

## Zpráva o hospodaření Svazu měst a obcí České republiky v letech 2015 a 2016 – období mezi XIV. sněmem v Olomouci a XV. sněmem v Plzni

Vážené dámy, vážení pánové,

dovolte, abych Vám v souladu s § 10, bodem 1. písm. d) Stanov Svazu měst a obcí České republiky předložil Zprávu o hospodaření Svazu měst a obcí České republiky v letech 2015–2016, tedy v období mezi XIV. sněmem v Olomouci a XV. sněmem v Plzni.

Předsednictvo, Rada Svazu měst a obcí ČR a Kontrolní komise byly za uvedená období pravidelně informovány o vývoji hospodaření Svazu a výsledky hospodaření Svazu za rok 2015 a 2016 byly projednány v Kontrolní komisi a schváleny na řádném jednání Rady Svazu na základě doporučení Předsednictva Svazu. Z důvodu organizačních změn v kanceláři Svazu v roce 2016 došlo i ke změně struktury rozpočtu. Podkladem pro schvalování výsledků hospodaření byl:

### **v roce 2015**

1. podrobný přehled zdrojů příjmů v členění
  - a) vlastní příjmy
  - b) příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem (účastnické poplatky, partneři)
  - c) příjmy nevlastní na mezinárodní aktivity – podléhající vyúčtování (dotace, refundace)
  - d) příjmy nevlastní na tuzemské aktivity
  - e) nevlastní příjmy kanceláře pro projekty a vzdělávání
  - f) převod z rezervního fondu
  - g) uvažované příjmy (jsou realizovány až po zajištění příjmů na tyto akce)
2. podrobný přehled položek výdajů v členění
  - a) provozní výdaje
  - b) výdaje na mezinárodní aktivity Svazu
  - c) výdaje na akce pořádané Svazem financované z více zdrojů (Finanční konference, Krajská setkání, Sněm, Soutěž nejlepší starosta/primátor 2010–2014)
  - d) finanční participace Svazu na mimosvazových aktivitách
  - e) finanční participace na projektech na tuzemské aktivity
  - f) výdaje kanceláře pro projekty vzdělávání Svazu
  - g) výdaje na akce uvažované (jsou realizovány až po zajištění příjmů na tyto akce)
3. přehled o tvorbě a čerpání Sociálního fondu Svazu
4. zápis o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za příslušný rok
5. zpráva a výrok auditora k ověření účetní závěrky za příslušný rok

### **v roce 2016**

1. podrobný přehled zdrojů příjmů v členění
  - I. Příjmy kapitálové
  - II. Příjmy na zajištění činnosti a aktivit kanceláře Svazu
    - příjmy provozní
    - příjmy na zajištění akcí pořádaných kanceláří Svazu
    - příjmy na mezinárodní aktivity
    - příjmy na tuzemské aktivity kanceláře Svazu
  - III. Příjmy na zajištění činnosti kanceláře pro projekty a vzdělávání
  - IV. Převod z rezervního fondu

## 2. podrobný přehled položek výdajů v členění

- I. Výdaje na investice a majetek
- II. Výdaje na zajištění činnosti a aktivit kanceláře Svazu
  - výdaje provozní
  - výdaje na zajištění akcí pořádaných kanceláří Svazu
  - výdaje na mezinárodní aktivity
  - výdaje na tuzemské aktivity kanceláře Svazu
- III. Výdaje na zajištění činnosti kanceláře pro projekty a vzdělávání
- IV. Převod do rezervního fondu

Předkládaná zpráva podává souhrnný přehled o vývoji a naplňování příjmů Svazu a čerpání finančních prostředků Svazu za uplynulá dvě účetní období dle druhu příjmů a výdajů.

V roce 2015 hospodařil Svaz s mírným schodkem hospodaření ve výši 74.705,59 Kč a v roce 2016 hospodařil Svaz naopak s přebytkem ve výši 1,539.502,41 Kč. Vlastní příjmy respektive příjmy na zajištění činnosti a aktivit kanceláře běžného roku tvořily především členské příspěvky, usnesením Sněmu z roku 2005 je jejich výpočet platný od roku 2006 tento:

*Statutární města – fixní složka = 10.000,- Kč + 1,80 Kč x počet obyvatel člena komory statutárních měst*

*Města – fixní složka = 5.000,- Kč + 1,80 Kč x počet obyvatel člena komory měst*

*Obce a městyse – fixní složka = 2.200,- Kč + 1,80 Kč x počet obyvatel člena komory obcí*

Vlastní příjmy, respektive příjmy na zajištění činnosti Svazu převážně kryly provozní výdaje Svazu a finančně kryly akce, do jejichž organizací je Svaz zapojen (Soutěž Vesnice roku, semináře pro členy, soutěže pro města a obce a dofinancování výdajů na mezinárodní aktivity Svazu a finanční spoluúčasti na tuzemských projektech). Náklady na mezinárodní činnost Svazu byly též z části kryty neinvestiční dotací Ministerstva pro místní rozvoj ČR. Akce pořádané Svazem byly plně kryty příjmy, které se Svazu podařilo na tyto akce zajistit a dále se tyto příjmy podílely na přebytku v hospodaření v roce 2016 respektive snížení schodku v roce 2015. Mírný schodek hospodaření roku 2015 byl způsoben finanční participací na projektech, do kterých se Svaz zapojil (Odpovědný zastupitel), náklady vzniklémi po ukončení projektů (Odpovědný zastupitel, Meziobecní spolupráce) a náklady spojenými s přípravou projektu Centra společných služeb navazujícího na projekt Meziobecní spolupráce. Přebytek hospodaření v roce 2016 byl ovlivněn především velmi úspěšným zajištěním příjmů na akce pořádané Svazem, úsporou v provozních výdajích a uplatněním většiny nákladů projektu Centra společných služeb, vzniklých před schválením projektové žádosti, jako způsobilé náklady projektu.

Příjmy Svazu lze rozdělit na:

### Rok 2015

- a) Vlastní příjmy Svazu (členské příspěvky, úroky, příjmy z inzerce v INS a na webu, odprodej majetku)
- b) Příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem (účastnické poplatky, partneři)
- c) Nevlastní příjmy na mezinárodní aktivity (dotace, refundace podléhající vyúčtování)
- d) Nevlastní příjmy na tuzemské aktivity (dotace, projekty)
- e) Příjmy kanceláře pro projekty a vzdělávání (dotace)
- f) Příjmy uvažované (které jsou realizovány teprve po jejich zajištění)

### Rok 2016

- a) Příjmy kapitálové (úroky, příjmy z prodeje majetku)
- b) Příjmy na zajištění činnosti a aktivit kanceláře Svazu
  - příjmy provozní (členské příspěvky, příjmy z inzerce a na webu)
  - příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem (účastnické poplatky, partneři)
  - příjmy na mezinárodní aktivity (dotace, granty)
  - příjmy na tuzemské aktivity (příjmy z reklam, dotace)
  - příjmy uvažované (které jsou realizovány teprve po jejich zajištění)
- c) Příjmy na zajištění činnosti kanceláře pro projekty a vzdělávání (dotace)
- d) Převod z rezervního fondu

Do kapitálových příjmů jsou zahrnuty úroky z účtů. Svaz má volné finanční prostředky uloženy na běžných účtech u Komerční banky, a.s. a u České spořitelny, a.s. V březnu 2004 byl založen podúčet k běžnému účtu u Komerční banky, na kterém jsou prostředky, které jsou čerpány prostřednictvím karet především při platbách v zahraničí. V roce 2012 Svaz nakoupil státní spořicí dluhopisy v hodnotě 5 mil. Kč, které jsou automaticky reinvestovány. Úroky z těchto státních spořicích dluhopisů jsou dalším příjmem Svazu.

Vlastním příjmem respektive provozním příjmem Svazu jsou členské příspěvky a příjmy z inzerce v Informačním servisu a na www stránkách Svazu.

Významnými příjmy Svazu jsou příjmy z reklam a propagací firem na akcích pořádaných Svazem, tj. Sněmy, Finanční konference, Krajská setkání a nově v roce 2016 Právní konference. Tyto akce dosud byly vždy kryty příjmy jednak z účastnických poplatků, jednak z daných příjmů z reklam a propagací. Od roku 2003 začal Svaz pořádat Krajská setkání. Do roku 2004 byla tato akce pořádána převážně z vlastních zdrojů a od roku 2004 se Kanceláři daří zajistit příjmy z reklam a propagací na tuto akci, které pokrývají nejen celé náklady Krajských setkání, ale podílejí se i na přebytcích v hospodaření nebo ke krytí ostatních nákladů Svazu nad rámec příjmů jiných kapitol.

Od roku 2000 je Svaz příjemcem neinvestiční účelové dotace Ministerstva pro místní rozvoj ČR určené k financování výdajů na zahraniční aktivity Svazu související s podporou aktivního zapojení obcí a měst ČR do rozhodovacích procesů EU a účinnou obhajobou zájmů samospráv ČR na úrovni Evropské unie a dalších evropských zemí. V roce 2015 obdržel Svaz tuto dotaci ve výši 2,000.000,- Kč (podíl financování 69,25 % výdajů z dotace, 30,75 % výdajů z vlastních zdrojů) a v roce 2016 2,450.000,- Kč (podíl financování 70 % výdajů z dotace, 30 % výdajů z vlastních zdrojů). Tato dotace byla v obou sledovaných letech použita na financování zahraničních cest, souvisejících s podmínkami čerpání dotace, na úhradu členského příspěvku CEMRu, spolupráci s asociacemi místních samospráv, překlady, na semináře a stáže, analýzy a studie, akce související s novým programovacím obdobím 2014–2020, část nákladů na Setkání partnerských měst V4 a národních asociací (2015), Projekt Urbánní a územní dimenze v operačních programech po roce 2013 (2015) a Evropský Habitat a setkání národních asociací zemí V4 (2016). Dále pak část výdajů na některé akce, které jsou zahrnuty v akcích pořádaných Svazem (např. zasedání SMO ČR a ZMOS). Do této dotace byly uplatněny i některé provozní náklady (např. tisk Výroční zprávy, náklady spojené s www stránkami Svazu a ubytování zástupců Svazu na akcích souvisejících s operačními programy). V roce 2015 byla na účet MMR v rámci vyúčtování vrácena částka 28.843,66 Kč a v roce 2016 částka 100.135,44 Kč.

Výdaje Svazu lze rozdělit na:

#### Rok 2015

- a) Provozní běžné výdaje, kryté z vlastních příjmů Svazu
- b) Výdaje na mezinárodní aktivity včetně příspěvku CEMR (Rada evropských municipalit a regionů) financované z více zdrojů (dotace MMR, vlastní příjmy, refundace, dotace na projekt „Úloha místních samospráv v rozvojové spolupráci v kontextu EYD 2015“)
- c) Výdaje spojené s organizací vlastních akcí Svazu (Sněm, Finanční konference, Krajská setkání, financované z účastnických poplatků a příjmů z reklam a propagací)
- d) Výdaje podporující další aktivity a soutěže – Vesnice roku, semináře, soutěž Zlatý Erb a projekty, mimořádné jednorázové náklady, financované vlastními příjmy Svazu
- e) Výdaje na finanční participaci na projektech na tuzemské aktivity (financované z dotací a z příjmů od zadavatelů služeb)
- f) Výdaje kanceláře pro projekty a vzdělávání, financované z dotací MPSV (Meziobecní spolupráce), MV (Odpovědný zástupitel) a příprava návazného projektu na Meziobecní spolupráci (Centrum společných služeb)
- g) Akce uvažované (které jsou realizovány teprve po zajištění příjmů)

#### Rok 2016

- a) Výdaje na investice a majetek
- b) Výdaje na zajištění činnosti a aktivit kanceláře Svazu
  - výdaje provozní (náklady spojené s chodem kanceláře a náklady spojené s orgány Svazu)
  - výdaje na zajištění akcí pořádaných Svazem (Finanční konference, Krajská setkání, Právní konference, financované z účastnických poplatků a příjmů z reklam a propagací)
  - výdaje na mezinárodní aktivity včetně příspěvku CEMR (Rada evropských municipalit a regionů) financované

- z více zdrojů (dotace MMR, vlastní příjmy, refundace, dotace na projekt „Iniciativa na podporu spolupráce českých a norských měst“)
- výdaje na tuzemské aktivity (výdaje podporující další aktivity a soutěže – Vesnice roku, semináře, projekty, soutěž Zlatý Erb, Veletrh Země živitelka a provoz Právní poradny a projekty, mimořádné jednorázové náklady, financované vlastními příjmy Svazu)
  - výdaje uvažované (které jsou realizovány teprve po zajištění příjmů)
- c) Výdaje na zajištění činnosti kanceláře pro projekty a vzdělávání (náklady spojené s ukončením projektů (Meziobecní spolupráce, Odpovědný zastupitel), náklady spojené se zahájením nového projektu Centra společných služeb před schválením dotace, dotace MPSV (Centra společných služeb)
- d) Převod do rezervního fondu

Od XIV. Sněmu v roce 2015 došlo ke zvýšení hospodářského výsledku (vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, tzn. rezervního fondu – přebytků hospodaření minulých let) z 29,507.826,36 Kč k 31. prosinci 2014 na částku celkem 30,972.623,18 Kč k 31. prosinci 2016.

Přestože byl v roce 2015 i v roce 2016 rozpočtován schodek v hospodaření Svazu, skončilo hospodaření v obou sledovaných letech buď s přebytkem nebo s mírným schodkem hospodaření. Od roku 2006 došlo ke zvýšení členských příspěvků, které ovlivnilo pozitivně hospodaření Svazu, ale v následujících letech se dá očekávat, že vzhledem ke každoroční inflaci a očekávané zvyšující se daňové zátěži, bude hospodaření Svazu postupně schodkové. Hospodaření Svazu je již dlouhodobě ovlivněno následujícími faktory:

1. Zlepšující se platební kázeň členů Svazu při placení členských příspěvků.
2. Přetrvávající úsporná opatření, která udržují provozní výdaje buď na úrovni minulých let nebo dokonce i nižší a to přesto, že dochází k nárůstu činností Svazu a to především v oblasti oddělení legislativního a oddělení vnějších vztahů a vzrůstajících cen služeb.
3. Spolufinancování zahraničních aktivit a od roku 2004 i vybraných projektů Svazu z dotace Ministerstva pro místní rozvoj ČR.
4. Kanceláři Svazu se prozatím dařilo zajistit stále vyšší příjmy z reklam a propagací a to jak v Informačním servisu, který je rozesílán všem členským obcím, tak i na akcích pořádaných Svazem.
5. Zapojením Svazu i do tuzemských aktivit získáváním příjmů a dotací, které kryjí i část provozních nákladů Kanceláře Svazu.

V těchto dvou letech se Svaz aktivně zapojil do realizace řady mezinárodních i tuzemských projektů, z nichž lze uvést především:

- ☐ Od roku 2013 byl Svaz zapojen do projektu v rámci Operačního programu – Lidské zdroje a zaměstnanost „Odpovědný zastupitel pro otevřenou a hospodárnou obec“ navazující na již ukončené projekty „Moderní přístupy ke vzdělávání volených představitelů územních samospráv“ a „Zkvalitnění výkonu činnosti zastupitelů a posílení kapacity místní samosprávy v České republice“, který byl financován z neinvestiční dotace od Ministerstva vnitra ČR. Tento projekt byl ukončen k 30. listopadu 2015.
- ☐ Dalším projektem, který Svaz od roku 2013 realizoval, byl projekt „Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností“, který byl stoprocentně financován ministerstvem práce a sociálních věcí a též byl ukončen k 30. listopadu 2015.
- ☐ Od roku 2011 pořádá Svaz „kulaté stoly“ za účasti zástupců obcí, Parlamentu, ministerstev a dalších odborníků, jejichž cílem je snaha vyřešit aktuální problémy samospráv. Pro členské obce pořádá Svaz semináře a konference na aktuální témata (např. Revitalizace městských center a veřejného prostoru v rámci FORARCH veletrhu, seminář „Senioři v ČR“, seminář k NKÚ v Senátu, seminář „Aplikace zákona o DPH u nemovitých věcí, seminář „Příprava projektu a projektová žádost – jak na to?“).
- ☐ V roce 2015 se Svaz zapojil do dalšího projektu „Projekt Nové příležitosti/výzvy pro místní samosprávy – role národních asociací v rozvojové spolupráci“ jako partner nositele dotace ZMOS.
- ☐ Od roku 2012 se Svaz podílel na projektu Urbánní a územní dimenze v operačních programech po roce 2013. V rámci tohoto projektu byla v roce 2013 vytvořena pozice Svazu k územní a urbánní dimenzi, byly připraveny souhrnné připomínky ke strategii regionálního rozvoje ČR 2014–2020 a byla zpracována analýza první verze operačních programů z hlediska jejich územního rozměru (potřeb obcí a měst). V roce 2014 byla v rámci tohoto projektu zpracována horizontální obsahová analýza ITI

a IPRÚ a analýza procesu implementace ITI a v roce 2015 byly financovány odborné služby a činnosti související s přípravou obcí na čerpání z fondů ESI.

- ❑ V průběhu roku 2015 se Svaz zapojil do projektu „Partnerství pro rozvoj – přínos místních samospráv pro EYD 2015“, který Svaz realizoval bez finanční spoluúčasti Svazu s Charitou ČR.
- ❑ V roce 2015 realizoval Svaz další projekt „Úloha místních samospráv v rozvojové spolupráci v kontextu EYD 2015“ 100 % financovaný Českou rozvojovou agenturou. V rámci tohoto projektu byla pod záštitou ministra zahraničních věcí ČR uspořádána mezinárodní konference v Černínském paláci.
- ❑ Dalším projektem, do kterého se Svaz zapojil již v roce 2014 je projekt „Ženy a muži v rovnováze“, jehož hlavním realizátorem je nezisková společnost Fórum 50 %, která na jeho realizaci získala grant z Norských fondů. Tento projekt byl ukončen v roce 2016.
- ❑ V roce 2016 Svaz organizoval a vyhlašoval soutěže pro města a obce „Knihovna jinak“, „Škol(k)a jinak 2016“, „Architekt obci 2016“, „Městská knihovna roku“.
- ❑ V roce 2016 se Svaz zapojil do dalšího projektu financovaného Ministerstvem práce a sociálních věcí „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce“ (Centra společných služeb).
- ❑ V rámci akcí souvisejících s novým programovacím obdobím 2014–2020 pořádal Svaz v roce 2016 „Celo-státní konferenci k MAP“ a konferenci „Evropa pro občany 2014–2020“.
- ❑ V březnu 2016 se v Praze uskutečnila konference Evropský Habitat, kterou organizačně zajišťovalo MMR ČR. Svaz v rámci této konference organizoval doprovodný seminář pro zástupce národních asociací místních a regionálních samospráv. Zároveň se při této příležitosti uskutečnilo společné jednání zástupců asociací měst a obcí zemí V4.
- ❑ Svaz se stal partnerem Strategického partnerství, které uzavřel CEMR s Evropskou komisí na podporu rozvojové spolupráce.
- ❑ V roce 2016 Svaz realizoval projekt „Iniciativa na podporu spolupráce českých a norských samospráv“ financovaný z Fondu pro bilaterální spolupráci na národní úrovni v rámci Norských fondů. V rámci projektu byl organizován workshop pro české samosprávy a návštěvy norských zástupců v českých městech s cílem podpořit samosprávy při konkretizaci jejich spolupráce a zformulování projektového záměru, který by samy předložily do Otevřené výzvy pro obce a kraje vyhlášené Centrem pro zahraniční pomoc MF ČR.

Více než 60 % provozních výdajů je určeno na mzdové prostředky Kanceláře Svazu. Již v roce 1999 na VI. Sněmu v Praze bylo přijato usnesení další profesionalizace Kanceláře Svazu spočívající v zajištění odborně zdatných zaměstnanců s odpovídajícím vysokoškolským vzděláním. Tato profesionalizace se týká především legislativního oddělení, již proto, že se Svaz stal povinným připomínkovým místem a z tohoto důvodu se legislativní oddělení zabývá stále větším počtem zákonů.

V následujícím textu předkládám stručný přehled o hospodaření Svazu měst a obcí České republiky odděleně za rok 2015 a 2016. Podrobný rozbor hospodaření, včetně příloh obsahujících přehled uskutečněných zahraničních cest, tvorby a užití Sociálního fondu, přehledu pohledávek, zprávy o provedené inventarizaci, zprávy o výroku auditora za obě hodnocená období jsou k dispozici k nahlédnutí, byly zveřejněny na webových stránkách Svazu a jsou uloženy v Kanceláři Svazu.



## Hospodaření Svazu měst a obcí ČR za rok 2015

Stav finančních prostředků k 1. 1. 2015	57,414.404,62 Kč
Závazky a pohledávky minulého období, realizované v lednu 2015	- 33,084.478,26 Kč
Ceniny z roku 2014	24.900,00 Kč
Vklad do Nadačního fondu Svazu měst a obcí ČR	1.000,00 Kč
Vklad do obecně prospěšné společnosti Svazu měst a obcí ČR	1.000,00 Kč
Nákup spořicíh státních dluhopisů	5,151.000,00 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 1. 1. 2015	29,507.826,36 Kč

<b>PŘÍJMY 2015</b>	<b>Upravený rozpočet 2015</b> bez akcí uvažovaných, které nebyly realizovány a převodu z rezervního fondu)	<b>Plnění 2015</b>
	<b>340,456.225,60 Kč</b>	<b>275,188.475,54 Kč</b>

Z toho:

➤ a) Vlastní příjmy		
Příjmy z členských příspěvků		21,889.347,30
Příjmy z úroků		223.576,60
Ostatní příjmy (inzerce v INSu, webu, refundací zahraničních cest minulých období, odprodej nábytku, ...)		779.728,75
➤ b) Příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem (Finanční konference, Krajská setkání, Sněm)		
Příjmy z reklam a propagací		4,798.180,79
Účastnické poplatky (Finanční konference, Sněm)		1,402.726,30
Příjmy z darovacích smluv firmy Coca Cola Beverages		34.396,20
➤ c) Příjmy nevlastní		
Dotace MMR ČR – Centra regionálního rozvoje (vratka nevyčerpané dotace)		2,000.000,00 - 28.843,66
Charita – projekt Partnerství pro rozvoj		44.710,74
Projekt Úloha míst. samospráv v rozvojové spol. v kontextu EYD2015		256.942,75
➤ d) Příjmy nevlastní na tuzemské aktivity		
Forum 50 % – projekt Ženy a muži v rovnováze		425.348,27
➤ e) Příjmy Kanceláře pro projekty a vzdělávání		
MPSV – projekt Meziobecní spolupráce		231,959.333,80
MV ČR – projekt Odpovědný zastupitel		11,365.535,70
Přijaté pojistné plnění		37.492,00

<b>VÝDAJE 2015</b>	<b>Upravený rozpočet 2015</b> (bez akcí uvažovaných, které nebyly realizovány)	<b>Čerpání 2015</b>
	<b>348,466.535,80 Kč</b>	<b>275,263.181,13 Kč</b>

Z toho:

➤ Část A) Provozní výdaje:		
Materiálové náklady		188.344,05 Kč
Práce výrobní povahy		1,104.650,78 Kč
Opravy a udržování		3.486,20 Kč
Cestovní výdaje v ČR		216.544,14 Kč
Výkony spojů		494.715,22 Kč
Nájemné		2,093.550,01 Kč
Ostatní služby (audit, udržovací poplatky, úpravy www...)		2,385.114,44 Kč
Příspěvky na stravování zaměstnanců		158.220,00 Kč

Bankovní poplatky	97.221,40 Kč
Pojištění majetku	50.126,01 Kč
Mzdové náklady	8,976.054,75 Kč
Náklady na VZP, SP, zákonné pojištění	2,997.779,08 Kč
Příspěvek Sociálnímu fondu	195.487,80 Kč
Náklady na pořízení hmotného a nehmotného majetku	222.923,12 Kč
Čerpání rezervy předsedy a výk. místopředsedy, Předsednictva	213.197,00 Kč
Odvod daně z příjmů právnických osob 2015	716.098,03 Kč
<b>Provozní výdaje celkem</b>	<b>20,113.512,03 Kč</b>

Další výdaje:

➤ Část B) Mezinárodní aktivity celkem	3,256.632,43 Kč
<i>Zahraniční cesty</i>	620.152,78 Kč
<i>Příspěvek CEMR, ESN</i>	1,404.550,08 Kč
<i>Spolupráce s asociacemi místních samospráv</i>	5.000,00 Kč
<i>Ostatní služby – mezinárodní činnost</i>	11.218,00 Kč
<i>Semináře a stáže</i>	93.174,00 Kč
<i>Společné zasedání orgánů SMO a ZMOS</i>	26.473,55 Kč
<i>Analýzy a studie</i>	318.593,00 Kč
<i>Setkání partn. měst V4 a nár. asociací</i>	38.561,56 Kč
<i>Akce související s novým progr. obdobím 2014–2020</i>	20.640,00 Kč
<i>Projekt Urbánní a územní dimenze v op. progr. po roce 2013</i>	459.760,00 Kč
<i>Charita ČR – projekt Partnerství pro rozvoj</i>	1.566,71 Kč
<i>Projekt Úloha míst. sam. v rozv.spol. v kontextu EYD2015</i>	256.942,75 Kč
➤ Část C) Akce Svazu financované z účast. poplatků, z reklam a propagací firem	
Finanční konference, Krajská setkání, Sněm	4,804.322,31 Kč
➤ Část D) Finanční participace Svazu na mimosvazových aktivitách	
soutěže Vesnice roku a Zlatý Erb, externí vyhodnocení, analýzy a studie	249.420,00 Kč
➤ Část E) Finanční participace Svazu na tuzemských aktivitách	
Projekt Ženy a muži v rovnováze	462.623,47 Kč
➤ Část F) Výdaje Kanceláře pro projekty a vzdělávání	
Projekt v rámci OPLZZ „Meziobecní spolupráce“	231,959.333,80 Kč
Projekt v rámci OPLZZ „Odpovědný zastupitel“	13,371.218,49 Kč
Rezerva Ředitele pro projekty a vzdělávání	199.819,20 Kč
Rezerva na náklady po ukončení projektů	563.331,90 Kč
Příprava projektu Centra společných služeb	282.967,50 Kč

**Celkové výdaje roku 2015 byly čerpány na 78,99 % upraveného rozpočtu Svazu na rok 2015. Hospodaření Svazu měst a obcí ČR v roce 2015 skončilo schodkem ve výši 74.705,59 Kč.**

Rozpočet na rok 2015 byl koncipován schodkový, přesto Svaz hospodařil s výrazně nižším schodkem. Nízký schodek roku 2015 byl ovlivněn především velmi úspěšným zajištěním příjmů na akcích pořádaných Svazem, nárůstem členské základny, úsporou provozních nákladů a financováním velké části zahraničních aktivit z neinvestiční účelové dotace a financováním části provozních výdajů Kanceláře Svazu z dotace Ministerstva vnitra a Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci projektů OPLZZ.

Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech k 1. 1. 2015	57,414.404,62 Kč
Závazky a pohledávky roku 2014 realizované v roce 2015	- 33,084.478,26 Kč
Ceniny z roku 2014	24.900,00 Kč
Státní spořicí dluhopisy	5,151.000,00 Kč

Vklad do obecně prospěšné společnosti Svazu	1.000,00 Kč
Vklad do Nadačního fondu Svazu	1.000,00 Kč
Příjmy v roce 2015	275,188.475,54 Kč
Výdaje v roce 2015	- 275,263.181,13 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 31. 12. 2015	29,433.120,77 Kč
Závazky a pohledávky roku 2015 realizované v roce 2016	3,570.333,66 Kč
Ceniny v pokladně	- 36.100,00 Kč
Vklad do obecně prospěšné společnosti Svazu	- 1.000,00 Kč
Vklad do Nadačního fondu Svazu	- 1.000,00 Kč
Státní spořicí dluhopisy 59	- 5,151.000,00 Kč
Reinvestice státních spořicích dluhopisů	- 154.530,00 Kč
Stav finančních prostředků Svazu měst a obcí ČR k 31. 12. 2015	27,659.824,43 Kč

### Hospodaření Sociálního fondu

Tvorba a použití Sociálního fondu se řídí zásadami schválenými Radou Svazu měst a obcí ČR a dále rozpočtem fondu schváleným Radou Svazu.

Stav Sociálního fondu k 1. 1. 2015	213.828,85 Kč
V roce 2015 byl fond tvořen přídělem ve výši 2 % objemu hrubých mezd	188.290,30 Kč
Fond byl použit na příspěvek na stravování zaměstnanců	- 113.940,00 Kč
na ošacení	- 91.250,00 Kč
<b>Zůstatek fondu ke dni 31. 12. 2015</b>	<b>196.929,15 Kč</b>

### Závěr k roku 2015

Dne 20. ledna 2016 byla provedena inventarizace majetku Svazu k 31. prosinci 2015, jejímž obsahem bylo zjištění skutečného stavu hmotného a nehmotného majetku, pohledávek, závazků, cenin, peněžních prostředků na bankovních účtech a peněžních prostředků v pokladně. Fyzická inventarizace byla provedena za účasti zástupce auditora. Ověření účetní závěrky hospodaření za rok 2015 bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Auditorské osvědčení číslo licence Komory auditorů ČR 486. Výrok auditora „Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv spolku Svaz měst a obcí České republiky k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.“ (Zpráva auditora k ověření účetní závěrky je k dispozici k nahlédnutí a je uložena v Kanceláři Svazu).

Rada Svazu měst a obcí ČR na zasedání dne 6. května 2016 schválila usnesením č. R4/IV. výsledky hospodaření Svazu měst a obcí České republiky za rok 2015 dle Rozboru hospodaření Svazu měst a obcí ČR k 31. prosinci 2015 uvedeném v podkladovém materiálu R/43/16 a přílohách č. I, II, III, IV, V, VI, VII, a VIII.

**Rada Svazu měst a obcí České republiky schválila převod hospodářského výsledku – úhradu schodku hospodaření za rok 2015 ve výši 74.705,59 Kč z přebytků hospodaření Svazu měst a obcí České republiky minulých let – rezervního fondu, schválila konečný zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2015 ve výši 29,433.120,77 Kč.**



## Hospodaření Svazu měst a obcí ČR za rok 2016

Stav finančních prostředků k 1. 1. 2016	27,659.824,43 Kč
Závazky a pohledávky minulého období, realizované v lednu 2016	- 3,570.333,66 Kč
Ceniny z roku 2015	36.100,00 Kč
Vklad do Nadačního fondu Svazu měst a obcí ČR	1.000,00 Kč
Vklad do obecně prospěšné společnosti Svazu měst a obcí ČR	1.000,00 Kč
Státní spořicí dluhopisy	5,305.530,00 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 1. 1. 2016	29,433.120,77 Kč

<b>PŘÍJMY 2016</b>	<b>Upravený rozpočet 2016</b> (bez převodu z rezervního fondu)	<b>Plnění 2016</b>
	<b>161,649.310,40 Kč</b>	<b>71,827.052,82 Kč</b>

Z toho:

➤ I) Příjmy kapitálové		
Úroky z účtů a dluhopisů		297.130,89 Kč
Příjmy z odprodeje majetku		4.766,72 Kč
➤ II) Příjmy na zajištění činnosti a aktivit kanceláře Svazu		
• <b>Příjmy provozní</b>		
Příjmy z členských příspěvků		22,217.790,86 Kč
Ostatní příjmy (inzerce v INSu, na webu, kurz. výnosy)		515.696,79 Kč
Příjmy z pronájmu prostor pobočnému spolku		4.400,00 Kč
• <b>Příjmy na zajištění akcí pořádaných kancelář Svazu</b> (Finanční konference, Krajská setkání, Právní konference)		
Příjmy z reklam a propagací		4,146.191,46 Kč
Účastnické poplatky (Finanční konference, Právní konference)		655.700,00 Kč
Příjmy z darovacích smluv firmy Coca Cola Beverages		25.627,00 Kč
• <b>Příjmy na mezinárodní aktivity kanceláře Svazu</b>		
Dotace MMR ČR – Centra regionálního rozvoje		2,450.000,00 Kč
(vratka nevyčerpané dotace)		- 100.135,44 Kč
Charita ČR – Projekt Udržitelná města a obce pro rozvoj		44.774,35 Kč
Projekt Iniciativa na podporu spolupráce českých a norských samospráv		201.801,18 Kč
CEMR – odměna za účast v pilotním projektu Evropská charta rovnost		
Žen a mužů na úrovni života ve městech a obcích		39.462,26 Kč
• <b>Příjmy nevlastní na tuzemské aktivity</b>		
Projekt Ženy a muži v rovnováze		97.213,01 Kč
Příjmy z reklam a propagací KVB		350.000,00 Kč
➤ III) Příjmy na zajištění činnosti kanceláře pro projekty a vzdělávání		
Projekt Centra společných služeb obcí		40,876.633,74 Kč

<b>VÝDAJE 2016</b>	<b>Upravený rozpočet 2016</b> (bez převodu do rezervního fondu)	<b>Čerpání 2016</b>
	<b>171,012.496,00 Kč</b>	<b>70,287.550,41 Kč</b>

Z toho:

➤ I. Výdaje na investice a majetek		
Výdaje na pořízení vybavení kancelář		130.098,00 Kč
➤ II. Výdaje na zajištění činnosti a aktivit kanceláře Svazu		
• <b>Výdaje provozní</b>		
Materiálové náklady		196.075,56 Kč
Práce výrobní povahy		1,176.305,23 Kč
Opravy a udržování		47.751,79 Kč
Cestovní výdaje v ČR		211.102,11 Kč

Výkony spojů	492.463,14 Kč
Nájemné	2,486.024,06 Kč
Ostatní služby (audit, udržovací poplatky, úpravy www...)	1,112.052,00 Kč
Příspěvky na stravování zaměstnanců	150.560,00 Kč
Bankovní poplatky	60.839,56 Kč
Pojištění majetku	25.277,00 Kč
Mzdové náklady	9,590.111,00 Kč
Náklady na VZP, SP, zákonné pojištění, pracovně lékařská péče	3,095.511,00 Kč
Příspěvek Sociálnímu fondu	189.131,50 Kč
Čerpání rezervy předsedy a výk. místopředsedy, Předsednictva	125.000,00 Kč
Odvod daně z příjmů právnických osob 2016	1,200.881,37 Kč
Úpravy prostor kanceláře	449.624,57 Kč

**Provozní výdaje celkem 20,608.709,97 Kč**

• **Výdaje na zajištění akcí pořádaných kanceláří Svazu**

Finanční konference, Krajská setkání, pořádání „kulatých stolů“, Společné zasedání Komor SMO a ZMOS, Právní konference 3,171.025,96 Kč

• **Výdaje na mezinárodní aktivity kanceláře Svazu**

Zahraniční cesty 577.874,19 Kč  
 Příspěvek CEMR, ESN 1,471.563,31 Kč  
 Spolupráce s asociacemi místních samospráv 52.626,00 Kč  
 Ostatní služby – mezinárodní činnost 21.179,40 Kč  
 Semináře a stáže 80.895,28 Kč  
 Analýzy a studie 400.114,00 Kč  
 Setkání partnerských měst V4 a nár. asociací 4.264,34 Kč  
 Akce související s novým progr. období 2014–2020 358.271,54 Kč  
 Evropský Habitat a setkání nár. asociací zemí V4 201.338,76 Kč  
 Strategické partnerství CEMR a EK 55.098,60 Kč  
 Projekt Iniciativa na podporu spol. českých a norských samospráv 201.801,18 Kč

• **Výdaje na tuzemské aktivity**

soutěže Vesnice roku a Zlatý Erb, externí vyhodnocení, analýzy a studie, projekty, veletrh Země živitelka, Provoz právní poradny 1,529.895,93 Kč

➤ **III) Výdaje na zajištění činnosti kanceláře pro projekty a vzdělávání**

Projekt Centra společných služeb obcí 40,327.246,07 Kč  
 Rezerva výkonného ředitele na neuznatelné náklady projektů 144.333,74 Kč  
 Rezerva na náklady po ukončení projektů 529.484,46 Kč  
 Náklady spojené se zahájením projektu Centra společných služeb 421.729,68 Kč

**Celkové výdaje roku 2016 byly čerpány na 41,1 % upraveného rozpočtu Svazu na rok 2016. Hospodaření Svazu měst a obcí ČR v roce 2016 skončilo přebytkem ve výši 1,539.502,41 Kč. (nízké čerpání je způsobeno nevyčerpáním rozpočtové položky na projekt „Centra společných služeb“).**

Rozpočet na rok 2016 byl koncipován schodkový, přesto Svaz hospodařil s přebytkem. Přebytek roku 2016 je ovlivněn především velmi úspěšným zajištěním příjmů na akcích pořádaných Svazem, nárůstem členské základny, úsporou provozních nákladů, financováním velké části zahraničních aktivit z neinvestiční účelové dotace a financováním části mzdových výdajů Kanceláře Svazu z dotace Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci projektu OPZ. Dalším významným faktorem podílejícím se na přebytku roku 2016 je uplatnění většiny počátečních nákladů na projekt Centra společných služeb jako „způsobilé náklady projektu“.

Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech k 1. 1. 2016	27,659.824,43 Kč
Závazky a pohledávky roku 2015 realizované v roce 2016	- 3,570.333,66 Kč
Ceniny z roku 2015	36.100,00 Kč
Vklad do Nadačního fondu Svazu	1.000,00 Kč
Vklad do obecně prospěšné společnosti Svazu	1.000,00 Kč

Státní spořicí dluhopisy	5,305.530,00 Kč
Příjmy v roce 2016	71,827.052,82 Kč
Výdaje v roce 2016	- 70,287.550,41 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 31. 12. 2016	30,972.623,18 Kč
Závazky a pohledávky roku 2016 realizované v roce 2017	51,851.949,57 Kč
Ceniny v pokladně	- 9.700,00 Kč
Státní spořicí dluhopisy	- 5,305.530,00 Kč
Vklad do Nadačního fondu Svazu	- 1.000,00 Kč
Vklad do obecně prospěšné společnosti Svazu	- 1.000,00 Kč
Reinvestice státních spořicí dluhopisů	- 238.749,00 Kč
Stav finančních prostředků Svazu měst a obcí ČR k 31. 12. 2016	77,268.593,75 Kč

### Hospodaření Sociálního fondu

Tvorba a použití Sociálního fondu se řídí zásadami schválenými Radou Svazu měst a obcí ČR a dále rozpočtem fondu schváleným Radou Svazu.

Stav Sociálního fondu k 1. 1. 2016	196.929,15 Kč
V roce 2016 byl fond tvořen přidělem ve výši 2 % objemu hrubých mezd	194.719,70 Kč
Fond byl použit na příspěvek na stravování zaměstnanců	- 112.920,00 Kč
na ošacení	- 87.499,00 Kč

### Zůstatek fondu ke dni 31. 12. 2016

**191.229,85 Kč**

### Závěr k roku 2016

Dne 18. ledna 2017 byla provedena inventarizace majetku Svazu k 31. prosinci 2016, jejímž obsahem bylo zjištění skutečného stavu hmotného a nehmotného majetku, pohledávek, závazků, cenin, peněžních prostředků na bankovních účtech a peněžních prostředků v pokladně. Fyzická inventarizace byla provedena za účasti zástupce auditora. Ověření účetní závěrky hospodaření za rok 2016 bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditor-skými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Auditorské osvědčení číslo registrace Komory auditorů ČR 00486. Výrok auditora „Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv zá-jmového sdružení právnických osob SMO ČR k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření (hlavní i hospodářská činnost) za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.“ (Zpráva auditora k ověření účetní závěrky je k dispozici k nahlédnutí a je uložena v Kanceláři Svazu).

Rada Svazu měst a obcí ČR na zasedání dne 21. dubna 2017 schválila usnesením č. R6/VI. výsledky hospodaření Svazu měst a obcí České republiky za rok 2016 dle Rozboru hospodaření Svazu měst a obcí ČR k 31. prosinci 2016 uvedeném v podkladovém materiálu R/39/17 a přílohách č. I, II, III, IV, V, VI a VII a VIII.

**Rada Svazu měst a obcí České republiky schválila převod hospodářského výsledku – navýšení rezervního fon-du Svazu měst a obcí České republiky (přebytků hospodaření minulých let) o přebytek za rok 2016 ve výši 1,539.502,41 Kč, schválila konečný zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2016 ve výši 30,972.623,18 Kč.**

## Shrnutí

Zprávu o hospodaření Svazu v letech 2015 a 2016 projednalo Předsednictvo Svazu (podkladový materiál P/24/17) na svém zasedání dne 7. dubna 2017.

Rada Svazu měst a obcí se touto zprávou zabývala na svém zasedání dne 21. dubna 2017 (podkladový materiál R/41/17) a přijala následující usnesení:

*Rada Svazu měst a obcí České republiky*

### **I. bere na vědomí**

*Zprávu o hospodaření Svazu měst a obcí ČR za období roku 2015 a 2016 – období mezi XIV. Sněmem v Olomouci a XV. Sněmem v Plzni dle přílohy č. III materiálu R/41/17*

### **II. doporučuje**

*XV. Sněmu Svazu měst a obcí ČR projednat a schválit hospodaření Svazu měst a obcí ČR za období roku 2015 a 2016 – období mezi XIV. Sněmem v Olomouci a XV. Sněmem v Plzni.*

### **III. ukládá**

*výkonnému řediteli kanceláře Svazu měst a obcí České republiky předložit Zprávu o hospodaření Svazu měst a obcí ČR za období roku 2015 a 2016 – období mezi XIV. Sněmem v Olomouci a XV. Sněmem v Plzni na jednání XV. Sněmu ve dnech 18. a 19. května 2017.*

*Za splnění: výkonný ředitel*

*Termín: 18. – 19. května 2017*

Ve smyslu výše uvedeného usnesení Rady Svazu měst a obcí ČR je XV. Sněmu Svazu navrhováno následující usnesení:

### **Návrh usnesení:**

#### **XV. Sněm Svazu měst a obcí České republiky**

### **schvaluje**

**hospodaření Svazu měst a obcí České republiky v letech 2015 a 2016 – období mezi XIV. sněmem v Olomouci a XV. sněmem v Plzni.**

*Mgr. František Lukl, MPA  
předseda Svazu měst a obcí České republiky*