

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Černilovsko, IČ 70963274

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

SESTAVENÝ KE DNI 31. 12. 2021

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; starosta@cernilov.cz

WWW 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 7. 12. 2020, rozpočet byl stanoven jako vyrovnaný (příjmy 729 tis. Kč, výdaje 4 300 tis. Kč, schodek 3 571 tis. Kč). V průběhu roku byla přijata 2 rozpočtová opatření, kterými byl celkový objem příjmů zvýšen o 1 792 tis. Kč při nezměněné výši objemu celkových výdajů.

Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2021 je ve výši 2 520 tis. Kč na straně příjmů a 2 128 tis. Kč na straně výdajů.

Svazek hospodařil s rozpočtovým přebytkem 392 tis. Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby k 31. 12. 2021 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2021 tvoří přílohu č. 1 závěrečného účtu a je k nahlédnutí na obecním úřadu v Černilově u hlavní účetní, resp. na elektronické úřední desce na webu Mikroregionu Černilovsko.

Svazek nemá hospodářskou činnost.

Rozpis plnění daňových příjmů v Kč

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Skutečnost	%SR	%UR
0000	4116	Ost. NI př.transfery ze SR	0,00	1 742 158,72	1 742 158,72	0,00	100,00
0000	4121	NI přijaté transfery od obcí	727 589,00	727 588,30	727 588,30	100,00	100,00
0000	4122	NI přijaté transfery od krajů	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	1 411	1 411	32,15	2,28	2,28

Rozpis plnění daňových výdajů v Kč

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Skutečnost	%SR	%UR
3639	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	1 200,00	1 188,00	0,00	99,00
3639	5139	Nákup materiálu	0	500,00	404,00	0,00	80,80
3639	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	1 960,00	98,00	98,00
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	7 300,00	0,00	0,00	0,00
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	1 500,00	12 500,00	10 189,99	679,33	81,52
3639	5169	Nákup ostatních služeb	75 000,00	75 000,00	59 495,00	79,33	79,33
3639	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3639	5321	Neinvestiční transfery obcím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3639		Celkem (komunální a územní rozvoj)	100 000,00	100 000,00	74 236,99	74,24	74,24
3722	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 100 000,00	4 100 000,00	1 960 200,00	47,81	47,81
3722	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	100 000,00	93 621,50	93,62	93,62
3722		Celkem (sběr a svoz kom.odpadů)	4 200 000,00	4 200 000,00	2 053 821,50	48,90	48,90

Financování v Kč

Text	Číslo řádku	SR	UR	Skutečnost	%SR	%UR
Krátkodobé přijaté půjčky	8113	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	8115	71 000,00	-1 721 158,02	-391 720,68	-551,72	22,76
Financování (součet za třídu 8)	8000	3 571 000,00	1 778 841,98	-391 720,68	-10,97	-22,02

Rekapitulace příjmů, výdajů a konsolidace v Kč

Text	SR	UR	Skutečnost	% SR	% UR
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 411,00	1 411,00	32,15	2,28	2,28
Třída 4 - Přijaté transfery	727 589,00	2 519 747,02	2 519 747,02	346,31	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	729 000,00	2 521 158,02	2 519 779,17	345,65	99,95
Třída 5 - Běžné výdaje	4 300 000,00	4 300 000,00	2 128 058,49	49,49	49,49
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4300 000,00	4 300 000,00	2 519 779,17	348,33	89,11
Výdaje celkem po konsolidaci	4 300 000,00	4 300 000,00	2 128 058,49	49,49	49,49
Saldo příjmů a výdajů po kons.	-3 571 000,00	-1 778 841,98	391 720,68	-10,97	-22,02
Třída 8 – Financování	3 571 000,00	1 778 841,98	-391 720,68	-10,97	-22,02

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav k 31. 12.	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	206 840,86	598 561,54	-391 720,68
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	206 840,86	598 561,54	-391 720,68
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 29. 11. 2021 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek svazku. Rozvaha obce, Výkaz zisků a ztrát a Příloha - výkazy sestavené k 31. 12. 2021 tvoří přílohu č. 2-4 tohoto závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku mikroregionu Černilovsko za rok 2021 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	2021 brutto	2021 korekce	2021 netto	2020 netto
	AKTIVA CELKEM		5 592 022,80	2 632 774,00	2 959 248,80	477 094,86
A.	Stálá aktiva		2 887 250,00	2 632 774,00	254 476,00	270 254,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		2 887 250,00	2 632 774,00	254 476,00	270 254,00
3.	Stavby	021	380 000,00	133 000,00	247 000,00	254 600,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	532 050,00	524 574,00	7 476,00	15 654,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 975 200,00	1 975 200,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		2 704 772,80	0,00	2 704 772,80	206 840,86
II.	Krátkodobé pohledávky		2 106 211,26	0,00	2 106 211,26	0,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 106 211,26	0,00	2 106 211,26	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		598 561,54	0,00	598 561,54	206 840,86
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	598 561,54	0,00	598 561,54	206 840,86

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

4121-Neinvestiční přijaté transfery od obcí	727 589,00	727 588,30	727 588,30	100,00	100,00
4122-Neinvestiční přijaté transfery od regionálních org.	0,00	50 000,00	50 000,00	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 2021 činily celkem 777,588 tis. Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2021 je zpracován v tabulce.

Dotace od Královéhradeckého kraje (**Profesionalizace svazku v roce 2021**) byla řádně vyúčtována; k 31. 12. 2021 neevidoval svazek žádné nevyčerpané finanční prostředky z dotace.

poskytovatel	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚKrk	Profesionalizace svazku	21RRD02-0007	4122	50 000,00	50 000,00	100,00
Černilov	Členský příspěvek 2021		4121	47 880,00	47 880,00	100,00
Divec	Členský příspěvek 2021		4121	4 740,00	4 740,00	100,00
Lejšovka	Členský příspěvek 2021		4121	4 440,00	4 440,00	100,00
Libníkovice	Členský příspěvek 2021		4121	3 340,00	3 340,00	100,00
Librantice	Členský příspěvek 2021		4121	11 860,00	11 860,00	100,00
Libřice	Členský příspěvek 2021		4121	5 780,00	5 780,00	100,00
Skalice	Členský příspěvek 2021		4121	12 880,00	12 880,00	100,00
Smržov	Členský příspěvek 2021		4121	10 040,00	10 040,00	100,00
Výrava	Členský příspěvek 2021		4121	8 040,00	8 040,00	100,00
	CELKEM			159 000,00	159 000,00	100,00

Na základě partnerské smlouvy o zajištění majetkových a provozních náležitostí projektu „Zahradní kompostéry pro občany Mikroregionu Černilovsko“ uhradily jednotlivé členské obce, které se na projektu podílí, spoluúčast ve výši:

poskytovatel	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
Černilov	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	264 920,00	264 919,70	100,00
Divec	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	17 350,00	17 349,50	100,00
Lejšovka	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	48 046,00	48 045,80	100,00
Libníkovice	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	40 038,00	40 038,10	100,00
Librantice	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	81 411,00	81 410,60	100,00
Libřice	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	38 703,00	38 703,20	100,00
Smržov	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	65 395,00	65 395,30	100,00
Výrava	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	4121	62 726,00	62 726,10	100,00
	CELKEM			618 589,00	618 588,30	100,00

V roce 2021 neposkytl svazek členským obcím žádný neinvestiční transfer.

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

MŽP ČR - projekt „Zahradní kompostéry pro občany Mikroregionu Černilovsko“ – 2,959.902,72 Kč CZ.05.3.29/0.0/0.0/19_122/0013200. V roce 2021 byla akce realizovaná částečně. Na základě žádosti o platbu č. 1 obdržel svazek neinvestiční dotaci ve výši 1,742 tis. Kč

poskytovatel	účel	položka	rozpočet	čerpání	%
MŽP ČR	CZ.05.3.29/0.0/0.0/19_122/0013200	4116	1 742 158,72	1 742 158,72	100,00
	CELKEM		1 742 158,72	1 742 158,72	100,00

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 kontrolorka Bc. Kateřina Kubů, 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 23. 11. 2021 (dílčí přezkum) a 17. 5. 2022 (konečné přezkoumání).

D: Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2021

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 2021

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 2021

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 2021 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 Mikroregionu Černilovsko.

- Příloha č. 1: Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Příloha č. 2: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha č. 3: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2021
- Příloha č. 4: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha č. 5: Závěrečná inventarizační zpráva 2021
- Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

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: