

Závěrečný účet Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod za období od 1.7.2006 do 31.12.2006

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění)

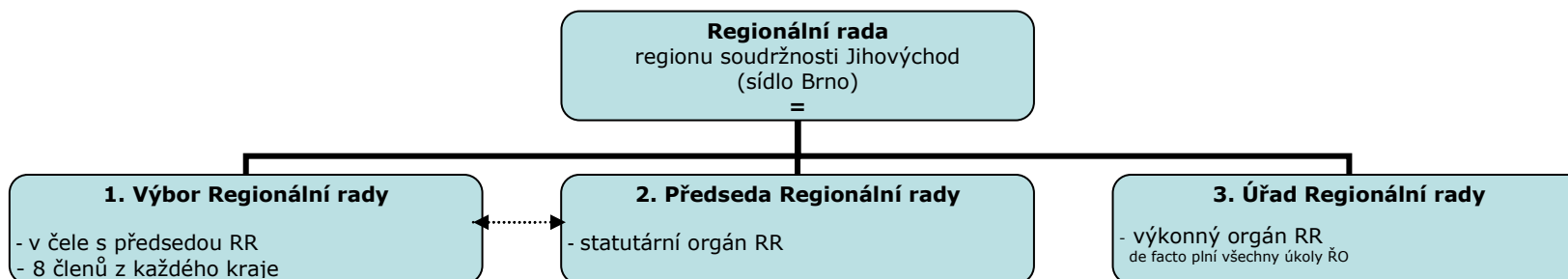
1. Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod

V souvislosti s novelou zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje a s přípravou České republiky na nové programové období 2007–2013 došlo ke změnám na Sekretariátu Regionální rady. V regionech soudržnosti NUTS 2 vznikly ke dni účinnosti novely zákona (1. 7. 2006) regionální rady jako samostatné právnické osoby a zanikly sekretariáty Regionálních rad.

Obecně platí zásady, že Regionální rada:

- je právnickou osobou (tzn. Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod je právnickou osobou);
- je řídicím orgánem pro ROP v příslušném regionu soudržnosti (tzn. Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod je řídicím orgánem ROP regionu soudržnosti Jihovýchod);
- hospodaří podle vlastního rozpočtu a zajišťuje výkon finanční kontroly.

Orgány Regionální rady jsou Výbor Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále též „výbor“), předseda Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále též „předseda“), úřad Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále též „úřad“). Viz struktura na schématu:



Celkový počet zaměstnanců úřadu na konci roku 2006 představoval 18 zaměstnanců.

2. Základní údaje o plnění příjmů a čerpání výdajů rozpočtu

Základní rozpočtové souhrnné ukazatele Regionální rady za rok 2006 tvoří:

1. Příjmy	7 737 304,99 Kč
2. Výdaje	6 672 491,61 Kč
3. Saldo příjmů a výdajů	+ 1 064 813,38 Kč.

Rok 2006 byl prvním rokem, ve kterém Regionální rada hospodařila podle schváleného rozpočtu. Rozpočet Regionální rady na rok 2006 byl schválen usnesením výboru URR-01/05 ze dne 1.7.2006. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný ve výši 7 214 300,00 Kč. Schválený rozpočet příjmů představoval dotace z krajů ve výši 7 214 300,00 Kč. Schválený rozpočet výdajů se členil na neinvestiční výdaje ve výši 5 483 800,00 Kč a investiční výdaje ve výši 1 730 500,00 Kč. V průběhu roku došlo na základě rozpočtových opatření schválených výborem nebo ředitelkou úřadu v rozsahu jí svěřeném výborem k navýšení příjmové i výdajové části rozpočtu na hodnotu rozpočtu příjmů a výdajů na 7 714 300,00 Kč. Zároveň došlo ke zvýšení rozpočtu výdajů neinvestičních na 6 224 300,00 Kč a snížení rozpočtu investičních výdajů na 1 490 000,00 Kč. V období červenec až prosinec 2006 bylo provedeno dvanáct rozpočtových opatření, 6 schválil výbor Regionální rady a 6 ředitelka úřadu Regionální rady.

Rozpočtové hospodaření úřadu za rok 2006 bylo ukončeno kladným zůstatkem. Kladný zůstatek se převádí do roku 2007, vzhledem k oprávnění Regionální rady čerpat dotaci k realizaci činnosti do 30.6.2007. K 31.12.2006 nedošlo k překročení upraveného rozpočtu na žádné položce. Celkové čerpání výdajů v roce 2006 představuje 86,50%. Neinvestiční výdaje byly vyčerpány z 83,36%. Neinvestiční seskupení položek 50-Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné, bylo vyčerpáno z 91,99%. Čerpání investičních výdajů za rok 2006 činí 99,59%. Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2006 činí 1 856 844,38 Kč. Zůstatek obsahuje mzdy za měsíc prosinec, které byly zaúčtovány do výdajů roku 2006, ale vyplaceny byly v lednu 2007. Zůstatek dále obsahuje přijaté úroky za rok 2006. Reálný zůstatek rozpočtu k 31. 12. 2006 proto představuje 1 064 813,38 Kč. Po odečtení celkového zůstatku příspěvků na sociální potřeby zaměstnanců od reálného zůstatku, činí přebytek hospodaření 1 031 815,38 Kč.

Návrh na použití přebytku hospodaření (1 031 815,38 Kč) za rok 2006

- na zhotovení dokumentace ROP 500 000,00 Kč;
- zapojení přebytku do rozpočtu roku 2007 (včetně úhrady závazků roku 2006): 531 815,38 Kč

2.1. Výsledek rozpočtového hospodaření

Výsledek rozpočtového hospodaření uvádí následující tabulka (v tis. Kč):

Třída	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet (UR)	Plnění k 31.12.2007	% plnění k UR
třída 2 - nedaňové příjmy				23,00	
třída 4 - přijaté dotace	7 214,30	500,00	7 714,30	7 799,60	101,11
Příjmy celkem	7 214,30	500,00	7 714,30	7 822,60	101,40
Konsolidace příjmů				85,25	
v tom položky:					
4122-neinvestiční přijaté dotace od krajů	5 483,80	740,50	6 224,30	6 224,30	100,00
4134-převod z rozpočtových účtů				85,25	
4222-investiční přijaté dotace od krajů	1 730,50	-240,50	1 490,00	1 490,00	100,00
Příjmy po konsolidaci	7 214,30	500,00	7 714,30	7 737,30	100,30
třída 5 - běžné výdaje	5 483,80	740,50	6 224,30	5 273,90	84,73
třída 6 - kapitálové výdaje	1 730,50	-240,50	1 490,00	1 483,90	99,59
Výdaje celkem	7 214,30	500,00	7 714,30	6 757,80	87,60
Konsolidace výdajů				85,25	
Výdaje po konsolidaci	7 214,30	500,00	7 714,30	6 672,50	86,50
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci				1 064,80	
Zůstatek příspěvku na sociální potřeby				32,98	
Celkový výsledek hospodaření za běžný rok				1 031,82	

Zdroj: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

2.2. Plnění rozpočtu příjmů

Schválený rozpočet příjmů se zvýšil z 7 214 300,00 Kč na upravený rozpočet ve výši 7 714 300,00 Kč. Skutečné příjmy rozpočtu byly naplněny v průběhu roku v souladu s rozpočtem a rozpočet příjmů byl splněn na 100%. Hlavní část příjmů RR JV v roce 2006 tvořily poskytnuté dotace z krajů. Plnění rozpočtu příjmů (v tis. Kč):

Třída	název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2006
třída-2	Příjmy z úroků	0,00	0,00	23,00
třída-4	Neinvestiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje	3 016,00	3 756,50	3 756,50
třída-4	Investiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje	952,00	711,50	711,50
třída-4	Neinvestiční dotace z rozpočtu kraje Vysočina	2 467,80	2 467,80	2 467,80
třída-4	Investiční dotace z rozpočtu kraje Vysočina	778,50	778,50	778,50
Příjmy celkem		7 214,30	7 714,30	7 737,30

Mezi nedaňové příjmy patří příjmy z úroků na běžných účtech, které činily 23 000,00 Kč. Regionální rada neměla v roce 2006 žádné závazky vůči státu.

2.3. Čerpání rozpočtu neinvestičních výdajů

Upravený rozpočet výdajů dosáhl v roce 2006 hodnoty 7 714 300 tis. Kč. Celkové čerpání výdajů v roce 2006 představuje 86,50%. Neinvestiční výdaje byly vyčerpány z 83,36%. Neinvestiční seskupení položek 50-Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné, bylo vyčerpáno z 91,99%. Čerpání investičních výdajů za rok 2006 činí 99,59%. Čerpání rozpočtu neinvestičních výdajů (v tis. Kč):

Neinvestiční výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpání k 31.12.06	Zůstatek 31.12.06	% čerpání
5011-Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 445,00	2 057,60	1 894,42	163,18	92,07
5021-Ostatní osobní výdaje	-	25	24,25	0,75	97
5031-Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	636	533,3	492,55	40,75	92,36
5032-Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	220	185,1	170,5	14,6	92,11
5038-Ostatní povinné pojistné hrazené zaměstnavatelem	10	10	4,12	5,88	41,18
Seskupení položek 50	3 311,00	2 811,00	2 585,84	225,16	91,99
5136-Knihy, učební pomůcky a tisk	30	30	17,17	12,83	57,24
5137-Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 000,00	1 221,00	1 075,84	145,16	88,11

5139-Nákup materiálu jinde nezařazený	125	228	226,73	1,27	99,44
5142-Realizované kursové ztráty	-	1	0,43	0,57	42,53
5151-Studená voda	1	6	3,52	2,48	58,71
5152-Teplo	20	20	14,85	5,15	74,25
5154-Elektrická energie	13	14	13,65	0,35	97,49
5156-Pohonné hmoty	40	40	32,21	7,79	80,52
5157-Teplá voda	1,5	-	-	-	-
5161-Služby pošt	10	10	3,84	6,16	38,43
5162-Služby telekomunikací a radiokomunikací	98,8	98,8	87,75	11,05	88,82
5163-Služby peněžních ústavů	10	36	34,01	1,99	94,46
5164-Nájemné	274,5	159	130,85	28,15	82,3
5166-Konzultační, poradenské a právní služby	15	15	5,7	9,3	38
5167-Služby školení a vzdělávání	30	107	106,97	0,03	99,97
5169-Nákup ostatních služeb	100	780,5	278,45	502,05	35,68
5171-Opravy a udržování	222	228	227,68	0,32	99,86
5172-Programové vybavení	42,5	42,5	19,85	22,66	46,69
5173-Cestovné (tuzemské i zahraniční)	15	65	64,88	0,12	99,82
5175-Pohoštění	60	60	31,32	28,68	52,21
5178-Nájemné za nájem s právem koupě	0	189	188,55	0,45	99,76
5179-Ostatní nákupy jinde nezařazené	3	3	1,34	1,66	44,51
5189-Ostatní poskytované zálohy a jistiny	8,5	16,5	15,41	1,1	93,36
5194-Věcné dary	-	16	16	0	100
Seskupení položek 51	2 119,80	3 386,30	2 596,99	789,31	76,69
5362-Platby daní a poplatků	3	3	1	2	33,33
Seskupení položek 53	3	3	1	2	33,33
5499-Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	50	24	4,8	19,2	20
Seskupení položek 54	50	24	4,8	19,2	20
Neinvestiční výdaje celkem	5 483,80	6 224,30	5 188,63	1 035,67	83,36

Výše uvedená tabulka zobrazuje údaje o plnění rozpočtu výdajů v členění podle rozpočtové skladby. Neinvestiční výdaje na činnost Regionální rady byly rozpočtovány ve výši 6 224 300,00 Kč. Skutečně bylo čerpáno 5 188 630,00 Kč, což představuje plnění na 83,36%. Nejvyšší podíl na neinvestičních výdajích rozpočtu představují položky Platy zaměstnanců v pracovním poměru (37%), související s převažujícím podílem lidského faktoru na výsledném pracovním výstupu úřadu a s ohledem na požadavky vysoce kvalifikované pracovní síly. Dále významnou výdajovou položku představuje Drobný hmotný dlouhodobý majetek (21%), související s vybavováním nově vznikajícího úřadu (zejména PC, notebook, telefon, nábytek). Výše neinvestiční výdajové položky Ostatní výdaje a povinné pojistné (13%) je odvislá od položky Platy zaměstnanců v pracovním poměru.

2.4. Čerpání rozpočtu investičních výdajů

Rozpočet investičních výdajů na rok 2006 byl schválen ve výši 1 730 500,00 Kč. V průběhu roku byla schválena rozpočtová opatření, kterými se výdaje investičního charakteru snížily na 1 490 000,00 Kč a dosáhly podílu 19,32% na celkových výdajích. Celkově byly investice čerpány z 99,59%. Čerpání rozpočtu investičních výdajů (v tis. Kč):

Investiční výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpání k 31.12.06	Zůstatek 31.12.06	% čerpání
6122-Stroje, přístroje a zařízení	280,00	330,00	326,21	3,79	98,85
6123-Dopravní prostředky	500,00	20,00	20,00	0,00	100,00
6125-Výpočetní technika	950,50	1 140,00	1 137,65	2,35	99,79
Investiční výdaje celkem	1 730,50	1 490,00	1 483,86	6,14	99,59

Hlavní investiční výdajovou položku představuje vybavení výpočetní technikou (77%) nově vznikajícího úřadu. Následuje vybavení úřadu zahrnuté na výdajové položce Stroje, přístroje a zařízení (22%) zejména telefonní ústředna, počítačová síť a servery. Nejnižší investiční výdajovou položku představuje nevratná záloha (1%) na koupi služebního auta, které je dále z důvodu nedostatku investičních prostředků v rozpočtu roku 2006 financováno prostřednictvím leasingu.

2.5. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu krajů

Zůstatek dotace z Jihomoravského kraje činí 857 622,05 Kč. Zůstatek dotace z kraje Vysočina činí 151 188,34 Kč. Členění zůstatku dotace na neinvestiční a investiční a z hlediska krajů zobrazuje tabulka:

Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu krajů (v Kč):

	Jihomoravský kraj			Kraj Vysočina		
	Přijaté dotace	Čerpání dotace	Zůstatek dotace	Přijaté dotace	Čerpání dotace	Zůstatek dotace
Neinvestiční dotace	3 756 500,00	2 898 877,95	857 622,05	2 467 800,00	2 322 750,21	145 049,79
Investiční dotace	711 500,00	711 500,00	-	778 500,00	772 361,45	6 138,55
Celkem dotace	4 468 000,00	3 610 377,95	857 622,05	3 246 300,00	3 095 111,66	151 188,34

Dle podmínek použití dotace z Jihomoravského kraje je Regionální rada oprávněna využít prostředky na úhradu nákladů od 1.7.2006 do 30.6.2007. Využije-li Regionální rada dotaci jen z části, je povinna její nevyužitou část vrátit na účet poskytovatele, a to ve lhůtě do 31.7.2007.

Regionální radě byla dále poskytnuta účelová neinvestiční finanční podpora z rozpočtu Jihomoravského kraje ve formě dotace na zpracování prováděcí dokumentace Regionálního operačního programu NUTS 2 Jihovýchod 2007–2013, a to ve výši 500 000,00 Kč. Regionální rada je oprávněna čerpat dotaci k realizaci projektu nejpozději do 30.4.2007. Regionální rada je povinna vrátit nepoužitou část dotace do 31.5.2007.

Dle podmínek použití dotace z kraje Vysočina je Regionální rada oprávněna čerpat dotaci k realizaci činnosti od 1.7.2006 do 30.6.2007. Využije-li Regionální rada dotaci jen z části, je povinna její nevyužitou část vrátit na účet poskytovatele, a to ve lhůtě do 31.7.2007.

3. Příspěvek na sociální potřeby zaměstnanců

Pravidla poskytování příspěvku na sociální potřeby zaměstnanců Regionální rady byla schválena dnem 3. 7. 2006. Tvorba a čerpání příspěvku se řídí těmito pravidly a rozpočtem Regionální rady. Jediným zdrojem pro tvorbu fondu je příspěvek z rozpočtu Regionální rady ve výši 4,5% z ročního objemu zúčtovaných platů zaměstnanců. V souladu s pravidly poskytování příspěvku byly v roce 2006 poskytnuty příspěvky na stravování zaměstnanců a příspěvek na penzijní připojištění.

Příspěvek na sociální potřeby zaměstnanců byl tvořen a čerpán následovně (v Kč):

Tvorba:	85 248,00
zálohový příděl	67 085,00
vyúčtování dle objemu skutečně vyplacených platů	85 248,00
vyúčtování sociálních potřeb zaměstnanců	18 163,00
Čerpání:	52 250,00
příspěvek na stravenky	47 450,00
příspěvek na penzijní připojištění	4 800,00
Zůstatek k 31.12.2006:	32 998,00

Zůstatek příspěvku na sociální potřeby zaměstnanců se převádí do roku 2007.

4. Majetek, pohledávky, závazky, úvěry a půjčky

Majetek, pohledávky a závazky Regionální rady jsou vedeny v účetnictví a byly řádně inventarizovány k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2006. Úvěry a půjčky Regionální rada nemá.

Stavy jsou uvedeny v následující tabulce (v Kč):

Celková hodnota majetku činí	2 729 855,54
SU 018-drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 845,00
SU 022-samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 520 063,45
SU 028-drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 169 947,09
SU 052-poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00
Zásoby	25 838,99
SU 112-zásoby (kancelářský materiál, PHM)	25 838,99
Finanční majetek	7 287,50
SU 263-Ceniny	7 287,50
Pohledávky a závazky	1 261 252,40
SU 314 poskytnuté provozní zálohy	165 039,00
SU 321 závazek vůči dodavatelům	303 934,40
SU 331-předpis mezd za prosinec	415 947,00
SU 336-předpis zdravotního a sociálního pojištění	275 703,00
SU 342-předpis daně ze závislé činnosti	97 381,00
SU 379-jiné závazky	3 000,00
SU 333-ostatní závazky vůči zaměstnancům	248,00
Podrozvahová evidence	1 618 296,90
SU 972-majetek ve výpůjčce z kraje Vysočina	425 616,04
SU 972-majetek ve výpůjčce z Jihomoravského kraje	1 004 126,21
SU 973-leasingové splátky	188 554,65

Zdroj: Rozvaha–bilance Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod

5. Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2006

Přezkum hospodaření provedlo Ministerstvo financí v období 12–15.6.2007. Zpráva obsahuje podrobné výsledky přezkoumání hospodaření se závěrem:

1. Při přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod **nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinnosti nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a § 3 uvedeného zákona.
2. **Chyba méně závažného charakteru** (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) byla zjištěna dle **§ 2 odst. 1 písm. a) jako nedostatek při zveřejňování informací** (Regionální rada má informační tabuli instalovanou přímo na pátém poschodí v místě pronajatých prostor u schodiště, kam má občan přístup po vpuštění přes vrátnici hlavního vchodu celé budovy, a to pouze v úředních hodinách. Není vedena kniha informační tabule s uvedením záznamů vyvěšení a sejmutí podávaných informací. Nebylo průkazným způsobem doloženo vyvěšení a sejmutí rozpočtu na rok 2007. Regionální rada tím nedodržela ustanovení § 5 odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb., neboť v uvedeném případě nesplnila povinnost informovat veřejnost ve svém sídle na místě, které je všeobecně přístupné.)
3. **Upozornění na možná rizika** ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.: Ve vnitřní směrnici č. 08/06 S - Zadávání veřejných zakázek je vhodné doplnit v bodu 3.7. text zakotvující, kdy je hodnotící komise usnášéníschopná a ustanovení o náhradnících za chybějící členy komise. Absence výše uvedeného ve vnitřních pravidlech by v budoucnu mohla vést k riziku zpochybnění objektivitu průběhu veřejné zakázky malého rozsahu.
4. **Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu Regionální rady a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:
Regionální rada vykázala k 31. prosinci 2006 pohledávky celkem ve výši 165 039,- Kč, závazky celkem 404 315,40 Kč a příjmy celkem po konsolidaci ve výši 7 737 304,99 Kč. V návaznosti na tyto skutečnosti byl vykázán:
a) podíl pohledávek na rozpočtu Regionální rady ... 2,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu Regionální rady ... 5,23 %;
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku Regionální rady ... 0 %

Na základě výše uvedených skutečností nevyplývá pro Regionální Radu povinnost podle § 13 zákona č. 420/2004 Sb. podat písemnou informaci o přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření za rok 2006.

Schváleno na 8. zasedání Výboru RR Jihovýchod dne 17. 9. 2007 pod bodem usnesení č. 12 (URR 08/12).