



Závěrečný účet Sdružení Krušné hory – západ za rok 2013

Sdružení Krušné hory – západ se při hospodaření s finančními prostředky řídilo rozpočtem, který byl schválen Valnou hromadou dne 11. prosince 2012 v celkovém objemu příjmů ve výši Kč 1 008 628,00 Kč, výdajů 5 117 628,00 Kč při zapojeném financování ve výši 4 109 000,00 Kč. Financování je tvořeno zůstatkem běžných účtů z minulých let a prostředky z předfinancování projektových dokumentací projektu ROP – „Budování kapacity pro místní rozvoj v regionu Krušné hory – západ“ jednotlivými obcemi.

V průběhu roku byly provedeny tři úpravy rozpočtu.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0	120 400,00	128 714,71
Třída 4 - Přijaté dotace	1 008 628,00	4 351 330,33	6 502 620,68
Příjmy celkem	1 008 628,00	4 471 730,33	6 631 335,39
<hr/>			
Třída 5 - Běžné výdaje	413 500,00	3 859 113,28	3 931 853,79
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4 704 128,00	3 037 414,72	3 337 767,20
Výdaje celkem	5 117 628,00	6 896 528,00	7 269 620,99

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři Sdružení Krušné hory – západ (výkaz FIN 2-12, rozvaha Úč OÚPO 3-02, výsledovka Úč OÚPO 4-02, příloha Ú4 OÚPO 5-02).

Nedaňové příjmy jsou tvořeny příspěvkem Vodáren a kanalizací Karlovy Vary, a.s. ve výši 100 tis. Kč, 18 900 Kč příspěvkem od MAS Krušné hory, o. s. na zabezpečení projektu Kraj živých vod a 3 300 Kč – vybrané vstupné projektu Vítejte zpět v Ostrově, pane Bachu.

Přijaté dotace jsou konkrétně popsány v čl. 4.

Běžné výdaje zahrnují výdaje na zabezpečení chodu kanceláře SKHZ a výdaje spojené s projekty Vítejte zpět v Ostrově, pane Bachu a ROP - Budování kapacity pro místní rozvoj v regionu Krušné hory – západ – vrácení uznatelných nákladů obcím (85 %). Tyto výdaje obsahují výdajovou položku na převody rozpočtovým účtům – nedělá se rozpočtová úprava.

Položka 5909 byla rozpočtovým opatřením upravena, jednatelka převedla v lednu z účtu SKHZ prostředky (bez předchozího schválení Radou SKHZ) - technická pomoc MAS Krušné hory, o. s. ve výši 39 530 Kč, zároveň je zde zaúčtována mylná platba daně ve výši 600 Kč



(daň ze mzdy manažerky MAS KH, která byla převedena na účet FÚ z účtu SKHZ). Tato platba byla vrácena na účet SKHZ v dubnu 2014.

Kapitálové výdaje zahrnují výdaje spojené s úhradami faktur dodavatelům jednotlivých projektových dokumentací projektu Budování kapacity pro místní rozvoj v regionu Krušné hory – západ. Rozpočet těchto výdajů byl překročen z důvodu opravy účetní závěrky po kontrole provedené Krajským úřadem Karlovarského kraje, jehož zaměstnankyně po odeslání závěrky zjistila nesoulad mezi zaúčtováním transferů u obcí Horní Blatná a Hájek. Vzhledem k tomu, že pro rozpočet obcí by byla oprava větší zátěží, bylo toto v případě těchto dvou obcí provedeno u SKHZ, nemohlo být ale korigováno úpravou rozpočtu. Na pokrytí vyšších výdajů jsou v rozpočtu nezapojené příjmy. Skutečné příjmy jsou vyšší než rozpočtované.

2. Výsledek hospodaření

Náklady SKHZ byly ve výši 1 164 456,61 Kč, výnosy ve výši 1 312 206,74 – hospodářský výsledek za rok 2013 je zisk ve výši 147 750,13 Kč.

3. Stav bankovních účtů

Bankovní účty SKHZ Ostrov	Stav k 1. 1. 2013	Stav k 31. 12. 2013	Změna stavu bankovních účtů
Běžný účet - č. ú. 106248784/0300	106 312,33	104 138,06	2 174,27
Dotační účet – č. ú. 228190381/0300	47 798,17	4 581,90	43 216,27
Dotační účet – č. ú. 2428302359/0800	759 784,85	415 991,03	343 793,82
Dotační účet – č. ú. 94-5115341/0710	0,00	898,76	- 898,76
součet	913 895,35	525 609,75	388 285,60

4. Přijaté transfery v roce 2013

Transfer – účel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Nein. transfer od obcí – čl. příspěvky	439 500,00	439 500,00	412 540,00
Nein. transfer od kraje – mzda manažera	0,00	240 000,00	240 000,00



Neinv. transfer ROP	0,00	297 666,63	297 666,63
Inv. transfer ROP	0,00	2 805 035,70	2 805 035,70
Inv. transfery od obcí	569 128,00	569 128,00	2 301 378,35

Neinvestiční transfer od obcí – příspěvky od obcí – k nenaplnění rozpočtu došlo z důvodu neúhrady členských příspěvků od Města Nová Role, Města Horní Blatná a Obce Šemnice.

Investiční transfery od obcí – předfinancování projektových dokumentací – po provedené revizi úhrad byly obcím zaslány výzvy k úhradám, ty jsou prováděny postupně v 1. pololetí roku 2014 – projednáno na VH SKHZ dne 25. února 2014.

V roce 2008 byla Karlovarským krajem poskytnuta dotace ve výši 367 tis. Kč. Jednalo se o 7,49% uznatelných nákladů projektu ROP Budování kapacity pro místní rozvoj v regionu Krušné hory – západ. 30. 12. 2013 bylo Karlovarskému kraji předloženo vyúčtování, na základě kterého byla vrácena částka ve výši 107 713,28 Kč. V lednu 2014 byla na účet SKHZ převedena částka ve výši 14 481,13 Kč. Při vyúčtování byla použita tabulka předložená Úřadem Regionální rady Severozápad, kde byl chybný součet. KÚKK tuto chybu odhalil a přeplatek vrátil. V současné době je tato dotace předmětem kontroly KÚKK a SKHZ bude vyměřena pokuta, neboť od roku 2008 nebyly předkládány průběžné zprávy o čerpání dotace.

Město Ostrov poskytlo na předfinancování projektu Vítejte zpět v Ostrově, pane Bachu, částku ve výši 250 tis. Kč. Tato částka bude vrácena po převodu dotace na účet SKHZ, vyúčtování bylo odevzdáno, o platbu požádáno. Dotace, která byla přiznána prostřednictvím Euregia Egrensis, je předepsána na podrozvahovém účtu ve výši 246 872 Kč. Vyúčtování projektu se zabývala Valná hromada SKHZ na svém jednání dne 25. února 2014.

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení Krušné hory – západ za rok 2013

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno auditorem Ing. Karlem Marešem (oprávnění č. 1024) ve dnech 16. 5. 2014 a 20. 5. 2014.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky.

Závěr zprávy:

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření Sdružení Krušné hory – západ za rok 2013 nebyla zjištěna žádná skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.



Na základě zjištění upozorňuje auditor na případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření SKHZ v budoucnosti – jedná se o skutečnosti, které mohou nastat následkem krácení dotace projektu Budování kapacity pro místní rozvoj v regionu Krušné hory – západ a jeho dofinancování z vlastních zdrojů.

- | | |
|---|--------|
| a) Podíl pohledávek na rozpočtu sdružení k 31. 12. 2013 | 3,30 % |
| b) Podíl závazků na rozpočtu k 31. 12. 2013 | 0,05 % |
| c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku k 31. 12. 2013 | 0 % |

Plné znění zprávy je přílohou Závěrečného účtu a je k nahlédnutí v kanceláři Sdružení Krušné hory – západ, Klínovecká 1407, 363 01 Ostrov a na webových stránkách www.skhz.cz.

V Ostrově dne 3. června 2014

Vypracovala: Markéta Moravcová

schválila: Jitka Tůmová

Na www.skhz.cz zveřejněno dne: *6. června 2014*
sejmuto dne: *23. června 2014*