

NÁVRH

Závěrečný účet a rozbor hospodaření svazku obcí Mikroregion Sokolov – východ za rok 2020

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 2020 schválené rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0	0
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	48 500,00	8 000,00	48 500,00	606,25	100,00
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0	0
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	12 788 739,48	9 048 100,00	8 515 511,48	141,34	150,18
CELKEM PŘÍJMY	12 837 239,48	9 056 100,00	8 564 011,48	141,75	149,90

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	48 500,00	7 000,00	48 500,00	692,86	100,00
2143 - Realizované kurzové zisky	0	1 000,00	0	0	0
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	48 500,00	8 000,00	48 500,00	606,25	100,00

2 - Nedaňové příjmy	48 500,00	8 000,00	48 500,00	606,25	100,00
4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR	3 501 796,75	3 044 100,00	3 501 796,75	115,04	100,00
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí	1 793 880,00	1 797 800,00	1 793 880,00	99,78	100,00
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	330 991,00	300 000,00	330 991,00	110,33	100,00
4152 - Neinv.přij.tran.-mezinár.inst.	1 674 424,73	1 237 900,00	1 674 424,73	135,26	100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	7 301 092,48	6 379 800,00	7 301 092,48	114,44	100,00
4216 - Ost.invest.přij.transf.ze SR	549 219,00	1 953 400,00	549 219,00	28,12	100,00
4221 - Invest.přijaté transf.od obcí	665 200,00	714 900,00	665 200,00	93,05	100,00
42 - Investiční přijaté transfery	1 214 419,00	2 668 300,00	1 214 419,00	45,51	100,00
4 - Přijaté transfery	8 515 511,48	9 048 100,00	8 515 511,48	94,11	100,00
4139 - Převody mezi účty	4 273 228,00	0	0	0	0
Příjmy celkem	12 837 239,48	9 056 100,00	8 564 011,48	141,75	149,90

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	12 343 392,67	10 283 500,00	8 070 164,67	120,03	152,95
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	956 327,23	3 407 800,00	956 327,23	28,06	100,00
CELKEM VÝDAJE	13 299 719,90	13 691 300,00	9 026 491,90	97,14	147,34

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v prac. poměru	3 001 454,00	2 469 600,00	3 001 454,00	121,54	100,00
5021 - Ostatní osobní výdaje	97 533,00	628 400,00	97 533,00	15,52	100,00
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	743 036,00	763 800,00	743 036,00	97,28	100,00

5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	269 580,00	275 000,00	269 580,00	98,03	100,00
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	16 589,00	12 000,00	16 589,00	138,24	100,00
50 - Běžné výdaje	4 128 192,00	4 148 800,00	4 128 192,00	99,50	100,00
5137 - DHDM	1 880 824,00	2 552 500,00	1 880 824,00	73,69	100,00
5139 - Nákup materiálu j.n.	41 366,13	43 500,00	41 366,13	95,09	100,00
5141 - Úroky vlastní	17 201,25	120 000,00	17 201,25	14,33	100,00
5142 - Realizované kurzové ztráty	18 352,77	1 000,00	18 352,77	1 835,28	100,00
5161 - Služby pošt	3 595,00	4 500,00	3 595,00	79,89	100,00
5162 - Služby telekom. a radiokom.	9 257,00	20 000,00	9 257,00	46,29	100,00
5163 - Služby peněžních ústavů	46 448,54	26 400,00	46 448,54	175,94	100,00
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	132 590,60	145 600,00	132 590,60	91,06	100,00
5169 - Nákup ostatních služeb	1 690 713,81	2 951 100,00	1 690 713,81	57,29	100,00
5172 - Programové vybavení	16 434,57	24 100,00	16 434,57	68,19	100,00
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)	12 986,00	149 700,00	12 986,00	8,67	100,00
5175 - Pohoštění	398,00	25 000,00	398,00	1,59	100,00
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	3 870 167,67	6 063 400,00	3 870 167,67	63,83	100,00
5339 - Neinv.transf. cizím přísp.org.	70 800,00	70 800,00	70 800,00	100,00	100,00
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	4 273 228,00	0	0	0	0
5362 - Platby daní a poplatků SR	1 005,00	500,00	1 005,00	201,00	100,00
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	4 345 033,00	71 300,00	71 805,00	6 094,02	6 051,16
5 - Běžné výdaje	12 343 392,67	10 283 500,00	8 070 164,67	120,03	152,95
6111 - Programové vybavení	179 443,00	815 900,00	179 443,00	21,99	100,00
6119 - Ostatní nákup DNM	130 344,23	180 300,00	130 344,23	72,29	100,00
6121 - Budovy,haly,stavby	400,00	0	400,00	0	100,00
6122 - Stroje,přístroje,zařízení	646 140,00	0	646 140,00	0	100,00
6125 - Výpočetní technika	0	2 411 600,00	0	0	0
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	956 327,23	3 407 800,00	956 327,23	28,06	100,00
6 - Kapitálové výdaje	956 327,23	3 407 800,00	956 327,23	28,06	100,00
Výdaje celkem	13 299 719,90	13 691 300,00	9 026 491,90	97,14	147,34

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	4 273 228,00	0	0	0	0
63 - Finanční operace	4 273 228,00	0	0	0	0
6409 - Ostatní činnosti j.n.	9 026 491,90	13 691 300,00	9 026 491,90	65,93	100,00
64 - Ostatní činnosti	9 026 491,90	13 691 300,00	9 026 491,90	65,93	100,00
6 - Všeobecná veř.správa a služby	13 299 719,90	13 691 300,00	9 026 491,90	97,14	147,34
Výdaje celkem	13 299 719,90	13 691 300,00	9 026 491,90	97,14	147,34

3. Financování 2020

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Kratkodob.přijaté půjč.prostř.	2 377 413,00	0	0	0	0
Uhraz.splát.krátkodob.přij.půj	-2 377 413,00	0	0	0	0
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	2 001 458,68	4 635 200,00	462 480,42	43,18	432,77
Dlouhodob.přijaté půjč.prostř.	2 296 654,00	0	0	0	0
Zm.stavu dlouhodob.prost.na BÚ	-3 835 632,26	0	0	0	0
FINANCOVÁNÍ CELKEM	462 480,42	4 635 200,00	462 480,42	9,98	100,00

4. Majetek

Účet - popis - BRUTTO	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehm.majetek	38 006,20	0	38 006,20
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.majetek	17 998 315,99	0	17 998 315,99
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
022 - Sam.mov.věci a soubory mov.věc	0	646 140,00	646 140,00
028 - Drobný dlouhodobý hmot.majetek	724 845,00	1 880 824,00	2 605 669,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	458 800,00	0	458 800,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
041 - Nedokončený dl. nehmot.majetek	0	179 443,00	179 443,00
042 - Nedokončený dl. hmotný majetek	941 988,00	104 124,23	1 046 112,23
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávký k drob. dlouh.nehm.maj	-38 006,20	0	-38 006,20
079 - Oprávký k ost.dlouh.nehmot.maj	-4 206 302,00	-541 964,00	-4 748 266,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
082 - Opr.k samost.m. věc.a souborům	0	-107 690,00	-107 690,00
088 - Oprávký k drob. dl.hmot.maj.	-724 845,00	-1 880 824,00	-2 605 669,00

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky	0	0	0

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé	10 036,69	92 157,49	102 194,18
331 - Zaměstnanci	183 925,00	-17 299,00	166 626,00
336 - Sociální zabezpečení	77 940,00	-7 847,00	70 093,00
337 - Zdravotní pojištění	33 620,00	-3 384,00	30 236,00
342 - Jiné přímé daně	38 264,00	-4 520,00	33 744,00
374 - Přijaté zálohy na dotace	0	1 663 226,58	1 663 226,58
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	312 188,00	2 296 654,00	2 608 842,00
452 - Přijaté návratné fin. výp. dl.	4 019 390,88	-4 019 390,88	0

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 00 - Dlouhodobé úvěry	312 188,00	2 296 654,00	2 608 842,00

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
	0	0	0

9. Stavby na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
231 00 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet - Komerční banka	525 426,22	1 977 625,89	2 503 025,11
231 23 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet - Integrované pr.	17 010,74	-720,00	16 290,74
231 94 - Základní běžný účet ÚSC; Bankovní účet u ČNB	2 607 624,92	-679 115,45	1 928 509,47
231 97 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet - EUR	23 701,43	536 383,14	560 084,57
CELKEM	3 173 763,31	1 834 173,58	5 007 909,89

9. 1. Stavby na úvěrových účtech

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 01 - Dlouhodobý úvěr. účet INDUCCI	-312 188,00	-1 279 253,00	-1 591 441,00
451 02 - Dlouhodobý úvěr. účet KB NCKS	0	-1 017 401,00	-1 017 401,00
CELKEM	-312 188,00	-2 296 654,00	-2 608 842,00
CELKEM	-312 188,00	-3 314 055,00	-5 217 684,00

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	4 051 015,75	0	4 051 015,75
Od státních fondů	0	0	0
Celkem	4 051 015,75	0	4 051 015,75

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

pol.	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4116	Neinv. přijaté transf. ze SR	3 501 796,75	3 044 100,00	3 501 796,75
4216	Inv. přijaté transf. ze SR	549 219,00	1 953 400,00	549 219,00
	Celkem ze státního rozpočtu	4 051 015,75	4 997 500,00	4 051 015,75

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

pol.	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
		0	0	0

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. účtů

pol.	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	1 793 880,00	1 797 800,00	1 793 880,00
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	330 991,00	300 000,00	330 991,00
4139	Ost.převody z vlastních účtů	4 273 228,00	0	0
4221	Invest.přijaté transf.od obcí	665 200,00	714 900,00	665 200,00
	Celkem z rozp. krajů, obcí, vl.přev.	7 063 299,00	2 812 700,00	2 790 071,00

10.4. Přehled přijatých transferů z mezinárodních institucí

pol.	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4152	Neinv.přijaté transf. mezinár.inst.	1 674 424,73	1 237 900,00	1 674 424,73

1.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z členských příspěvků za rok 2020 dosáhly výše **1 793 880 Kč**. Další příjmy byly tvořeny proplacením dotací v celkové hodnotě **4 051 015,79 Kč**. To se skládá z: dotace z OPŽP-MŽP – „Mikroregion Sokolov – východ kompostuje“ ve výši: **2 147 919, 40 Kč**; dotace ze SR Programu spolupráce Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 MMR – „Nové cesty komunální spolupráce v prostoru Euregia Egrensis“ ve výši: **32 333,55 Kč**; dotace ze SR Programu spolupráce Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 MMR – „Nové cesty komunální spolupráce v prostoru Euregia Egrensis“ ve výši: **21 139,79 Kč**; dotace z OPZ MPSV – „Efektivní veřejná správa v Mikroregionu Sokolov – východ ve výši: **397 217,19 Kč**; a dotace z OPZ MPSV– „Efektivní veřejná správa v Mikroregionu Sokolov – východ II.“ ve výši **1 452 405,86 Kč**.

Neinvestiční transfery přijaté od krajů byly v roce 2020 ve výši **330 991. Kč**.
Daňové priznání bylo podáno včas.

1.2 Výdaje – komentář

Kapitálové výdaje v roce 2020 byly využity zejména na výdaje související s projektem Mikroregion Sokolov – východ Kompostuje a dále na financování strategií krizového řízení pro 11 obcí v rámci Mikroregionu Sokolov – východ. Dále na studii proveditelnosti regionálního co-workingového centra v rámci projektu InduCCI.

Běžné výdaje v roce 2020 byly ve výši **12 343 392,67 Kč** a týkaly se 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 **3 870 167,67 Kč**.

Ostatní osobní výdaje zahrnující především výdaje na mzdy činily **4 128 192 Kč**.

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši **12 986 Kč**.

Ostatní neinvestiční transfery byly poskytnuty darovací smlouvou na akci Kam po Sokolovsku výši **70 800Kč**.

2. Investice

V roce 2020 byly pořízeny investice ve formě drobného hmotného majetku v rámci projektu Mikroregion Sokolov – východ kompostuje (kompostéry, štěpkovače a kontejner) v celkové hodnotě 2 526 964 Kč.

3. Stavy na bankovních účtech k 31.12.2020

1. Základní běžný účet Mikroregionu	2 503 052,11 Kč
2. Základní běžný účet – Integrované projekty	16 290,74 Kč
3. Základní účet u ČNB	1 928 509,47 Kč
4. <u>Základní účet – EUR (21 340,62 EUR)</u>	<u>527 888,98 Kč</u>
Běžné účty celkem	4 975 741,3 Kč

5. Závazky

Svazek obcí nemá k 31. 12. 2020 žádné evidované závazky po splatnosti. Všechny závazky byly uhrazeny v roce 2020.

6. Pohledávky

Svazek obcí k 31.12.2020 nemá evidovány pohledávky za vystavené faktury.

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 2020 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 2020:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

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.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

U dobrovolného svazku obcí Mikroregion Sokolov-východ se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

9. Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Sokolov-východ za rok 2020:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.).

Zpracoval Ing. Miroslav Makovička