



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

rok 2020

OBSAH

1. Základní údaje	3
2. Rozpočet	4
2.1. Rozpočet rok 2020	4
3. Skutečné čerpání rozpočtu	4
3.1. Příjmová část rozpočtu rok 2020	4
3.1.1. Transfery - dotace z kapitoly MMR – sporné případy	5
3.1.2. Transfery - dotace MMR – OPTP	5
3.1.3. Transfery - dotace krajů, úroky, ostatní příjmy	6
3.2. Výdajová část rozpočtu	7
3.2.1. Výdaje celkem	7
3.2.2. Výdaje Technické pomoci	8
3.2.3. Výdaje na projekty ROP SM	10
3.2.4. Odvod vratek na MMR a PCO	10
3.2.5. Nezpůsobilé výdaje	10
3.2.6. Výdaje Sociálního fondu	11
3.3. Přebytek/schodek hospodaření	12
3.3.1. Přebytek hospodaření rok 2020	12
3.3.2. Přebytek hospodaření rok 2006 - 2020	12
4. Doplňující informace	13
4.1. Transfery – dotace na projekty ROP SM	13
4.2. Majetek, zásoby	14
4.2.1. Majetek	14
4.2.2. Zásoby	14
4.3. Pohledávky, finanční majetek	14
4.3.1. Pohledávky dlouhodobé	14
4.3.2. Pohledávky krátkodobé	15
4.3.3. Finanční majetek	16
4.4. Rezervy, závazky	16
4.4.1. Rezervy	16
4.4.2. Závazky dlouhodobé	16
4.4.3. Závazky krátkodobé	16
4.5. Inventarizace	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 § 17 a § 17a) 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.

Povinnou součástí závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření RR SM za rok 2020, 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 2020 byl proveden Ministerstvem financí (dále jen MF) ČR dle § 16a) zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje.

Závěrečný účet RR SM za rok 2020 bude projednán a schválen 16. 6. 2021 na 2. 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. 1. 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 1. 1. 2015 probíhá další etapa reformy, ve které byla řešena konsolidace státu.

RR SM účtuje o příjmech a výdajích, čímž vzniká **přebytek / schodek** hospodaření.

RR SM účtuje o nákladech a výnosech, čímž vzniká **hospodářský výsledek** – zisk nebo ztráta. Rozdělení hospodářského výsledku schvaluje VRR při schvalování účetní závěrky za rok 2020.

2. Rozpočet

2.1. Rozpočet rok 2020

Rozpočet RR SM na rok 2020 byl schválen VRR dne 4. prosince 2019 usnesením č. **96/VRR11/19** s celkovým objemem příjmů **60 459** tis. Kč, výdajů **70 582** tis. Kč a financováním **10 123** tis. Kč. Položka financování byla použita na krytí výdajů na provoz ÚRR z projektu technické pomoci (dále jen TP) **100** tis. Kč, výdajů sociálního fondu (dále jen SF) **433** tis. Kč a nezpůsobilých výdajů (dále jen NV) **9 590** tis. Kč.

V roce 2020 bylo provedeno **39** rozpočtových opatření. Z toho **3** 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 NV 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 **192 128** tis. Kč, výdaje **202 740** tis. Kč a upravilo se financování, které kryje výdaje na **10 612** tis. Kč.

Financování tvoří 10 612,00 tis. Kč:

- finančními prostředky na krytí výdajů TP 589 tis. Kč (ex ante záloha v roce 2019),
- finančními prostředky na krytí výdajů SF 433 tis. Kč,
- finančními prostředky na ostatní NV 9 590 tis. Kč.

3. Skutečné čerpání rozpočtu

3.1. Příjmová část rozpočtu rok 2019

Celkové příjmy RR SM v roce 2020 po konsolidaci převodových položek činily **182 031,30** tis Kč.

Příjmy ve členění:

30 297,00 tis. Kč přijaté transfery z MMR na projekt technické pomoci (dále jen TP),
64 919,37 tis. Kč přijaté transfery z Ministerstva místního rozvoje ČR (dále jen MMR)
a Ministerstva financí (dále jen MF) na projekty ROP SM,
15 484,65 tis. Kč přijaté transfery z krajů,
2,23 tis. Kč příjmy z úroků,
58,16 tis. Kč příjmy z prodeje majetku a ostatní příjmy,
3 768,48 tis. Kč finanční vypořádání min. let – vratky bez porušení rozpočtové kázně,
67 501,41 tis. Kč sankční příjmy – vratky za porušení rozpočtové kázně.

Tabulka č. 1 Příjmy rok 2020

v tis. Kč

	Rozpočet	Skutečnost	%
Přijaté transfery ze SR	95 419,37	95 216,37	99,79%
z toho: MF, MMR investiční	49 434,72	49 434,72	100,00%
MMR neinvestiční	15 484,65	15 484,65	100,00%
Technická pomoc investiční	100,00	100,00	100,00%
Technická pomoc neinvestiční	30 400,00	30 197,00	99,33%
Přijaté transfery od krajů neinvestiční	25 435,00	15 484,65	60,88%
z toho: Olomoucký kraj	0,00	0,00	xx
Zlínský kraj	25 435,00	15 484,65	60,88%
Ostatní příjmy	71 274,00	71 330,28	100,08%
Příjmy z úroků	0,00	2,23	xx
Sankční platby přijaté od státu, obcí, krajů a jiných subjektů	67 504,00	67 501,41	100,00%
Ostatní platby přijaté od státu, obcí, krajů a jiných subjektů	3 770,00	3 768,48	99,96%
Příjmy z prodejem majetku	0,00	27,81	xx
Ostatní příjmy	0,00	30,35	xx
PŘÍJMY CELKEM	192 128,37	182 031,30	94,74%

3.1.1. Transfery - dotace z kapitoly MMR – sporné případy

RR čerpala finanční prostředky z kapitoly MMR ve výši 18 139,43 tis. Kč a z kapitoly MF ve výši 46 779,94 tis. Kč na vratitelný přeplatek ve výši 47 786,00 tis. Kč, který byl ÚRR jako správce daně povinen vrátit příjemci Ředitelství silnic Zlínského kraje, příspěvková organizace, podle ust. § 254 odst. 4 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád; a na část úroku z neoprávněného jednání správce daně podle § 254 odst. 1 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád v částce 15 484,65 tis. Kč (31 877,39 tis. Kč) dle Rozhodnutí MF č.j. MF-5471/2016/1203-4 ze dne 9. 7. 2020.

Dále RR čerpala finanční prostředky na vrácení uhrazené částky odvodu za porušení rozpočtové kázně ve výši 1 648,72 tis. Kč podle ust. § 155 odst. 2 daňového řádu v návaznosti na Rozhodnutí MF č.j. MF-23052/2018/1203-4 ze dne 3. 6. 2020 příjemci Zlínský kraj.

RR SM provedla vypořádání dotace roku 2020 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 2021 ve výši **0,00** Kč.

3.1.2. Transfery - dotace z kapitoly MMR – OPTP

RR SM v roce 2020 obdržela finanční prostředky z kapitoly MMR dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace z OPTP ze dne 17. 1. 20120 Schválený finanční rámec projektu TP na rok 2020-2021 byl ve výši 45 310 tis. Kč, z toho rok 2020 30 500 tis. Kč (100 tis. Kč investice, 30 400 tis. Kč neinvestice) a rok 2021 14 810 tis. Kč neinvestice.

Celkem byla skutečně poskytnuta ex ante záloha na základě žádostí RR SM ve výši 30 297 tis. Kč (100 tis. Kč investice, 30 197 tis. Kč neinvestice) z možných 30 500 tis. Kč, tj. o 203 tis. Kč méně.

3.1.3. Transfery - dotace krajů, úroky, ostatní příjmy

RR SM a Olomoucký kraj uzavřely Smlouvu o poskytnutí dotace č. 2019/04380/OSR/DSM ze dne 16.10.2019 v návaznosti na Usnesení č. 463 Vlády ČR ze dne 1.7.2019 na úhradu nekrytých závazků RR SM ve výši maximálně 50 % těchto závazků do výše 6 610 698 Kč. Čerpání dotace je na základě písemného požadavku RR SM.

V roce 2020 nebyla smlouva čerpána.

RR SM a Zlínský kraj uzavřely Smlouvu o poskytnutí dotace č. D/2074/2019/STR ze dne 21.10.2019 v návaznosti na Usnesení č. 463 Vlády ČR ze dne 1.7.2019 na úhradu nekrytých závazků RR SM ve výši maximálně 50 % těchto závazků do výše 18 423 961 Kč. Dodatkem č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace byla výše dotace navýšena do 20 333 813 Kč.

V roce 2020 byla na základě písemného požadavku RR SM ze dne 6.8.2020 čerpaná dotace 15 484 650 Kč a poskytla krytí na zajištění úhrady úroku z neoprávněného jednání správce daně ve výši 31 877 391,33 Kč, kdy byly zapojeny disponibilní prostředky RR SM 908 091,33 Kč; dotace z rozpočtu Zlínského kraje 15 484 650,00 Kč; dotace MMR 15 484 650,00 Kč.

Výnosové úroky byly přijaty ve výši **2,23** tis. Kč, z toho příjem do vlastních zdrojů 2,18 tis. Kč a příjem sociální fondu (dále jen SF) 0,05 tis. Kč.

V roce 2020 bylo na základě hlášení nesrovnalostí vydáno 8 Platebních výměrů za porušení rozpočtové kázně a Výzev k navrácení části dotace v celkové výši 35 049,24 tis. Kč, podíl EU 30 827,95 tis. Kč, podíl SR 4 221,29 tis. Kč.

Od příjemců dotace ROP SM získala RR SM sankční příjmy z vydaných PV a výzev **71 269,89** tis. Kč (platební výměry 67 501,41 tis. Kč, výzvy 3 768,48 tis. Kč).

Příjmy z prodeje majetku **27,81** tis. Kč prodej nepotřebného IT majetku.

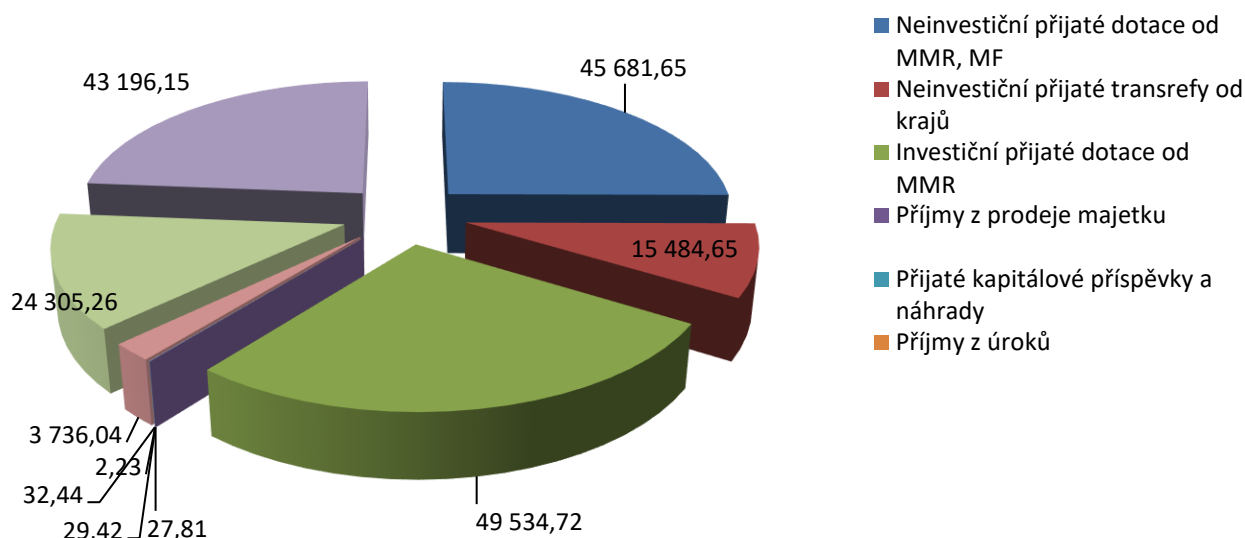
Ostatní příjmy **30,35** tis. Kč tvoří zejména vrácená záloha na poštovné ze zrušeného frankovacího stroje.

Tabulka č. 2 Příjmy rok 2020 dle rozpočtových položek

v tis. Kč

§	položka	Název položky	Rozpočet	Skutečnost	%
	4116	Neinvestiční přijaté dotace od MMR, MF	45 884,65	45 681,65	99,56%
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25435,00	15 484,65	60,88%
	4216	Investiční přijaté dotace od MMR	0,00	0,00	xx
	4216	Investiční přijaté dotace od MMR	49 534,72	49 534,72	100,00%
6174	2310	Příjmy z prodeje drobného majetku	0	27,81	xx
6174	2324	Přijaté kapitálové příspěvky a náhrady	0	29,42	xx
6174	2329	Ostatní nedaňové příjmy	0	0,93	xx
6174	3313	Příjmy z prodeje hmotného majetku	0	0,00	xx
6310	2141	Příjmy z úroků	0	2,23	xx
6402	2227	Příjmy z fin.vyp.min.let mezi reg.radou a kr.,o	33,00	32,44	98,30%
6402	2229	Ostatní přijaté vratky transferů	3 737,00	3 736,04	99,97%
6409	2211	Sankční platby přijaté od států, obcí a krajů	23 520,00	24 305,26	103,34%
6409	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	43 984,00	43 196,15	98,21%
6409	2229	Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	0,00	xx
Příjmy bez konsolidace celkem			192 128,37	182 031,30	94,74%

Graf č. 1: Příjmy rok 2020 dle rozpočtových položek skutečnost



3.2. Výdajová část rozpočtu rok 2020

3.2.1. Výdaje celkem

Celkové výdaje RR SM v roce 2020 po konsolidaci převodových položek činily **139 759,68** tis. Kč.

Výdaje ve členění:

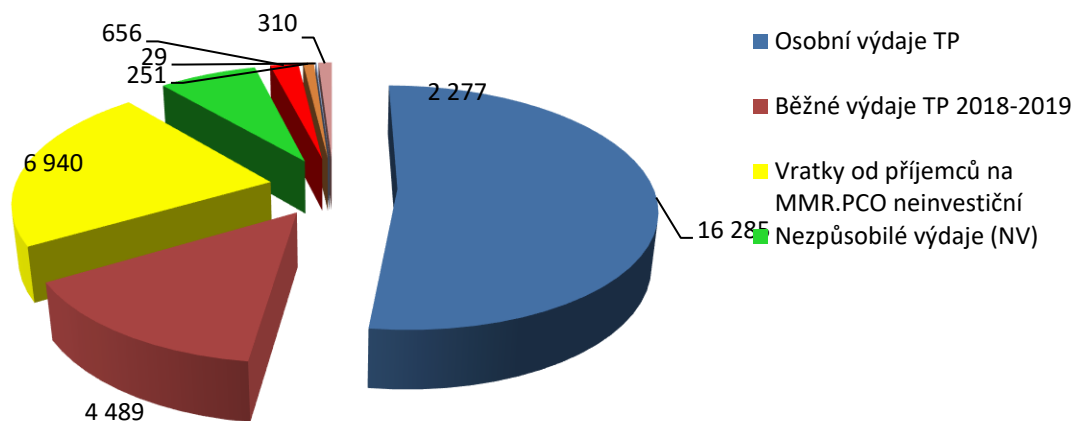
242,32 tis. Kč projekt Technické pomoci 2018-2019 na provoz RR SM,
 345,81 tis. Kč projekt Technické pomoci 2018-2019 vrácená ex ante záloha,
 23 180,46 tis. Kč projekt Technické pomoci 2020-2020 na provoz RR SM,
 87 500,71 tis. Kč vratky projekty ROP,
 27 301,38 tis. Kč vratky za porušení rozpočtové kázně odvedené na MMR a PCO,
 286,64 tis. Kč nezpůsobilé výdaje,
 902,36 tis. Kč sociální fond.

Tabulka č. 3 Výdaje rok 2020 – závazné ukazatele

v tis. Kč

	Rozpočet	Skutečnost	%
Neinvestiční výdaje celkem	36 575,36	30 926,37	84,56%
Technická pomoc (TP)	25 840,00	23 180,46	80,39%
z toho: Osobní výdaje	19 490,00	16 284,82	83,55%
Běžné výdaje	6 350,00	4 489,02	70,69%
Vratky projektů TP na MMR	28,95	345,81	100,00%
Vratky projektů ROP na MMR, PCO	7 402,99	27 301,38	93,75%
Vratky projektů ROP příjemci	251,16	87 500,71	99,86%
Nezpůsobilé výdaje	2 321,26	286,64	98,08%
Sociální fond	731,00	902,36	89,69%
Investiční výdaje celkem	535,00	310,03	57,95%
z toho: Projekty ROP	535,00	310,03	57,95%
VÝDAJE CELKEM	37 110,36	31 236,40	84,17%

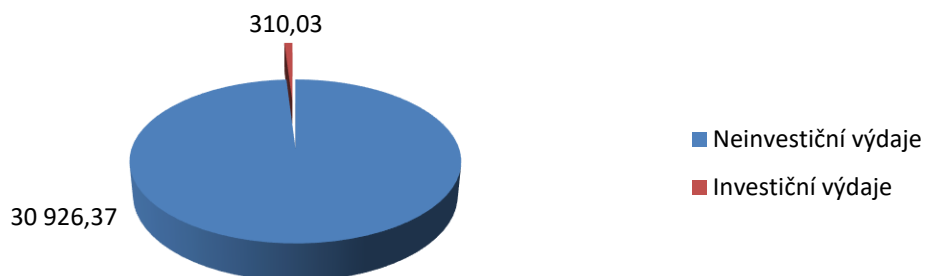
Graf č. 2: Výdaje rok 2020 – závazné ukazatele



Tabulka č. 4 Výdaje rok 2020 neinvestice, investice

	v tis. Kč		
	Rozpočet	Skutečnost	%
Neinvestiční výdaje	36 575,36	30 926,37	84,56%
Investiční výdaje	535,00	310,03	57,95%
Výdaje celkem	37 110,36	31 236,40	84,17%

Graf č. 3: Výdaje rok 2020 – investice, neinvestice



3.2.2. Výdaje Technické pomoci

RR SM dočerpala z ex ante zálohy projektu TP na rok 2019 v měsíci lednu 2020 částku **243,19** tis. Kč (neinvestice) a vrátila přeplatek ex ante zálohy projektu TP na rok 2018-2019 dle Pokynu správce programu (ŘO) zpět MMR částku **345,81** tis. Kč (neinvestice) dne 21. 5. 2020.

Z poskytnutých ex ante záloh 30 297 tis. Kč na projekt TP 2020-2021 byly uhrazeny výdaje **23 180,46** tis. Kč. Nevyčerpaná část ex ante zálohy projektu TP na rok 2020 bude využita na výdaje projektu TP v roce 2021.

Tabulka č. 5 Osobní výdaje rok 2019 - TP 2018-2019

		v tis. Kč		
Položka		Rozpočet	Skutečnost	%
5011	Platy zaměstnanců	12 990,00	12 083,60	93,02%
5021	Ostatní osobní výdaje	300,00	14,92	4,97%
5024	Odstupné	1 520,00	0,00	0,00%
5031	Povinné pojistné na soc.poj.	3 340,00	3 008,06	90,06%

5032	Povinné pojistné na zdrav.pojištění	1 210,00	1 087,53	89,88%
5038	Povinné pojistné na úraz.pojištění	60,00	51,52	85,87%
5424	Náhrady mezd v době nemoci	70,00	39,19	55,99%
	Celkem	19 490,00	16 284,82	83,55%

Tabulka č. 6 Běžné výdaje rok 2020 - TP 2020-2021

v tis. Kč

Položka		Rozpočet	Skutečnost	%
5133	Léky a zdravotnický materiál	1,20	1,09	90,83%
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	9,00	1,05	11,67%
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	110,00	0,00	0,00%
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	100,00	80,69	80,69%
5151	Studená voda	15,00	13,31	88,73%
5152	Teplo	110,00	105,92	96,29%
5154	Elektrická energie	170,00	173,61	102,12%
5156	Pohonné hmoty a maziva	110,00	101,00	91,82%
5157	Teplá voda	15,00	9,04	60,27%
5161	Služby pošt	25,00	9,56	38,24%
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	230,00	166,76	72,50%
5163	Služby peněžních ústavů	30,00	25,68	85,60%
5164	Nájemné	1 650,00	1 556,91	94,36%
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	730,00	29,73	4,07%
5167	Služby školení a vzdělávání	50,00	13,29	26,58%
5168	Služby zpracování dat	1 010,00	993,26	98,34%
5169	Nákup ostatních služeb	1 633,80	1 010,50	61,81%
5171	Opravy a udržování	200,00	85,12	42,56%
5173	Cestovné	80,00	51,59	64,49%
5175	Pohoštění	60,00	54,67	91,12%
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	8,00	6,06	75,75%
5365	Platby daní a poplatků krajům a obcím	2,00	0,18	9,00%
5901	Nespecifikované rezervy	1,00	0,00	0,00%
	Celkem	6 350,00	4 489,02	70,69%

Dne 9. 12. 2019 byla vrácena část poslední tranše 2 730 tis. Kč, z toho 2 701,05 tis. Kč jako vratka dotace snížením příjmu a **28,95** tis. Kč vypořádání investice z roku 2018 jako výdaj vratka transferů. Z poskytnutých ex ante záloh na projekt TP 2018-2019 46 048,00 tis. Kč byly uhrazeny výdaje 45 702,19 tis. Kč. Nevyčerpaná část z ex ante zálohy projektu TP na rok 2018-2019 ve výši **345,81** tis. Kč bude dle Pokynu správce programu (ŘO) vrácena zpět MMR v roce 2020.

Tabulka č. 7 Vratky veřejným rozpočtům rok 2020 - investice TP 2018-2019

v tis. Kč

Položka		Upravený rozpočet	Skutečnost	%
5364	Vratky veřejným rozpočtům ústřední úrovně transferů poskytnutých v min. rozpočtových obdobích	28,95	28,95	100,00%
	Celkem	28,95	28,95	100,00%

3.2.3. Výdaje na projekty ROP SM

RR SM uhradila krácenou dotaci ROP (vratitelný přeplatek) příjemci Ředitelství silnic Zlínského kraje, příspěvková organizace, projekt CZ.1.12/1.1.00/15.00711 Silnice II/487 Nový Hrozenkov – Podřaté 1. etapa – Velké Karlovice 47 786,00 tis. Kč (45 131,23 tis. Kč dotace MF, 2 654,77 tis. Kč dotace MMR); krácenou dotaci ROP příjemci Zlínský kraj ve výši 1 648,72 tis. Kč (1 648,72 tis. Kč dotace MF); úrok příjemci Ředitelství silnic Zlínského kraje, příspěvková organizace, projekt CZ.1.12/1.1.00/15.00711 Silnice II/487 Nový Hrozenkov – Podřaté 1. etapa – Velké Karlovice 31 877,39 tis. Kč (15 484,65 tis. Kč dotace MMR, 15 484,65 dotace Zlínský kraj, 908,09 tis. Kč vlastní zdroje RR SM); úhrada odvodu za porušení rozpočtové kázně FÚ v Olomouci 6 188,60 tis. Kč (6 188,60 tis. Kč vlastní zdroje RR SM).

Tabulka č. 8 Projekty ROP investiční rok 2020

v tis. Kč

Položka		Upravený rozpočet	Skutečnost	%
6313	Investiční transfery nefin.podn.subj.	535,00	310,03	57,95%
	Celkem	535,00	310,03	57,95%

Položka		Upravený rozpočet	Skutečnost	%
5368	Výdaje z fin. vypořádání minulých let	26,16	26,16	100,00%
5902	Ostatní výdaje z fin. vypořádání min. let	225,00	224,66	99,85%
	Celkem	251,16	250,82	99,86%

3.2.4. Odvod vratek na MMR a PCO

V roce 2020 bylo na základě hlášení nesrovnalostí vydáno 8 Platebních výměrů za porušení rozpočtové kázně a Výzev k navrácení části dotace v celkové výši 35 049,24 tis. Kč, podíl EU 30 827,95 tis. Kč, podíl SR 4 221,29 tis. Kč.

Ze všech vydaných platebních výměrů (včetně z minulých let) bylo uhrazeno celkem **71 269,89** tis. Kč, z toho odvedeno celkem **27 298,35** tis. Kč; na účet MF - PCO 25 431,35 tis. Kč, na účet MMR 1 867,00 Kč.

RR SM odvedla OPTP na základě Výzvy k vrácení peněžních prostředků dotace ze dne 7.10.2020 vratku **3,03** tis. Kč.

Tabulka č. 9 Odvody na MMR a PCO neinvestiční rok 2019

v tis. Kč

Položka		Rozpočet	Skutečnost	%
5904	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	5 008,99	5 000,15	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	2 394,00	1 940,21	
	Celkem	7 402,99	6 940,36	93,75%

3.2.5. Nezpůsobilé výdaje

RR uhradila z vlastních zdrojů výdaje ve výši **286,64** tis. Kč, jednalo se např. o osobní výdaje nad limit OPTP vč. sociální a zdravotního pojištění; právní konzultace, znalecké posudky na prodej a likvidaci majetku; předplatné denního tisku, bankovní poplatky z účtu ZBÚ apod.

Tabulka č. 10 Nezpůsobilé výdaje rok 2020

v tis. Kč

Položka		Rozpočet	Skutečnost	%
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	63,62	63,62	100,00%

5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti - 25%	15,78	15,78	100,00%
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění - 9%	5,73	5,73	100,00%
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	4,19	4,19	100,00%
5137	Drobný dlouhodobý majetek	102,39	102,31	99,92%
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	8,50	8,05	94,71%
5142	Kurzové rozdíly	0,60	0,60	100,00%
5163	Služby peněžních ústavů	31,10	29,93	96,24%
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	61,40	61,40	100,00%
5168	Služby zpracování dat	170,01	165,76	97,50%
5169	Nákup ostatních služeb	15,74	3,01	19,12%
5171	Opravy a udržování	1,00	1,00	100,00%
5173	Cestovné	193,63	193,57	99,97%
5175	Pohoštění	2,00	1,06	53,00%
5191	Zaplacené sankce	1 427,00	1 426,00	99,93%
5192	Poskytnuté náhrady	106,80	106,69	99,90%
5194	Věcné dary	9,00	8,78	97,56%
5195	Odvod za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené	78,06	78,06	100,00%
5362	Platby daní a poplatků SR	1,30	1,20	92,31%
5901	Nespecifikované rezervy	23,41	0,00	0,00%
	Celkem	2 321,26	2 276,74	98,08%

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. 1. 2007. Statut sociálního fondu byl aktualizován 4. 12. 2019.

Tabulka č. 11 Sociální fond rok 2019

v tis. Kč

Položka		Rozpočet	Skutečnost	%
5021	Ostatní osobní výdaje (DPP, DPČ)	4,50	4,50	100,00%
5163	Služby peněžních ústavů	1,00	0,80	80,00%
5164	Nájemné	24,00	14,65	61,04%
5167	Služby školení a vzdělávání	102,00	101,01	99,03%
5169	Nákup ostatních služeb	170,48	142,96	83,86%
5173	Cestovné	56,46	55,60	98,48%
5175	Pohoštění	48,56	48,00	98,85%
5499	Ostatní neinvestiční transf.ob.	314,00	288,14	91,76%
5901	Nespecifikované rezervy	10,00	0,00	0,00%
	CELKEM SF	731,00	655,66	89,69%

Tabulka č. 12 Sociální fond – tvorba a čerpání rok 2006 až 2020

v tis. Kč

	rok 2006 - 2018	rok 2019	rok 2006 - 2019	%	%
Zdroje	7 545,57	374,90	7 920,47	%	%
Tvorba 3% z vyplacených hrubých mezd	7 504,68	374,84	7 879,52	99,48%	
Bankovní úroky	32,99	0,06	33,05	0,42%	
Přijaté náhrady	7,90	0,00	7,90	0,10%	
Čerpání SF	6 791,68	655,66	7 447,34		
Systém společných benefitů celkem:	3 753,64	372,72	4 126,36	55,41%	
z toho: Příspěvek na stravenky	1 893,26	88,90	1 982,16		48,04%

Nepeněžní dary	42,00	6,00	48,00	1,16%
Příspěvek na jazykové kurzy	579,24	61,90	641,14	15,54%
Příspěvek na společné akce	1 239,14	215,92	1 455,06	35,26%
Bankovní poplatky z bankovního účtu SF	10,25	0,80	11,05	0,15%
Systém osobních účtů – cafeteria:	3 027,79	282,14	3 309,93	44,44%
z toho: Příspěvek na penzijní pojištění	554,80	107,66	662,46	20,01%
Příspěvek na dovolenou	2 053,53	169,14	2 222,67	67,15%
Příspěvek na nadstandardní zdravotní péči	419,46	5,34	424,80	12,83%
Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.	753,89		473,13	

3.3. Přebytek / schodek hospodaření

3.3.1. Přebytek hospodaření rok 2020

RR SM ukončila hospodaření za rok 2020 přebytkem ve výši **47 989,05** tis. Kč. Přebytek vznikl čerpáním ex ante zálohy poskytnuté v roce 2020 na výdaje TP 6 874,22 tis. Kč; ostatními příjmy např. z úroků 2,23 tis. Kč a prodaného majetku 27,81 tis. Kč a uhrazenými vratkami projektů ROP 36 526,01 tis. Kč, které budou odvedeny na MMR a MF-PCO v roce 2021. Přebytek je snížený nezpůsobilými výdaji **-1 158,65** tis. Kč.

Tabulka č. 13 Přebytek rok 2020

v tis. Kč

SCHODEK	rok 2020	poznámka
z toho: příjmy z úroků	2,23	
prodej majetku	27,81	
projekt TP 2020-2021	-8 005,84	ex ante záloha rok 2020
nezpůsobilé výdaje	-2 501,42	
sociální fond	-155,31	
ostatní	3,66	
PŘEBYTEK CELKEM:	-10 567,85	

3.3.2. Přebytek hospodaření rok 2006 – 2020

Přebytek hospodaření za rok 2006 až 2020 ve výši **56 822,84** tis. Kč je tvořen vlastními zdroji 1 833,77 tis. Kč (úroky, příjmy z prodaného majetku, motivační odměny od PPF Banky, zdroj ze zrušeného Peněžního fondu v minulých letech, náhrady od pojišťovny); přebytkem ex ante zálohy projekt TP na rok 2020-2021 z OPTP 11 017,42 tis. Kč (platy za měsíc prosinec 2020 včetně sociálního a zdravotního pojištění a daně z příjmu ve výši 3 900,88 tis. Kč uhrazené v měsíci lednu 2021 a přebytkem zálohy 7 116,54 tis. Kč na úhradu výdajů v roce 2021); neodvedené přijaté vratky z projektů 43 971,65 tis. Kč koncem roku 2020, bude odvedeno na MMR a MF-PCO v roce 2021.

Tabulka č. 14 Přebytek rok 2006 – 2020

v tis. Kč

PŘEBYTEK	
vlastní zdroje	1 833,77
záloha OPTP 2020-2021	11 017,42
Vratky projektů	43 971,65
PŘEBYTEK rok 2006 až 2020	56 822,84

4. Doplnující informace

4.1. Transfery – dotace na projekty ROP SM

V roce 2020 nebyly doplaceny žádné projekty ROP SM.

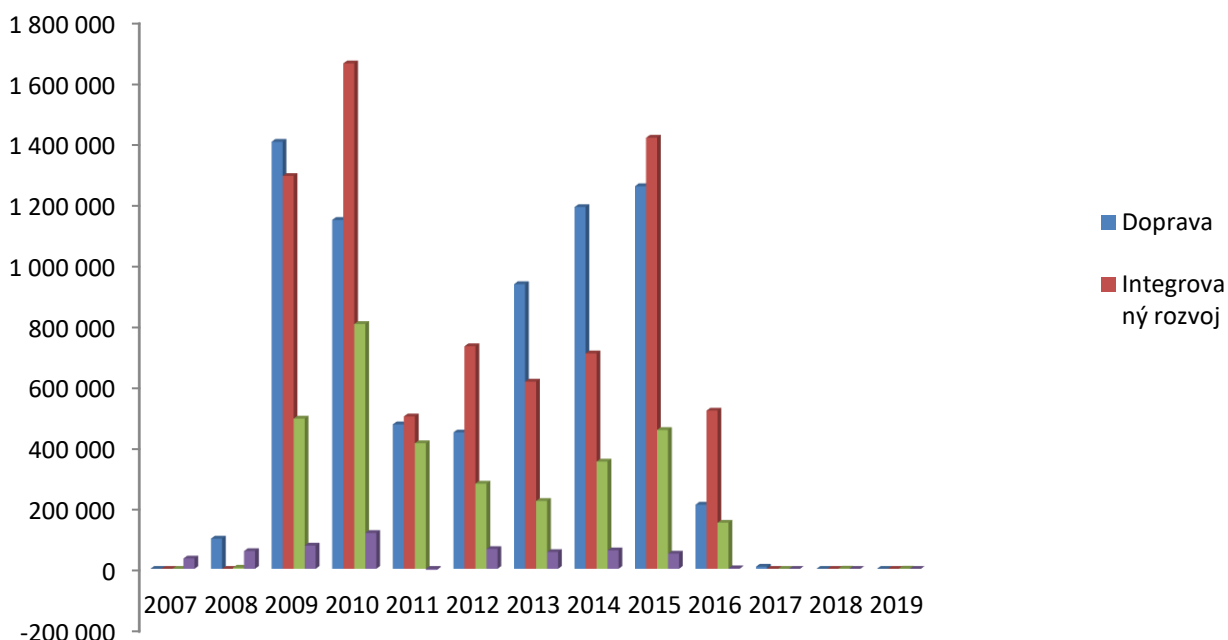
Tabulka č. 15 Transfery rok 2007 - 2020

Rok 2007-19	Dotace příjemcům v tis. Kč			Počet projektů	Počet ŽoP
	CELKEM	MMR+MF	Vlastní zdroje		
Prioritní osa 1 - Doprava	7 179 936,44	7 179 936,44	0,00	279	713
Prioritní osa 2 - Integr.rozvoj	7 478 533,23	7 476 360,73	2 172,50	661	1 488
Prioritní osa 3 - Cestovní ruch	3 719 607,29	3 494 951,88	224 655,41	296	800
Prioritní osa 4 - TP	516 706,10	506 521,62	10 184,48	30	86
Celkem rok 2007-19	18 894 783,06	18 657 770,67	237 012,39	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 2007-2020



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 2020 byl nakoupen majetek ve výši 97,48 tis. Kč IT zařízení Sophos XG 125 Firewall a vyřazen majetek z důvodu prodeje a opotřebení ve výši 2 049,59 tis. Kč. Výnos z prodaného IT majetku je 27,81 tis. Kč.

Tabulka č. 16 Majetek k 31. 12. 2020

v tis. Kč

	účet	pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
Dlouhodobý nehmotný majetek		9 123,06	8 974,70	148,36
z toho: SW	013/073	7 104,75	6 956,39	148,36
Drobný SW	018/078	2 018,31	2 018,31	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek		6 856,49	6 560,93	295,56
z toho: Budovy	021/081	165,63	27	138,63
Dopravní prostředky	022/082	1 510,09	1 478,64	31,45
Majetek IT	022/082	2 436,10	2 310,62	125,48
Drobný majetek IT	028/088	1 163,29	1 163,29	0,00
Drobný majetek ostatní	028/088	1 581,38	1 581,38	0,00
Dlouhodobý majetek v operativní evidenci		772,54	0	772,54
z toho: OE SW	901	479,90	0	479,90
OE Majetek IT	902	16,52	0	16,52
OE Majetek ostatní	902	276,12	0	276,12

4.2.2. Zásoby

RR SM má na skladě k 31. 12. 2020 zásobu reklamních předmětů v hodnotě **26,56** tis. Kč.

4.3. Pohledávky, finanční majetek**4.3.1. Pohledávky dlouhodobé**

RR SM vykazuje dlouhodobé pohledávky z obchodního styku (účet 465) ve výši **59,42** tis. Kč z titulu zaplacených vratných záloh na ovladače k parkovišti RCO, na karty CCS a.s., na náklady exekuce a finanční jistoty na nájemné a služby z nájemného pracoviště Zlín.

Tabulka č. 18 Dlouhodobé pohledávky - vyplacené zálohy k 31. 12. 2020

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
CREAM Real Estate s.r.o.	finanční jistota na nájemné	465	29,98
CREAM Real Estate s.r.o.	finanční jistota na služby z nájemného	465	6,45
CELKEM			59,42

4.3.2. Pohledávky krátkodobé

Podstatnou částí Krátkodobých pohledávek jsou dohadné účty aktivní na výnosy na projekt TP 2020-2021 z OPTP ve výši 23 277,44 tis. Kč, vypořádání dotace bude k 15. 2. 2023 a pohledávka na přeplatek JONAS TOUR 231,30 tis. Kč

Krátkodobé pohledávky v hodnotě netto (pohledávky snížené o opravné položky) zahrnují pohledávky za penále (účet 315), platební výměry za porušení rozpočtové kázně vůči ostatním příjemcům (účet 377).

Porušení rozpočtové kázně:

V roce 2020 bylo na základě hlášení nesrovnalostí vydáno 8 Platebních výměrů za porušení rozpočtové kázně a Výzev k navrácení části dotace v celkové výši 35 049,24 tis. Kč, podíl EU 30 827,95 tis. Kč, podíl SR 4 221,29 tis. Kč.

Ze všech vydaných platebních výměrů (včetně z minulých let) bylo uhrazeno celkem **71 269,89** tis. Kč, z toho odvedeno celkem **27 298,35** tis. Kč; na účet MF - PCO 25 431,35 tis. Kč, na účet MMR 1 867,00 Kč.

RR SM odvedla OPTP na základě Výzvy k vrácení peněžních prostředků dotace ze dne 7.10.2020 vratku **3,03** tis. Kč.

Výše krátkodobých pohledávek je snížena opravnými položkami.

Neuhrazené pohledávky po splatnosti:

- 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.
- BALESO s.r.o. pohledávka ve výši **2 988 422,73** 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. **2 988 422,73** Kč. Na firmu byl v roce 2013 vydán exekuční příkaz. Rozsudkem Vrchního soudu v Olomouci je pohledávku povinen zaplatit jednatel společnosti pan Jaroslav Boucník. V roce 2019 bylo exekučně vymoženo 202,00 Kč.
- 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. Rozsudkem krajského soudu v Olomouci je pohledávku povinen zaplatit jednatel společnosti pan Jaroslav Boucník.
- 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.
- BESS BUILDING s.r.o. pohledávka ve výši **3 736 043,78** 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. **3 736 43,78** Kč. RR uzavřela s dlužníkem Dohodu o splátkovém kalendáři na roční splátku s termínem poslední splátky do 15.3.2021.

Dále RR SM eviduje pohledávku v podrozvahové evidenci ve výši 111,68 tis. Kč za firmou EUROFORGE, s.r.o. z titulu platebního výměru na penále za porušení rozpočtové kázně. Proti firmě bylo zahájeno insolvenční řízení v roce 2012.

4.3.3. Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek **56 907,21** tis. Kč tvoří zejména zůstatek na bankovním účtu ZBÚ na krytí nezpůsobitelných výdajů 1 334,16 tis. Kč, zůstatek na bankovním účtu TP 11 516,69 tis. Kč, kde zůstává nevyčerpaná část ex ante zálohy dotace z OPTP 2020–2021, zůstatek ZBÚ Projekty tj. úhrada vratek České dráhy 43 185,00 tis. Kč, město Brumov-Bylnice 786,66 tis. Kč (bude odvedeno MMR a MF-PCO v roce 2021), a dále zůstatek na bankovním účtu Sociálního fondu ve výši 84,37 tis. Kč.

4.4. Rezervy, závazky

4.4.1. 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, v roce 2018 o 10 811,23 tis. Kč na stav 39 591,70 tis. Kč, v roce 2019 zvýšena o 11 700,20 tis. Kč na 51 291,09 tis. Kč, v roce 2020 snížena o 21 919,56 na **29 371,53** tis. Kč.

4.4.2. Závazky dlouhodobé

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ex ante na projekt TP na rok 2020-2021 ve výši **30 297,00** tis. Kč z prostředků OPTP, vypořádání zálohy bude provedeno do 15. 2. 2023.

4.4.3. Závazky krátkodobé

Krátkodobé závazky jsou hlavně neuhrazené faktury k 31. 12.; mzdy za měsíc prosinec 2020 včetně sociálního a zdravotního pojištění a daně z příjmu.

Tabulka č. 19 Závazky krátkodobé k 31. 12. 2020

			v tis. Kč
Dodavatel	účel	účet	stav k 31.12.
Dodavatelé	běžné faktury	321	96,98
Regionální rada	zaměstnanci -plat	331	2 450,75
Regionální rada	sociální a zdravotní pojištění	336	844,52
Regionální rada	daň z příjmu	342	597,68
CELKEM			3 989,93

4.5. Inventarizace

Fyzická inventura majetku a cenin a dokladová inventura majetku, pohledávek a závazků proběhla za rok 2020 v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a příkazu ředitele ÚRR č.1/2020 ze dne 1. 12. 2020 na pracovišti ÚRR. K celkové inventarizaci byla vypracována Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020, nápravná opatření nebyla stanovena. Zpráva byla projednána s ředitelem ÚRR dne 8 2. 2021.

5. Ostatní

Přezkum hospodaření za rok 2020 provedlo Ministerstvo financí ČR ve dnech 17. – 21. 8. 2020 (1. dílčí přezkoumání hospodaření), 8. 3. - 11. 3. 2021 (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 2020.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 RR SM č.j. MF-18002/2020/1703 byla projednána dne 11. května 2021 a je samostatnou přílohou závěrečného účtu.

Závěrečný účet RR SM je 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. 2020 do 31. 12. 2020**, a to **bez výhrad**.

Vyvěšeno dne: 1. června 2021

Sejmuto dne: 16. června 2021

Evidováno pod pořadovým číslem: 8/2021

Schváleno VRR dne 16. 6. 2021

usnesením č. 009/VRR02/21

Listinná podoba: sídlo RR SM, kancelář hlavní účetní

Web: www.rr-strednimorava.cz

Archiv dokumentů / Regionální rada / Závěrečný účet Regionální rady