

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Černilovsko, IČ 70963274

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

SESTAVENÝ KE DNI 31. 12. 2019

### Údaje o organizaci

Identifikační číslo 70963274

Název organizace **Mikroregion Černilovsko, dobrovolný svazek obcí**

Ulice, č. p. čp. 310

Obec Černilov

### Kontaktní údaje

Telefon 495 433 111

Fax ----

E-mail [uctarna@cernilov.cz](mailto:uctarna@cernilov.cz); [starosta@cernilov.cz](mailto:starosta@cernilov.cz)

WWW [www.cernilov.eu/index.php/mikroregion](http://www.cernilov.eu/index.php/mikroregion)

### Závěrečný účet ke schválení předkládá:

Statutární orgán svazku Ing. Stanislav Javůrek (předseda svazku)

Osoba odpovědná za účetnictví Ing. Jana Horáková (hlavní účetní)

Osoba odpovědná za rozpočet Ing. Jana Horáková (správce rozpočtu)

### Obsah závěrečného účtu

1. Plnění rozpočtu svazku, financování
2. Majetek
3. Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)
4. Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)
5. Finanční hospodaření zřízených PO a hospodaření s jejich majetkem
6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
7. Ostatní doplňující údaje
8. Přílohy

## 1) Plnění rozpočtu svazku, financování

Rozpočet svazku přijala Valná hromada svazku dne 11. 3. 2019, rozpočet byl stanoven jako přebytkový (příjmy 110 tis. Kč, výdaje 90 tis. Kč, přebytek 20 tis. Kč). V průběhu roku bylo přijato 1 rozpočtové opatření, kterým byl celkový objem příjmů zvýšen o 47 tis. Kč a objem celkových výdajů o 0 tis. Kč.

**Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2019 je ve výši 155 tis. Kč na straně příjmů a 69 tis. Kč na straně výdajů.**

### **Svazek hospodařil s rozpočtovým přebytkem 86 tis. Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby k 31. 12. 2019 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2019 tvoří přílohu č. 1 závěrečného účtu a je k nahlédnutí na obecním úřadu v Černilově u hlavní účetní, resp. na elektronické úřední desce členských obcí nebo na webu Mikroregionu Černilovsko v sekci Rozpočet (<http://www.cernilov.eu/index.php/rozpocet-mikroregion>).

**Svazek nemá hospodářskou činnost.**

### Rozpis plnění daňových příjmů v Kč

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
0000	4121	NI přijaté transfery od obcí	107 940,00	107 940,00	107 940,00	100,00	100,00
0000	4122	NI přijaté transfery od krajů	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	2 060,00	2 060,00	370,15	17,97	17,97

### Rozpis plnění daňových výdajů v Kč

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
3639	5163	Služby peněžních ústavů	7 000,00	7 000,00	1 904,00	27,02	27,02
3639	5164	Nájemné	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00	100,00
3639	5167	Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	2 000,00	2 000,00	1 171,00	58,55	58,55
3639	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	60 000,00	65 195,00	108,65	108,65
3639	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

### Financování v Kč

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	8115	-20 000,00	-67 000,00	-86 040,15	-335,00	-128,41
Financování (součet za třídu 8)	8000	-20 000,00	-67 000,00	-86 040,15	-335,00	-128,41

**Rekapitulace příjmů, výdajů a konsolidace v Kč**

Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 060,00	2 060,00	370,15	17,97	17,97
Třída 4 - Přijaté transfery	107 940,00	154 940,00	154 940,00	143,54	100,00
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>110 000,00</b>	<b>157 000,00</b>	<b>155 310,15</b>	<b>142,72</b>	<b>98,92</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	90 000,00	90 000,00	69 270,00	100,00	76,97
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>90 000,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>69 270,00</b>	<b>100,00</b>	<b>76,97</b>
Výdaje celkem po konsolidaci	90 000,00	90 000,00	69 270,00	100,00	76,97
Saldo příjmů a výdajů po kons.	20 000,00	67 000,00	86 040,15	335,00	128,41
<b>Třída 8 – Financování</b>	<b>- 20 000,00</b>	<b>-67 000,00</b>	<b>-86 040,15</b>	<b>-335,00</b>	<b>-128,41</b>

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	352 148,22	438 188,37	-86 040,15
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	352 148,22	438 188,37	-86 040,15
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

*Svazek má otevřeny 2 běžné účty u České spořitelny a.s. a u ČNB.*

**2) Majetek svazku**

Na základě Plánu inventur ze dne 9. 12. 2019 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek svazku. Rozvaha obce, Výkaz zisků a ztrát a Příloha - výkazy sestavené k 31. 12. 2019 tvoří přílohu č. 2-4 tohoto závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2019 včetně Srovnávací tabulky účetní evidence a inventurních soupisů tvoří přílohu č. 5 tohoto závěrečného účtu.

Další přílohy závěrečné inventarizační zprávy, včetně dílčích inventurních soupisů jsou uloženy k nahlédnutí u hlavní účetní svazku.

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	AKTIVA CELKEM		1 601 493,37	749 558,00	851 935,37	799 374,22
A.	Stálá aktiva		1 163 305,00	749 558,00	413 747,00	447 226,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		1 163 305,00	749 558,00	413 747,00	447 226,00
3.	Stavby	021	511 744,00	152 387,00	359 357,00	373 545,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	620 952,00	566 562,00	54 390,00	73 681,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	30 609,00	30 609,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		438 188,37	0,00	438 188,37	352 148,22
II.	Krátkodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		438 188,37	0,00	438 188,37	352 148,22
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	438 188,37	0,00	438 188,37	352 148,22

**3) Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)**

4121-Neinvestiční přijaté transfery od obcí	107 940,00	107 940,00	107 940,00	100,00	100,00
4122-Neinvestiční přijaté transfery od regionálních org.	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	100,00
5321-Neinvestiční transfery obcím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Transfery do rozpočtu svazku z rozpočtů ÚSC za rok 2019 činily celkem 154,940 tis. Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v tabulce.

Dotace od Královéhradeckého kraje byla řádně vyúčtována; k 31. 12. 2019 neevidoval svazek žádné nevyčerpané finanční prostředky z dotace.

poskyt.	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚKrK	Profesionalizace svazku	19RRD02-0007	4122	47 000,00	47 000,00	100
Černilov	Členský příspěvek 2019		4121	48 160,00	48 160,00	100
Divec	Členský příspěvek 2019		4121	4 600,00	4 600,00	100
Lejšovka	Členský příspěvek 2019		4121	4 320,00	4 320,00	100
Libníkovice	Členský příspěvek 2019		4121	3 200,00	3 200,00	100
Librantice	Členský příspěvek 2019		4121	11 340,00	11 340,00	100
Libřice	Členský příspěvek 2019		4121	5 820,00	5 820,00	100
Skalice	Členský příspěvek 2019		4121	12 200,00	12 200,00	100
Smržov	Členský příspěvek 2019		4121	10 120,00	10 120,00	100
Výrava	Členský příspěvek 2019		4121	8 180,00	8 180,00	100
	<b>CELKEM</b>			<b>154 940,00</b>	<b>154 940,00</b>	<b>100</b>

V roce 2019 neposkytl svazek žádné transfery ze svého rozpočtu.

**4) Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)**

V roce 2019 neobdržel svazek žádný transfer ve vztahu ke státnímu rozpočtu, státním a národním fondům.

**5) Finanční hospodaření zřízených PO**

Mikroregion Černilovsko nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

**6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Gabriela Střelečková, kontrolorka pověřená řízením přezkoumání, Nikola Ottová a Bc. Veronika Bittnerová, kontrolorky, na základě žádosti obce v souladu s ustanovením par. 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí dne 5. 12. 2019 (dílčí přezkum); konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

## D: Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2019

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření – Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Černilovsko – za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004Sb.).

**Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Černilovsko za rok 2019 je k nahlédnutí u účetní svazku, Ing. Jany Horákové na OÚ v Černilově.**

## 7) Ostatní doplňující údaje

Žádné

## Přílohy závěrečného účtu:

*Přílohy tvořící závěrečný účet, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, jsou k dispozici v účetárně obecního úřadu v Černilově (Ing. Jana Horáková, tel.: 495 433 111, uctarna@cernilov.cz).*

*Všechny přílohy jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce členských obcí svazku a na webu Mikroregionu Černilovsko v sekci Rozpočet (<http://www.cernilov.eu/index.php/rozpocet-mikroregion>).*

Příloha č. 1: Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019

Příloha č. 2: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019

Příloha č. 3: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2019

Příloha č. 4: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2019

Příloha č. 5: Závěrečná inventarizační zpráva 2019

Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

V Černilově 23. 4. 2020

**Zpracoval**                      **Ing. Jana Horáková, hlavní účetní a správce rozpočtu svazku**

**Předseda svazku**              **Ing. Stanislav Javůrek**

Vyvěšeno:                      úřední deska:

elektronická úřední deska:

Sejmuto:                      úřední deska:

elektronická úřední deska:

**Schváleno:**