

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU RYCHNOVSKO ZA ROK 2019

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

	Rozpočet po změnách	Skutečnost	%
<b>Příjmy</b>	408 290,00 Kč	408 322,87 Kč	100,01
<b>Výdaje</b>	623 450,00 Kč	612 124,24 Kč	98,18
Rozdíl příjmů a výdajů	-215 160,00 Kč	-203 801,37 Kč	
<b>Financování</b>	215 160,00 Kč	203 801,37 Kč	

Náklady	660 308,28 Kč
Výnosy	424 952,87 Kč
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>-235 235,16 Kč</b>
Daň z příjmů	120,25 Kč
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>-235 355,41 Kč</b>

<b>Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2018</b>	<b>604 191,92 Kč</b>
<b>Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2019</b>	<b>400 390,55 Kč</b>

## Rozbor hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2019

Rozpočet Mikroregionu Rychnovsko na rok 2019 byl schválen valnou hromadou svazku dne 20. prosince 2018. Během roku 2019 byly provedeny dvě úpravy rozpočtu, a to k 25.6.2019 a 17.12.2019. Rozpočet je členěn do tří základních částí – příjmy, výdaje a financování.

### Plnění příjmů a výdajů v roce 2019 dle druhového (položkového) třídění

	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Nedaňové příjmy	700,00 Kč	632,87 Kč	90,4
Přijaté transfery	407 590,00 Kč	407 590,00 Kč	100,0
Převody z rozp. účtů		100,00 Kč	
<b>Příjmy celkem</b>	<b>408 290,00 Kč</b>	<b>408 322,87 Kč</b>	<b>100,0</b>
Běžné výdaje	471 630,00 Kč	460 207,24 Kč	97,6
Investiční transfery	151 820,00 Kč	151 817,00 Kč	100,0
Převody vl. rozp. účtům		100,00 Kč	
<b>Výdaje celkem</b>	<b>623 450,00 Kč</b>	<b>612 124,24 Kč</b>	<b>98,2</b>
<b>Rozdíl příjmů a výdajů</b>	<b>-215 160,00 Kč</b>	<b>-203 801,37 Kč</b>	
<b>Financování</b>	<b>215 160,00 Kč</b>	<b>203 801,37 Kč</b>	

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Pol. 4121 Neinv. přijaté transfery od obcí	328 590,00 Kč	328 590,00 Kč
Pol. 4122 Neinv. přijaté transfery od krajů	79 000,00 Kč	79 000,00 Kč
<b>Par. 6310</b> Obecné příjmy a výdaje z fin.operací, pol. 2141 Příjmy z úroků	700,00 Kč	632,87 Kč
<b>Par. 6330</b> Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov. pol. 4134 Převody z rozpočt. účtů		100,00 Kč
<b>Příjmy</b>	<b>408 290,00Kč</b>	<b>408 322,87Kč</b>
	Upravený rozpočet	Skutečnost
<b>Par. 2221</b> Provoz veřej. silniční dopravy pol. 5213 Neinv.transfery právn. osobám	64 050,00 Kč	64 050,00 Kč
<b>Par. 3636</b> Územní rozvoj pol. 5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč
pol. 5038 Povinné pojistné na úraz. poj.	100,00 Kč	100,00 Kč
pol. 5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00 Kč	2 401,80 Kč
pol. 5164 Nájemné	200,00 Kč	200,00 Kč
pol. 5166 Konzult., porad. a práv.služby	59 700,00 Kč	59 700,00 Kč
pol. 5168 Zprac. dat a sl. inf. kom. techn.	13 720,00 Kč	13 718,73 Kč
pol. 5169 Nákup ostatních služeb	60 000,00 Kč	51 303,46 Kč
pol. 5175 Pohoštění	4 000,00 Kč	1 916,00 Kč
pol. 5321 Neinvestiční transfery obcím	166 240,00 Kč	166 234,00 Kč
pol. 5362 Platby daní a poplatků SR	150,00 Kč	120,25 Kč
pol. 6341 Investiční transfery obcím	151 820,00 Kč	151 817,00 Kč
<b>Par. 3639</b> Komunální služby, územní rozvoj j.n. pol.5229 Ost.neinv.transfery nezisk.a podob.org.	80 470,00 Kč	80 468,00 Kč
<b>Par. 6330</b> Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov. pol.5345 Převody vlastním rozpočt. účtům		100,00 Kč
<b>Výdaje</b>	<b>623 450,00Kč</b>	<b>612 124,24Kč</b>
<b>Rozdíl příjmů a výdajů</b>	<b>-215 160,00 Kč</b>	<b>-203 801,37Kč</b>
<b>Financování</b>	<b>215 160,00Kč</b>	<b>203 801,37Kč</b>

#### Přehled o hospodaření s majetkem Mikroregionu Rychnovsko za rok 2019

	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobý nehmotný majetek	15 827,00 Kč	15 827,00 Kč	
Dlouhodobý hmotný majetek	9 570 403,60 Kč	8 797 165,60 Kč	773 238,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>9 586 230,60 Kč</b>	<b>8 812 992,60 Kč</b>	<b>773 238,00 Kč</b>

Při provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2019 nebyly inventarizační komisí shledány závady.

## Finanční vztahy k rozpočtům a státním fondům v roce 2019

	<b>přiděleno Kč</b>	<b>vyčerpáno Kč</b>
Rozpočet kraje	79 000,00 Kč	79 000,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>79 000,00 Kč</b>	<b>79 000,00 Kč</b>

- Mikroregion Rychnovsko obdržel dotaci od Královéhradeckého kraje ve výši 79 000,00 Kč na projekt „Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko“ - dotace byla řádně vyúčtována

## Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2019

- Mikroregion Rychnovsko poskytl dotace (investiční/neinvestiční) členským obcím v rámci dotačního programu „Podpora rozvoje členských obcí Mikroregionu Rychnovsko“ dle tabulky. Všechny dotace byly řádně vyúčtovány.

Obec	Účel	Invest.	Neinvest.
Bartošovice v Orł. h.	Čelní nakladač a pluh pro traktor	33 333,-	
Orlické Záhoří	Nákup sekačky	33 333,-	
Jahodov	Modernizace kanc. vybavení		8 349,-
Byzhradec	Zametací kartáč VARI	20 485,-	
Libel	Nákup křovinořezu, fukaru		31 500,-
Třebešov	Nákup zahr. traktoru Rider RC320	33 333,-	
Bílý Újezd	Zvýšení kapacity sběrné sítě		33 333,-
Lično	Nákup motorové pily		6 000,-
Voděradý	Plastové kontejnery na tříd. odpad		17 199,-
Záměl	Zametací kartáč VARI chodník.		10 000,-
Rybná nad Zdobnicí	Čistota a pořádek v obci		21 877,-
Liberk	Parkové lavičky k dětským hřištím		13 333,-
Lukavice	Kontejner hákový	31 333,-	
Kvasiny	Nákup baterií pro vozidlo TS		24 643,-

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392, na základě Smlouvy o přezkoumání hospodaření ze dne 22.10.2012.

**Závěr zprávy: Nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.**

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2019 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Rychnově nad Kněžnou 29.5.2020

Zpracoval:  
Bc. Martina Retová  
tajemnice svazku

Předkládá:  
Ing. Jan Skořepa  
jednatel svazku

sestavený k 31.12.2019  
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO  
2019 12 71208810Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Rychnovsko  
Havíčkova 136  
516 01 Rychnov nad Kněžnou

## I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
0000	4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	330 000,00	328 590,00	99,6	100,0
0000	4122	Neinv.přijaté transf.od krajů		79 000,00		100,0
6310	2141	Příjmy z uroků (část)	600,00	700,00	632,87	105,5
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	600,00	700,00	632,87	105,5
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů		100,00		90,4
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		100,00		
Příjmy celkem		330 600,00	408 290,00	408 322,87	123,5	100,0

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

Mikroregion Rychnovsko

sestavěný k 31.12.2019

## II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RPZ
a	b	1	2	3		
2221	5213		64 050,00	64 045,00		100,0
2221			64 050,00	64 045,00		100,0
3636	5021	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,0	100,0
3636	5038		100,00	100,00		100,0
3636	5163	2 000,00	3 000,00	2 401,80	120,1	80,1
3636	5164	200,00	200,00	200,00	100,0	100,0
3636	5166	10 000,00	59 700,00	59 700,00	597,0	100,0
3636	5168	8 830,00	13 720,00	13 718,73	155,4	100,0
3636	5169	60 000,00	60 000,00	51 303,46	85,5	85,5
3636	5175	4 000,00	4 000,00	1 916,00	47,9	47,9
3636	5321		166 240,00	166 234,00		100,0
3636	5362	150,00	150,00	120,25	80,2	80,2
3636	6341		151 820,00	151 817,00		100,0
3636		105 180,00	478 930,00	467 511,24	444,5	97,6
3639	5229	81 000,00	80 470,00	80 468,00	99,3	100,0
3639		81 000,00	80 470,00	80 468,00		99,3
6330	5345			100,00		100,0
6330				100,00		
V ý d a j e c e l k e m		186 180,00	623 450,00	612 124,24	328,8	98,2

III. Financování - třída 9

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115	-144 420,00	215 160,00	203 801,37		94,7
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
<b>Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)</b>						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					

IČO: 71208810

Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)  
sestavený k 31.12.2019

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	RS	RpZ
text	r	1	2	3		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
Financování (součet za třídu 8)	8000	-144 420,00	215 160,00	203 801,37		94,7

IČO: 71208810  
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)  
sestavený k 31.12.2019

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	600,00	700,00	632,87	105,5	90,4
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	330 000,00	407 590,00	407 690,00	123,5	100,0
Příjmy celkem	4050	330 600,00	408 290,00	408 322,87	123,5	100,0
Konsolidace příjmů	4060			100,00		
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	330 000,00	328 590,00	328 590,00	99,6	100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		79 000,00	79 000,00		100,0
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			100,00		
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	330 600,00	408 290,00	408 222,87	123,5	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	186 180,00	471 630,00	460 307,24	247,2	97,6
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220		151 820,00	151 817,00		100,0
Výdaje celkem	4240	186 180,00	623 450,00	612 124,24	328,8	98,2
Konsolidace výdajů	4250			100,00		
v tom položky:						



IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

Mikroregion Rychnovsko

(v Kč)  
sestavěný k 31.12.2019

## IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260		166 240,00	166 234,00		100,0
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			100,00		
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360		151 820,00	151 817,00		100,0
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	186 180,00	623 450,00	612 024,24	328,7	98,2
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	144 420,00	-215 160,00	-203 801,37		94,7
Třída 8 - Financování	4450	-144 420,00	215 160,00	203 801,37		94,7
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-144 420,00	215 160,00	203 801,37		94,7

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

Mikroregion Rychnovsko

sestavený k 31.12.2019

VI. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	604 191,92	400 390,55	203 801,37
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	604 191,92	400 390,55	203 801,37
Pokladna	6040			

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

Mikroregion Pýchovsko

sestavený k 31.12.2019

## VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	šRS	šRpZ
text	x	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	7130					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.okr.	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prostř.poskytnuté na úz.jin.okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

Mikroregion Rychnovsko

sestavený k 31.12.2019

## VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin.kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

Mikroregion Rychnovsko

sestavený k 31.12.2019

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93

IČO: 71208810  
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)  
sestavený k 31.12.2019

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálními radám

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	103

IČO: 71208810  
Mikroregion Rychnovsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)  
sestavený k 31.12.2019

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	RS	RpZ	
	Nástroj	Prostorová jednotka						
a	b	c	d	1	2	3		

IČO: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, DSO A RR

(v Kč)

Mikroregion Rychnovsko

sestavený k 31.12.2019

XII.Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

Paragraf	Položka Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	RS	RpZ
a	b	c	d	1	2	3	

Okamžik sestavení: 29.01.2020 21:18:54

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	.....	Tel.:494509101
.....	MIKROREGION RYCHNOVSKO	Ing. Jan Skořepa	.....	.....
	Havičkova 136	Odpovídající za údaje o rozpočtu:	.....	Tel.:494509101
	516 01 Rychnov nad Kněžnou	Ing. Jan Skořepa	.....	.....
Došlo dne:	IČ: 71208810	o skutečnosti:	.....	Tel.:494533413
.....		Ing. Michaela Fišerová	.....	.....



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 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.)

**pro dobrovolný svazek obcí**

**Mikroregion Rychnovsko**

**za období od 1.1.2019 do 31.12.2019**

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

### **Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“):**

Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku  
Mikroregion Rychnovsko  
Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou  
IČO 71208810

### **Auditor:**

c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392  
společnost zapsaná do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C,  
vločka 1927  
auditor: Mgr. Ing. Dagmar Christophová, osvědčení o zápisu číslo 1668  
516 01 Rychnov nad Kněžnou, Komenského 41  
IČO: 46504028  
DIČ: CZ46504028

### **Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření svazku obcí:**

Mgr. Ing. Dagmar Christophová

### **Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření svazku obcí:**

Ing. Lucie Nová

### **Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:**

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

### **Místo přezkoumání:**

sídlo svazku obcí, provozovny auditora

### **Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření - neproběhlo
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 13.5.-25.5.2020

### **Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorskou společností:**

- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení
  - o Seznámení se s usneseními orgánů svazku obcí – dne 13.5.2020
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení
  - o Závěrečné přezkoumání účetní závěrky – dne 25.5.2020

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, 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:

- 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 nebo 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 v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- 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 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických 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 rozpočtované roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).



## V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

### B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

### C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Rizika nebyla identifikována.

**D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku obcí a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí**

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	408.223 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých pohledávek celkem k 31. 12. 2019 činí 0 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	408.223 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých závazků celkem k 31. 12. 2019 činí 0 Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	9.586.231 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

**E. Vyjádření k poměru dluhu svazku obcí k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost**

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku obcí překročil průměr jeho příjmů.

Dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

## VII. DALŠÍ INFORMACE

### Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 25.5.2020



**Auditorská společnost:**  
c.k. audit, s.r.o.  
osvědčení o zápisu číslo 392  
Komenského 41  
516 01 Rychnov nad Kněžnou

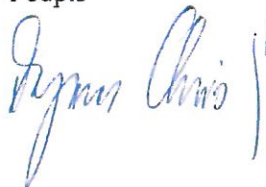
**Odpovědný auditor:**  
Mgr. Ing. Dagmar Christophová  
osvědčení o zápisu číslo 1668

zastoupená:  
Mgr. Ing. Dagmar Christophová  
osvědčení o zápisu číslo 1668

Podpis



Podpis



Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne .....<sup>27.5.</sup> 2020


Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí dne .....<sup>27.5.</sup> 2020



.....  
Mgr. Ing. Dagmar Christophová,  
Auditor, osvědčení o zápisu číslo 1668

MIKROREGION RYCHNOVSKO  
Havlíčková 136  
516 01 Rychnov nad Kněžnou  
IČ: 71208810

.....  
Ing. Jan Skořepa,  
jednatel svazku



**Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu Mikroregionu Rychnovsko dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření



**Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověří soulad**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- Zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtu Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- Zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník
- Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - o Vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - o 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,
  - o 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),
  - o Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
  - o Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- Zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.





DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ „MIKROREGION RYCHNOVSKO“

Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel.: 494 509 100, IČ: 71208810, e-mail: mikroregion@rychnov-city.cz

**Stanovisko  
ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko  
za období roku 2019**

V souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. sdělujeme, že k předložené „Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období od 1.1.2019 do 31.12.2019“ nemáme výhrady.

V Rychnově n. Kn. dne 25. května 2020

MIKROREGION RYCHNOVSKO  
Havlíčková 136  
516 01 Rychnov nad Kněžnou  
IČ: 71208810

Ing. Jan Skořepa  
jedenatel DSO



## SEZNAM VŠECH DOKLADŮ A JINÝCH MATERIÁLŮ VYUŽITÝCH PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky), sestavená k rozvahovému dni 31.12.2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

### DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Odpisový plán
- Seznam zastaveného hmotného a nehmotného majetku
- Výpisy z katastru nemovitostí

### FINANČNÍ MAJETEK

- Seznam bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace

### POHLEDÁVKY

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Rozpis tvorby opravných položek, resp. odpisů, pohledávek - kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků

### DANĚ

- Posouzení povinnosti podat daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob na základě rozboru nákladů a výnosů

### ZÁSoby

- Položkový rozpis zásob

### ZÁVAZKY

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských, faktur
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

### JMĚNÍ

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

### VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení valné hromady - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty



## SMLOUVY

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem

## ROZPOČET

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Sdělení závazných ukazatelů subjektů, které jsou povinny se jimi řídit
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.), včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za rok předcházející přezkoumávanému období
- Návrh finančního vypořádání za přezkoumávané období

## VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybrané veřejné zakázce, pokud byla realizována

## OSTATNÍ

- Usnesení valné hromady
- Zápis z jednání valné hromady, představenstva a dozorčí rady
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

## POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů



*Uvěřeno 5. 6. 2010*



## Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

### § 39

#### Finanční hospodaření svazku obcí

- (1) Svazek obcí hospodaří podle svého rozpočtu (§ 4).
- (2) Obsahem rozpočtu svazku obcí jsou jeho příjmy a výdaje vyplývající z jeho činností v souladu s jeho stanovami.
- (3) V případě, že se svazek obcí podílí na realizaci programu nebo projektu spolufinancovaného z rozpočtu Evropské unie, musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování programu nebo projektu Evropské unie.
- (4) Svazek obcí zveřejní návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích v jednotlivých letech a o dlouhodobých závazcích a pohledávkách. Zveřejnění musí trvat až do schválení střednědobého výhledu rozpočtu. Přípomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.
- (5) Svazek obcí zveřejní střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění, s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu.
- (6) Svazek obcí zveřejní návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Zveřejnění musí trvat až do schválení rozpočtu. Přípomínky k návrhu rozpočtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.
- (7) Svazek obcí zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.
- (8) Kontrolu hospodaření s majetkem svazku obcí a s jeho finančními prostředky provádí orgán určený k tomu stanovami svazku obcí. Zprávy o výsledcích této kontroly předkládá svazek obcí zastupitelstvům členských obcí.
- (9) Svazek obcí zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 21) na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.
- (10) Svazek obcí zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení a současně vyvěsí na úředních deskách členských obcí oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za další rozpočtový rok.
- (11) Závěrečný účet svazku obcí se předkládá zastupitelstvům členských obcí, a to neprodleně po jeho schválení v orgánu svazku obcí.

---

21) § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

