

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

SESTAVENÝ KE DNI 31. 12. 2020

## 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 předložil:

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 9. 12. 2019, rozpočet byl stanoven jako vyrovnaný (příjmy 110 tis. Kč, výdaje 110 tis. Kč, financování 0 tis. Kč). V průběhu roku byla přijata 3 rozpočtová opatření, kterým byl celkový objem příjmů zvýšen o 43 tis. Kč a objem celkových výdajů o 320 tis. Kč.

Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2020 je ve výši 152 tis. Kč na straně příjmů a 383 tis. Kč na straně výdajů.

### **Svazek hospodařil s rozpočtovým schodkem 231 tis. Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby k 31. 12. 2020 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2020 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	108 440,00	108 440,00	108 440,00	100,00	100,00
0000	4122	NI přijaté transfery od krajů	0,00	43 000,00	43 000,00	0,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	1 560,00	1 560,00	377,52	24,20	24,20

### 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	1 860,45	93,02	93,02
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	1 449,58	72,48	72,48
3639	5169	Nákup ostatních služeb	85 000,00	85 000,00	59 495,00	69,99	69,99
3639	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž.	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3639	5321	Neinvestiční transfery obcím	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	100,00
3639		<b>Celkem (komunální a územní rozvoj)</b>	<b>110 000,00</b>	<b>410 000,00</b>	<b>363 805,03</b>	<b>330,73</b>	<b>88,73</b>
3722	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	20 000,00	19 360,00	0,00	96,80
3722		<b>Celkem (sběr a svoz kom.odpadů)</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>19 360,00</b>	<b>0</b>	<b>96,80</b>

### Financování v Kč

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	8115	0,00	277 000,00	231 347,51	0,00	83,52
Financování (součet za třídu 8)	8000	0,00	277 000,00	231 347,51	0,00	83,52

**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	1 560,00	1 560,00	377,52	24,20	24,20
Třída 4 - Přijaté transfery	108 440,00	151 440,00	151 440,00	139,65	100,00
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>110 000,00</b>	<b>153 000,00</b>	<b>151 817,52</b>	<b>138,02</b>	<b>99,23</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	110 000,00	430 000,00	383 165,03	348,33	89,11
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>110 000,00</b>	<b>430 000,00</b>	<b>383 165,03</b>	<b>348,33</b>	<b>89,11</b>
Výdaje celkem po konsolidaci	110 000,00	430 000,00	383 165,03	348,33	89,11
Saldo příjmů a výdajů po kons.	0,00	- 277 000,00	-231 347,51	0,00	83,52
<b>Třída 8 - Financování</b>	<b>0,00</b>	<b>277 000,00</b>	<b>231 347,51</b>	<b>0</b>	<b>83,52</b>

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	438 188,37	206 840,86	231 347,51
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	438 188,37	206 840,86	231 347,51
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 7. 12. 2020 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek svazku. Rozvaha obce, Výkaz zisků a ztrát a Příloha - výkazy sestavené k 31. 12. 2020 tvoří přílohu č. 2-4 tohoto závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2020 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	2020 brutto	2020 korekce	2020 netto	2019 netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>1 133 890,86</b>	<b>656 796,00</b>	<b>477 094,86</b>	<b>851 935,37</b>
A.	Stálá aktiva		927 050,00	656 796,00	270 254,00	413 747,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		927 050,00	656 796,00	270 254,00	413 747,00
	3. Stavby	021	380 000,00	125 400,00	254 600,00	359 357,00
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	532 050,00	516 396,00	15 654,00	54 390,00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		206 840,86	0,00	206 840,86	438 188,37
II.	Krátkodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		206 840,86	0,00	206 840,86	438 188,37
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	206 840,86	0,00	206 840,86	438 188,37

Snížení stavu majetku odpovídá bezúplatnému převodu majetku na členské obce k 1. 1. 2020.

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

4121-Neinvestiční přijaté transfery od obcí	108 440,00	108 440,00	108 440,00	100,00	100,00
4122-Neinvestiční přijaté transfery od regionálních org.	0,00	43 000,00	43 000,00	0,00	100,00
5321-Neinvestiční transfery obcím	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	100,00

Transfery do rozpočtu svazku z rozpočtů ÚSC za rok 2020 činily celkem 151,44 tis. Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2020 je zpracován v tabulce.

Dotace od Královéhradeckého kraje (Profesionalizace svazku v roce 2020) byla řádně vyúčtována; k 31. 12. 2020 neevidoval svazek žádné nevyčerpané finanční prostředky z dotace.

poskyt.	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚKrk	Profesionalizace svazku	20RRD02-0012	4122	43 000,00	43 000,00	100
Černilov	Členský příspěvek 2020		4121	47 860,00	47 860,00	100
Divec	Členský příspěvek 2020		4121	4 720,00	4 720,00	100
Lejšovka	Členský příspěvek 2020		4121	4 380,00	4 380,00	100
Libníkovice	Členský příspěvek 2020		4121	3 340,00	3 340,00	100
Librantice	Členský příspěvek 2020		4121	11 740,00	11 740,00	100
Libřice	Členský příspěvek 2020		4121	5 920,00	5 920,00	100
Skalice	Členský příspěvek 2020		4121	12 360,00	12 360,00	100
Smržov	Členský příspěvek 2020		4121	10 080,00	10 080,00	100
Výrava	Členský příspěvek 2020		4121	8 040,00	8 040,00	100
	<b>CELKEM</b>			<b>151 440,00</b>	<b>151 440,00</b>	<b>100</b>

V roce 2020 poskytl svazek členským obcím neinvestiční transfer (zeleň, publikace o obcích):

poskyt.	účel	Období	položka	rozpočet	čerpání	%
Černilov	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	132 405,00	132 405,00	100
Divec	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	13 058,00	13 058,00	100
Lejšovka	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	12 117,00	12 117,00	100
Libníkovice	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	9 240,00	9 240,00	100
Librantice	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	32 479,00	32 479,00	100
Libřice	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	16 378,00	16 378,00	100
Skalice	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	34 194,00	34 194,00	100
Smržov	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	27 886,00	27 886,00	100
Výrava	Neinvestiční příspěvek	2020 - 2021	5321	22 243,00	22 243,00	100
	<b>CELKEM</b>			<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>100</b>

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

V roce 2020 neobdržel svazek žádný transfer ve vztahu ke státnímu rozpočtu, státním a národním fondům.

25. 11. 2020 obdržel svazek od Ministerstva životního prostředí ČR registraci a akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt „Zahradní kompostéry pro občany Mikroregionu Černilovsko“ (č. CZ.05.3.29/0.0/0.0/19\_122/0013200). Akce bude realizována v roce 2021.

## 5) Finanční hospodaření zřízených PO

Mikroregion Černilovsko nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

## 6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Gabriela Střelecková, 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 15. 12. 2020 (díličí přezkum); konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

### D: Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2020

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 2020

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 2020

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 2020 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 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. 2020
- Příloha č. 2: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020
- Příloha č. 3: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2020
- Příloha č. 4: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2020
- Příloha č. 5: Závěrečná inventarizační zpráva 2020
- Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020



*Jana Horáková*

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

Předseda svazku **Ing. Stanislav Javůrek**

<u>Vyvěšeno:</u>	úřední deska:	7. 5. 2021 (oznámení)
	elektronická úřední deska:	7. 5. 2021
<u>Sejmuto:</u>	úřední deska:	25. 5. 2021
	elektronická úřední deska:	25. 5. 2021

**Schváleno Valnou hromadou svazku dne 24. 5. 2021, usnesení č. 2021 05 24/ A4.**