

Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí Mikroregion Sokolov – východ za rok 2015

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 projektu SHIFT-X.

Rozpočtová opatření:

Na pravidelných zasedáních rady byly v roce 2015 schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku. Celkové saldo příjmů a výdajů za rok 2015 skončilo přebytkem ve výši **1 928,88 tis. Kč**.

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

	ROK 2015	ROK 2014
Příjmy celkem	3 072,41	4 705,15
Z toho:		
2133 Příjmy z pronájmu mov. věcí (stan)	0,00	0,00
2141 Příjmy z úroků banky	0,00	0,35
2143 Realizované kurzové zisky	0,00	33,94
2324 Přijaté nekapit. příspěvky, náhrady	4,14	0,00
4121 Neinv. transfery od obcí – čl. příspěvky	783,00	831,40
4122 Neinv. transfery od krajů	340,00	250,00
4152 Neinv. transfery mezinár. instituce	1 234,48	1 302,28
4232 Investiční příj. transfery od mezinár. institucí	710,79	2 287,48
Výdaje celkem	1 143,53	4 341,62
Z toho:		
5011 Platy zaměst. v prac. poměru	409,55	541,45
5021 Ostatní osobní výdaje	93,71	385,22
5031 Pov. pojistné na soc. zabezpečení	123,44	230,76
5032 Pov. pojistné na veř. zdrav. pojištění	44,44	83,08
5038 Povinné pojistné na úraz. poj.	3,44	4,84
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	133,10
5137 DHDM	0,00	69,24
5139 Nákup materiálu j.n.	0,00	180,08
5141 Úroky vlastní	86,00	88,73
5142 Realizované kurzové ztráty	131,34	30,14
516x Nákup ostatních služeb	220,27	937,19
5172 Programové vybavení	17,12	15,72
5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční)	13,82	54,40
5175 Pohoštění	0,00	0,00
5176 Účastnické poplatky na konference	0,00	0,00
5191 Zaplacené sankce	0,00	0,00

536x Ostatní neinv. transfery jiným VR	0,40	3,35
6119 Kapitálové výdaje – příprava projektů, studie, dokumentů	0,00	1584,32
Saldo příjmů a výdajů	+ 1 928,88	+ 329,53

2.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2015 dosáhly výše **783 tis. Kč**. Další příjmy byly tvořeny proplacením investiční a neinvestiční dotace v roce 2015 ve výši 72 tis. EUR za realizovaný projekt SHIFT-X, což činilo celkem **1 945,27 tis. Kč**.

Neinvestiční transfery přijaté od krajů byly v roce 2015 ve výši **340 tis. Kč**.

Daňové přiznání bylo podáno včas.

2.2 Výdaje – komentář

Kapitálové výdaje v roce 2015 nebyly realizovány. Běžné výdaje v roce 2015 byly ve výši **1 143,53 tis. Kč** a týkaly se přípravy projektů, studií a dokumentů, vztahující se k projektům. Nákup ostatních služeb zahrnuje platby za management svazku, vedení účetnictví, poradenství – PVT – Fenix, update účetního software, poplatky banky, pojištění majetku. Tyto platby dosáhly výše 937,19 tis. Kč v roce 2014 a v roce 2015 **220,27 tis. Kč**.

Ostatní osobní výdaje zahrnující především výdaje na mzdy činily 1 245,35 tis. Kč v roce 2014 a v roce 2015 celkem **674,58 tis. Kč**.

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši **13,82 tis. Kč**.

Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům zahrnující **0,40** tis. Kč jako platba daní (silniční daně) do SR. Kapitálové výdaje v roce 2014 za nákup dlouhodobého nehmotného majetku (studií) činily 1 584,32 tis. Kč a v roce 2015 nebyly realizovány žádné.

3. Investice

V roce 2015 nebyly pořízeny žádné investice.

4. Stavy na bankovních účtech k 31.12.2015

1. Základní běžný účet Mikroregionu	444 953,45 Kč
2. Základní běžný účet – Integrované projekty	3 617,66 Kč
3. Základní účet – RESOURCE – EUR (3 014,59 EUR)	81 469,29 Kč
Běžné účty celkem	530 040,40 Kč

K 31.12.2015 činil zůstatek dlouhodobého úvěru 600 000 Kč.

5. Závazky

Svazek obcí nemá k 31.12.2015 žádné evidované závazky po splatnosti, pouze závazky splatné ve výši 9 978,85 Kč za služby nakoupené v prosinci 2015, splatné a doručené v lednu 2016, i tyto závazky byly již uhrazené.

6. Pohledávky

Svazek obcí k 31.12.2015 nemá evidovány pohledávky za vystavené faktury. Ostatní pohledávky tvoří formou nákladů příštích období výši 6 884,08 tis. Kč. Jedná se o časově rozlišené náklady vztahující se k roku 2016, 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 2015 provedl Krajský úřad Karlovarského kraje.

Kontrolorkám byly předloženy všechny požadované doklady.

V závěru zpráva konstatuje, že za rok 2015 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 z 23.6.2016.

Zpracoval Ing. Miroslav Makovička