

Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí Mikroregion Sokolov – východ za rok 2018 - NÁVRH

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 2018 schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku. Celkové saldo příjmů a výdajů za rok 2018 skončilo schodkem ve výši **-2 622,69 tis. Kč.**

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

	ROK 2017	ROK 2018
Příjmy celkem	4 170,40	4 691,46
2111 Příjmy z poskytnutých služeb	59,50	20,00
2133 Příjmy z pronájmu mov.věcí (stan)	0,00	0,00
2141 Příjmy z úroků banky	0,00	0,00
2143 Realizované kurzové zisky	0,03	1,41
2324 Přijaté nekapit.příspěvky, náhrady	930,85	1194,16
4121 Neinv. transfery od obcí – čl.příspěvky	1138,70	783,00
4122 Neinv. transfery od krajů	500,00	350,00
4116 Ostatní neinvest.transfery ze SR	0,00	2342,89
4153 Neinvestiční transfery přijaté od EU	781,32	0,00
4233 Invest.transfery přijaté od EU	760,00	0,00
4223 Investiční příj. transfery od mezinárodních rad	0,00	0,00
Výdaje celkem	3580,01	7314,15
Z toho:		
5011 Platy zaměst.v prac.poměru	1051,78	1322,11
5021 Ostatní osobní výdaje	353,28	552,56
5031 Pov. pojistné na soc.zabezpečení	309,83	435,87
5032 Pov. pojistné na veř.zdrav.pojištění	110,64	156,92
5038 Povinné pojistné na úraz.poj.	7,22	9,55
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	0,00
5139 Nákup materiálu j.n.	9,49	22,75
5141 Úroky vlastní	0,00	0,00
5142 Realizované kurzové ztráty	4,45	0,87
516x Nákup ostatních služeb	1124,54	3481,94
5172 Programové vybavení	15,94	16,89
5173 Cestovné (tuzemské a zahraniční)	8,85	5,73
5175 Pohoštění	2,76	0,00
5339 Neinv.transf. cizím přísp.org.	70,80	70,80

5222 Neinv.transfery občan.sdruž.	0,00	250,00
536x Ostatní neinv. transfery jiným VR	0,00	457,04
6111 Programové vybavení	319,25	0,00
6119 Kapitálové výdaje – příprava projektů, studie, dokumentů	0,00	422,29
6341 Investiční transf. obcím	191,18	108,82
Saldo příjmů a výdajů	+590,39	-2622,69

2.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2018 dosáhly výše **783 tis. Kč**. Další příjmy byly tvořeny proplacením neinvestiční přijaté dotace OPZ EVS od MPSV, což činilo celkem **2342,89 tis. Kč**. Neinvestiční transfery přijaté od krajů byly v roce 2018 ve výši **350 tis. Kč**. Daňové přiznání bylo podáno včas.

2.2 Výdaje – komentář

Kapitálové výdaje v roce 2018 byly ve formě mimořádného investičního příspěvku obci Lomnice ve výši **108,82 tis. Kč** a dále na programové vybavení ve výši **422,29 tis. Kč**. Běžné výdaje v roce 2018 byly ve výši **6 783,04 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 **1 124,24 tis. Kč** v roce 2017 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 2017 celkem **1 832,75 tis. Kč**.

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši **5,73 tis. Kč**.

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

3. Investice

V roce 2018 nebyly pořízeny žádné investice.

4. Stavy na bankovních účtech k 31.12.2018

1. Základní běžný účet Mikroregionu	512 230,29 Kč
2. Základní běžný účet – Integrované projekty	117 842,74 Kč
3. Základní účet u ČNB	20 318,85 Kč
4. Základní účet – RESOURCE – EUR (2 960,54 EUR)	75 438,82 Kč
Běžné účty celkem	725 830,70 Kč

V roce 2018 nebyl poskytnut žádný dlouhodobý úvěr k 31. 12. 2018

Pouze byly poskytnuty dlouhodobé přijaté zálohy na transfery na realizované projekty a jejich stav k 31.12.2018 činil 5 931 206,21 Kč.

5. Závazky

Svazek obcí nemá k 31. 12. 2018 žádné evidované závazky po splatnosti, pouze závazky splatné ve výši 39,08 tis. Kč za služby nakoupené v prosinci 2018, splatné a doručené v lednu 2019. Všechny závazky z roku 2018 byly uhrazeny v roce 2019.

6. Pohledávky

Svazek obcí má k 31.12.2018 evidovány pohledávky za vystavené faktury ve výši 2 tis. Kč a byly uhrazeny v průběhu ledna 2019. Ostatní pohledávky tvoří formou nákladů příštích období a dohad na přijetí dotací v následujícím období výši 6 775 620 Kč. Jedná se o časové rozlišení nákladů a výnosů vztahující se k roku 2017, 2018, 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 2018 provedl Krajský úřad Karlovarského kraje.

Kontrolorkám byly předloženy všechny požadované doklady.

V závěru zpráva konstatuje, že za rok 2018 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 13.6.2019.

Zpracoval Ing. Miroslav Makovička