

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Černilovsko, IČ 70963274

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

SESTAVENÝ KE DNI 31. 12. 2023

### 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); [mikroregion@cernilov.cz](mailto:mikroregion@cernilov.cz)

WWW [www.cernilovsko.cz](http://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 28. 11. 2022, rozpočet byl stanoven jako vyrovnaný (příjmy 112 tis. Kč, výdaje 112 tis. Kč). V průběhu roku bylo přijato 1 rozpočtová opatření, kterým byl celkový objem příjmů zvýšen o 72 tis. Kč a celkový objem výdajů navýšen o 22 tis. Kč.

Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2023 je ve výši 183 tis. Kč na straně příjmů a 106 tis. Kč na straně výdajů.

**Svazek hospodařil s rozpočtovým přebytkem 77 tis. Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby k 31. 12. 2023 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2023 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](http://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 přijaté transfery ze SR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000	4121	NI přijaté transfery od obcí	111 240,00	111 240,00	111 240,00	100,00	100,00
0000	4122	NI přijaté transfery od krajů	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	100,00
3639	2111	Příjem z poskytování služeb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6310	2141	Příjmy z úroků	760,00	760,00	35,73	4,70	4,70

### Rozpis plnění daňových výdajů v Kč

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Skutečnost	%SR	%UR
3639	5139	Nákup materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3639	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 100,00	3 024,80	100,83	97,57
3639	5164	Nájemné	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	100,00
3639	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	100,00
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	9 000,00	14 000,00	7 971,84	88,58	56,94
3639	5169	Nákup ostatních služeb	90 000,00	65 000,00	54 000,00	60,00	83,08
3639	5175	Pohoštění	0,00	900,00	340,00	0,00	37,78
<b>3639</b>		<b>Celkem (komunální a územní rozvoj)</b>	<b>102 000,00</b>	<b>124 000,00</b>	<b>106 336,64</b>	<b>104,25</b>	<b>85,76</b>
3725	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3725	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>3722</b>		<b>Celkem (sběr a svoz kom.odpadů)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
<b>Financování (součet za třídu 8)</b>	<b>8000</b>	<b>220 000,00</b>	<b>282 424,51</b>	<b>273 470,71</b>	<b>124,30</b>	<b>96,83</b>

**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	760,00	760,00	35,73	4,70	4,70
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	111 240,00	183 240,00	183 240,00	164,72	100,00
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>112 000,00</b>	<b>184 000,00</b>	<b>183 275,73</b>	<b>163,64</b>	<b>99,61</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	112 000,00	134 000,00	106 336,64	94,94	79,36
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>112 000,00</b>	<b>134 000,00</b>	<b>106 336,64</b>	<b>94,94</b>	<b>79,36</b>
Saldo příjmů a výdajů po kons.	0,00	50 000,00	76 939,09	0,00	153,88
<b>Třída 8 – Financování</b>	<b>0,00</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-76 939,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-153,88</b>

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav k 31. 12.	Změna stavu BŮ
Základní běžný účet ÚSC	6010	325 090,83	402 029,92	-76 939,09
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	325 090,83	402 029,92	-76 939,09
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 27. 11. 2023 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek svazku. Rozvaha obce, Výkaz zisků a ztrát a Příloha – výkazy sestavené k 31. 12. 2023 tvoří přílohu č. 2-4 tohoto závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku Mikroregionu Černilovsko za rok 2023 včetně Srovnávací tabulky účetní evidence a inventurních soupisů je přílohou 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	2023 brutto	2023 korekce	2023 netto	2022 netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>4 417 889,92</b>	<b>3 780 810,00</b>	<b>637 079,92</b>	<b>625 540,83</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>4 012 610,00</b>	<b>3 780 810,00</b>	<b>231 800,00</b>	<b>239 400,00</b>
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		4 012 610,00	3 780 810,00	231 800,00	239 400,00
3.	Stavby	021	380 000,00	148 200,00	231 800,00	239 400,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	252 600,00	252 600,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 380 010,00	3 380 010,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>405 279,92</b>	<b>0,00</b>	<b>405 279,92</b>	<b>386 140,83</b>
II.	Krátkodobé pohledávky		3 250,00	0,00	3 250,00	61 050,00
30.	Náklady příštích období	381	3 250,00	0,00	3 250,00	11 050,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	50 000,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		402 029,92	0,00	402 029,92	325 090,83
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	402 029,92	0,00	402 029,92	325 090,83



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

Text	SR	UR	Skutečnost	% SR	% UR
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	111 240,00	111 240,00	111 240,00	100,00	100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních organizací	0,00	72 000,00	72 000,00	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 2023 činily celkem 183,240 tis. Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován v tabulce.

Dotace od Královéhradeckého kraje (**Profesionalizace svazku v roce 2023**) byla řádně vyúčtována; k 31. 12. 2023 neevidoval svazek žádné nevyčerpané finanční prostředky z dotace.

poskytovatel	účel	Smlouva	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚKrk	Profesionalizace svazku	23RRD02-0032	4122	72 000,00	72 000,00	100,00
Černilov	Členský příspěvek 2023		4121	48 780,00	48 780,00	100,00
Divec	Členský příspěvek 2023		4121	5 040,00	5 040,00	100,00
Lejšovka	Členský příspěvek 2023		4121	4 620,00	4 620,00	100,00
Libníkovice	Členský příspěvek 2023		4121	3 380,00	3 380,00	100,00
Librantice	Členský příspěvek 2023		4121	11 920,00	11 920,00	100,00
Libřice	Členský příspěvek 2023		4121	6 060,00	6 060,00	100,00
Skalice	Členský příspěvek 2023		4121	13 080,00	13 080,00	100,00
Smržov	Členský příspěvek 2023		4121	10 120,00	10 120,00	100,00
Výrava	Členský příspěvek 2023		4121	8 240,00	8 240,00	100,00
	<b>CELKEM</b>			<b>183 240,00</b>	<b>183 240,00</b>	<b>100,00</b>

V roce 2023 neposkytl svazek členským obcím žádný neinvestiční transfer.

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

Mikroregion Černilovsko neobdržel v roce 2023 žádnou dotaci z těchto zdrojů.

**5) Finanční hospodaření zřízených PO**

Mikroregion Černilovsko nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

**6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Gabriela Štrelečková, kontrolorka pověřená řízením přezkoumání a kontrolorka Bc. Nikola Ottová, 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 přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí dne 21. 11. 2023 (dílčí přezkum) a 9. 4. 2024 (konečné přezkoumání).

## D: Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Černilovsko za rok 2023

**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 2023

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 2023

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 2023 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 (Černilov 310, Ing. Jana Horáková, tel.: 495 433 111, uctarna@cernilov.cz).

Všechny přílohy jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce Mikroregionu Černilovsko, [www.cernilovsko.cz](http://www.cernilovsko.cz).

- Příloha č. 1: Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023
- Příloha č. 2: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha č. 3: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2023
- Příloha č. 4: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha č. 5: Závěrečná inventarizační zpráva 2023
- Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

V Černilově 9. 4. 2024

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

**Předsedkyně svazku** Mgr. Petra Kubařová



Vyvěšeno: úřední deska: 11. 04. 2024

elektronická úřední deska: 11. 04. 2024

Sejmuto: úřední deska:

elektronická úřední deska:

**Schváleno:**