

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

SESTAVENÝ KE DNI 31. 12. 2022

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.cernilovsko.cz

Závěrečný účet ke schválení předkládá:

Statutární orgán svazku Mgr. Petra Kubařová (předsedkyně 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. 3. 2022, rozpočet byl stanoven jako schodkový (příjmy 1 330 tis. Kč, výdaje 1 550 tis. Kč, schodek 220 tis. Kč). V průběhu roku byla přijata 3 rozpočtová opatření, kterými byl celkový objem příjmů zvýšen o 54 tis. Kč a celkový objem výdajů navýšen o 116 tis. Kč.

Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2022 je ve výši 1 382 tis. Kč na straně příjmů a 1 655 tis. Kč na straně výdajů.

Svazek hospodařil s rozpočtovým schodkem 273 tis. Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby k 31. 12. 2022 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2022 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 (www.cernilovsko.cz).

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	1 217 744,00	1 217 744,00	1 217 744	100,00	100,00
0000	4121	NI přijaté transfery od obcí	110 120,00	110 120,00	110 120,00	100,00	100,00
0000	4122	NI přijaté transfery od krajů	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00
3639	2111	Příjem z poskytování služeb	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	2 136	2 136	26,30	1,23	1,23

Rozpis plnění daňových výdajů v Kč

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Skutečnost	%SR	%UR
3639	5139	Nákup materiálu	0	9 400,00	5 944,02	0,00	63,23
3639	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 100,00	2 032,60	101,63	96,79
3639	5164	Nájemné	1 000,00	11 000,00	11 000,00	1100,00	100,00
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	15 000,00	20 000,00	19 551,86	130,35	97,76
3639	5169	Nákup ostatních služeb	67 000,00	94 500,00	94 359,50	140,84	99,85
3639	5175	Pohoštění	0,00	10 000,00	9 362,00	0,00	93,62
3639	5194	Výdaje na věcné dary	0,00	8 000,00	7 801,52	0,00	97,52
3639		Celkem (komunální a územní rozvoj)	85 000,00	155 000,00	150 051,50	176,53	96,81
3725	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 404 810,00	1 404 810,00	1 404 810,00	100,00	100,00
3725	5169	Nákup ostatních služeb	45 190,00	15 190,00	9 075,00	20,08	59,74
3722		Celkem (sběr a svoz kom.odpadů)	1 450 000,00	1 420 000,00	1 413 885,00	97,51	99,57
6310	5141	Úroky vlastní	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6310		Celkem (příjmy z finančních operací)	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6402	5367	Finanční vypořádání mezi obcemi	0,00	91 424,51	91 424,51	0,00	100,00
6402		Celkem (finanční vypořádání)	0,00	91 424,51	91 424,51	0,00	100,00

Financování v Kč

Text	Číslo řádku	SR	UR	Skutečnost	%SR	%UR
Krátkodobé přijaté půjčky	8113	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých půjček	8114	-1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	8115	220 000,00	282 424,51	273 470,71	124,30	96,83
Financování (součet za třídu 8)	8000	220 000,00	282 424,51	273 470,71	124,30	96,83

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	2 136,00	6 136,00	4 026,30	188,50	65,62
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	1 327 864,00	1 377 864,00	1 377 864,00	103,77	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	1 330 000,00	1 384 000,00	1 381 890,30	103,90	99,85
Třída 5 - Běžné výdaje	1 550 000,00	1 666 424,51	1 655 361,01	49,49	99,34
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	1 550 000,00	1 666 424,51	1 655 361,01	49,49	99,34
Výdaje celkem po konsolidaci	1 550 000,00	1 666 424,51	1 655 361,01	49,49	99,34
Saldo příjmů a výdajů po kons.	-220 000,00	-282 424,51	-273 470,71	-124,30	-96,83
Třída 8 - Financování	220 000,00	282 424,51	273 470,71	124,30	96,83

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav k 31. 12.	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	598 561,54	325 090,83	273 470,71
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	598 561,54	325 090,83	273 470,71
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Svazek má otevřeny 2 běžné účty u České spořitelny a.s. a u ČNB (dotační účet).

2) Majetek svazku

Na základě Plánu inventur ze dne 28. 11. 2022 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek svazku. Rozvaha obce, Výkaz zisků a ztrát a Příloha - výkazy sestavené k 31. 12. 2022 tvoří přílohu č. 2-4 tohoto závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku Mikroregionu Černilovsko za rok 2022 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	2022 brutto	2022 korekce	2022 netto	2021 netto
		AKTIVA CELKEM		4 398 750,83	3 773 210,00	625 540,83	2 959 248,80
A.		Stálá aktiva		4 012 610,00	3 773 210,00	239 400,00	254 476,00
	II.	Dlouhodobý hmotný majetek		4 012 610,00	3 773 210,00	239 400,00	254 476,00
	3.	Stavby	021	380 000,00	140 600,00	239 400,00	247 000,00
	4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	252 600,00	252 600,00	0,00	7 476,00
	6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 380 010,00	3 380 010,00	0,00	0,00
B.		Oběžná aktiva		386 140,83	0,00	386 140,83	2 704 772,80
	II.	Krátkodobé pohledávky		61 050,00	0,00	61 050,00	2 106 211,26
	30.	Náklady příštích období	381	11 050,00	0,00	11 050,00	0,00
	32.	Dohadné účty aktivní	388	50 000,00	0,00	50 000,00	2 106 211,26
	III.	Krátkodobý finanční majetek		325 090,83	0,00	325 090,83	598 561,54
	11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	325 090,83	0,00	325 090,83	598 561,54

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

Text	SR	UR	Skutečnost	% SR	% UR
4121-Neinvestiční přijaté transfery od obcí	110 120,00	110 120,00	110 120,00	100,00	100,00
4122-Neinvestiční přijaté transfery od regionálních organizací	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 2022 činily celkem 160,120 tis. Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2022 je zpracován v tabulce.

Dotace od Královehradeckého kraje (**Profesionalizace svazku v roce 2022**) byla řádně vyúčtována; k 31. 12. 2022 neevidoval svazek žádné nevyčerpané finanční prostředky z dotace.

poskytovatel	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚKrk	Profesionalizace svazku	22RRD02-0022	4122	50 000,00	50 000,00	100,00
Černilov	Členský příspěvek 2022		4121	48 140,00	48 140,00	100,00
Divec	Členský příspěvek 2022		4121	4 940,00	4 940,00	100,00
Lejšovka	Členský příspěvek 2022		4121	4 520,00	4 520,00	100,00
Libníkovice	Členský příspěvek 2022		4121	3 360,00	3 360,00	100,00
Librantice	Členský příspěvek 2022		4121	11 680,00	11 680,00	100,00
Libřice	Členský příspěvek 2022		4121	6 080,00	6 080,00	100,00
Skalice	Členský příspěvek 2022		4121	13 240,00	13 240,00	100,00
Smržov	Členský příspěvek 2022		4121	10 160,00	10 160,00	100,00
Výrava	Členský příspěvek 2022		4121	8 000,00	8 000,00	100,00
	CELKEM			160 120,00	160 120,00	100,00

Na základě partnerské smlouvy a uzavřeném dodatku č. 1 o zajištění majetkových a provozních náležitostí projektu „Zahradní kompostéry pro občany Mikroregionu Černilovsko“ a na základě konečného vyúčtování akce bylo provedeno finanční vyrovnání příspěvku obcí a nevyčerpané prostředky byly vráceny na účty obcí.

poskytovatel	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
Černilov	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	39 153,89	39 153,89	100,00
Divec	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	2 564,14	2 564,14	100,00
Lejšovka	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	10 513,32	10 513,32	100,00
Libníkovice	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	5 917,42	5 917,42	100,00
Librantice	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	12 032,16	12 032,16	100,00
Libřice	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	5 720,14	5 720,14	100,00
Smržov	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	9 665,13	9 665,13	100,00
Výrava	Spoluúčast na projektu	Partnerská smlouva	5367	5 858,31	5 858,31	100,00
	CELKEM			91 424,51	91 424,51	100,00

V roce 2022 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 2022 byla akce realizovaná částečně. Na základě žádosti o platbu č. 2 obdržel svazek neinvestiční dotaci ve výši 1,217 tis. Kč. ZVA byla podána 30. 9. 2022. Ke konci roku 2022 neeviduje mikroregion žádný závazek z této dotace.

poskytovatel	účel	položka	rozpočet	čerpání	%
MŽP ČR	CZ.05.3.29/0.0/0.0/19_122/0013200	4116	1 217 744,00	1 217 744,00	100,00
	CELKEM		1 217 744,00	1 217 744,00	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 22. 11. 2022 (dílčí přezkum) a 19. 4. 2023 (konečné přezkoumání).

D: Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2022

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 2022

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 2022

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 2022 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 účtárně obecního úřadu v Černilově (Ing. Jana Horáková, tel.: 495 433 111, uctarna@cernilov.cz).

Všechny přílohy jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce Mikroregionu Černilovsko, www.cernilovsko.cz.

Příloha č. 1: Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022

Příloha č. 2: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022

Příloha č. 3: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2022

Příloha č. 4: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2022

Příloha č. 5: Závěrečná inventarizační zpráva 2022

Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

V Černilově 19. 4. 2023

Mikroregion Černilovsko, IČ 70963274

Závěrečný účet DSO za rok 2022

Zpracoval

Ing. Jana Horáková, hlavní účetní a správce rozpočtu svazku

Předsedkyně svazku Mgr. Petra Kubařová

Horáková *Kubařová*

Vyvěšeno:

úřední deska:

28. 04. 2023

elektronická úřední deska:

28. 04. 2023

Sejmuto:

úřední deska:

elektronická úřední deska:



Schváleno: