

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Černilovsko, IČ 70963274

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

SESTAVENÝ KE DNI 31. 12. 2018

### 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 13. 11. 2017, rozpočet byl stanoven jako vyrovnaný (příjmy 110 tis. Kč, výdaje 110 tis. Kč). V průběhu roku byla přijata celkem 2 rozpočtová opatření, kterými byl celkový objem příjmů zvýšen o 201 tis. Kč a objem celkových výdajů o 220 tis. Kč.

**Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2018 je ve výši 309 tis. Kč na straně příjmů a 285 tis. Kč na straně výdajů.**

### **Svazek hospodařil s rozpočtovým přebytkem 24 tis. Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby k 31. 12. 2018 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2018 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	2420	Splátky půjč.p od obec. prosp. a pod. s.	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	100,00
0000	4121	NI. př. transf. od obcí	107 560,00	107 560,00	107 560,00	100,00	100,00
0000	4122	NI. př. transf. od krajů	0,00	49 000,00	49 000,00	0,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	2 440,00	4 440,00	1905,42	78,09	42,91

### Rozpis plnění daňových výdajů v Kč

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
3639	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	1880,80	94,04	94,04
3639	5164	Nájemné	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00	100,00
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	2 000,00	5 000,00	4 171,00	208,55	83,42
3639	5169	Nákup ostatních služeb	95 000,00	95 000,00	66 648,00	70,15	70,15
3639	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	10 000,00	47 000,00	32 186,00	321,86	68,48
3639	5621	Neinvestiční půjčky o.p.s.	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	100,00
3725	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	30 000,00	29 040,00	0,00	96,80

### Financování v Kč

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	8115	0,00	19 000,00	-23 239,62	0,00	-122,31
Financování (součet za třídu 8)	8000	0,00	19 000,00	-23 239,62	0,00	-122,31

Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 440,00	154 440,00	151 905,42	622,56	98,36
Třída 4 - Přijaté transfery	107 560,00	156 560,00	156 560,00	145,56	100,00
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>110 000,00</b>	<b>311 000,00</b>	<b>308 465,42</b>	<b>280,42</b>	<b>99,18</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	110 000,00	330 000,00	285 425,80	259,48	86,49
<b>Výdaje celkem</b>	<b>110 000,00</b>	<b>330 000,00</b>	<b>285 425,80</b>	<b>259,48</b>	<b>86,49</b>
Výdaje celkem po konsolidaci	110 000,00	330 000,00	284 925,80	259,02	86,34
Saldo příjmů a výdajů po kons.	0,00	-19 000,00	23 539,62	0,00	122,31
<b>Třída 8 - Financování</b>	<b>0,00</b>	<b>19 000,00</b>	<b>-23 539,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-122,31</b>
Financování celkem po konsolidaci	0,00	19 000,00	-23 539,62	0,00	-122,31

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	328 608,60	352 148,22	-23 539,62
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	328 608,60	352 148,22	-23 539,62
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

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

## 2) Majetek svazku

Na základě Plánu inventur ze dne 3. 12. 2018 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek svazku. Rozvaha obce, Výkaz zisků a ztrát a Příloha - výkazy sestavené k 31. 12. 2018 tvoří přílohu č. 2-4 tohoto závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2018 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		1 515 453,22	716 079,00	799 374,22	903 642,60
A.	Stálá aktiva		1 163 305,00	716 079,00	447 226,00	539 034,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		1 163 305,00	716 079,00	447 226,00	539 034,00
	3. Stavby	021	511 744,00	138 199,00	373 545,00	387 733,00
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	620 952,00	547 271,00	73 681,00	151 301,00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	30 609,00	30 609,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		352 148,22	0,00	352 148,22	364 608,60
II.	Krátkodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	36 000,00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
	32. Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	36 000,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		352 148,22	0,00	352 148,22	328 608,60
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	352 148,22	0,00	352 148,22	328 608,60

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

Příjmy celkem	110 000,00	311 000,00	308 965,42	280,87	99,34
<b>4121-Neinvestiční přijaté transfery od obcí</b>	<b>107 560,00</b>	<b>107 560,00</b>	<b>107 560,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>4122-Neinvestiční přijaté transfery od regionálních org.</b>	<b>0,00</b>	<b>49 000,00</b>	<b>49 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
Příjmy celkem po konsolidaci	110 000,00	311 000,00	308 465,42	280,42	99,18
Třída 5 - Běžné výdaje	110 000,00	330 000,00	285 425,80	259,48	86,49
Výdaje celkem	110 000,00	330 000,00	285 425,80	259,48	86,49
<b>5321-Neinvestiční transfery obcím</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Výdaje celkem po konsolidaci	110 000,00	330 000,00	284 925,80	259,02	86,34

**Transfery do rozpočtu svazku z rozpočtů ÚSC za rok 2018 činily celkem 156,560 tis. Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce.**

Dotace od Královéhradeckého kraje byla řádně vyúčtována, k 31. 12. 2018 neevidoval svazek žádné nevyčerpané finanční prostředky z dotace.

poskyt.	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
KUKrK	Profesionalizace svazku	18RRD02-0017	4122	49	49	100
Černilov	Členský příspěvek 2018		4121	49	49	100
Divec	Členský příspěvek 2018		4121	5	5	100
Lejšovka	Členský příspěvek 2018		4121	4	4	100
Libníkovice	Členský příspěvek 2018		4121	3	3	100
Librantice	Členský příspěvek 2018		4121	11	11	100
Libřice	Členský příspěvek 2018		4121	6	6	100
Skalice	Členský příspěvek 2018		4121	12	12	100
Smržov	Členský příspěvek 2018		4121	10	10	100
Výrava	Členský příspěvek 2018		4121	8	8	100
	<b>CELKEM</b>			<b>157</b>	<b>157</b>	<b>100</b>

V roce 2018 neposkytl svazek žádné transfery ze svého rozpočtu.

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

V roce 2018 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 a Nikola Ottová, kontrolorka, 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 11. 12. 2018 (dílčí přezkum) a dne 14. 3. 2019.

#### **D: Závěr**

##### **I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2018**

**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 2018**

**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 2018**

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**

Ověřili jsme poměr dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Černilovsko k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za posledních 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Černilovsko za rok 2018 je k nahlédnutí u předsedy svazku, Ing. Stanislava Javůrka 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 účtárně 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. 2018

Příloha č. 2: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018

Příloha č. 3: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2018

Příloha č. 4: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2018

Příloha č. 5: Závěrečná inventarizační zpráva 2018

Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

V Černilově 15. 3. 2019

**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:**