

## Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí Mikroregion Sokolov – východ za rok 2016

### 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 2016 akceptované předsedou schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku. Celkové saldo příjmů a výdajů za rok 2016 skončilo přebytkem ve výši **2 828,09 tis. Kč**.

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

	<b>ROK 2015</b>	<b>ROK 2016</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>3 072,41</b>	<b>4 731,20</b>
2111 Příjmy z poskytnutých služeb	0,00	6,25
2133 Příjmy z pronájmu mov.věcí (stan)	0,00	0,60
2141 Příjmy z úroků banky	0,00	0,00
2143 Realizované kurzové zisky	0,00	0,32
2324 Přijaté nekapit.příspěvky, náhrady	4,14	377,98
4121 Neinv. transfery od obcí – čl.příspěvky	783,00	849,60
4122 Neinv. transfery od krajů	340,00	300,00
4123 Neinvest.transfery – reg. rada	0,00	58,68
4152 Neinv. transfery mezinár. instituce	1 234,48	0,00
4232 Investiční příj. transfery od mezinár.institucí	710,79	0,00
4223 Investiční příj. transfery od mezinárodních rad	0,00	3137,77
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1143,53</b>	<b>1903,11</b>
Z toho:		
5011 Platy zaměst.v prac.poměru	409,55	570,86
5021 Ostatní osobní výdaje	93,71	40
5031 Pov. pojistné na soc.zabezpečení	123,44	142,72
5032 Pov. pojistné na veř.zdrav.pojištění	44,44	51,38
5038 Povinné pojistné na úraz.poj.	3,44	2,75
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	0,00
5139 Nákup materiálu j.n.	0,00	0,00
5141 Úroky vlastní	86,00	5,45
5142 Realizované kurzové ztráty	131,34	0,33
516x Nákup ostatních služeb	220,27	614,44
5172 Programové vybavení	17,12	23,53
5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční)	13,82	2,36
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	449,29
6119 Kapitálové výdaje – příprava projektů, studie, dokumentů	0,00	0,00
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>+ 1928,88</b>	<b>+2828,09</b>

## 2.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2016 dosáhly výše **849,6 tis. Kč**. Další příjmy byly tvořeny proplacením neinvestičního transferu ROP – Integrovaný projekt obnovy obcí, což činilo celkem **58,68 tis. Kč** a investičního transferu ROP – Integrovaný projekt obnovy obcí, ve výši **3 137,77 tis. Kč**. Neinvestiční transfery přijaté od krajů byly v roce 2016 ve výši **300 tis. Kč**. Daňové priznání bylo podáno včas.

## 2.2 Výdaje – komentář

Kapitálové výdaje v roce 2016 nebyly realizovány. Běžné výdaje v roce 2016 byly ve výši **1903,11 tis. Kč** 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 **614,45 tis. Kč** v roce 2016 a v roce 2015 činily **220,27 tis. Kč**.

Ostatní osobní výdaje zahrnující především výdaje na mzdy činily **807,71 tis. Kč** v roce 2016 a v roce 2015 celkem **674,58 tis. Kč**.

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši **2,36 tis. Kč**.

Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům **449,29 tis. Kč** zahrnuje platbu daně silniční a především daň z příjmů právnických osob, která vyplynula za prominuté půjčky, včetně úroku z prodlení za pozdní úhradu DPPO. Kapitálové výdaje v roce 2016 nebyly realizovány žádné.

## 3. Investice

V roce 2016 nebyly pořízeny žádné investice.

## 4. Stav na bankovních účtech k 31.12.2016

1. Základní běžný účet Mikroregionu	278 066,25 Kč
2. Základní běžný účet – Integrované projekty	2 339 324,74 Kč
3. Základní účet – RESOURCE – EUR (9 987,95 EUR)	80 734,31 Kč
<b>Běžné účty celkem</b>	<b>2 758 125,30 Kč</b>

V roce 2016 byl doplacen dlouhodobý úvěr a k 31. 12. 2016 činil 0,-- Kč.

#### 5. Závazky

Svazek obcí nemá k 31. 12. 2016 žádné evidované závazky po splatnosti, pouze závazky splatné ve výši 31,44 tis. Kč za služby nakoupené v prosinci 2016, splatné a doručené v lednu 2017. Všechny závazky z roku 2016 byly uhrazeny v roce 2017.

#### 6. Pohledávky

Svazek obcí nemá k 31.12.2016 evidovány pohledávky za vystavené faktury. Ostatní pohledávky tvoří formou nákladů příštích období výši 220,19 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 2016 provedl Krajský úřad Karlovarského kraje.

Kontroly byly předloženy všechny požadované doklady.

**V závěru zpráva konstatuje, že za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky a dále, že neshledávají rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku do budoucna.**

#### 9. Závěr (návrh)

Rada svazku obcí souhlasí s celoročním hospodařením a nepřijímá opatření k nápravě nedostatků – viz zápis ze zasedání rady svazku 22.6.2017.

Zpracoval Ing. Miroslav Makovička