



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	%
Přijaté transfery ze SR	28 296,46	16 002,05	56,55%
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%
Přijaté transfery od krajů neinvestiční	700,00	700,00	100,00%
z toho: Olomoucký kraj	350,00	350,00	100,00%
Zlínský kraj	350,00	350,00	100,00%
Ostatní příjmy	178 861,61	11 767,89	6,58%
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
PŘÍJMY CELKEM	207 858,07	28 469,94	13,70%

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.

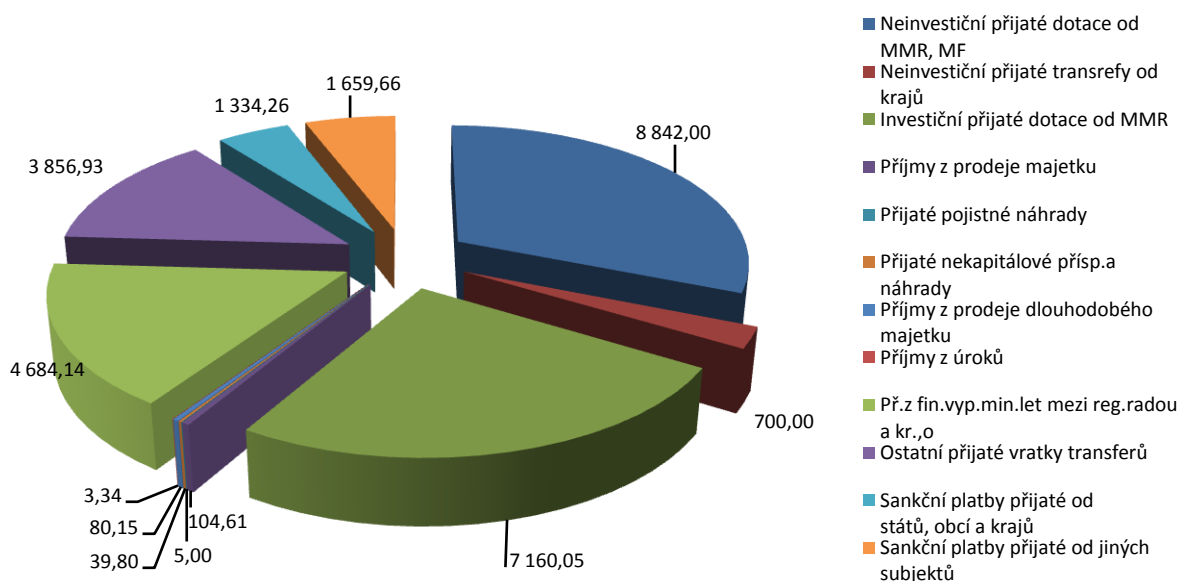
Ostatní příjmy tvoří zrušené provozní zálohy **39,80** tis. Kč a náhrada od pojišťovny **5,00** tis. Kč.

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%
Příjmy bez konsolidace celkem			207 858,07	28 469,94	13,70%

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



3.2. Výdaje rozpočtu

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.

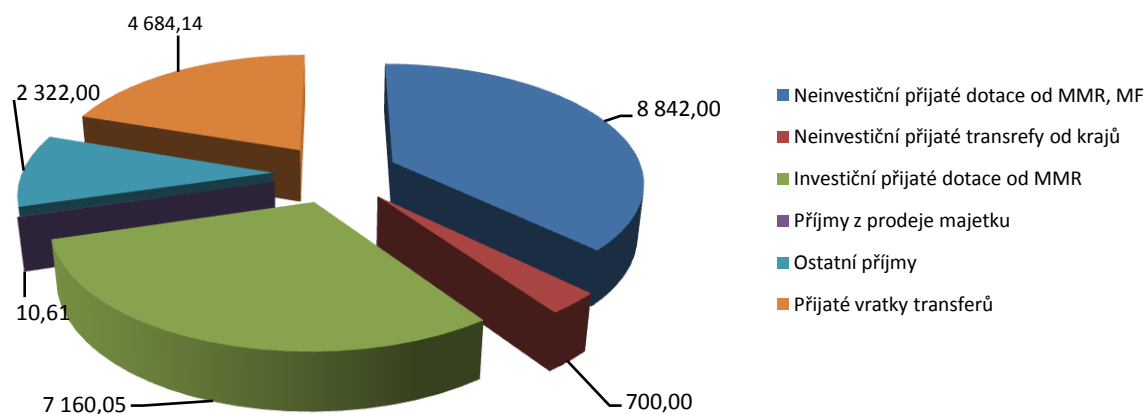
Tabulka č. 3 Výdaje rok 2017 – závazné ukazatele

v tis. Kč

	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Neinvestiční výdaje celkem	39 220,29	30 525,74	77,83%
Technická pomoc	37 376,42	29 131,92	77,94%
z toho: Osobní výdaje	25 995,00	21 975,55	84,54%
Běžné výdaje	11 381,42	7 156,37	62,88%
Vratky MMR, PCO	43,87	39,09	89,10%
Nezpůsobilé výdaje	1 267,00	868,49	68,55%
Sociální fond	533,00	486,24	91,23%

Investiční výdaje celkem	185 977,80	18 654,82	10,03%
z toho: Projekty ROP	7 160,05	7 160,05	100,00%
Vratky MMR, PCO	178 817,75	11 494,77	6,43%
VÝDAJE CELKEM	225 198,09	49 180,56	21,84%

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

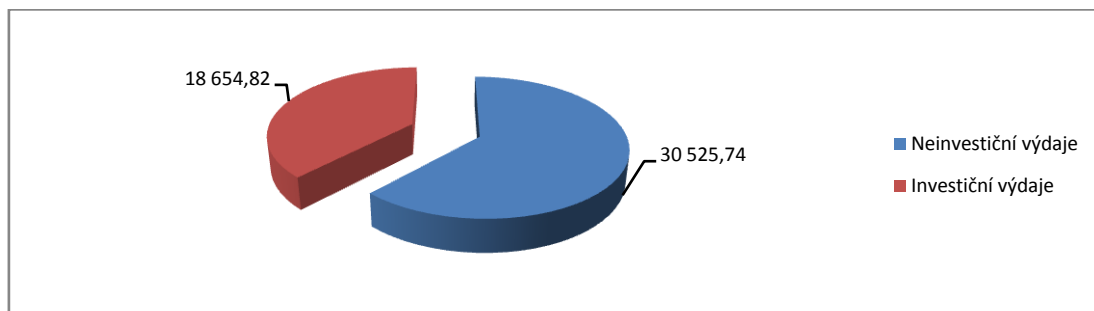


Tabulka č. 4 Výdaje rok 2017 - investice, neinvestice

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%
Výdaje celkem	225 158,09	49 180,56	21,84%

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	%
Položka				
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%
	Celkem	25 995,00	21 975,55	84,53%

Tabulka č. 6 Běžné výdaje TP rok 2017

v tis. Kč

Běžné výdaje TP		Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Položka				
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%

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%
	CELKEM PROVOZNÍ VÝDAJE	11 381,42	7 156,37	62,88%

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%
	Celkem	7 160,05	7 160,05	100,00%

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%
	Celkem	43,87	39,09	89,10%

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%
	Celkem	178 817,74	11 494,77	6,42%

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%
	Celkem	1 267,00	868,49	68,55%

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%
CELKEM SF		533,00	486,24	91,23%

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

v tis. Kč

	rok 2006 - 2016	rok 2017	rok 2006 - 2017	%	%
Zdroje	6 610,63	478,44	7 089,07	%	%
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%	
Čerpání SF	5 845,22	486,24	6 331,46		
Systém společných benefitů celkem:	3 146,63	295,11	3 441,74	54,36%	
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%
Bankovní poplatky z bankovního účtu SF	8,59	0,84	9,43	0,15%	
Systém osobních účtů – cafeteria systém celkem:	2 690,00	190,29	2 880,29	45,49%	
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%
Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.	765,41		757,61		

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	
SCHODEK CELKEM:	-20 710,62	

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	
PŘEBYTEK	2006 až 2017
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
PŘEBYTEK rok 2006 až 2017	16 568,24

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

Rok 2017	Dotace příjemcům v tis. Kč			Počet projektů	Počet ŽoP
	CELKEM	MMR	PF		
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
Celkem rok 2017	0,00	7 160,05	0,00	1	1

MMR – hrazeno z účelové dotace MMR

PF – hrazeno z Peněžního fondu

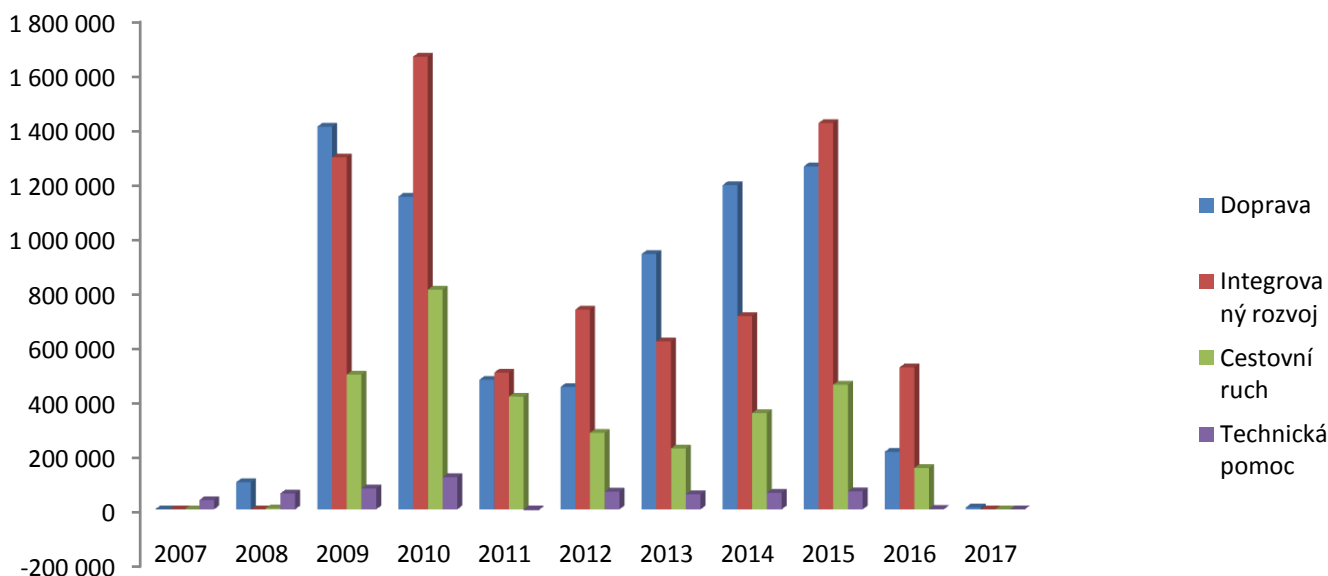
Tabulka č. 16 Transfery rok 2007 - 2017

Rok 2007-17	Dotace příjemcům v tis. Kč			Počet projektů	Počet ŽoP
	CELKEM	MMR	PF		
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
Celkem rok 2007-17	18 326 027,16	18 320 830,23	0,00	1 266	3 087

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
Dlouhodobý nehmotný majetek		8 925,39	-8 715,26	210,13
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
Dlouhodobý hmotný majetek	0	9 533,44	-8 902,53	630,91
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
Dlouhodobý majetek v operativní evidenci		874,92	0,00	0,00
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
CELKEM			22,99

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, výzevy 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	
	účet	účet	stav k 31.12.
Tech idea s.r.o. - penále	penále	315	399,12
Město Vizovice	vratka za porušení rozpočt.kázně	348	317,41
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
		377	27 024,57
CELKEM			27 741,10

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 uhrazený 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
Dodavatel	účel	účet	stav k 31.12.
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
CELKEM			16 628,68

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: 29. června 2018

Evidováno pod pořadovým číslem: 02/2018

Listinná podoba: sídlo RR SM, kancelář hlavní účetní

Web: www.rr-strednimorava.cz

Archiv dokumentů / Regionální rada / Závěrečný účet Regionální rady