

NÁVRH

Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí Mikroregion Sokolov – východ za rok 2019

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 2019 schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku. Celkové saldo příjmů a výdajů za rok 2019 skončilo přebytkem ve výši **2135,75 tis. Kč**.

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

	ROK 2018	ROK 2019
Příjmy celkem	4 691,46	8 089,37
4116 Ostatní neinvest. transfery ze SR	2342,89	4170,75
4121 Neinv. transfery od obcí – čl. příspěvky	783,00	891,00
4122 Neinv. transfery od krajů	350,00	308,77
4152 Neinvestiční transfery přijaté mezin. inst.	0,00	441,43
4221 Investiční příj. transfery od obcí	0,00	1324,00
4222 Investiční příj. transfery od krajů	0,00	143,00
2324 Přijaté nekapit. příspěvky, náhrady	1194,16	780,17
2111 Příjmy z poskytnutých služeb	20,00	29,40
2141 Příjmy z úroků banky	0,00	0,00
2143 Realizované kurzové zisky	1,41	0,85
4223 Investiční příj. transfery od mezinár. rad	0,00	0,00
Výdaje celkem	7314,15	5953,62
Z toho:		
5011 Platy zaměst. v prac. poměru	1322,11	1947,38
5021 Ostatní osobní výdaje	552,56	384,49
5031 Pov. pojistné na soc. zabezpečení	435,87	562,77
5032 Pov. pojistné na veř. zdrav. pojištění	156,92	203,40
5038 Povinné pojistné na úraz. poj.	9,55	11,77
5137 DHDM	0,00	68,15
5139 Nákup materiálu j.n.	22,75	158,05
5141 Úroky vlastní	0,00	0,00
5142 Realizované kurzové ztráty	0,87	1,43
5149 Ost. úroky a ost. fin. výdaje	0,00	0,48
516x Nákup ostatních služeb	3481,94	1368,54
5172 Programové vybavení	16,89	24,45
5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční)	5,73	78,03
5175 Pohoštění	0,00	17,70

5222 Neinv. transfery občan. sdruž.	250,00	250,00
5339 Neinv. transf. cizím přísp.org.	70,80	70,80
5362 Ostatní neinv. transfery jiným VR	457,04	0,48
6119 Kapitálové výdaje – příprava projektů, studie, dokumentů (Ostatní nákup DNM)	422,29	286,00
6121 Budovy, haly, stavby	0,00	519,70
6341 Investiční transf. obcím	108,82	0,00
Saldo příjmů a výdajů	-2622,69	2135,75

2.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2019 dosáhly výše **891 tis. Kč**. Další příjmy byly tvořeny proplacením dotací v celkové hodnotě **4 171 tis. Kč**. To se skládá z: dotace z OPŽP-MŽP – „Mikroregion Sokolov – východ kompostuje“ ve výši: 90.508,- Kč; dotace ze SR Programu spolupráce Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 MMR – „Nové cesty komunální spolupráce v prostoru Euregia Egrensis“ ve výši: 26 798,73 Kč; dotace z OPZ MPSV – „Efektivní veřejná správa v Mikroregionu Sokolov – východ ve výši: 1 234 458,13 Kč a vratka -19 403,47 Kč; a dotace z OPZ MPSV– „Efektivní veřejná správa v Mikroregionu Sokolov – východ II.“ ve výši 2 838 390,88 Kč.

Neinvestiční transfery přijaté od krajů byly v roce 2019 ve výši **309 tis. Kč**.

Daňové přiznání bylo podáno včas.

2.2 Výdaje – komentář

Kapitálové výdaje v roce 2019 byly využity na projektovou dokumentaci na cyklostezku ve výši **286 tis. Kč** a dále na realizaci cyklostezky Chodov, Nové Sedlo, Loket ve výši **519,70 tis. Kč**.

Na uvedené akce poskytnuty Mikroregionu Sokolov – východ mimořádné investiční příspěvky takto: obcí Staré Sedlo 143.000,- Kč a Karlovarským krajem rovněž 143.000,- Kč. Dále obce Chodov, Loket a Nové Sedlo poskytly mimořádný investiční příspěvek ve výši 1.181.000,- na realizaci technické přípravy cyklostezky.

Běžné výdaje v roce 2019 byly ve výši **5148 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 **1368,54 tis. Kč** v roce 2019 a v roce 2018 činily **3 481,94 tis Kč**.

Ostatní osobní výdaje zahrnující především výdaje na mzdy činily **2 464,43 tis. Kč** v roce 2018 a v roce 2019 celkově **3 098,04 tis. Kč**.

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši **78,03 tis. Kč**.

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

3. Investice

V roce 2019 byly pořízeny investice týkající se projektové dokumentace a vlastní realizace podáním žádosti územního rozhodnutí na cyklostezku Chodov – Loket – Nové Sedlo, která je zatím realizována ve výši **941,99 tis. Kč**.

4. Stavy na bankovních účtech k 31.12.2019

1. Základní běžný účet Mikroregionu	525 427,22 Kč
2. Základní běžný účet – Integrované projekty	17 010,74 Kč
3. Základní účet u ČNB	2 607 624,92 Kč
4. <u>Základní účet – EUR (932,76 EUR)</u>	<u>23 701,43 Kč</u>
Běžné účty celkem	3 173 763,31 Kč

V roce 2019 Komerční banka poskytla dlouhodobý úvěr k 31. 12. 2019 ve výši 312 188 Kč na projekt INDUCCI.

Dále byly poskytnuty dlouhodobé přijaté zálohy na transfery na realizované projekty na projekt EVS a na realizaci Cyklostezky a jejich stav k 31.12.2019 činil 4 019 390,88 Kč.

5. Závazky

Svazek obcí nemá k 31. 12. 2019 žádné evidované závazky po splatnosti, pouze závazky splatné ve výši 10,04 tis. Kč za služby nakoupené v prosinci 2019, splatné a doručené v lednu 2020. Všechny závazky z roku 2019 byly uhrazeny v roce 2020.

6. Pohledávky

Svazek obcí má k 31.12.2019 nemá evidovány pohledávky za vystavené faktury. Ostatní pohledávky tvoří formou nákladů příštích období a dohad na přijetí dotací v následujícím období výši 1 994,53 tis. Kč. Jedná se o časové rozlišení nákladů a výnosů vztahující se k roku 2019 a budou proplaceny v roce 2020, o kterých musí účetní jednotka účtovat z důvodu zachování akruálního 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 2019 provedl Krajský úřad Karlovarského kraje.

Kontrolorkám byly předloženy všechny požadované doklady.

V závěru zpráva konstatuje:

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Sokolov-východ za rok 2019:

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

- **Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.**
- **Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.**

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 Mikroregion Sokolov-východ za daný rok se neuvádí žádná rizika.

9. Závěr

Rada svazku obcí souhlasí s celoročním hospodařením a přijímá opatření k nápravě nedostatků – viz zápis ze zasedání rady svazku 18. 06. 2019.

Zpracoval Ing. Miroslav Makovička