

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

SESTAVENÝ KE DNI 31. 12. 2017

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 19. 4. 2017, rozpočet byl stanoven jako přebytkový (příjmy 260 tis. Kč, výdaje 70 tis. Kč, přebytek rozpočtu 190 tis. Kč). V průběhu roku byla přijata celkem 3 rozpočtová opatření, kterými byl celkový objem příjmů zvýšen o 36 tis. Kč a objem celkových výdajů o 269,6 tis. Kč.

Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2017 je ve výši 294 tis. Kč na straně příjmů a 331 tis. Kč na straně výdajů.

Svazek hospodařil s rozpočtovým schodkem 37 tis. Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby k 31. 12. 2017 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2017 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.	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00	100,00
0000	4121	NI. př. transf. od obcí	107 840,00	107 840,00	107 840,00	100,00	100,00
0000	4122	NI. př. transf. od krajů	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	2 160,00	2 160,00	321,09	14,87	14,87

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	1 833,00	91,65	91,65
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	2 000,00	1 771,00	88,55	88,55
3639	5169	Nákup ostatních služeb	55 000,00	65 000,00	56 470,00	102,67	86,88
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	269 600,00	269 600,00	0,00	100,00

Financování v Kč

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	-190 000,00	43 600,00	36 512,91	-19,22	83,75
Financování (součet za třídu 8)	8000	-190 000,00	43 600,00	36 512,91	-19,22	83,75

Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 2 - Nedaňové příjmy	152 160,00	152 160,00	150 321,09	98,79	98,79
Třída 4 - Přijaté transfery	107 840,00	143 840,00	143 840,00	133,38	100,00
Příjmy celkem	260 000,00	296 000,00	294 161,09	113,14	99,38
Příjmy celkem po konsolidaci	260 000,00	296 000,00	294 161,09	113,14	99,38
Třída 5 - Běžné výdaje	70 000,00	339 600,00	330 674,00	472,39	97,37
Výdaje celkem	70 000,00	339 600,00	330 674,00	472,39	97,37
Výdaje celkem po konsolidaci	70 000,00	339 600,00	330 674,00	472,39	97,37
Saldo příjmů a výdajů po kons.	190 000,00	-43 600,00	-36 512,91	-19,22	83,75
Třída 8 - Financování	-190 000,00	43 600,00	36 512,91	-19,22	83,75
Financování celkem po konsolidaci	-190 000,00	43 600,00	36 512,91	-19,22	83,75

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	365 121,51	328 608,60	36 512,91
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	365 121,51	328 608,60	36 512,91
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Svazek má otevřen 1 běžný účet u České spořitelny a.s.

2) Majetek svazku

Na základě Plánu inventur ze dne 13. 11. 2017 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek svazku. Rozvaha obce, Výkaz zisků a ztrát a Příloha - výkazy sestavené k 31. 12. 2017 tvoří přílohu č. 2-4 tohoto závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2017 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		1 527 913,60	624 271,00	903 642,60	1 188 649,51
A.	Stálá aktiva		1 163 305,00	624 271,00	539 034,00	673 528,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		1 163 305,00	624 271,00	539 034,00	673 528,00
	3. Stavby	021	511 744,00	124 011,00	387 733,00	401 921,00
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	620 952,00	469 651,00	151 301,00	271 607,00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	30 609,00	30 609,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		364 608,60	0,00	364 608,60	515 121,51
II.	Krátkodobé pohledávky		36 000,00	0,00	36 000,00	150 000,00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	150 000,00
	32. Dohadné účty aktivní	388	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		328 608,60	0,00	328 608,60	365 121,51
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	328 608,60	0,00	328 608,60	365 121,51

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

Příjmy celkem	260 000,00	296 000,00	294 161,09	113,14	99,38
4121-Neinvestiční přijaté trans. od obc	107 840,00	107 840,00	107 840,00	100,00	100,00
4122-Neinv. přij. transf. od reg. org.	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	260 000,00	296 000,00	294 161,09	113,14	99,38
Třída 5 - Běžné výdaje	70 000,00	339 600,00	330 674,00	472,39	97,37
Výdaje celkem	70 000,00	339 600,00	330 674,00	472,39	97,37
5321-Neinv. transfery obcím	0,00	269 600,00	269 600,00	0,00	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci	70 000,00	339 600,00	330 674,00	472,39	97,37
Saldo příjmů a výdajů po kons.	190 000,00	-43 600,00	-36 512,91	-19,22	83,75
Třída 8 - Financování	-190 000,00	43 600,00	36 512,91	-19,22	83,75
Financování celkem po konsolidaci	-190 000,00	43 600,00	36 512,91	-19,22	83,75

Transfery do rozpočtu svazku z rozpočtů ÚSC za rok 2017 činily celkem 143,840 tis. Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce (v tis. Kč).

Dotace od Královéhradeckého kraje byla řádně vyúčtována, k 31. 12. 2017 neevidoval svazek žádné nevyčerpané finanční prostředky z dotace.

poskyt.	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚKrK	Profesionalizace svazku	17RRD02-0018	4122	36	36	100
Černilov	Členský příspěvek 2017		4121	49	49	100
Divec	Členský příspěvek 2017		4121	5	5	100
Lejšovka	Členský příspěvek 2017		4121	4	4	100
Libníkovice	Členský příspěvek 2017		4121	3	3	100
Librantice	Členský příspěvek 2017		4121	11	11	100
Libřice	Členský příspěvek 2017		4121	6	6	100
Skalice	Členský příspěvek 2017		4121	12	12	100
Smržov	Členský příspěvek 2017		4121	10	10	100
Výrava	Členský příspěvek 2017		4121	8	8	100
	CELKEM			144	144	100

Transfery z rozpočtu svazku do rozpočtů ÚSC za rok 2017 činily celkem 269,6 tis. Kč. Rozpis poskytnutých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce (v Kč). Jednalo se o jednorázový bezúčelový příspěvek svazku členským obcím.

OBEC	počet obyvatel k 1.1.2016	Příspěvek na osobu	Příspěvek obec
Černilov	2447	50 Kč	122 350 Kč
Divec	235	50 Kč	11 750 Kč
Lejšovka	211	50 Kč	10 550 Kč
Libníkovice	157	50 Kč	7 850 Kč
Librantice	543	50 Kč	27 150 Kč
Libřice	291	50 Kč	14 550 Kč
Skalice	604	50 Kč	30 200 Kč
Smržov	505	50 Kč	25 250 Kč
Výrava	399	50 Kč	19 950 Kč
CELKEM DSO	5392		269 600 Kč

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

V roce 2017 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 provedl Jaroslav Meliš, kontrolor pověřený řízením přezkoumání a Ing. Gabriela Střelečková, 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 v termínu 12. 12. 2017 (dílčí přezkum) a 2. 3. 2018.

D: Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2017

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 2017

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 2017

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 uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Černilovsko za rok 2017 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 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. 2017
- Příloha č. 2: Rozvaha obce Černilov sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha č. 3: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2017
- Příloha č. 4: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha č. 5: Závěrečná inventarizační zpráva 2017
- Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Černilov za rok 2017

V Černilově 7. 3. 2018

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

Předseda svazku Ing. Stanislav Javůrek

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu:

<u>Vyvěšeno:</u>	úřední deska:	7. 3. 2018
	elektronická úřední deska:	7. 3. 2018
<u>Sejmuto:</u>	úřední deska:	12. 4. 2018
	elektronická úřední deska:	12. 4. 2018

Schváleno Valnou hromadou svazku dne 9. 4. 2018, usnesení č. 2018 09 04/ A4.