

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU ČESKÝ SMARAGD SE  
SÍDLEM V JAVORNÍKU ZA ROK 2016**  
*Schválený dne 21.6.2017*

název organizace	Mikroregion Český smaragd
právní forma	dobrovolný svazek obcí
IČO	70567450
adresa sídla	Javorník čp. 15, 257 63 Trhový Štěpánov
mobil předsedy svazku obcí	724188997
číslo základního běžného účtu	2245723329/0800
číslo vkladového účtu	2245725359/0800
číslo účtu u ČNB - dotace	94-2412121/0710
email předsedy svazku obcí	javornik@wo.cz
email účetní svazku obcí	trh.step@quick.cz
webové stránky	<a href="http://www.ceskysmaragd.cz">www.ceskysmaragd.cz</a>
datová schránka	tf8jsx4

Mikroregion Český smaragd vznikl jako dobrovolný svazek obcí za účelem spolupráce obcí při řešení společných zájmů při správě území, které je vymezeno územní působností zúčastněných obcí, a to zejména: dopravní obslužnost, péče o památky, odpadové hospodářství, podporu venkovské turistiky, školské otázky, sociální služby a zdravotní péče o občany, kulturní činnost obcí, budování turistických stezek a cyklostezek, úpravu vodních toků a rybníků, zabezpečování čistoty obcí, správu veřejné zeleně a veřejného osvětlení, pořádání kulturních, sportovních a vzdělávacích akcí, propagace oblasti apod.

Hlavní činnost svazku obcí se řídí zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Svazek obcí sestavuje rozpočet a hospodaří podle něj. Návrh rozpočtu a výsledek hospodaření je zveřejňován v souladu s platnými právními předpisy. Hospodářskou činnost svazek obcí nevykonává.

**Mikroregion Český smaragd sdružuje v současné době tyto členské obce:**

Obec Hulice se sídlem Hulice č.p. 33, IČ 00231801

Obec Chlum se sídlem Chlum č.p. 42, IČ 00473529

Obec Javorník se sídlem Javorník č.p. 15, IČ 00473545

Obec Kladruby se sídlem Kladruby č.p. 70, IČ 00508454

Obec Rataje se sídlem Rataje č.p. 70, IČ 00232611

Obec Tichonice se sídlem Tichonice č.p. 30, IČ 00232831

Město Trhový Štěpánov se sídlem Dubějovická 269, Trhový Štěpánov, IČ 00232874

- ukončilo členství ve svazku k 31.12.2016

Městys Zdislavice se sídlem Zdislavice č.p. 6, IČ 00233072

Obec Soutice se sídlem Soutice č.p. 104, IČ 00875813 – ukončila členství ve svazku 20.01.2016

**Orgány svazku obcí**

- výbor svazku obcí - nejvyšší orgán svazku obcí Mikroregion Český smaragd
  - každá obec je zastoupena jedním zástupcem, jenž je starostou dané obce, popř. zástupcem starosty (místostarostou)
  - řídí činnost svazku a rozhoduje ve všech záležitostech
  - schvaluje účetní závěrku svazku obcí
  - k rozhodnutí dochází prostou většinou hlasů
  - volí ze svého středu předsedu svazku obcí

- předseda výboru svazku obcí – zastupuje svazek obcí navenek
  - není pro funkci uvolněn
  - volební období 3.12.2014 – 20.1.2016: Josef Korn
  - volební období od 20.1.2016: Jiří Čihák
  
- místopředseda výboru svazku obcí – zastupuje předsedu svazku obcí v případě, že se předseda nemůže účastnit jednání
  - není pro funkci uvolněn
  - volební období 11/2010 – 20.1.2016: Jiří Čihák
  - volební období od 20.1.2016: Bc. Pavel Bouček
  
- finanční výbor - kontrolní orgán tříčlenný – členové nejsou pro funkci uvolněni
  - pověřen kontrolou hospodaření s majetkem svazku obcí a s finančními prostředky svazku obcí
  - volební období od 3.12.2014: Anežka Srbová – předsedkyně FV  
Martin Kapek – člen FV  
Jaroslav Vaník – člen FV
  - volební období od 24.2.2016: Anežka Srbová – předsedkyně FV  
Jaroslav Vošický – člen FV  
Mgr. Jan Balšánek – člen FV
  
- kontrolní výbor – kontrolní orgán tříčlenný – členové nejsou pro funkci uvolněni
  - pověřen kontrolou usnesení výboru svazku obcí a všeobecnou kontrolní činností
  - volební období od 3.12.2014: Alena Exnerová – předsedkyně KV  
Bc. Pavel Bouček – člen KV  
Jaroslav Vošický – člen KV
  - volební období od 24.2.2016: Ing. Miroslav Balík – předseda KV  
Martin Kapek – člen KV  
Jaroslav Vaník – člen KV

### **Přehled zasedání výboru Mikroregionu Český smaragd**

20.1.2016, 24.2.2016, 20.4.2016, 22.6.2016, 14.9.2016, 9.11.2016, 14.12.2016

### **Pracovníci svazku obcí v roce 2016**

Účetní je ve svazku zaměstnaná na dohodu o provedení práce. Na základě uzavřené pracovní smlouvy pracovala pro svazek manažerka, která k 31.12.2015 tento pracovní poměr ve svazku ukončila.

**Zpracování agendy svazku obcí** - účetní a rozpočtová agenda svazku obcí je elektronicky zpracována programem Fenix, dodavatel Asseco Solutions, a.s.

**Daň z přidané hodnoty** – svazek obcí není plátcem DPH

**Účelové fondy** – svazek obcí nemá zřízeny účelové fondy

**Příspěvkové organizace** - svazek obcí nezřídil příspěvkovou organizaci

**Založené organizace** – svazek obcí nezaložil jinou organizaci

## 1. Finanční hospodaření Mikroregionu Český smaragd v roce 2016

---

Finanční hospodaření svazku obcí se řídilo rozpočtem pro rok 2016, který schválil výbor mikroregionu na své schůzi konané dne 9.12.2015 jako přebytkový.

Skutečné hospodaření svazku obcí k 31.12.2016 skončilo schodkem ve výši 33 293,77 Kč.

Návrh rozpočtu byl řádně vyvěšen v zákonné lhůtě, a to jak na pevné úřední desce, tak i v elektronické podobě na webových stránkách všech členských obcí.

Hospodaření svazku probíhalo v souladu se schváleným rozpočtem. Výbor mikroregionu schválil změnu rozpočtu celkem čtyřmi rozpočtovými opatřeními.

V roce 2016 byly zpracovány došlé faktury, doklady, ostatní účetní doklady a mzdová agenda.

	<b>schválený rozpočet v Kč</b>	<b>upravený rozpočet v Kč</b>	<b>skutečné plnění v Kč</b>	<b>% schváleného rozpočtu</b>	<b>% upraveného rozpočtu</b>
<b>Příjmy</b>	<b>673 900,00</b>	<b>351 900,00</b>	<b>351 893,91</b>	<b>52,2</b>	<b>100,00</b>
<b>Výdaje</b>	<b>545 500,00</b>	<b>545 500,00</b>	<b>385 187,68</b>	<b>70,6</b>	<b>70,6</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci</b>	<b>128 400,00</b>	<b>-193600,00</b>	<b>- 33293,77</b>		<b>17,2</b>

### Přehled o plnění rozpočtových příjmů a výdajů a o financujících položkách

<b>třída</b>	<b>schválený rozpočet v Kč</b>	<b>upravený rozpočet v Kč</b>	<b>skutečné plnění v Kč</b>	<b>% schválenéh o rozpočtu</b>	<b>% upraveného rozpočtu</b>
<b>1 – Daňové příjmy</b>					
<b>2 – Nedaňové příjmy</b>	3.500,00	5 500,00	3 249,91	92,9	59,1
<b>3 – Kapitálové příjmy</b>					
<b>4 – Přijaté transfery</b>	670 400,00	346 400,00	348 644,00	52,00	100,6
<b>Příjmy celkem</b>	<b>673 900,00</b>	<b>351 900,00</b>	<b>351 893,91</b>	<b>52,2</b>	<b>100,0</b>
<b>5 – Běžné výdaje</b>	545 320,00	326 320,00	168 663,68	30,9	51,7
<b>6 – Kapitálové výdaje</b>	180,00	219 180,00	216 524,00	0,0	98,8
<b>Výdaje celkem</b>	<b>545 500,00</b>	<b>545 500,00</b>	<b>385 187,68</b>	<b>70,6</b>	<b>70,6</b>
<b>Financování</b>	<b>-128 400,00</b>	<b>193 600,00</b>	<b>33 293,77</b>		<b>17,2</b>

## Přehled největších úprav rozpočtu

### **Příjmy v tis. Kč**

	OD PA	po- ložka	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečné plnění	% schváleného rozpočtu	% upraveného rozpočtu
Neinv. transfery od obcí		4121	670,40	346,400	346,40	51,7	100,0
komunální služby	3639		1,50	3,50	2,77	185,00	79,3
obec. př. z fin. operací	6310		2,00	2,00	0,47	23,7	23,7
převod vl. rozp. účtům	6330		0,00	0,00	2,24		

### **Výdaje v tis. Kč**

	ODPA	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečné plnění	% schváleného rozpočtu	% upraveného rozpočtu
Cestovní ruch	2143	2,60	221,76	219,10	8427,00	98,8
Komun. služby a územ. roz	3639	539,40	308,74	149,84	27,8	48,5
Sběr a svoz komunál. odpadů	3722	0,00	11,50	11,42	0,0	99,3
Obec. výdaje z finanč. operací	6310	3,50	3,50	2,57	73,5	73,5
Převody vl. rozpočt. účtům	6330	0,00	0,00	2,24		

## Přehled přijatých příspěvků a dotací v roce 2016

Finanční prostředky mikroregionu jsou tvořeny členskými příspěvky jednotlivých obcí dle počtu obyvatel, dále investičními příspěvky obcí a dotacemi z jiných zdrojů. O majetku mikroregionu je řádně účtováno a vedena evidence stavu majetku.

### Příspěvky od obcí celkem v tis. Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečné plnění	% schváleného rozpočtu	% upraveného rozpočtu
<b>členské příspěvky</b>	670,40	346,40	346,40	51,7	100,00

### Přehled příjmu členských příspěvků od obcí na provoz mikroregionu v Kč

Název obce	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečné plnění
Hulice	61 200,00	61 200,00	61 200,00
Chlum	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Javorník	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Kladruby	49 200,00	49 200,00	49 200,00
Rataje	35 600,00	35 600,00	35 600,00
Soutice	54 600,00	0,00	0,00
Tichonice	41 600,00	41 600,00	41 600,00
Trhový Štěpánov	269 400,00	0,00	0,00
Zdislavice	107 800,00	107 800,00	107 800,00
<b>Příspěvky celkem</b>	<b>670 400,00</b>	<b>346 400,00</b>	<b>346 400,00</b>

## Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně v Kč

Mikroregion Český smaragd neobdržel v roce 2016 dotace.

### Přehled poskytnutých dotací v roce 2016

MAS Blaník z.s.	Členský příspěvek	100,00	ne	-
	Neinv. příspěvek – provoz 2016	28.800,00	ano	28.800,00

## **2. Majetek Mikroregionu Český smaragd v roce 2016**

-----

### Inventarizace majetku mikroregionu k 31.12.2016

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek byla provedena ke dni 31.12.2016. Zahájena byla dne 27.12.2016 a ukončena dne 8.2.2017 inventarizační komisí ve složení:

Předsedkyně IK: Anežka Srbová

Členové IK: Bc. Pavel Bouček, Jaroslav Vošický

### Změna stavu finančního majetku v roce 2016 v Kč

Mikroregion má tři běžné účty, z toho u České spořitelny, a.s., – základní běžný účet, který financuje běžný provoz a vkladový účet, kam přicházejí investiční příspěvky, a u ČNB běžný účet pro financování dotací ze státního rozpočtu.

Druh účtu	Počáteční stav k 1.1.2016	Konečný stav k 31.12.2016
základní běžný účet ČS	186 334,85	153 079,63
vkladový účet ČS	989 370,94	989.452,39
běžný účet ČNB	330,91	210,91
<b>Celkem</b>	<b>1 176 036,70</b>	<b>1 142 742,93</b>

**Pokladna** z hlavní činnosti svazku obcí na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vykazuje k 31.12.2016 nulový zůstatek.

## **Další skutečnosti hospodaření v roce 2016**

- nebyly poskytnuty žádné půjčky
- není zastaven majetek
- není sjednán úvěr

## **3. Výsledek hospodaření za rok 2016 v Kč**

-----

Náklady celkem	232 032,28
Výnosy celkem	466 773,11
<b>Výsledek hospodaření - zisk</b>	<b>234 740,83</b>

Daňová povinnost z vykázaného výsledku hospodaření za rok 2016 svazku obcí nevznikla.

## **4. Reforma účetnictví státu a změna legislativy**

-----

V rámci reformy účetnictví státu, která započala v roce 2010 a nadále pokračuje, došlo k významné změně legislativy pro ÚSC a DSO. Svazek obcí, jako vybraná účetní jednotka, účtoval podle nové legislativy a řídil se:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- českými účetními standardy č. 701 – 710.

Účetní závěrka byla sestavena podle legislativních norem platných v roce 2015. V případech neupravených uvedenou legislativou se účetní jednotka řídila předpokladem věrného a poctivého zobrazení skutečnosti. Používaný dlouhodobý majetek byl odepisován dle ČÚS č. 708, odpisy se účtují do nákladů. Majetek je odepisován k rozvahovému dni rovnoměrným způsobem.

Při zpracování účetní závěrky byly k 31.12.2016 sestaveny výkazy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, Regionálních rad a DSO; Rozvaha; Výkaz zisku a ztráty; Příloha účetní závěrky. V příloze účetní závěrky jsou popsány použité účetní metody, hranice významnosti pro některé účetní metody, použití některých účtů.

## **5. Schválení účetní závěrky mikroregionu za rok 2015**

-----

Výbor svazku obcí Mikroregion Český smaragd na základě postupů stanovených vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, schválil usnesením ze dne 22.6.2016 účetní závěrku svazku obcí Mikroregion Český smaragd za rok 2015..

## 6. Přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2016

---

Mikroregion Český smaragd na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, požádal o provedení přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016 Krajský úřad Středočeského kraje v Praze. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 15.9.2016 a 25.5.2017. V průběhu kontroly byly poskytnuty veškeré požadované doklady a informace související s činností mikroregionu.

Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český smaragd za rok 2016 bylo provedeno se závěrem:

*Nebyly zjištěny chyby a nedostatky*

Přezkoumání hospodaření provedli a zprávu zpracovali zaměstnanci Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje v Praze. Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu.

## 7. Závěr – zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2016

---

Závěrem lze konstatovat, že mikroregion v roce 2016 hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem, jehož změny v průběhu roku schválil výbor mikroregionu. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Z uvedeného důvodu lze s hospodařením mikroregionu za rok 2016 souhlasit a schválit závěrečný účet mikroregionu **bez výhrady**.

Nedílnou součástí Závěrečného účtu Mikroregionu Český smaragd tvoří přílohy - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 a výkazy účetní závěrky sestavené k 31.12.2016: Výkaz pro hodnocení rozpočtu ÚSC, Regionálních rad a DSO; Rozvaha; Výkaz zisku a ztráty; Příloha účetní závěrky.

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 včetně příloh bude v plném znění zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách členských obcí a webových stránkách svazku obcí: [www.ceskysmaragd.cz](http://www.ceskysmaragd.cz), k nahlédnutí bude v sídle svazku – Javorník 15, v úředních dnech: pondělí a středa v hodinách : 20.00 – 21,30 hod.

Připomínky k závěrečnému účtu mikroregionu mohou občané uplatnit písemně nejpozději do 20.6.2017 na adrese sídla svazku obcí: Javorník čp. 15, 257 63 Trhový Štěpánov nebo ústně na jednání výboru mikroregionu dne 21.6.2017.

**Závěrečný účet Mikroregionu Český smaragd byl schválen dne 21.6.2017.**

V Javorníku dne 23.června 2017

předkládá :

Jiří Čihák v.r. předseda svazku

vypracovala :

Jana Jeřábková,účetní

