

Mikroregion Česká Kalifornie

Závěrečný účet za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Mikroregion Česká Kalifornie
Adresa Býčkovice 57
412 01
IČO 70947031
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 607520867
E-mail agentura.valentova@seznam.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Opis rozpočtových změn	8
Porovnání aktivních a pasivních účtů	9
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	11
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	12
Výkaz FIN 12/2021	13
Rozvaha 12/2021	24
Výkaz zisku a ztráty 12/2021	27
Příloha 12/2021	29
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021	46

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Nákladové účty				
SU	Název	2019	2020	2021
518	Ostatní služby	0,00	0,00	68 545,74
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	2 000,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	0,00	52,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	888 297,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	58 627,80
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	0,00	958 571,34

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	0,00	0,00	2 420,00
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	0,00	793 736,49
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	724 255,18

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	778 193,70

Majetek

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	16 721,20	0,00	16 721,20
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	38 920,50	858 109,90	897 030,40
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	608 160,00	608 160,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-16 721,20	0,00	-16 721,20
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-38 920,50	-858 109,90	-897 030,40

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	58 627,80
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	0,00	1 633 975,82
Příjmy celkem	0,00	0,00	1 692 603,62
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	0,00	1 713 052,74
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	608 160,00
Výdaje celkem	0,00	0,00	2 321 212,74

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	28 210,94	1 087,00
Únor	13 207,80	1 087,00
Březen	13 108,80	1 087,00
Duben	945 577,43	1 087,00
Květen	926 118,43	1 087,00
Červen	898 794,43	1 087,00
Červenec	890 685,43	1 087,00
Srpen	890 575,63	1 087,00
Září	883 626,63	1 087,00
Říjen	1 596 277,01	1 087,00
Listopad	127 536,01	1 087,00
Prosinec	196 524,31	1 087,00

Opis rozpočtových změn

Období: 1/2021 - 12/2021

Druh rozpočtové změny: **Všechny rozpočtové změny**

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	S O U Č E T		
				Příjmy	Výdaje	Financování
2.2021	Rozpočtové opatření č. 1	25.02.2021		139 800,00	952 700,00	812 900,00
4.2021	Rozpočtové opatření č. 2	29.04.2021		0,00	10 000,00	10 000,00
6.2021	Rozpočtové opatření č. 3	25.06.2021		809 314,00	797 914,00	-11 400,00
9.2021	Rozpočtové opatření č. 4	30.09.2021		0,00	17 000,00	17 000,00
12.2021	Rozpočtové opatření č. 5	10.12.2021	24/2021	3 886,00	12 386,00	8 500,00
CELKEM:				953 000,00	1 790 000,00	837 000,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	16 721,20
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	897 030,40
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	608 160,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-16 721,20
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	0,00	-897 030,40
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	0,00	196 524,31
261	Pokladna	0,00	0,00	1 087,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	778 193,70

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
321	Dodavatelé	0,00	0,00	2 420,00
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	0,00	793 736,49
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	724 255,18
401	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	934 547,22
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	0,00	-913 371,90
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	0,00	0,00	-15 926,38

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2021

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
90992	SFŽP	Národní program Životní prostředí – IV	724 255,18	550 080,00	0,00	0,00
		Celkem	724 255,18	550 080,00	0,00	0,00
Transfery celkem			724 255,18	550 080,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2021

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	188 720,64	188 720,64	0,00	0,00
		Celkem	188 720,64	188 720,64	0,00	0,00
		Transfery celkem	188 720,64	188 720,64	0,00	0,00

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

Za období: 12/2021

Mikroregion České Středohoří; IČO 70947031; Pohořanská 118, Žitenice, 411 41

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 26.1.2022

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	33 000,00	189 000,00	188 720,64	99,85
	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	725 000,00	724 255,18	99,90
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	13 000,00	0,00	0,00
	XXXX	Bez paragrafu	33 000,00	927 000,00	912 975,82	98,49
3726	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	0,00	59 000,00	58 627,80	99,37
3726	XXXX	Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	0,00	59 000,00	58 627,80	99,37
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	721 000,00	0,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	0,00	721 000,00	0,00
Celkem			33 000,00	986 000,00	1 692 603,62	171,66

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
2339	6121	Budovy, haly a stavby	0,00	805 000,00	608 160,00	75,55
2339	XXXX	Záležitosti vodních toků a vodohospodářských děl jinde nezař	0,00	805 000,00	608 160,00	75,55
3725	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3725	XXXX	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3726	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	890 000,00	888 297,00	99,81
3726	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	79 000,00	60 500,00	76,58
3726	XXXX	Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	0,00	969 000,00	948 797,00	97,92
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	1 319,60	43,99
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 000,00	1 319,60	43,99
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	721 000,00	0,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	0,00	721 000,00	0,00
6409	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
6409	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	10 000,00	16 000,00	15 166,14	94,79
6409	5169	Nákup ostatních služeb	1 000,00	16 000,00	13 340,00	83,38
6409	5182	Převody vlastní pokladně	0,00	0,00	1 087,00	0,00
6409	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	8 000,00	9 000,00	8 343,00	92,70
6409	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	4 000,00	4 000,00	100,00
6409	XXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	20 000,00	46 000,00	41 936,14	91,17
Celkem			33 000,00	1 823 000,00	2 321 212,74	127,33

III. Financování					
Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	1	2	3	
Krátkodobé financování z tuzemska		0,00	43 000,00	-166 214,37	-386,55
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování z tuzemska	8112	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	0,00	43 000,00	-166 214,37	-386,55
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska		0,00	794 000,00	793 736,49	99,97
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	794 000,00	793 736,49	99,97
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím		0,00	0,00	1 087,00	0,00
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	1 087,00	0,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	0,00	837 000,00	628 609,12	75,10

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	0,00	59 000,00	58 627,80	99,37
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	33 000,00	927 000,00	1 633 975,82	176,26
Příjmy celkem	4050	33 000,00	986 000,00	1 692 603,62	171,66
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	721 000,00	0,00
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi DSO	4063	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	33 000,00	189 000,00	188 720,64	99,85
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	0,00	0,00	0,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	*4130	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	*4140	0,00	0,00	721 000,00	0,00
4137 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi-příjmy	*4145	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	*4146	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	*4150	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	13 000,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181	0,00	0,00	0,00	0,00
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4182	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	33 000,00	986 000,00	971 603,62	98,54
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	33 000,00	1 018 000,00	1 713 052,74	168,28
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	805 000,00	608 160,00	75,55
Výdaje celkem	4240	33 000,00	1 823 000,00	2 321 212,74	127,33
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	721 000,00	0,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	*4281	0,00	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	*4290	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	*4300	0,00	0,00	721 000,00	0,00
5347 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou)a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	*4305	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	*4306	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	*4310	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00	0,00
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	* 4381	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	33 000,00	1 823 000,00	1 600 212,74	87,78
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	0,00	-837 000,00	-628 609,12	75,10
Třída 8 - Financování	4450	0,00	837 000,00	628 609,12	75,10
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	837 000,00	628 609,12	75,10

* konsolidační položky

VI. Stavy a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	30 309,94	196 524,31	-166 214,37
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	30 309,94	196 524,31	-166 214,37
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	71	72	73	
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	7220	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad			
Účelový znak	Položka	Text	Výsledek od počátku roku
a	b		93
90992	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	724 255,18
90992	XXXX	Národní program Životní prostředí – IV	724 255,18
Celkem			724 255,18

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálním radám			
Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	
3726	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	106	1	0,00	134 000,00	133 244,55	99,44
3726	5169	Nákup ostatních služeb	106	1	0,00	7 000,00	4 083,75	58,34
XXXX	XXXX	Prostředky CZ	XXXX	1	0,00	141 000,00	137 328,30	97,40
3726	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	106	5	0,00	756 000,00	755 052,45	99,87
3726	5169	Nákup ostatních služeb	106	5	0,00	38 000,00	23 141,25	60,90
XXXX	XXXX	Prostředky EU	XXXX	5	0,00	794 000,00	778 193,70	98,01
Celkem					0,00	935 000,00	915 522,00	97,92

Odesláno dne :	Razítko :	Podpis vedoucího účetní jednotky :
		Odpovídající za údaje
Došlo dne :	o rozpočtu:	tel.:
	o skutečnosti :	tel.:

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

Mikroregion České Středoohoří; IČO 70947031; Pohořanská 118, Žitenice, 411 41

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 26.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		2 497 716,61	913 751,60	1 583 965,01	31 396,94
A. Stálá aktiva		1 521 911,60	913 751,60	608 160,00	0,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		16 721,20	16 721,20	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	16 721,20	16 721,20	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		1 505 190,40	897 030,40	608 160,00	0,00
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	897 030,40	897 030,40	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	608 160,00	0,00	608 160,00	0,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		975 805,01	0,00	975 805,01	31 396,94
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		778 193,70	0,00	778 193,70	0,00
1. Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

		1	2	3	4
Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	778 193,70	0,00	778 193,70	0,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		197 611,31	0,00	197 611,31	31 396,94
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	196 524,31	0,00	196 524,31	30 309,94
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	1 087,00	0,00	1 087,00	1 087,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		1 583 965,01	31 396,94
C. Vlastní kapitál		63 553,34	5 196,94
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		21 175,32	21 123,32
1. Jmění účetní jednotky	401	934 547,22	934 547,22
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-913 371,90	-913 371,90
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	-52,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		42 378,02	-15 926,38
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		58 304,40	0,00
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	-55 742,14
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-15 926,38	39 815,76
D. Cizí zdroje		1 520 411,67	26 200,00
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		1 520 411,67	26 200,00
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	2 420,00	24 200,00
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	793 736,49	0,00
10. Zaměstnanci	331	0,00	0,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00
13. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	2 000,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	724 255,18	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

Mikroregion České Středohoří; IČO 70947031; Pohořanská 118, Žitenice, 411 41

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 26.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		958 894,74	0,00	80 204,14	0,00
I. Náklady z činnosti		958 894,74	0,00	80 204,14	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	68 545,74	0,00	77 204,14	0,00
13. Mzdové náklady	521	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	2 000,00	0,00	3 000,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	888 297,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	52,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		1 017 199,14	0,00	24 462,00	0,00
I. Výnosy z činnosti		58 627,80	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	58 627,80	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		958 571,34	0,00	24 462,00	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	958 571,34	0,00	24 462,00	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		58 304,40	0,00	-55 742,14	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		58 304,40	0,00	-55 742,14	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

Mikroregion České Středoohoří; IČO 70947031; Pohořanská 118, Žitenice, 411 41

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 26.1.2022

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Nedošlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Způsob zaokrouhlování: Nákladové a výnosové účty jsou matematicky zaokrouhleny na tisíce Kč. Z těchto zaokrouhlených položek se sestaví výkaz Zisku a ztráty. Výsledek, tj. součet výsledku hospodaření hlavní i hospodářské činnosti se přenesou do Rozvahy, kde jsou také ostatní jednotlivé položky nejprve zaokrouhleny a poté sečteny do součtových řádků. Při zpracování výkazu Příloha se zaokrouhlené hodnoty některých položek porovnávají na předem zpracovaný výkaz Rozvaha. O případné rozdíly vzniklé zaokrouhlováním se upraví dané položky výkazu Příloha. Teprve potom se výkaz sestaví a vytvoří součtové řádky. U výkazu Rozvaha je případný rozdíl mezi aktivy a pasivy umístěn k účtům: 377 nebo 378.

2) Oceňování a vykazování:

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B.

DDMH - v pořizovací ceně o 3 do 40 tis. Kč.

DDMN - v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč.

Majetek pořízený před účinností směrnice pod hodnotu pro zařazení nebude přezazován. H a NDM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2021 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Majetek před účinností směrnice pod hodnotu pro zařazení nebude přezazován.

Cenné papíry a majetkové účasti - pořizovací cenou.

3) Změny způsobů oceňování - nenastaly.

4) Odpisový plán:

Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle přílohy ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek.

5) Přepočtení údajů v zicích měnách na českou měnu je stanoven dle denních kurzů ČNB.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů			
Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		0,00	0,00
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	0,00	0,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31. 12. 2021 nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace bodu A.9 se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II. Tvorba fondu	0,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	0,00
G.IV. Konečný stav fondu	0,00

G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6. Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4. Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5. Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 12.05.2022
Spisová značka: KUUK/066882/2021/9
Číslo jednací: KUUK/072266/2022
UID: kuukes861d9521
Počet listů/příloh: 11/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ dobrovolného svazku obcí Mikroregion České Středohoří za rok 2021, IČ: 70947031

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 22.07.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Obecního úřadu Býčkovice, na adrese Býčkovice 57, 411 12 Litoměřice, dne 29.09.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Obecního úřadu Býčkovice, na adrese Býčkovice 57, 411 12 Litoměřice, dne 11.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor

Zástupce dobrovolného svazku obcí:

- Mgr. David Matuška - předseda svazku

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovitosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2021 byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu u členských obcí dle zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech").
Rozpočtová opatření	Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech na všech úředních deskách všech členských obcí. VH MČS dne 26.06.2020 udělila usnesením číslo 10/2020 pravomoc předsedovi svazku k provádění rozpočtových opatření do výše 30.000,- Kč, stanovila si právo na informaci o provedeném rozpočtovém opatření předsedou svazku na nejbližší VH MČS. Usnesením VH MČS číslo 02/2021 ze dne 25.02.2021 bylo schváleno rozpočtové opatření číslo 1-2021, které nebylo zapracováno do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen "FIN 2-12 M") k 31.03.2021. Předsedou svazku dne 29.04.2021 bylo schváleno rozpočtové opatření číslo 2-2021. Usnesením VH MČS číslo 16/2021 ze dne 25.06.2021 bylo schváleno rozpočtové opatření číslo 3-2021. Rozpočtové opatření číslo 2-2021 a 3-2021 bylo zapracováno do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen "FIN 2-12 M") k 30.06.2021. Rozpočtové opatření číslo 4-2021 bylo schváleno VH MČS dne 30.09.2021. Rozpočtové opatření číslo 5-2021 bylo schváleno VH MČS dne 10.12.2021. Celkem došlo k navýšení příjmů o částku 3.886,- Kč, navýšení výdajů o částku 12.386,- Kč a změna financování o částku 8.500 Kč. K 31.12.2021 kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení. Celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen VH MČS dne 10.12.2020 jako vyrovnaný rozpočet. Příjmy a výdaje byly schváleny ve výši 33.000,- Kč. Rozpočet byl zpracován v třídění dle vyhlášky číslo 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění - paragrafy (rozdělení na položky je pouze informativní). Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech a pořízení ve shodných částkách do FIN 2-12 M. Doloženo zveřejnění rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován střednědobý výhled rozpočtu – dokument označen jako „rozpočtový výhled“ na období 2021 - 2024; schválen na VH MČS dne 16.01.2020, doloženo zveřejnění návrhu a schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí dle zákona o rozpočtových pravidlech. Kontrolní skupinou byl předseda svazku upozorněn na používání správného názvosloví podle zákona o rozpočtových pravidlech. Na úředních deskách členských obcí je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) za rok 2020 byl zpracován v souladu s § 17 zákona o rozpočtových pravidlech; zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16.06.2021 v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech; projednán a schválen VH MČS dne 25.06.2021, usnesení číslo 10/2021 s vyjádřením "s výhradou". Usnesením číslo 11/2021 přijala VH MČS opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň jejich plnění. Doloženo zveřejnění ZÚ na úředních deskách všech členských obcí v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na úředních deskách členských obcí je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Stavy bankovních účtů k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasily na zůstatek v účetnictví syntetický účet (dále jen "SÚ") 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků (dále jen "ÚSC"), ve výkazu rozvaha a FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřena s pokladní dne 06.06.2004.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2021. Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky neevidovány. Nevznikla povinnost tvorby opravných položek.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé činí 2.420,- Kč. Jedná se o fakturu přijatou se splatností 01/2022. Dále evidován krátkodobý závazek SÚ 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé ve výši 793.736,49 Kč. Jedná se o půjčky členských obcí na pořízená kompostérů a štěpkovačů; zúčtování v roce 2022.
Faktura	Kontrola došlých faktur - účetní doklad č. 21-001-00001 až 21-001-00016. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona číslo 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky číslo 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky číslo 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Na základě doložené dokumentace ke konečnému přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021. Při inventarizaci se vychází z Vnitřní směrnice o inventarizaci s účinností od 01.07.2021. Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst.1 j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur ze dne 05.11.2021. Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 13.12.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Kontrolou ověřeny inventurní soupisy k fyzické i dokladové inventuře ke všem syntetickým účtům v analytickém členění.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021. V roce 2021 bylo přijato celkem 16 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 1.572.026,14 Kč. Faktury jsou evidovány pod číslem 21-001-00001 až 21-001-00016.
Kniha odeslaných faktur	K 30.06.2021 nebyly vydány žádné faktury. K 31.12.2021 bylo vystaveno celkem 7 faktur v celkové hodnotě 74.472,30 Kč. Faktury jsou evidovány pod číslem 21-002-00001 až 21-002-00007. Kontrolou ověřena číselná posloupnost vydaných faktur.
Pokladní doklad	V roce 2021 nebyly pohyby v pokladně.

Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasil na zůstatek SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a na FIN 2 - 12 M. Pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	Vnitřní účetní doklad číslo 21-003-00003, přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2020. Účetní závěrka za rok 2020 schválena dne 25.06.2021.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva ze dne 03.12.2001. K 30.06.2021 čtyři členské obce: Býčkovice, Ploskovice, Trnovany a Žitenice. Dne 17.07.2021 VH MČS schválila přijetí obce Křešice a dne 24.09.2021 VH MČS schválila přijetí obce Třebušín. K 31.12.2021 šest členských obcí dobrovolného svazku obcí.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí "Mikroregion České Středohoří" ze dne 25.04.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem v účetnictví: ÚZ 90992 Národní program Životní prostředí - IV ve výši 724.255,18 Kč, "I. etapa - Opatření v rámci povodí Lučního potoka/Mikroregionu České Středohoří", doklad číslo 21-802-00005, bankovní výpis Česká národní banka číslo 6, ze dne 29.10.2021. Investiční akce. Smlouva číslo 1200600062 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky. Schválená dotace ve výši 724.255,18, vlastní zdroje 80.472,80 Kč.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo - zhotovení projektové dokumentace ze dne 17.09.2021. Schválení smlouvy VH MČS dne 25.06.2021. Cena celkem 681.230,- Kč. Doloženo zveřejnění dne 30.09.2021 zveřejněna dle zákona číslo 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2021 nebyly uzavřeny smlouvy o převodu majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru ze dne 15.04.2021 - poskytnutí bezúročné půjčky od obcí ve výši 85% celkových užitelných nákladů projektu.
Smlouvy ostatní	Smlouva k financování projektu "Pořízení kompostérů a štěpkovače pro Mikroregion Českého středohoří" - DSO realizátor projektu: Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 15.04.2021 - příspěvek od obcí ve výši 15% celkových užitelných nákladů projektu. Financování projektu schváleno VH MČS dne 25.02.2021 usnesení číslo 03/2021. Platby dne 28.04.2021, bankovní výpis Komerční banka, a. s., číslo 4.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen "VZMR") "Pořízení kompostérů a štěpkovačů pro Mikroregion České Středohoří". Předloženy následující dokumenty: Výzva - kompletní zadávací dokumentace ze dne 28.04.2021; oslovení emailem 4 dodavatelů. Jmenování komise otevírání nabídek pro hodnocení a posouzení ze dne 12.05.2021.

	Potvrzení převzetí jmenování - souhlas s jmenováním ze dne 12.05.2021. Seznam účastníků veřejné zakázky ze dne 12.05.2021; zaslána 1 nabídka. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 12.05.2021 (10:30 hodin). Zpráva o výsledku posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení a jednání hodnotící komise ze dne 12.05.2021. Rozhodnutí o výběru dodavatele - oznámení o výběru dodavatele ze dne 21.05.2021. Kupní smlouva s vybraným dodavatelem VZMR ze dne 02.07.2021 schválena valnou hromadou dne 21.05.2021 usnesením číslo 07/2021 a zveřejněna v Registru smluv dne 30.07.2021. Faktura MEVA-TEC s. r. o., doklad číslo 21-001-00012 (201 ks kompostérů a 3 ks štěpkovačů) ve výši 888.297,- Kč, uhrazena dokladem 21-801-00011 dne 30.11.2021, bankovní výpis číslo 11, Komerční banka, a. s. Hromadný protokol o zařazení ze dne 04.10.2021. Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 115D314010766 ze dne 10.12.2020. Typ financování Ex post. Prostředky EU max. ve výši 823.504,65 Kč.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Doručena dne 28.06.2021, podatelnou Krajského úřadu evidována pod číslem jednacím KUUK/087316/2021. Doplnění přijaté informace ze dne 28.06.2021 došlo 16.07.2021, podatelnou Krajského úřadu evidováno pod číslem jednacím KUUK/096424/2021. Informace o přijatých opatřeních doručena dne 09.05.2021, podatelnou Krajského úřadu evidována pod číslem jednacím KUUK/070828/2022.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice o finanční kontrole s účinností od 01.07.2021, Vnitřní směrnice o účetnictví s účinností od 01.07.2021, Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů s účinností od 01.07.2021.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání VH MČS ze dne 10.12.2020, 25.02.2021, 30.03.2021, 25.06.2021, 17.07.2021 a 10.12.2021 byly použity při přezkoumání hospodaření podpůrným způsobem.
Členství	MAS České Středohoří, z. s. Ploskovice, členské příspěvky na rok 2021 ve výši 8.343,- Kč, uhrazeny dne 28.06.2021, bankovní výpis Komerční banky, a. s., číslo 6.
Kontrolní a finanční výbor	V roce 2021 nedoloženy zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru.

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Mikroregion České Středohoří prohlašuje, že územní celek v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,

- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion České Středohoří za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem a podat o tom písemnou informaci tomuto orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019, dobrovolný svazek obcí Mikroregion České Středohoří, IČ: 70947031, číslo jednací KUUK/004833/2020/KON ze dne 28.04.2020 jsou uvedeny zjištěné nedostatky v části D. Závěr na str. 7 a 8; zjištěny 3 závažné chyby a nedostatky. VH MČS schválila usnesením číslo 20/2020 systémové opatření k napravení nedostatku. K dalším dvěma nedostatkům VH MČS nepřijala žádné opatření a to ani k datu provedení dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2020. Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření byl předložen zápis VH MČS konané dne 10.12.2020, usnesením číslo 14/2020 byl schválen dokument označený jako „Nápravná opatření k dílčímu přezkoumání hospodaření za rok 2020 DSO MČS“, který jako informace o přijatých opatřeních k dalším zjištěným nedostatkům za rok 2019 a 2020 byl doručen v den konečného dílčího přezkoumání (dne 17.05.2021, podatelnu Krajského úřadu evidována pod číslem jednací KUUK/065297/2021). Územní celek nesplnil lhůtu k podání písemné informace přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů od projednání VH MČS.

Přijatá opatření k nápravě:

Pověření místopředsedy ke kontrole zda DSO splnil lhůtu k podání písemné informace přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů od projednání VH MČS **(napraveno)**.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Rozpočtové opatření nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Přijatá faktura číslo 710004 od dodavatele RDG Advisory, s. r. o. za poradenské služby na základě příkazní smlouvy na zpracování žádosti o dotaci na částku 23 600,- Kč, částečná úhrada 15.10.2019 ve výši 3 600,- Kč byla uhrazena z položky číslo 5169 Nákup ostatních služeb, která byla rozpočtována ve výši 1 000,- Kč. Dne 21.10.2019 byla faktura číslo 710004 doplacena. Rozpočtové opatření číslo 1-2019 schváleno usnesením Valné hromady číslo 15/2019 až ze dne 19.12.2019.

Přijatá opatření k nápravě:

Valná hromada zplnomocňuje předsedu DSO k provádění rozpočtových opatření v průběhu kalendářního roku do výše 30.000,- Kč a informaci o provedených rozpočtových opatření podá předseda na nejbližší valné hromadě DSO (systémové opatření spočívající ve zplnomocnění předsedy svazku k provádění rozpočtových opatření schválila VH MČS dne 26.06.2020 usnesením č. 10/2020, informace o přijatém opatření doručena v roce 2020 i dne 28.06.2021).

Kontrola plnění nápravného opatření:

Kontrola plnění závazných ukazatelů (paragrafy) ve výkaze FIN 2 - 12 M k 31.12.2021. Nezjištěno překročení (**napraveno**).

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Rozpočtové opatření nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Přijatá faktura číslo 710003 od dodavatele Centrum evropského projektování a. s., Hradec Králové - poradenská činnost a komplexní zpracování elektronické žádosti o dotaci na předpokládaný projekt na základě příkazní smlouvy na částku 36 300,- Kč, uhrazena 06.08.2020. Faktura byla uhrazena z paragrafu 3725 - Využívání a zneškodnění nebezpečných odpadů; dle výkazu FIN 2-12 M k 30.09.2020 byly na jmenovaném paragrafu vykázány skutečné výdaje ve výši 36 300,- Kč a ve sloupcích schválený rozpočet a rozpočet po změnách nulové hodnoty. Předsedou svazku byl při dílčím přezkoumání předložen návrh rozpočtového opatření číslo 2-2020 (navýšení výdajů na paragrafu 3725 o 37 000,- Kč) a dále Pozvánka na valnou hromadu mikroregionu, která se bude konat 10.12.2020, bod 2) programu – Rozpočtové opatření č. 2-2020. Pozvánka zveřejněna dne 23.11.2020.

VH MČS dne 10.12.2020 schválila usnesením 02/2020 rozpočtové opatření číslo 2-2020 (navýšení výdajů na paragrafu 3725 o 61 000,- Kč a snížení výdajů na paragrafu 6409). Účetní přijatou fakturu číslo 710003 přeúčtovala na paragraf 6409. Ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 na paragrafu 3725 ve sloupci rozpočet po změnách 61 000,- Kč a ve sloupci výsledek od počátku roku vykázány nulové hodnoty. Paragraf 6409 ve sloupci schválený rozpočet po změnách ve výši 2 000,- Kč, výsledek od počátku roku ve výši 36 300,- Kč (překročen o 34 300,- Kč).

Přijatá opatření k nápravě:

Dne 28.06.2021 byla zaslána Informace o přijetí k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění (podatelnou Krajského úřadu evidováno pod č.j. KUUK/087316/2021): VH MČS zplnomocnila předsedu DSO k provádění rozpočtových opatření v průběhu kalendářního roku do výše 30 000,- Kč a informaci o provedených rozpočtových opatření podá předseda na nejbližší valné hromadě DSO (systémové opatření spočívající ve zplnomocnění předsedy svazku k provádění rozpočtových opatření schválila VH MČS dne 26.6. 2020 usnesením č. 10/2020).

Kontrolou plnění nápravného opatření:

Překročený výdaj na paragrafu 2333 byl upraven rozpočtovým opatřením číslo 3, které bylo schválené dne 25.06.2021. K 31.12.2021 nedošlo k překročení závazných ukazatelů **(napraveno)**.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 35 - Opravy účetních záznamů byly prováděny v rozporu se zákonem.

Průvodka k faktuře číslo 710003 byla opravena použitím bílého opravného laku a u provedené opravy nebylo možné určit okamžik jejího provedení a zjistit obsah opravovaného účetního záznamu před opravou. Zaúčtování faktury číslo 710003 bylo změněno bez opravného účetního dokladu. Zaúčtování úhrady faktury bylo původně z paragrafu 3725 - Využívání a zneškodnění nebezpečných odpadů; doloženo výkazem FIN 2-12 M a hlavní účetní knihou k 30.09.2020. Při konečném dílčím přezkoumání zjištěno ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020 přeúčtování na paragraf 6409. Neoprávněnou změnu zaúčtování provedla účetní MČS, výdaj měl být proveden dle rozpočtového opatření číslo 2-2020 z paragrafu 3725, kde byl původně zaúčtován, potvrzeno prohlášením předsedy MČS.

Přijaté opatření k nápravě:

Dne 28.06. 2021 byla zaslána Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění (podatelnou Krajského úřadu evidováno pod č.j. KUUK/087316/2021). Přijaté opatření k nápravě spočívá v poučení účetní a nastavení pravidel.

Kontrola plnění nápravného opatření:

Vzhledem ke skutečnosti, že zjištěný nedostatek fakticky napravit nelze, vyhodnotila kontrolní skupina přijaté systémové opatření jako dostačující. **(napraveno)**

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

§ 6 odst. 1 písm. d) - Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Ve výkazu se uvádějí údaje rozpočtu po změnách, tato povinnost nebyla splněna, protože rozpočtové opatření číslo 1-2021 schválené usnesením Valné hromady číslo 02/2021 ze dne 25.02.2021 nebylo do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.03.2021 pořízeno.

Přijatá opatření k nápravě:

Dne 09.05.2022 byla zaslána Informace o přijetí k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění (podatelnou Krajského úřadu evidováno pod č.j. KUUK/070828/2022): bylo provedeno systémové opatření k nápravě spočívající v ukončení spolupráce s paní účetní k datu 30.06.2021. Od 01.07.2021 byla uzavřena smlouva o vedení účetnictví s účetní agenturou, která sledováním čerpání rozpočtu bude dodržovat zákon o rozpočtových pravidlech.

Kontrola plnění nápravného opatření:

Pořízení rozpočtového opatření číslo 4 (schválené VH MČS dne 30.09.2021) a číslo 5 (schválené VH MČS dne 10.12.2021) do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 **(napraveno)**.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje

Rozpočtové opatření nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Přijatá faktura číslo 710003 od dodavatele HG partner s. r. o. za zpracování projektového záměru na částku 19.360,- Kč byla uhrazena z položky 5169 - Nákup ostatních služeb a paragrafu 2333 - Úpravy drobných vodních toků. Tento paragraf (závazný ukazatel) nebyl pořízen v rozpočtu k 30.06.2021.

Přijatá opatření k nápravě:

Dne 09.05.2022 byla zaslána Informace o přijetí k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění (podatelnou krajského úřadu evidováno pod č.j. KUUK/070828/2022): bylo provedeno systémové opatření k nápravě spočívající v ukončení spolupráce s paní účetní k datu 30.06.2021. Od 01.07.2021 byla uzavřena smlouva o vedení účetnictví s účetní agenturou, která sledováním čerpání rozpočtu bude dodržovat zákon o rozpočtových pravidlech.

Kontrola plnění nápravného opatření:

Překročený výdaj byl upraven rozpočtovým opatřením číslo 3, které bylo schválené dne 25.06.2021. K 31.12.2021 nedošlo k překročení závazných ukazatelů **(napraveno)**.

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion České Středohoří za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C bod II., odstraněných v průběhu přezkoumání.

- II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion České Středohoří za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

- III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	81,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion České Středohoří za rok 2021

nebylo dle ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 11.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 12.05.2022

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion České Středohoří za rok 2021, IČ: 70947031, o počtu 11 stran byl projednán dne 11.05.2022 s panem Mgr. Davidem Matuškou - předsedou svazku dobrovolného svazku obcí.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion České Středohoří
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.

Závěrečný účet za rok 2021 byl schválen na valné hromadě dne 21. 6. 2022 usnesením č. 12/2022.

Osoba odpovědná za správnost údajů: Ing. Petra Valentová

Statutární zástupce: Mgr. David Matuška