Rozpočet svazku byl sestaven a čerpán dle schváleného návrhu rozpočtu. Výše příspěvků byla plněna dle stanov, mimořádné příspěvky byly poskytnuty některými obcemi v souvislosti s realizací některých projektů.

Rozpočtová opatření:

Na pravidelných zasedáních rady byly v roce 2017 schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku. Celkové saldo příjmů a výdajů za rok 2017 skončilo přebytkem ve výši **590,39 tis. Kč**.

2. Tabulka příjmů a výdajů (v tis. Kč)

	ROK 2016	ROK 2017
Příjmy celkem	4 731,20	4 170,40
2111 Příjmy z poskytnutých služeb	6,25	59,50
2133 Příjmy z pronájmu mov.věcí (stan)	0,60	0,00
2141 Příjmy z úroků banky	0,00	0,00
2143 Realizované kurzové zisky	0,32	0,03
2324 Přijaté nekapit.příspěvky, náhrady	377,98	930,85
4121 Neinv. transfery od obcí – čl.příspěvky	849,60	1 138,70
4122 Neinv. transfery od krajů	300,00	500,00
4123 Neinvest.transfery – reg. Rada	58,68	0,00
4153 Neinvestiční transfery přijaté od EU	0,00	781,32
4233 Invest.transfery přijaté od EU	0,00	760,00
4223 Investiční příj. transfery od mezinárodních rad	3 137,77	0,00
Výdaje celkem	1 903,11	3 580,01
Z toho:		
5011 Platy zaměst.v prac.poměru	570,86	1 051,78
5021 Ostatní osobní výdaje	40	353,28
5031 Pov. pojistné na soc.zabezpečení	142,72	309,83
5032 Pov. pojistné na veř.zdrav.pojištění	51,38	110,64
5038 Povinné pojistné na úraz.poj.	2,75	7,22
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	0,00
5139 Nákup materiálu j.n.	0,00	9,49
5141 Úroky vlastní	5,45	0,00
5142 Realizované kurzové ztráty	0,33	4,45
516x Nákup ostatních služeb	614,44	1 124,54
5172 Programové vybavení	23,53	15,94
5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční)	2,36	8,85
5175 Pohoštění	0,00	2,76
5339 Neinv.transf. cizím přísp.org.	0,00	70,80

5191 Zaplacené sankce	0,00	0,00
536x Ostatní neinv. transfery jiným VR	449,29	0,00
6111 Programové vybavení	0,00	319,25
6119 Kapitálové výdaje – příprava projektů, studie, dokumentů	0,00	0,00
6341 Investiční transf. Obcím	0,00	191,18
Saldo příjmů a výdajů	+2828,09	+590,39

2.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2017 dosáhly výše **1138,7 tis. Kč** z toho mimořádné příspěvky od obcí Nové Sedlo a Chodov ve výši **336 tis. Kč**. Další příjmy byly tvořeny proplacením neinvestiční přijaté dotace OPZ EVS od MPSV, což činilo celkem **781,32 tis. Kč** a investičního transferu dotace OPZ EVS od MPSV, ve výši **760 tis. Kč**. Neinvestiční transfery přijaté od krajů byly v roce 2017 ve výši **500 tis. Kč**.

Daňové priznání bylo podáno včas.

2.2 Výdaje – komentář

Kapitálové výdaje v roce 2017 byly na programové vybavení ve výši **319,25 tis. Kč** na GIS vrstva "Zeleň" a na GIS aplikace 8x software a dále byl zaslán městu Lomnice mimořádný investiční příspěvek ve výši **191,18 tis. Kč**. Běžné výdaje v roce 2017 byly ve výši **3069,58 tis. Kč** a se týkaly přípravy projektů, studií a dokumentů, týkajících se projektů a ostatních služeb.

Nákup ostatních služeb zahrnuje platby za management svazku, vedení účetnictví, poradenství – PVT – Fenix, update účetního software, poplatky banky, pojištění majetku. Tyto platby dosáhly výše **1124,24 tis. Kč** v roce 2017 a v roce 2016 činily **614,44 tis. Kč**.

Ostatní osobní výdaje zahrnující především výdaje na mzdy činily **807,71 tis. Kč** v roce 2016 a v roce 2017 celkem **1832,75 tis. Kč**. Navýšení mezd se týká realizace 2 dotovaných projektů.

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši **8,85 tis. Kč**.

Ostatní neinvestiční transfery byly poskytnuty darovací smlouvou na akci Kam po Sokolovsku výši **70,8 tis. Kč**.

3. Investice

V roce 2017 nebyly pořízeny žádné investice.

4. Stavy na bankovních účtech k 31.12.2017

1. Základní běžný účet Mikroregionu	280 133,60 Kč
2. Základní běžný účet – Integrované projekty	1 448 586,74 Kč
3. Základní účet u ČNB	1 544 183,46 Kč
4. Základní účet – RESOURCE – EUR (2 960,54 EUR)	75 612,19 Kč
Běžné účty celkem	3 348 515,99 Kč

V roce 2017 nebyl poskytnut žádný dlouhodobý úvěr k 31. 12. 2017.

5. Závazky

Svazek obcí nemá k 31. 12. 2017 žádné evidované závazky po splatnosti, pouze závazky splatné ve výši 29,74 tis. Kč za služby nakoupené v prosinci 2017, splatné a doručené v lednu 2018. Všechny závazky z roku 2017 byly uhrazeny v roce 2018.

6. Pohledávky

Svazek obcí má k 31.12.2017 evidovány pohledávky za vystavené faktury ve výši 15 tis. Kč a byly uhrazeny v průběhu ledna 2018. Ostatní pohledávky tvoří formou nákladů příštích období a dohad na přijetí dotací v následujícím období výši 2 027,4 tis. Kč. Jedná se o časové rozlišení nákladů a výnosů vztahující se k roku 2017, o kterých musí účetní jednotka účtovat z důvodu zachování aktuálního principu.

7. Inventarizace

Byla provedena inventarizace ostatního dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného a dlouhodobého drobného majetku, pohledávek a závazků. Stav zjištěný inventarizací souhlasí s účetním stavem.

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

8.1 Zpráva o přezkoumání hospodaření.

Zpráva je součástí tohoto materiálu.

8.2 Komentář Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2017 provedl Krajský úřad Karlovarského kraje.

Kontrolorkám byly předloženy všechny požadované doklady.

V závěru zpráva konstatuje, že za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky a dále, že neshledávají rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku do budoucna.

9. Závěr

Rada svazku obcí souhlasí s celoročním hospodařením a nepřijímá opatření k nápravě nedostatků – viz zápis ze zasedání rady svazku ze 28.6.2018.

Zpracoval Ing. Miroslav Makovička