

Mikroregion Sokolov-východ

IČO: 70948755

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022 (v Kč)

Vytvořeno v období 12/2022

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 projektů.

Rozpočtová opatření:

Na pravidelných zasedáních rady byly v roce 2022 schváleny rozpočtové změny, kterými se reagovalo na aktuální vývoj potřeb svazku v průběhu roku.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2022

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	30 000,00	1 000,00	1 000,00	3 000,00	3 000,00
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	9 833 348,86	3 893 649,00	8 833 348,86	252,55	111,32
CELKEM PŘÍJMY	9 863 348,86	3 894 649,00	8 834 348,86	253,25	111,65

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2143 - Realizované kurzové zisky	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2321 - Přijaté neinvestiční dary	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Nedaňové příjmy	30 000,00	1 000,00	1 000,00	3 000,00	3 000,00
4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR	45 939,13	51 413,00	45 939,13	89,35	100,00
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí	1 226 200,00	1 185 000,00	1 226 200,00	103,48	100,00
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	2 323 547,00	300 000,00	2 323 547,00	774,52	100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ost.převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4152 - Neinv.přij.tran.-mezinár.inst	1 831 263,73	2 209 636,00	1 831 263,73	82,88	100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	6 426 949,86	3 746 049,00	5 426 949,86	171,57	118,43
4221 - Invest.přijaté transf.od obcí	3 406 399,00	147 600,00	3 406 399,00	2 307,86	100,00
42 - Investiční přijaté transfery	3 406 399,00	147 600,00	3 406 399,00	2 307,86	100,00
4 - Přijaté transfery	9 833 348,86	3 893 649,00	8 833 348,86	252,55	111,32
Příjmy celkem	9 863 348,86	3 894 649,00	8 834 348,86	253,25	111,65

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2022

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	6 167 211,54	4 078 404,00	8 233 406,01	151,22	74,90
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	5 966 414,29	483 100,00	5 969 514,29	1 235,03	99,95
CELKEM VÝDAJE	12 133 625,83	4 561 504,00	14 202 920,30	266,00	85,43

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v prac. poměru	1 457 396,00	1 508 000,00	1 652 800,00	96,64	88,18
5021 - Ostatní osobní výdaje	238 026,00	150 160,00	324 160,00	158,51	73,43
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	389 243,00	428 400,00	428 400,00	90,86	90,86
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	146 302,00	154 224,00	154 224,00	94,86	94,86
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	17 565,00	16 500,00	18 000,00	106,45	97,58
50 - Běžné výdaje	2 248 532,00	2 257 284,00	2 577 584,00	99,61	87,23
5137 - DHDM	25 518,00	25 000,00	28 782,00	102,07	88,66
5139 - Nákup materiálu j.n.	41 322,47	62 996,00	62 996,00	65,60	65,60
5141 - Úroky vlastní	208 517,86	120 000,00	231 301,09	173,76	90,15
5142 - Realizované kurzové ztráty	98 314,62	1 000,00	98 314,62	9 831,46	100,00
5161 - Služby pošt	4 287,00	4 500,00	4 500,00	95,27	95,27
5162 - Služby telekom. a radiokom.	7 296,80	15 713,00	15 713,00	46,44	46,44
5163 - Služby peněžních ústavů	54 637,98	42 000,00	55 000,92	130,09	99,34

5164 - Nájemné	7 218,00	0,00	7 218,00	0,00	100,00
5166 - Konzult.,porad.a práv.sloužby	39 682,70	287 000,00	230 633,66	13,83	17,21
5169 - Nákup ostatních služeb	569 269,53	686 847,00	874 700,99	82,88	65,08
5171 - Opravy a udržování	1 320 787,00	0,00	3 366 543,50	0,00	39,23
5172 - Programové vybavení	17 152,57	8 650,00	17 250,52	198,30	99,43
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)	81 170,30	80 475,00	90 000,00	100,86	90,19
5175 - Pohoštění	38 362,34	24 996,00	38 362,34	153,47	100,00
5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně					
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	2 513 537,17	1 359 177,00	5 121 316,64	184,93	49,08
5222 - Neinv.transf.občan.sdružením	250 000,00	328 443,00	328 443,00	76,12	76,12
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	250 000,00	328 443,00	328 443,00	76,12	76,12
5339 - Neinv.transf. cizím přísp.org.	72 000,00	72 000,00	72 000,00	100,00	100,00
5345 - Převody vlastním rozpočt.úctům	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5362 - Platby daní a poplatků SR	580,00	1 500,00	1 500,00	38,67	38,67
5366 - Výdaje z FV min.let kraj-obec	72 562,37	0,00	72 562,37	0,00	100,00
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	1 145 142,37	73 500,00	146 062,37	1 558,02	784,01
5499 - Ost.neinv.transf.obyvatelstvu	10 000,00	60 000,00	60 000,00	16,67	16,67
54 - Neinv.transfery obyvatelstvu	10 000,00	60 000,00	60 000,00	16,67	16,67
5 - Běžné výdaje	6 167 211,54	4 078 404,00	8 233 406,01	151,22	74,90
6121 - Budovy,haly,stavby	5 466 414,29	0,00	5 466 414,29	0,00	100,00
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	5 466 414,29	0,00	5 466 414,29	0,00	100,00
6341 - Investiční transf.obcím	500 000,00	483 100,00	503 100,00	103,50	99,38
63 - Investiční transfery	500 000,00	483 100,00	503 100,00	103,50	99,38
6 - Kapitálové výdaje	5 966 414,29	483 100,00	5 969 514,29	1 235,03	99,95
Výdaje celkem	12 133 625,83	4 561 504,00	14 202 920,30	266,00	85,43

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2022

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63 - Finanční operace	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6409 - Ostatní činnosti j.n.	11 133 625,83	4 561 504,00	14 202 920,30	244,08	78,39
64 - Ostatní činnosti	11 133 625,83	4 561 504,00	14 202 920,30	244,08	78,39
6 - Všeobecná veř.správa a služby	12 133 625,83	4 561 504,00	14 202 920,30	266,00	85,43
Výdaje celkem	12 133 625,83	4 561 504,00	14 202 920,30	266,00	85,43

3. Financování 2022

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	319 220,98	666 855,00	3 282 426,55	47,87	9,73
Dlouhodob.přijaté půjč.prostř.	4 939 524,99	0,00	5 085 934,99	0,00	97,12
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-2 988 469,00	0,00	-2 999 790,10	0,00	99,62
FINANCOVÁNÍ CELKEM	2 270 276,97	666 855,00	5 368 571,44	340,45	42,29

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
013 - Software	752 620,00	0,00	752 620,00
018 - Drobný dlouhodobý nehm.majetek	38 006,20	0,00	38 006,20
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.majetek	17 998 315,99	0,00	17 998 315,99
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
022 - Sam.mov.věci a soubory mov.věc	2 548 260,00	0,00	2 548 260,00
028 - Drobný dlouhodobý hmot.majetek	2 018 110,00	24 015,00	2 042 125,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	458 800,00	0,00	458 800,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
042 - Nedokončený dl. hmotný majetek	1 000 132,23	5 466 414,29	6 466 546,52
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
073 - Oprávký k software	-87 806,00	-150 528,00	-238 334,00
078 - Oprávký k drob. dlouh.nehm.maj	-38 006,20	0,00	-38 006,20
079 - Oprávký k ost.dlouh.nehmot.maj	-5 343 437,20	-751 573,20	-6 095 010,40
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
082 - Opr.k samost.m. věc.a souborům	-458 832,00	-509 654,00	-968 486,00
088 - Oprávký k drob. dl.hmot.maj.	-2 018 110,00	-24 015,00	-2 042 125,00

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	302 500,00	302 500,00
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	18 015,00	18 015,00

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé	31 816,69	-20 742,31	11 074,38
331 - Zaměstnanci	122 246,00	-41 227,00	81 019,00
336 - Sociální zabezpečení	43 971,00	-14 020,00	29 951,00
337 - Zdravotní pojištění	18 968,00	-6 050,00	12 918,00
342 - Jiné přímé daně	15 519,00	-9 431,00	6 088,00
374 - Přijaté zálohy na dotace	72 562,37	1 927 438,63	2 000 001,00
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	2 988 469,00	1 951 055,99	4 939 524,99
472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na t		3 406 399,00	3 406 399,00

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 00 - Dlouhodobé úvěry; Dlouhodobý úvěr	2 988 469,00	1 951 055,99	4 939 524,99

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
-------------	-----------------------	-------	--------------

9. Stav na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 01 - Základní běžný účet ÚSC	695 710,77	-263 434,13	432 276,64
231 23 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet - Integrované p	15 570,74	-720,00	14 850,74
231 34 - Základní běžný účet ÚSC	2 306 621,65	-954 184,27	1 352 437,38
231 47 - Základní běžný účet ÚSC	615 529,37	896 117,42	1 511 646,79
CELKEM	3 630 432,53	-322 220,98	3 311 211,55

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	45 939,13	45 939,13	0,00
Od státních fondů			
Celkem	45 939,13	45 939,13	0,00

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
17051	Programy přeshraniční spoluprá	45 939,13	45 939,13	0,00
	Celkem ze státního rozpočtu	45 939,13	45 939,13	0,00

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	-----------------	--------------	-----------

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

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
		1 226		
4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	200,00	1 185 000,00	1 226 200,00
		2 323		
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	547,00	300 000,00	2 323 547,00
		1 000		
4134	Převody z rozpočtových účtů	000,00		
		3 406		
4221	Invest.přijaté transf.od obcí	399,00	147 600,00	3 406 399,00

1.1 Příjmy – komentář

Neinvestiční transfery přijaté od obcí sestávají z pravidelného ročního příspěvku. Příjmy z pravidelných členských příspěvků za rok 2022 dosáhly výše: 1.185.000, - Kč, příjmy z mimořádných členských příspěvků pak 3.300.000, - Kč.

Další příjmy byly tvořeny proplacením dotací v celkové hodnotě 1 812 591,01Kč. To se skládá z: dotace ze SR Programu spolupráce Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 MMR – „Nové cesty komunální spolupráce v prostoru Euregia Egrensis“ a dalších.

Neinvestiční transfery přijaté od krajů byly v roce 2022 ve výši 2 323 547,- Kč.

Daňové přiznání bylo podáno včas.

1.2 Výdaje – komentář

Kapitálový výdaje v roce 2022 byly využity zejména na úhradu nákladů souvisejících se strategickými projekty – Cyklostezka Chodov – Loket přes Nové Sedlo, Cyklostezka Tisová a ke spolufinancování projektů mikroregionu jako např. INDUCCI.

Běžné výdaje v roce 2022 byly ve výši 6 167 211,54Kč 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 2 248 532 Kč.

Ostatní osobní výdaje zahrnující výdaje na mzdy činily 1 457 396 Kč.

Cestovné zahrnující tuzemské i zahraniční cesty bylo ve výši 81 170 Kč.

Ostatní neinvestiční transfery byly poskytnuty darovací smlouvou na akci Kam po Sokolovsku výši 72 000Kč.

2. Investice

V roce 2022 byla zahájena investice do majetku Cyklostezky Chodov – Loket přes Nové Sedlo, tj. do liniové stavby cyklostezky. V roce 2022 proběhla celková investice do stavby v hodnotě 4 939 524,99 Kč.

3. Stav na bankovních účtech k 31.12.2022

1. Základní běžný účet Mikroregionu	432 276,64 Kč
2. Základní běžný účet – Integrované projekty	14 850,74 Kč
3. Základní účet u ČNB	1 352 437,38 Kč
4. Základní účet – EUR (65 529,34 EUR)	1 572 704,16 Kč
Běžné účty celkem	3 372 268,92 Kč

5. Závazky

Svazek obcí nemá k 31. 12. 2022 žádné evidované závazky po splatnosti. Všechny závazky byly uhrazeny v roce 2022.

6. Pohledávky

Svazek obcí k 31.12.2022 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 2022 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 2022:

Byly zjištěny chyby a nedostatky.

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 31.12.2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,20 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 57,32 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

9. Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Sokolov-východ za rok 2022:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Článek 9 bod 6 písm. f) - Změny rozpočtu svazku obcí nebyly schvalovány v souladu se stanovami svazku obcí

1. Změny rozpočtu nebyly schváleny radou svazku v souladu se článkem 9 - Rada svazku bod 6 písm. f) Stanov "Mikroregionu Sokolov - východ" v platném znění, ale předsedou svazku panem Bc. Janem Pickou, který ke změnám rozpočtu nebyl pověřen.

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

§ 6 odst. 2 - Ve výkazu FIN 2-12 M nebyly uvedeny údaje z rozpočtu schváleného na příslušný rok

2. Ve výkazu Fin 2 - 12 dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Sokolov - východ" sestaveného k 30.09.2022 (ve sloupci 1 - schválený rozpočet) nebyly uvedeny vstupní údaje, tj. rozpočtové položky vyjadřující závazné ukazatele rozpočtu, s přesností na dvě desetinná místa v souladu se schváleným rozpočtem svazku obcí na rok 2022.

bod 2 přílohy č. 6 - Ve výkazu FIN 2-12 M nebyly uvedeny údaje z rozpočtu schváleného na příslušný rok

3. Ve výkazu Fin 2 - 12 dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Sokolov - východ" sestaveného k 30.09.2022 (ve sloupci 1 - schválený rozpočet) nebyly uvedeny veškeré údaje rozpočtu svazku obcí na rok 2022 schválené radou svazku, tj. uvedené rozpočtové výdaje na rok 2022 byly v jiné výši, než schválila rada svazku.

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

4. Projednání závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Sokolov-východ" za rok 2021 nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad nebo souhlasu s výhradami.

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1 - v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v souladu se zákonem.
- Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.
- Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem.

Zpracoval Mgr. Daniel Tomín