



# **ZÁVĚREČNÝ ÚČET**

**rok 2017**

## OBSAH

|   |    |
|---|----|
| 1. Základní údaje                                   | 3  |
| 2. Rozpočet   | 4  |
| 3. Skutečné čerpání rozpočtu                        | 4  |
| 3.1. Příjmy rozpočtu                                | 4  |
| 3.1.1. Dotace MMR – ROP SM                          | 5  |
| 3.1.2. Dotace MMR – OPTP                            | 5  |
| 3.1.3. Dotace krajů, ostatní příjmy, úroky          | 5  |
| 3.2. Výdaje rozpočtu                                | 7  |
| 3.2.1. Výdaje celkem                                | 7  |
| 3.2.2. Výdaje TP                                    | 8  |
| 3.2.3. Výdaje na projekty ROP SM                    | 9  |
| 3.2.4. Odvod vratek na MMR a PCO                    | 9  |
| 3.2.5. Nezpůsobilé výdaje                           | 10 |
| 3.2.6. Výdaje Sociálního fondu                      | 10 |
| 3.3. Přebytek hospodaření                           | 11 |
| 3.3.1. Přebytek rok 2017                            | 11 |
| 3.3.2. Přebytek rok 2006 - 2017                     | 12 |
| 4. Doplnující informace                             | 12 |
| 4.1. Transfery – dotace na projekty ROP SM          | 12 |
| 4.2. Majetek, zásoby                                | 13 |
| 4.2.1. Majetek                                      | 13 |
| 4.2.2. Zásoby                                       | 13 |
| 4.3. Inventarizace                                  | 14 |
| 4.4. Pohledávky, finanční majetek, rezervy, závazky | 14 |
| 4.4.1. Pohledávky dlouhodobé                        | 14 |
| 4.4.2. Pohledávky krátkodobé                        | 14 |
| 4.4.3. Finanční majetek                             | 16 |
| 4.4.4. Rezervy                                      | 16 |
| 4.4.5. Závazky dlouhodobé                           | 16 |
| 4.4.6. Závazky krátkodobé                           | 16 |
| 5. Ostatní  | 17 |

## **1. Základní údaje**

Regionální rada regionu soudržnosti Střední Morava (dále jen RR SM), se sídlem v Olomouci, právnická osoba, vznikla zákonem č. 138/2006 Sb., který novelizoval zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, k 1. červenci 2006, jako řídicí orgán Regionálního operačního programu pro region soudržnosti Střední Morava, vymezený územím Olomouckého a Zlínského kraje.

Vymezení působnosti RR SM je dáno zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů. RR SM hospodaří podle vlastního rozpočtu a za podmínek stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zajišťuje výkon finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

RR SM zodpovídala zejména za transparentní výběr projektů, monitorování projektů, zajištění spolufinancování z veřejných zdrojů, řízení činnosti monitorovacího výboru, poskytování informací a zpráv, zajištění publicity atd.

Rozhodovacím orgánem je Výbor Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava (dále jen VRR).

Výkonným orgánem je Úřad Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava (dále jen ÚRR).

Závěrečný účet RR SM je zpracován a předkládán ke schválení v návaznosti na příslušná ustanovení zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, především v návaznosti na § 16a) a dále v návaznosti na ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde jsou stanoveny základní principy a postupy ke zpracování, projednání a schválení závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu je rovněž Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření RR SM za rok 2017, jejíž obsah je dán zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Přezkum hospodaření za rok 2017 byl proveden Ministerstvem financí (MF) ČR.

Závěrečný účet RR SM za rok 2017 bude projednán a schválen 20. června 2018 na 6. jednání VRR.

Příjmy rozpočtu RR SM tvoří zejména:

1. dotace ze státního rozpočtu na financování ROP,
2. dotace z rozpočtů krajů na financování programů,
3. dotace z rozpočtů krajů na vlastní činnost RR SM, nezpůsobilé výdaje
4. příjmy z vlastního majetku a majetkových práv,
5. přijaté příspěvky,
6. přijaté půjčky, úvěry a návratné finanční výpomoci,
7. úroky z vkladů, penále a jiné platby získané souvislosti s použitím prostředků RR SM.

Výdaje rozpočtu RR SM jsou vynakládány zejména na:

1. výdaje na financování projektů ROP,
2. závazky vyplývající pro RR SM z plnění uloženého jí zákony,
3. výdaje na vlastní činnost RR SM,
4. splátky přijatých půjček, úvěrů a návratných finančních výpomocí,
5. sankce za porušení rozpočtové kázně.

Od 1. ledna 2010 byla zahájena obsáhlá reforma účetnictví veřejnosprávních celků, jejímž cílem je vytvoření podmínek pro efektivní zajištění správných, úplných a včasných informací o hospodářské situaci státu a příslušných účetních jednotek při uplatňování aktuálního principu. Od roku 2015 probíhá další etapa reformy, ve které byla řešena konsolidace státu.

RR SM účtuje o nákladech a výnosech, čímž vzniká **hospodářský výsledek** – zisk nebo ztráta. Rozdělení hospodářského výsledku schvaluje VRR.

RR SM účtuje i nadále o příjmech a výdajích, čímž vzniká **přebytek** hospodaření, tak jako v minulých letech.

## 2. Rozpočet RR SM na rok 2017

Rozpočet RR SM na rok 2017 byl schválen VRR dne 7. září 2016 usnesením č. **397/VRR30/16** s celkovým objemem příjmů **18 700** tis. Kč, výdajů **40 873** tis. Kč a financováním **22 173** tis. Kč. Položka financování byla použita na krytí provozních výdajů **21 106** tis. Kč a jako zdroj pro nezpůsobilé výdaje (dále jen NV) **6 100** tis. Kč.

V roce 2017 bylo provedeno **51** rozpočtových opatření. Z toho **2** rozpočtová opatření upravovala příjmovou stránku, výdajovou stránku a financování rozpočtu a byla schválena VRR. Zbývající rozpočtová opatření měla charakter změn v rámci jednotlivých závazných ukazatelů, zejména v návaznosti na proplácení nezpůsobilých výdajů z OPTP a byla schválena ředitelem ÚRR případně vedoucím odboru vnitřní správy a ukončování programu (dále jen OVSUP) v souladu s vnitřními předpisy ÚRR.

Po provedených rozpočtových opatřeních činily rozpočtované příjmy **207 858,08** tis. Kč, výdaje **225 198,09** tis. Kč a upravilo se financování, které kryje výdaje na **17 340,01** tis. Kč.

Financování tvoří 17 340,01 tis. Kč:

- přebytek dotace z roku 2016 na projekt Technické pomoci (dále jen TP) roku 2016-2017 na provoz ÚRR z OPTP 16 240,01 tis. Kč,
- finančními prostředky z roku 2016 na odvod vratky projektu 13 tis. Kč,
- finančními prostředky na krytí výdajů TP roku 2018 uhrazených z NV v roce 2017 37,38 tis. Kč,
- finančními prostředky na ostatní NV 1 049,62 tis. Kč.

## 3. Skutečné čerpání rozpočtu RR SM na rok 2017

### 3.1. Příjmová část rozpočtu RR SM

Celkové příjmy RR SM v roce 2017 po konsolidaci převodových položek činily **28 469,94** tis. Kč.

Příjmy ve členění:

- 7 160,05 tis. Kč přijaté transfery z MMR na program ROP SM,
- 8 842,00 tis. Kč přijaté transfery z OPTP z MMR,
- 700,00 tis. Kč přijaté transfery z krajů
- 3,34 tis. Kč příjmy z úroků,
- 2 993,91 tis. Kč sankční příjmy - vratky za porušení rozpočtové kázně,
- 8 541,08 tis. Kč finanční vypořádání min. let - vratky bez porušení rozpočtové kázně
- 229,56 tis. Kč ostatní příjmy včetně náhrad od pojišťovny a prodeje majetku.

**Tabulka č. 1 Příjmy rok 2017**

v tis. Kč

|  | Upravený rozpočet | Skutečnost       | %              |
|--|-------------------|------------------|----------------|
| <b>Přijaté transfery ze SR</b>                                 | <b>28 296,46</b>  | <b>16 002,05</b> | <b>56,55%</b>  |
| z toho: Projekty ROP investiční                                | 7 160,05          | 7 160,05         | 100,00%        |
| Projekty ROP neinvestiční                                      | 0,00              | 0,00             | xx             |
| Technická pomoc neinvestiční                                   | 21 136,41         | 8 842,00         | 41,83%         |
| <b>Přijaté transfery od krajů neinvestiční</b>                 | <b>700,00</b>     | <b>700,00</b>    | <b>100,00%</b> |
| z toho: Olomoucký kraj   | 350,00            | 350,00           | 100,00%        |
| Zlínský kraj   | 350,00            | 350,00           | 100,00%        |
| <b>Ostatní příjmy</b>  | <b>178 861,61</b> | <b>11 767,89</b> | <b>6,58%</b>   |
| Příjmy z úroků   | 0,00              | 3,34             |                |
| Sankční platby přijaté od státu, obcí, krajů a jiných subjektů | 151 310,27        | 2 993,91         | 1,98%          |
| Ostatní platby přijaté od státu, obcí, krajů a jiných subjektů | 27 551,34         | 8 541,08         | 31,00%         |
| Příjmy z prodeje majetku                                       | 0,00              | 184,76           | xx             |
| Ostatní příjmy   | 0,00              | 44,80            | xx             |
| <b>PŘÍJMY CELKEM</b>   | <b>207 858,07</b> | <b>28 469,94</b> | <b>13,70%</b>  |

**3.1.1. Dotace z kapitoly MMR – ROP SM**

Financování programu ROP SM bylo ukončeno k 30. 6. 2016. RR SM může čerpat účelové dotace na sporné případy. V roce 2017 RR SM čerpala takovou účelovou dotaci na projekt Obnova vozidel veřejné linkové dopravy ve Zlínském kraji pro příjemce ČSAD Vsetín a.s. z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj ČR (dále jen MMR) dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace na rok 2017 č. 1/RS\_SM\_1314 ze dne 11. 10. 2017 ve výši 7 160 054 Kč.

RR SM provedla vypořádání dotace roku 2017 v souladu s vyhláškou č. 367/2015, Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem ke dni 15. února 2018 ve výši **0,00** Kč.

**3.1.2. Dotace z kapitoly MMR - OPTP**

RR SM v roce 2017 čerpala finanční prostředky z kapitoly MMR dle změnového Rozhodnutí o poskytnutí dotace (Změna) z **OPTP** na rok 2016-2017 ze dne 22. 11. 2016. Celková výše dotace na rok 2016 činila 55 859 583 Kč, na rok 2017 21 136 417 Kč.

RR SM byly v průběhu roku 2017 převáděny jednotlivé tranše dle žádostí o tranši, v měsíci dubnu 10 000,00 tis. Kč, v měsíci srpnu 6 357,00 tis. Kč, v měsíci prosinci 2017 byla na základě Pokynu správce programu (dále jen ŘO) k vrácení prostředků dotace převedena zpět na ŘO částka 7 515,00 tis. Kč, celkem přijaté finanční prostředky za rok 2017 **8 842,00** tis. Kč, za rok 2016-2017 celkem **64 701,58** tis. Kč. RR SM skutečně vyčerpala z tranší roku 2016-2017 **64 172,52** tis. Kč, přebytek tranší ve výši **529,06** tis. byl vrácen zpět na ŘO dne 28. 3. 2018.

**3.1.3. Dotace krajů, úroky, ostatní příjmy**

RR SM byla poskytnuta neinvestiční dotace z Olomouckého kraje ve výši 350 tis. Kč v souladu se Smlouvou o poskytnutí dotace uzavřené dne 13. března 2017 na ostatní nezpůsobilé výdaje, např. výdaje na tvorbu Sociálního fondu zaměstnanců RR SM a případně ostatní nezpůsobilé výdaje, které jsou v souladu s Metodickým pokynem pro způsobilost výdajů a jejich vykazování v programovém období 2014-2020 a dokumentací řídicího orgánu OPTP považovány za nezpůsobilé. V měsíci lednu 2018 bylo provedeno vypořádání dotace, s tím, že dotace byla vyčerpána v celém objemu 350 tis. Kč.

RR SM byla poskytnutá neinvestiční dotace ze Zlínského kraje ve výši 350 tis. Kč v souladu se Smlouvou o poskytnutí dotace č. D/3450/2016/STR na ostatní nezpůsobilé výdaje, např. výdaje na

tvorbu Sociálního fondu zaměstnanců RR SM a případně ostatní nezpůsobilé výdaje, které jsou v souladu s Metodickým pokynem pro způsobilost výdajů a jejich vykazování v programovém období 2014-2020 a dokumentací řídicího orgánu OPTP považovány za nezpůsobilé. V měsíci únoru 2018 bylo provedeno vypořádání dotace, s tím, že dotace byla vyčerpána v celém objemu 350 tis. Kč.

Výnosové úroky byly přijaty ve výši **3,34** tis. Kč, z toho příjem do vlastních zdrojů 3,26 tis. Kč a příjem sociálního fondu (dále jen SF) 0,08 tis. Kč.

V roce 2017 bylo na základě hlášení nesrovnalostí vydáno 26 Platebních výměrů za porušení rozpočtové kázně (dále jen PV) a Výzev k navrácení části dotace v celkové výši 83 431,02 tis. Kč, podíl EU 77 938,70 tis. Kč, podíl SR 5 492,32 tis. Kč.

Od příjemců dotace ROP SM získala RR SM sankční příjmy z vydaných PV a výzev **11 534,99** tis. Kč, z toho vrácené dotační prostředky 11 520,48 tis. Kč a penále 14,51 tis. Kč.

Příjmy z prodeje majetku - v roce 2017 byl prodán majetek v hodnotě **184,76** tis. Kč, z toho jeden automobil Škoda Fabia 80,15 tis. Kč, nepotřebný IT majetek 14,51 tis. Kč a nepotřebný nábytek 90,10 tis. Kč.

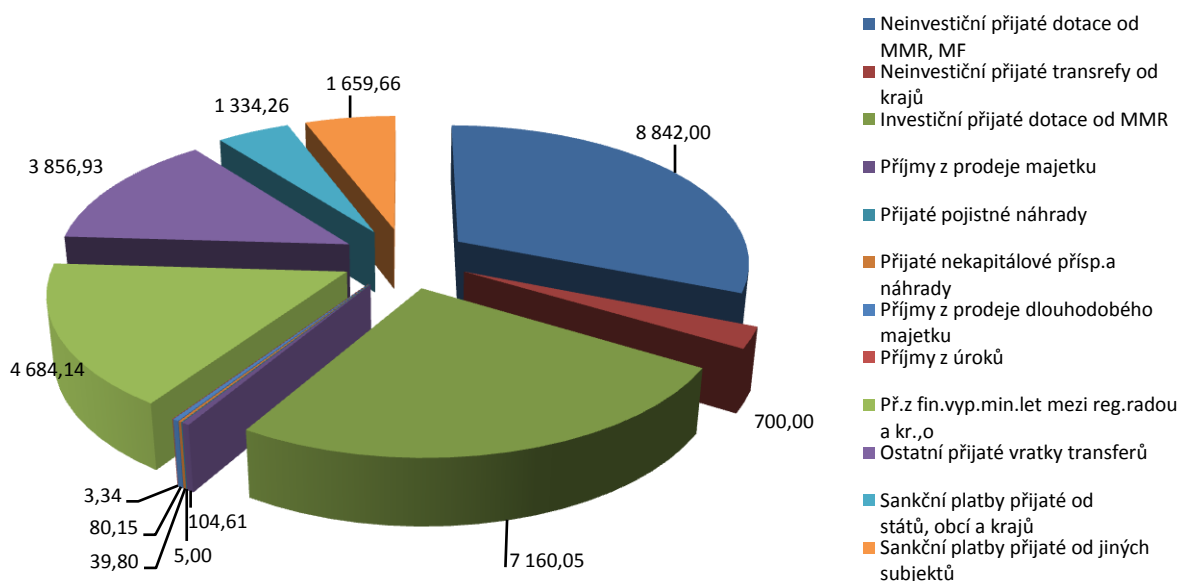
Ostatní příjmy tvoří zrušené provozní zálohy **39,80** tis. Kč a náhrada od pojišťovny **5,00** tis. Kč.

**Tabulka č. 2 Příjmy rok 2017 dle rozpočtových položek**

v tis. Kč

| §                                    | položka | Název položky                                 | Upravený rozpočet | Skutečnost       | %             |
|--------------------------------------|---------|---|-------------------|------------------|---------------|
|                                      | 4116    | Neinvestiční přijaté dotace od MMR, MF        | 21 136,41         | 8 842,00         | 41,83%        |
|                                      | 4122    | Neinvestiční přijaté transfery od krajů       | 700,00            | 700,00           | 100,00%       |
|                                      | 4216    | Investiční přijaté dotace od MMR              | 7 160,05          | 7 160,05         | 100,00%       |
| 6174                                 | 2310    | Příjmy z prodeje majetku                      | 0,00              | 104,61           | xxx           |
| 6174                                 | 2322    | Přijaté pojistné náhrady                      | 0,00              | 5,00             | xxx           |
| 6174                                 | 2324    | Přijaté nekapitálové přísp.a náhrady          | 0,00              | 39,80            | xxx           |
| 6174                                 | 3113    | Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku         | 0,00              | 80,15            | xxx           |
| 6310                                 | 2141    | Příjmy z úroků                                | 0,00              | 3,34             | xxx           |
| 6402                                 | 2227    | Př.z fin.vyp.min.let mezi reg.radou a kr.,o   | 7 899,52          | 4 684,14         | 59,30%        |
| 6402                                 | 2229    | Ostatní přijaté vratky transferů              | 19 651,82         | 3 856,93         | 19,63%        |
| 6409                                 | 2211    | Sankční platby přijaté od států, obcí a krajů | 87 737,17         | 1 334,26         | 1,52%         |
| 6409                                 | 2212    | Sankční platby přijaté od jiných subjektů     | 63 573,10         | 1 659,66         | 2,61%         |
| <b>Příjmy bez konsolidace celkem</b> |         |   | <b>207 858,07</b> | <b>28 469,94</b> | <b>13,70%</b> |

**Graf č. 1: Příjmy rok 2017 dle rozpočtových položek v tis. Kč**



### 3.2.1. Výdaje celkem

Celkové výdaje RR SM v roce 2017 po konsolidaci převodových položek činily **49 180,56** tis. Kč.

#### Výdaje ve členění:

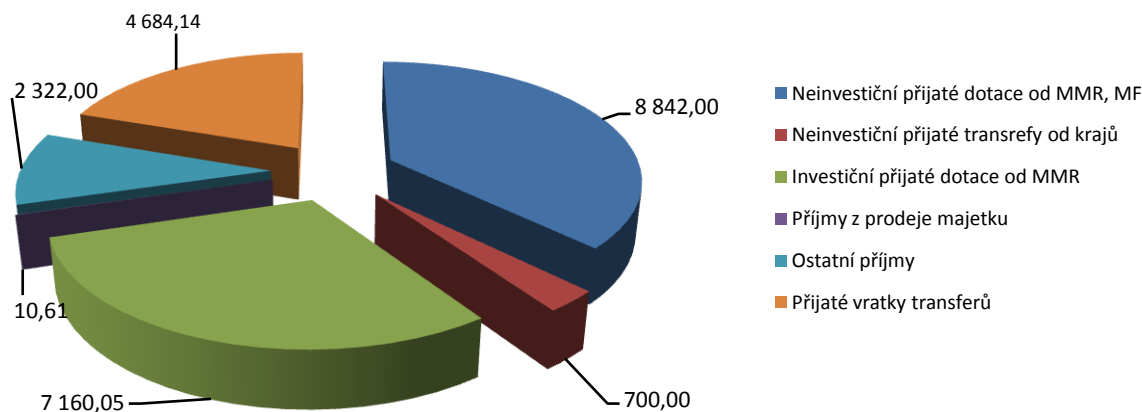
- 29 131,92 tis. Kč projekt Technické pomoci 2016-2017 na provoz RR SM,
- 7 160,05 tis. Kč sporné případy – projekt ČSAD Vsetín a.s.,
- 11 533,86 tis. Kč vratky za porušení rozpočtové kázně odvedené na MMR a PCO,
- 835,36 tis. Kč nezpůsobilé výdaje,
- 33,13 tis. Kč nezpůsobilé výdaje, projekt Technické pomoci 2018-2019,
- 486,24 tis. Kč sociální fond,

Výdaje RR SM jsou názorně uvedeny v následujících tabulkách s komentářem.

#### Tabulka č. 3 Výdaje rok 2017 – závazné ukazatele

|                                   | v tis. Kč         |                  |               |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                   | Upravený rozpočet | Skutečnost       | %             |
| <b>Neinvestiční výdaje celkem</b> | <b>39 220,29</b>  | <b>30 525,74</b> | <b>77,83%</b> |
| <b>Technická pomoc</b>            | <b>37 376,42</b>  | <b>29 131,92</b> | <b>77,94%</b> |
| z toho: Osobní výdaje             | 25 995,00         | 21 975,55        | 84,54%        |
| Běžné výdaje                      | 11 381,42         | 7 156,37         | 62,88%        |
| <b>Vratky MMR, PCO</b>            | <b>43,87</b>      | <b>39,09</b>     | <b>89,10%</b> |
| <b>Nezpůsobilé výdaje</b>         | <b>1 267,00</b>   | <b>868,49</b>    | <b>68,55%</b> |
| <b>Sociální fond</b>              | <b>533,00</b>     | <b>486,24</b>    | <b>91,23%</b> |
| <b>Investiční výdaje celkem</b>   | <b>185 977,80</b> | <b>18 654,82</b> | <b>10,03%</b> |
| z toho: Projekty ROP              | 7 160,05          | 7 160,05         | 100,00%       |
| Vratky MMR, PCO                   | 178 817,75        | 11 494,77        | 6,43%         |
| <b>VÝDAJE CELKEM</b>              | <b>225 198,09</b> | <b>49 180,56</b> | <b>21,84%</b> |

#### Graf č. 2: Výdaje rok 2017 v tis. Kč – závazné ukazatele

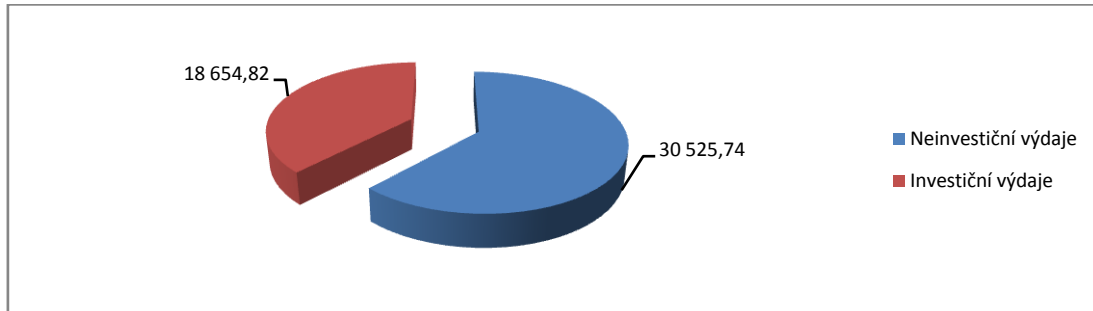


#### Tabulka č. 4 Výdaje rok 2017 - investice, neinvestice

v tis. Kč

|                      | Upravený rozpočet | Čerpání          | %             |
|----------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Neinvestiční výdaje  | 38 820,29         | 30 525,74        | 78,63%        |
| Investiční výdaje    | 186 337,80        | 18 654,82        | 10,01%        |
| <b>Výdaje celkem</b> | <b>225 158,09</b> | <b>49 180,56</b> | <b>21,84%</b> |

**Graf č. 3: Výdaje rok 2017 v tis. Kč – investice, neinvestice**



### 3.2.2. Výdaje TP

RR SM vyčerpala z poskytnutých tranší na provoz včetně osobních výdajů z projektu TP celkem 34 839,58 tis. Kč.

**Tabulka č. 5 Osobní výdaje TP rok 2017**

v tis. Kč

| Osobní výdaje TP |                                     | Upravený rozpočet | Skutečnost       | %             |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 5011             | Platy zaměstnanců                   | 17 760,00         | 15 648,73        | 88,11%        |
| 5021             | Ostatní osobní výdaje               | 896,5             | 421,89           | 47,06%        |
| 5024             | Odstupné                            | 875               | 435,76           | 49,80%        |
| 5031             | Povinné pojistné na soc. poj.       | 4 665,00          | 3 967,50         | 85,05%        |
| 5032             | Povinné pojistné na zdrav.pojištění | 1 680,00          | 1 428,30         | 85,02%        |
| 5038             | Povinné pojistné na úraz.pojištění  | 68,5              | 68,09            | 99,40%        |
| 5424             | Náhrady mezd v době nemoci          | 50                | 5,28             | 10,56%        |
|                  | <b>Celkem</b>                       | <b>25 995,00</b>  | <b>21 975,55</b> | <b>84,53%</b> |

**Tabulka č. 6 Běžné výdaje TP rok 2017**

v tis. Kč

| Běžné výdaje TP |                                  | Upravený rozpočet | Skutečnost | %       |
|-----------------|----------------------------------|-------------------|------------|---------|
| 5132            | Ochranné pomůcky                 | 10,00             | 0,00       | 0,00%   |
| 5133            | Léky a zdravotnický materiál     | 1,10              | 1,10       | 100,00% |
| 5136            | Knihy, učební pomůcky a tisk     | 11,90             | 4,78       | 40,17%  |
| 5137            | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | 40,34             | 40,30      | 99,90%  |
| 5139            | Nákup materiálu jinde nezařazený | 150,00            | 128,44     | 85,63%  |
| 5142            | Realizované kurzovní ztráty      | 2,00              | 0,00       | 0,00%   |
| 5151            | Studená voda                     | 15,00             | 13,73      | 91,53%  |
| 5152            | Teplo                            | 170,00            | 138,22     | 81,31%  |
| 5154            | Elektrická energie               | 250,00            | 214,04     | 85,62%  |
| 5156            | Pohonné hmoty a maziva           | 125,00            | 110,37     | 88,30%  |
| 5157            | Teplá voda                       | 23,00             | 11,83      | 51,43%  |



**Bod č. 10**  
**Tisk č.: 062-VRR-18 P01**

|      |  |                  |                 |               |
|------|--|------------------|-----------------|---------------|
| 5161 | Služby pošt                              | 35,00            | 10,33           | 29,51%        |
| 5162 | Služby telekomunikací a radiokomunikací  | 260,00           | 237,82          | 91,47%        |
| 5163 | Služby peněžních ústavů                  | 140,00           | 32,56           | 23,26%        |
| 5164 | Nájemné                                  | 2 480,00         | 2 420,77        | 97,61%        |
| 5166 | Konzultační, poradenské a právní služby  | 800,00           | 511,70          | 63,96%        |
| 5167 | Služby školení a vzdělávání              | 100,00           | 29,92           | 29,92%        |
| 5168 | Služby zpracování dat                    | 1 150,00         | 952,72          | 82,85%        |
| 5169 | Nákup ostatních služeb                   | 2 500,00         | 2 012,43        | 80,50%        |
| 5171 | Opravy a udržování                       | 150,00           | 82,53           | 55,02%        |
| 5172 | Programové vybavení                      | 4,95             | 4,95            | 100,00%       |
| 5173 | Cestovné                                 | 100,00           | 98,80           | 98,80%        |
| 5175 | Pohoštění                                | 152,00           | 89,72           | 59,03%        |
| 5362 | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu | 10,00            | 9,30            | 93,00%        |
| 5365 | Ověřování                                | 10,00            | 0,00            | 0,00%         |
| 5901 | Nespecifikované rezervy                  | 2 391,13         | 0,00            | 0,00%         |
| 6111 | Programové vybavení                      | 300,00           | 0,00            | 0,00%         |
|      | <b>CELKEM PROVOZNÍ VÝDAJE</b>            | <b>11 381,42</b> | <b>7 156,37</b> | <b>62,88%</b> |

### 3.2.3. Výdaje na projekty ROP SM

Doplatek žádosti o platbu na projekt Obnova vozidel veřejné linkové dopravy ve Zlínském kraji pro příjemce ČSAD Vsetín a.s. dle Rozhodnutí MF č. j. MF-1650/2016/1203-17 ze dne 14. 9. 2017 ve výši 7 160 054 Kč.

### Tabulka č. 7 Projekty ROP investiční rok 2017

v tis. Kč

| Projekty ROP investiční |  |                   |                 |                |
|-------------------------|--|-------------------|-----------------|----------------|
| Položka                 |  | Upravený rozpočet | Skutečnost      | %              |
| 6313                    | Investiční transfery právnickým osobám | 7 160,05          | 7 160,05        | 100,00%        |
|                         | <b>Celkem</b>                          | <b>7 160,05</b>   | <b>7 160,05</b> | <b>100,00%</b> |

### 3.2.4. Odvod vratek na MMR a PCO

Uhrazené platební výměry za porušení rozpočtové kázně a výzvy k vrácení neoprávněně proplacených výdajů byly odvedeny ve výši celkem **11 533,86** tis. Kč, z toho na účet MF PCO bylo uhrazeno 10 810,63 tis. Kč, na účet MMR bylo uhrazeno 722,84 tis. Kč a penále 0,39 tis. Kč.

### Tabulka č. 8 Odvody na MMR a PCO neinvestiční rok 2017

v tis. Kč

| Vratky MMR, PCO neinvestiční |                             |                   |              |               |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|---------------|
| Položka                      |                             | Upravený rozpočet | Skutečnost   | %             |
| 5909                         | Ostatní neinvestiční výdaje | 43,87             | 39,09        | 89,10%        |
|                              | <b>Celkem</b>               | <b>43,87</b>      | <b>39,09</b> | <b>89,10%</b> |

**Tabulka č. 9 Vratky MMR a PCO investiční rok 2017**

v tis. Kč

| Vratky MMR, PCO investiční |                           |                   |                  |              |
|----------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Položka                    |                           | Upravený rozpočet | Skutečnost       | %            |
| 6909                       | Ostatní investiční výdaje | 178 817,74        | 11 494,77        | 6,42%        |
|                            | <b>Celkem</b>             | <b>178 817,74</b> | <b>11 494,77</b> | <b>6,42%</b> |

### 3.2.5. Nezpůsobilé výdaje

**Nezpůsobilé výdajem** výši **868,49** tis. Kč byly hrazeny ze dvou zdrojů, a to z dotací krajů 700 tis. Kč (nezpůsobilé výdaje **221,64** tis. Kč, tvorba sociálního fondu 478,36 tis. Kč) a z vlastních zdrojů **646,85** tis. Kč, z toho 33,13 tis. Kč výdaje 2018.

Podstatnými položkami nezpůsobilých výdajů jsou výdaje: 25% výdajů na EIS Ginis dle rozhodnutí ŘO OPTP 154,15 tis. Kč, poskytnuté náhrady nákladů řízení ve sporném případě ČSAD Vsetín a.s. 367,44 tis. Kč.

**Tabulka č. 10 Nezpůsobilé výdaje rok 2017**

v tis. Kč

| Nezpůsobilé výdaje |  |                   |               |               |
|--------------------|--|-------------------|---------------|---------------|
| Položka            |  | Upravený rozpočet | Skutečnost    | %             |
| 5011               | Platy zaměstnanců  | 79,94             | 79,94         | 100,00%       |
| 5031               | Povinné pojistné na soc. poj.                                | 19,99             | 19,99         | 100,00%       |
| 5032               | Povinné pojistné na zdrav. pojištění                         | 7,20              | 7,20          | 100,00%       |
| 5038               | Povinné pojistné na úraz. pojištění                          | 0,42              | 0,42          | 100,00%       |
| 5136               | Knihy, učební pomůcky a tisk                                 | 4,79              | 4,79          | 100,00%       |
| 5139               | Nákup materiálu jinde nezařazený                             | 2,24              | 2,24          | 100,00%       |
| 5163               | Služby peněžních ústavů                                      | 36,95             | 32,67         | 88,42%        |
| 5164               | Nájemné  | 1,13              | 0,00          | 0,00%         |
| 5166               | Konzultační, poradenské a právní služby                      | 7,00              | 6,46          | 92,29%        |
| 5167               | Služby školení a vzdělávání                                  | 7,86              | 5,69          | 72,39%        |
| 5168               | Služby zpracování dat  | 154,15            | 155,85        | 101,10%       |
| 5169               | Nákup ostatních služeb                                       | 1,57              | 1,57          | 100,00%       |
| 5171               | Opravy a udržování   | 15,00             | 7,13          | 47,53%        |
| 5172               | Programové vybavení  | 54,45             | 54,45         | 100,00%       |
| 5173               | Cestovné   | 2,80              | 2,79          | 99,64%        |
| 5175               | Pohoštění  | 8,00              | 7,76          | 97,00%        |
| 5192               | Poskytnuté náhrady   | 367,44            | 367,44        | 100,00%       |
| 5194               | Věcné dary   | 9,71              | 9,71          | 100,00%       |
| 5195               | Odvod za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené | 77,63             | 77,63         | 100,00%       |
| 5362               | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu                     | 2,80              | 2,80          | 100,00%       |
| 5901               | Nespecifikované rezervy                                      | 283,97            | 0,00          | 0,00%         |
| 5909               | Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené                 | 21,96             | 21,96         | 100,00%       |
| 6111               | Programové vybavení  | 100,00            | 0,00          | 0,00%         |
|                    | <b>Celkem</b>  | <b>1 267,00</b>   | <b>868,49</b> | <b>68,55%</b> |

### 3.2.6. Výdaje Sociálního fondu

Sociální fond RR SM byl zřízen v roce 2006. Pravidla jeho tvorby a čerpání byly stanoveny Statutem sociálního fondu, který byl schválen usnesením VRR č.017/VRR05/07 ze dne 31. ledna 2007. Statut sociálního fondu byl aktualizován 6. prosince 2017.

**Tabulka č. 11 Sociální fond rok 2017**

v tis. Kč

| Sociální fond    |                                 |                   |               |               |
|------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Položka          |                                 | Upravený rozpočet | Skutečnost    | %             |
| 5163             | Služby peněžních ústavů         | 3,00              | 0,84          | 27,93%        |
| 5164             | Nájemné                         | 15,10             | 12,60         | 83,44%        |
| 5167             | Služby školení a vzdělávání     | 50,00             | 43,39         | 86,77%        |
| 5169             | Nákup ostatních služeb          | 177,24            | 158,13        | 89,22%        |
| 5173             | Cestovné                        | 72,76             | 72,40         | 99,51%        |
| 5175             | Pohoštění                       | 4,71              | 4,60          | 97,81%        |
| 5499             | Ostatní neinvestiční transf.ob. | 208,00            | 194,29        | 93,41%        |
| 5901             | Nespecifikované rezervy         | 2,20              | 0,00          | 0,00%         |
| <b>CELKEM SF</b> |                                 | <b>533,00</b>     | <b>486,24</b> | <b>91,23%</b> |

**Tabulka č. 12 Sociální fond – tvorba a čerpání rok 2006 až 2017**

v tis. Kč

|  | rok 2006 - 2016 | rok 2017      | rok 2006 - 2017 | %             | %        |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------|
| <b>Zdroje</b>  | <b>6 610,63</b> | <b>478,44</b> | <b>7 089,07</b> | <b>%</b>      | <b>%</b> |
| Tvorba 3% z vyplacených hrubých mezd                   | 6 569,90        | 478,36        | 7 048,26        | 99,42%        |          |
| Bankovní úroky   | 32,83           | 0,08          | 32,91           | 0,46%         |          |
| Přijaté náhrady  | 7,90            | 0,00          | 7,90            | 0,11%         |          |
| <b>Čerpání SF</b>                                      | <b>5 845,22</b> | <b>486,24</b> | <b>6 331,46</b> |               |          |
| <b>Systém společných benefitů celkem:</b>              | <b>3 146,63</b> | <b>295,11</b> | <b>3 441,74</b> | <b>54,36%</b> |          |
| z toho: Příspěvek na stravenky                         | 1 691,26        | 105,39        | 1 796,65        |               | 52,20%   |
| Nepeněžní dary   | 34,00           | 4,00          | 38,00           |               | 1,10%    |
| Příspěvek na jazykové kurzy                            | 502,86          | 43,38         | 546,24          |               | 15,87%   |
| Příspěvek na společné akce                             | 918,51          | 142,34        | 1 060,85        |               | 30,82%   |
| <b>Bankovní poplatky z bankovního účtu SF</b>          | <b>8,59</b>     | <b>0,84</b>   | <b>9,43</b>     | <b>0,15%</b>  |          |
| <b>Systém osobních účtů – cafeteria systém celkem:</b> | <b>2 690,00</b> | <b>190,29</b> | <b>2 880,29</b> | <b>45,49%</b> |          |
| z toho: Příspěvek na penzijní pojištění                | 458,50          | 49,50         | 508,00          |               | 17,64%   |
| Příspěvek na dovolenou                                 | 1 837,87        | 118,31        | 1 956,18        |               | 67,92%   |
| Příspěvek na nadstandardní zdravotní péči              | 393,63          | 22,48         | 416,11          |               | 14,45%   |
| <b>Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.</b>             | <b>765,41</b>   |               | <b>757,61</b>   |               |          |

### 3.3. Přebytek hospodaření

#### 3.3.1. Přebytek hospodaření rok 2017

RR SM ukončila hospodaření za rok 2017 schodkem ve výši **-20 710,62** tis. Kč. Schodek byl kryt zdroji z minulých let, zejména nevyčerpanou zálohou na projekt TP na rok 2016-2017 z OPTP a zdroji z minulých let na krytí nezpůsobilých výdajů.

**Tabulka č. 13 Schodek rok 2017**

v tis. Kč

| SCHODEK                | rok 2017          | poznámka                 |
|------------------------|-------------------|--------------------------|
| z toho: příjmy z úroků | 3,25              |                          |
| vratka nesrovnalost    | -13,00            | odvod na MMR v roce 2017 |
| prodej majetku         | 184,76            |                          |
| projekt TP 2016-2017   | -20 289,90        | záloha rok 2016          |
| projekt TP 2018-2019   | -33,13            | vráceno v roce 2018      |
| nezpůsobilé výdaje     | -613,74           |                          |
| ostatní                | 51,14             |                          |
| <b>SCHODEK CELKEM:</b> | <b>-20 710,62</b> |                          |

### 3.3.2. Přebytek hospodaření rok 2006 – 2017

Přebytek hospodaření za rok 2006 až 2017 ve výši **16 568,25** tis. Kč je tvořen zejména vlastními zdroji z prodaného majetku, příjmy motivačních odměn od PPF Banky, náhrad od pojišťovny a zdroji ze zrušeného Peněžního fondu, platy za měsíc prosinec 2017 včetně sociálního a zdravotního pojištění a daně z příjmu ve výši 3 511,78 tis. Kč (uhrazené v měsíci lednu 2018) a přebytkem ex ante zálohy projekt TP na rok 2016-2017 z OPTP 731,78 tis. Kč (úhrada výdajů 223,14 tis. Kč v lednu 2018 a odvod na MMR nevyčerpané části 508,64 tis. Kč v březnu 2018).

**Tabulka č. 14 Přebytek rok 2006 – 2017**

| v tis. Kč                        |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| <b>PŘEBYTEK</b>                  | <b>2006 až 2017</b> |
| úroky 2006 - 2017                | 207,81              |
| vlastní zdroje                   | 12 116,87           |
| Mzdy 12/2017 OPTP položka 8901   | 3 511,78            |
| Záloha OPTP 2016-2017            | 731,78              |
| <b>PŘEBYTEK rok 2006 až 2017</b> | <b>16 568,24</b>    |

## 4. Doplnující informace

### 4.1. Transfery – dotace na projekty ROP SM

V roce 2017 byl proplacen jeden projekt ROP SM, a to na základě Rozhodnutí MF v odvolacím řízení – sporné projekty.

**Tabulka č. 15 Transfery rok 2017**

| <b>Rok 2017</b>        | <b>Dotace příjemcům v tis. Kč</b> |                 |             | <b>Počet projektů</b> | <b>Počet ŽoP</b> |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------|------------------|
|                        | <b>CELKEM</b>                     | <b>MMR</b>      | <b>PF</b>   |                       |                  |
| Prioritní osa 1        | 0,00                              | 7 160,05*       | 0,00        | 1                     | 1                |
| Prioritní osa 2        | 0,00                              | 0,00            | 0,00        | 0                     | 0                |
| Prioritní osa 3        | 0,00                              | 0,00            | 0,00        | 0                     | 0                |
| Prioritní osa 4        | 0,00                              | 0,00            | 0,00        | 0                     | 0                |
| <b>Celkem rok 2017</b> | <b>0,00</b>                       | <b>7 160,05</b> | <b>0,00</b> | <b>1</b>              | <b>1</b>         |

MMR – hrazeno z účelové dotace MMR

PF – hrazeno z Peněžního fondu

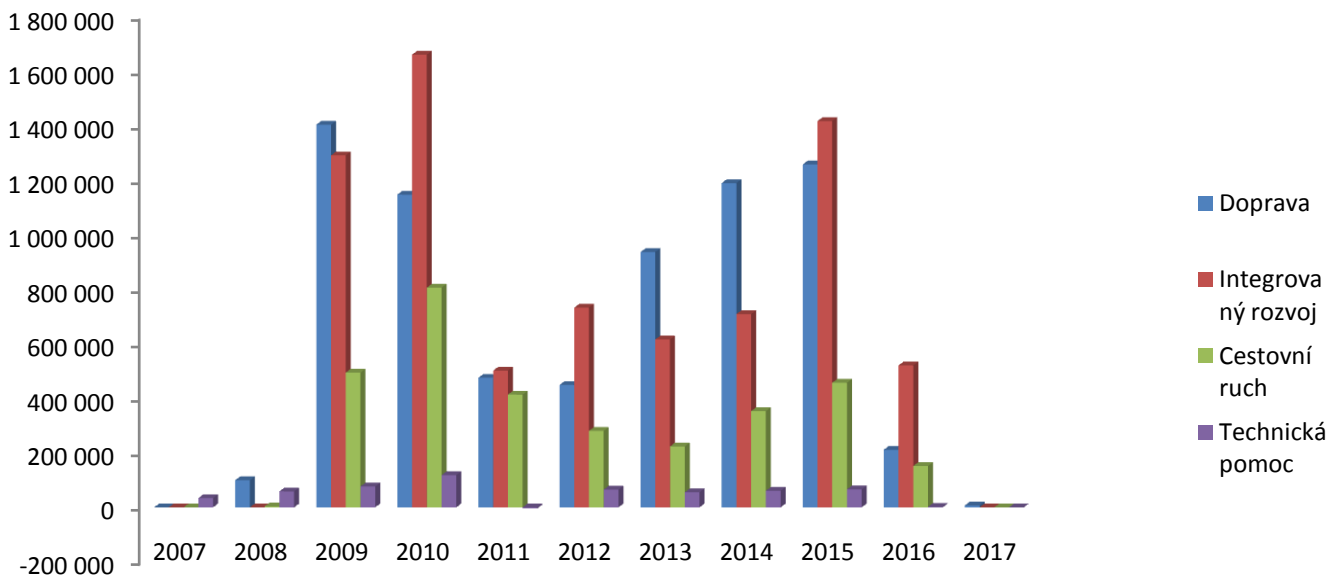
**Tabulka č. 16 Transfery rok 2007 - 2017**

| <b>Rok 2007-17</b>        | <b>Dotace příjemcům v tis. Kč</b> |                      |             | <b>Počet projektů</b> | <b>Počet ŽoP</b> |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|------------------|
|                           | <b>CELKEM</b>                     | <b>MMR</b>           | <b>PF</b>   |                       |                  |
| Prioritní osa 1           | 7 172 776,39                      | 7 179 936,44         | 0,00        | 279                   | 713              |
| Prioritní osa 2           | 7 452 376,97                      | 7 450 204,47         | 0,00        | 661                   | 1 488            |
| Prioritní osa 3           | 3 184 167,70                      | 3 184 167,70         | 0,00        | 296                   | 800              |
| Prioritní osa 4           | 516 706,10                        | 506 521,62           | 0,00        | 30                    | 86               |
| <b>Celkem rok 2007-17</b> | <b>18 326 027,16</b>              | <b>18 320 830,23</b> | <b>0,00</b> | <b>1 266</b>          | <b>3 087</b>     |

MMR – hrazeno z dotace ROP MMR

PF – hrazeno z Peněžního fondu

**Graf č. 4: Poskytnuté dotace příjemcům dle prioritních os v letech 2007-2017**



## 4.2. Majetek, zásoby

### 4.2.1. Majetek

Dlouhodobý majetek je od 1. 1. 2011 odepisován, čímž se každoročně snižuje pořizovací hodnota majetku v aktivech a hodnota transferů v pasivech ve stejné výši.

V roce 2017 byl nakoupen majetek ve výši 99,70 tis. Kč (docházkový systém, skladový vozík, policové regály do archivu), a vyřazen majetek z důvodu prodeje a opotřebení ve výši 1 343 37 tis. Kč. Výnos z prodaného majetku je 184,76 tis. Kč (automobil, nábytek, IT majetek).

**Tabulka č. 17 Majetek k 31. 12. 2017**

|   | účet     | pořizovací cena | oprávky          | zůstatková cena |
|---|----------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>              |          | <b>8 925,39</b> | <b>-8 715,26</b> | <b>210,13</b>   |
| z toho: SW                                      | 013,073  | 6 907,08        | -6 696,95        | 210,13          |
| Drobný SW                                       | 018,078  | 2 018,31        | -2 018,31        | 0,00            |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                | <b>0</b> | <b>9 533,44</b> | <b>-8 902,53</b> | <b>630,91</b>   |
| z toho: Budovy                                  | 021,081  | 165,63          | -20,70           | 144,93          |
| Dopravní prostředky                             | 022/082  | 1 964,53        | -1 695,46        | 269,07          |
| Majetek IT                                      | 022/082  | 2 926,62        | -2 714,43        | 212,19          |
| Majetek ostatní                                 | 022/082  | 159,43          | -154,71          | 4,72            |
| Drobný majetek IT                               | 028/088  | 2 197,85        | -2 197,85        | 0,00            |
| Drobný majetek ostatní                          | 028/088  | 2 119,38        | -2 119,38        | 0,00            |
| <b>Dlouhodobý majetek v operativní evidenci</b> |          | <b>874,92</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |
| z toho: OE SW                                   | 901      | 532,83          | 0,00             | 0,00            |
| OE Majetek IT                                   | 902      | 19,06           | 0,00             | 0,00            |
| OE Majetek ostatní                              | 902      | 323,03          | 0,00             | 0,00            |

### 4.2.2. Zásoby

RR SM má na skladě k 31. 12. 2017 zásobu reklamních předmětů v hodnotě 52,70 tis. Kč.

### 4.3. Inventarizace

Fyzická inventura majetku a cenin a dokladová inventura majetku, pohledávek a závazků proběhla za rok 2017 v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a příkazu ředitele ÚRR č. 2/2017 ze dne 1. prosince 2017 na všech pracovištích úřadu. K celkové inventarizaci byla vypracována Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31. prosinci 2017, nápravná opatření nebyla stanovena. Zpráva byla projednána s ředitelem ÚRR dne 7. února 2018.

### 4.4. Pohledávky, finanční majetek, rezervy, závazky

#### 4.4.1. Pohledávky dlouhodobé

RR SM vykazuje dlouhodobé pohledávky z obchodního styku (účet 465) ve výši **22,99** tis. Kč z titulu zaplacených vratných záloh na ovladače k parkovišti RCO, na karty CCS a.s. a na náklady exekuce.

**Tabulka č. 18 Dlouhodobé pohledávky - vyplacené zálohy k 31. 12. 2017**

|                   |                                      |      | v tis. Kč     |
|-------------------|--------------------------------------|------|---------------|
| Dodavatel         | záloha                               | účet | stav k 31.12. |
| RCO               | záloha na ovladače                   | 465  | 1,99          |
| CCS a.s.          | záloha na karty CCS                  | 465  | 15,00         |
| JUDr. Tomáš Vrána | záloha na náklady na exekuční řízení | 465  | 6,00          |
| <b>CELKEM</b>     |                                      |      | <b>22,99</b>  |

#### 4.4.2. Pohledávky krátkodobé

Krátkodobé pohledávky tvoří krátkodobé poskytnuté zálohy (účet 314) ve výši 12,00 tis. Kč. Jedná se o zálohy vyplacené ze sociálního fondu na rekreaci dvou zaměstnanců podle podmínek VP 4/A3 Čerpání prostředků SF, čl. 4b) Systém osobních účtů – tzv. cafeteria systém. Zálohy byly vyrovnány v roce 2018.

Další částí krátkodobých pohledávek v hodnotě netto jsou penále (účet 315) a platební výměry za porušení rozpočtové kázně, výzvy k navrácení části dotace vůči ÚSC (účet 348) a vůči ostatním příjemcům (účet 377).

**Tabulka č. 19 Pohledávky krátkodobé – penále a vratky k 31. 12. 2017**

|                           |   |            | v tis. Kč        |
|---------------------------|---|------------|------------------|
|                           | účel                                      | účet       | stav k 31.12.    |
| Tech idea s.r.o. - penále | penále                                    | <b>315</b> | <b>399,12</b>    |
| Město Vizovice            | vratka za porušení rozpočt.kázně          | <b>348</b> | <b>317,41</b>    |
| RAINER CZ, s.r.o.         | vratka za porušení rozpočt.kázně          | 377        | 853,82           |
| VOP 014, s.r.o.           | vratka za porušení rozpočt.kázně          | 377        | 13 504,59        |
| RADEAN s.r.o.             | vratka za porušení rozpočt.kázně          | 377        | 1 405,52         |
| BESS BUILDING s.r.o.      | vratka za porušení rozpočt.kázně          | 377        | 8 966,51         |
| GEORGIUS DENTOR s.r.o.    | vratka za porušení rozpočt.kázně - úhrada | 377        | 2 294,13         |
|                           |   |            | <b>377</b>       |
| <b>CELKEM</b>             |   |            | <b>27 741,10</b> |

#### Porušení rozpočtové kázně:

V roce 2017 bylo na základě hlášení nesrovnalostí vydáno 26 Platebních výměrů za porušení rozpočtové kázně a Výzev k navrácení části dotace v celkové výši **83 431,02** tis. Kč, podíl EU 77 938,70 tis. Kč, podíl SR 5 492,32 tis. Kč.

Všechny příjmy z vydaných platebních výměrů a výzev byly odvedeny v celkové výši **11 533,87** tis. Kč, z toho na účet MF - PCO bylo uhrazeno 10 810,64 tis. Kč, na účet MMR bylo uhrazeno 722,84 a penále 0,39 tis. Kč.

Výše krátkodobých pohledávek je snížena opravnými položkami.

RR SM eviduje neuhrazené pohledávky z důvodu porušení rozpočtové kázně po splatnosti:

- Tech idea s.r.o. pohledávka ve výši **570 167,00 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku na penále byla vytvořena opravná položka (účet 192 Opravné pohledávky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 315) ve výši 30% hodnoty platebního výměru tj. **171 050,10 Kč**.
- EUROFORGE, s.r.o. pohledávka ve výši **6 843 383,96 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 192 Opravné pohledávky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 315) ve výši 100% hodnoty platebního výměru, tj. **6 843 386,96 Kč**. Proti firmě bylo zahájeno insolvenční řízení v roce 2012, firma nemá žádný majetek, a proto bylo insolvenčního řízení ukončeno. Pohledávka je dále vymáhána exekucí. Pohledávka je dle sdělení PCO považována za nevykožitelnou v rámci programu ROP SM.
- BALESO s.r.o. pohledávka ve výši **2 988 624,73 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **2 988 624,73 Kč**. Na firmu byl v roce 2013 vydán exekuční příkaz.
- BALESO s.r.o. pohledávka ve výši **300 000,00 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **300 000 Kč**. Na firmu byl v roce 2013 vydán exekuční příkaz.
- SM REALITY s.r.o. pohledávka ve výši **3 417 303,63 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **3 417 303,63 Kč**. Na firmu byl v roce 2013 vydán exekuční příkaz. Pohledávka bude považována za nevykožitelnou v rámci programu ROP SM po uplynutí lhůty, kdy je možné pohledávku považovat za nevykožitelnou.
- NOVARA sdružení pohledávka ve výši **94 128,67 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **94 128,67 Kč**. Pohledávka ve výši 278 974,91 Kč byla opravena novým platebním příkazem na částku 237 128,67 Kč, a ta byla snížena o vymoženou splátku v roce 2016 a 2017 ve výši 143 000 Kč.
- RADEAN s.r.o. pohledávka ve výši **7 027 602,46 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 80% hodnoty platebního výměru tj. **5 622 081,97 Kč**.
- BESS BUILDING s.r.o. pohledávka ve výši **14 944 176,98 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 348) ve výši 40% hodnoty platebního výměru tj. **5 977 670,79 Kč**.

- GEORDIUS DENATOR s.r.o. pohledávka ve výši 3 277 330,31 Kč, na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 30% hodnoty platebního výměru tj. **983 199,09 Kč**.

Dále RR SM eviduje pohledávku v podrozvahové evidenci ve výši **111 678 Kč** za firmou EUROFORGE, s.r.o. z titulu platebního výměru na penále za porušení rozpočtové kázně. Proti firmě bylo zahájeno insolventní řízení v roce 2012.

Krátkodobé pohledávky tvoří dohadné účty aktivní (účet 388) na výnosy v roce 2017 ve výši 64 892,94 tis. Kč, a to dohad na dotaci na projekt TP 2016-2017 z OPTP 64 192,94 tis. Kč do doby vypořádání v roce 2019 a dohad na dotacích krajů v roce 2017 ve výši 700 tis. Kč do doby vypořádání v roce 2018.

#### **4.4.3. Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek 17 325,87 tis. Kč tvoří zůstatek na bankovním účtu ZBÚ na krytí nezpůsobitelných výdajů včetně zůstatku zrušeného Peněžního fondu 12 081,22 tis. Kč, zůstatek na bankovním účtu TP 4 486,79 tis. Kč, kde zůstává nevyčerpaná část ex ante zálohy dotace z OPTP 2016 – 2017, zůstatek na bankovním účtu SF 757,62 tis. Kč a zůstatek zálohy na krytí bankovních poplatků 0,24 tis. Kč na bankovním účtu České národní banky.

#### **4.4.4. Rezervy**

Jedná se o tvorbu rezerv na sporné případy, očekává se významné zvýšení nákladů v budoucích účetních obdobích. Vytvořená rezerva ve výši 74 330,35 tis. Kč v roce 2016 byla snížena v roce 2017 o 23 927,42 tis. Kč na stav 50 402,93 tis. Kč.

#### **4.4.5. Závazky dlouhodobé**

Dlouhodobé zálohy ex ante na projekt TP na rok 2016-2017 ve výši 64 701,58 tis. Kč z prostředků OPTP, vypořádání zálohy bude provedeno do 15. 2. 2019.

#### **4.4.6. Závazky krátkodobé**

Krátkodobé závazky 16 628,68 tis. Kč jsou: neuhrazené faktury k 31. 12. do lhůty splatnosti 223,14, tis. Kč, které byly zaplacený v měsíci lednu 2018; platy za měsíc prosinec 2017 včetně pojištění a daně z příjmu 3 511,77 tis. Kč, které byly uhrazeny v měsíci lednu 2018; neuhrazený závazek za náhradu nákladů řízení dle Rozhodnutí MF právnímu zástupci Města Tovačov 46,30 tis. Kč; neuhrazené platební výměry do FÚ Olomouc na odvod nálezu AO MF a k tomu příslušné penále 11 395,87 tis. Kč, na které byla podána žádost o prominutí odvodu a prominutí penále; neuhrazený závazek Městu Tovačov dle Rozhodnutí MF 751,60 tis. Kč, na který byla podána žádost o poskytnutí dotace od MMR na krytí tohoto závazku, která byla poskytnuta v dubnu 2018 a přijaté zálohy na transfery od krajů ve výši 700 tis. Kč.

#### **Tabulka č. 20 Závazky krátkodobé k 31. 12. 2017**

| v tis. Kč                                |                                   |             |                      |
|--|-----------------------------------|-------------|----------------------|
| <b>Dodavatel</b>                         | <b>účel</b>                       | <b>účet</b> | <b>stav k 31.12.</b> |
| Dodavatelé                               | běžné faktury                     | 321         | 223,14               |
| Regionální rada                          | zaměstnanci -plat                 | 331         | 2 021,73             |
| Regionální rada                          | sociální a zdravotní pojištění    | 336         | 1 031,83             |
| Regionální rada                          | daň z příjmu                      | 342         | 458,21               |
| HSP & Partners advokátní kancelář v.o.s. | náklady řízení                    | 345         | 46,30                |
| FÚ Olomouc                               | PV + penále                       | 347         | 11 395,87            |
| MMR                                      | přijatá záloha na dotaci MMR ROP  | 374         | 751,60               |
| Olomoucký a Zlínský kraj                 | přijatá záloha na dotaci od krajů | 374         | 700,00               |
| <b>CELKEM</b>                            |                                   |             | <b>16 628,68</b>     |



## 5. Ostatní

Přezkum hospodaření za rok 2017 provedlo Ministerstvo financí ČR ve dnech 13. 11. – 24. 11. 2017 (1. dílčí přezkoumání hospodaření), 26. 2. - 2. 3. 2018 (2. konečné dílčí přezkoumání hospodaření) v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3, písm. b) a písm. c) výše uvedeného zákona, a dále ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) výše uvedeného zákona nebyla zjištěna rizika v hospodaření RR SM, což vyplývá ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření RR SM za rok 2017.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 RR SM č.j. MF-25036/2017/1704-10 byla projednána dne 20. dubna 2018 a je samostatnou přílohou závěrečného účtu.

Závěrečný účet RR SM byl 15 dní před projednáním VRR zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách RR SM.

Předkladatel a zpracovatel navrhuje VRR, aby Závěrečný účet projednal s vyjádřením **souhlasu s celoročním hospodařením RR SM od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017**, a to **bez výhrad**.

**Vyvěšeno dne: 4. června 2018**

**Sejmuto dne: 20. června 2018**

Evidováno pod pořadovým číslem: 02/2018

Listinná podoba: sídlo RR SM, kancelář hlavní účetní

Web: [www.rr-strednimorava.cz](http://www.rr-strednimorava.cz)

Archiv dokumentů / Regionální rada / Závěrečný účet Regionální rady