



Sdružení měst a obcí Jesenicka

# Návrh Závěrečného účtu za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

## Údaje o organizaci

Název Sdružení měst a obcí Jesenicka  
Adresa Lipová-lázně 396  
790 61  
IČO 48427870  
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

## Kontaktní údaje

Telefon 584 421 217  
E-mail zmolikova@lipova-lazne.cz

## Obsah závěrečného účtu

Strana

Základní informace o vzniku	1
Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2022	4
Plnění rozpočtu dle tříd	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	8
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	9
Majetek	11
Porovnání nákladových a výnosových účtů	12
Porovnání aktivních a pasivních účtů	14
Měsíční stav finančních prostředků	16
Rozvaha	17
Výkaz zisku a ztráty	20
Inventarizační zpráva	22
Přezkum hospodaření za rok 2022	24

## 1. Základní informace o vzniku

Sdružení měst a obcí Jesenicka má již více než dvacetiletou tradici a vzniklo jako zájmové sdružení obcí a měst, jehož hlavním úkolem byla ochrana zájmů Jesenicka, které bylo v té době součástí okresu Šumperk. V roce 1996 vznikl nový okres Jeseník, který je rozdělen do čtyř přirozených mikrocelků, přičemž každé území má jinou nadmořskou výšku, jiné přírodní poměry a tedy i jiné hospodářské dispozice. V roce 1993 bylo sdružení zaregistrováno jako zájmové sdružení právnických osob. Dne 27.11.2001 byl vytvořen svazek obcí, v souladu se zákonem č. 12//2000Sb. O obcích, § 151, odst. 5, čímž došlo k uzavření smlouvy o vytvoření svazku obcí.

Úlohou svazku obcí je ochrana a prosazování společných zájmů obcí jesenické oblasti.

Členství ve SMOJ je dobrovolné a otevřené pro všechny města a obce na Jesenicku, ale i pro obce mimo tento region, které o to požádají. Členy SMOJ (obce) zastupuje v orgánech sdružení starosta, v mimořádných případech jím zplnomocněný zástupce. Členové SMO mají právo účastnit se pravidelných sněmů.

## 2. Cíle a činnost SMOJ

Sdružení měst a obcí Jesenicka vzniklo v roce 1993 jako hlavní koordinátor činností v oblasti cestovního ruchu, infrastruktury, dopravní a dotační politiky. Následně SMOJ rozšířila svou činnost o rozvoj partnerství, účast na veletrzích ČR a koordinaci společné problematiky odpadů a odpadového hospodářství. Nezanedbatelná role SMOJ byla také v budování česko-polské spolupráce a využívání fondů EU. Tuto činnost si SMOJ ráda zachovala i v budoucích letech tak, aby se stala nositelem grantů a dotačních titulů pro rozvoj Jesenicka, pořizovatelem strategických rozvojových studií a podporovatelem kulturního a sportovního života regionu.

**Cílem SMOJ** je být dobrým partnerem všech aktérů veřejné správy a veřejného života na Jesenicku.

Mezi hlavní činnosti SMOJ se řadí ochrana a obrana zájmů měst a obcí Jesenicko, dále dopravní obslužnost (od 1.1.2015 dopravní obslužnost zajišťuje Olomoucký kraj) a biologicky rozložitelný komunální odpad. Obce Jesenicka se rozhodly vytvořit tzv. podpůrný fond SMOJ (od 13.12.1996) za účelem poskytování finančních výpomocí a Fond kultury na podporu regionálních kulturních a společenských akcí.

## 3. Orgány SMOJ

### Členové SMOJ

Členové SMOJ představují obce Jesenicka, které zastupuje v orgánech sdružení starosta nebo místostarosta.

### Sněm SMOJ

Sněm SMOJ je nejvyšším orgánem, který tvoří 24 zástupců měst a obcí okresu Jeseník (19 obcí a 5 měst).

### Rada SMOJ

Rada SMOJ je osmičlenná, tvoří ji vždy 2 zvolení zástupci ze 4 mikroregionů (zvolena dne 17.12.2020):

#### **MIKROREGION JAVORNICKO**

- Bernartice - Mgr. Aleš Chromík
- Uhelná - Bc. Zdeněk Hořava

#### **MIKROREGION JESENICKO**

- Jeseník - Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová
- Bělá pod Pradědem - Radomír Neugebauer

#### **MIKROREGION ZLATOHORSKO**

- Mikulovice - Mgr. Roman Šťastný
- Zlaté Hory - Ing. Milan Rác

#### **MIKROREGION ŽULOVSKO**

- Skorošice - Vladimír Solodujev
- Černá Voda - Zdeněk Beťák

### Kontrolní výbor SMOJ

Kontrolní výbor provádí kontrolu hospodaření SMOJ.

### Předseda SMOJ

Předseda SMOJ zastupuje SMOJ navenek a podepisuje dokumenty schválené sněmem SMOJ respektive radou SMOJ a plní úkoly vyplývající ze Stanov SMOJ. Odpovídá za včasné přezkoumání hospodaření SMOJ za uplynulý rok. Funkční období předsedy SMOJ je dvouleté, je volen ze zástupců Rady SMOJ.

- Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová

### **Místopředseda SMOJ**

Místopředseda SMOJ zastupuje SMOJ navenek a podepisuje dokumenty schválené sněmem SMOJ respektive radou SMOJ a plní úkoly vyplývající ze Stanov SMOJ v případě nepřítomnosti předsedy. Funkční období předsedy SMOJ je dvouleté, je volen ze zástupců Rady SMOJ.

- Mgr. Roman Šťastný

## Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2022

<b>Příjmy</b>					
Par.	položka	text	Schv.roz. 2022	UPR 2022	SKUT 2022
		<b>Neinvestiční transfery od obcí</b>			
	4121	Základní příspěvek na provoz	565 635,00	565 635,00	565 635,00
<b>3722</b>	3113	Příjmy z prodeje majetku	0,00	0,00	0,00
	2111	Příjmy z pronájmu kompostárny	0,00	0,00	0,00
<b>6310</b>	2141	příjmy z úroků	5 000,00	5 000,00	0,00
<b>Rozpočtové příjmy celkem</b>			<b>570 635,00</b>	<b>570 635,00</b>	<b>565 635,00</b>
	8115	financování	500 000,00	500 000,00	-76 402,40
<b>Příjmy celkem s financováním</b>			<b>1 070 635,00</b>	<b>1 070 635,00</b>	<b>489 232,60</b>

<b>Výdaje</b>					
Par.	položka	text	Schv.R 2022	UPR 2022	SKUT 2022
<b>3299</b>	<b>Ostatní záležitosti vzdělávání</b>				
	5323	Neinvestiční tranfery krajům	300 000,00	300 000,00	150 000,00
<b>3399</b>					
	5169	Praha 1, propagace Jesenicka	40 000,00	40 000,00	22 849,00
<b>3421</b>	<b>Ostatní zájmová činnost a rekreace</b>				
	5492	dar - sportovec roku		5 000,00	5 000,00
		<b>celkem 3421</b>		<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>6171</b>	<b>Činnost správy</b>				
	5021	dohoda - správce rozpočtu, příkazce operace	42 000,00	42 000,00	41 880,00
	5139	drobný nákup, papír, tonery	10 000,00	10 000,00	1 418,00
	5161	služby pošt	3 000,00	3 000,00	0,00
	5164	nájemné archiv	6 000,00	6 000,00	0,00
	5169	nákup služeb, administrace, účetnictví, služby za inventarizační práce, kontroly dotací, KEOW	300 000,00	300 000,00	263 997,60
	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	0,00
	5229	MAS - příspěvek čl.	500,00	500,00	500,00
		<b>celkem 6171</b>	<b>381 500,00</b>	<b>381 500,00</b>	<b>307 795,60</b>
<b>6310</b>	5163	služby peněžních ústavů	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>3 588,00</b>
		<b>Rezerva SMOJ</b>			
	5901	rezerva na provoz	339 135,00	334 135,00	0,00
<b>Rozpočtové výdaje celkem</b>			<b>1 070 635,00</b>	<b>1 070 635,00</b>	<b>489 232,60</b>

Stav peněžních prostředků k 31.12.2022

1 067 282,16

Zpracovala: Ing. Bc.Žmolíková Renata, 31.1.2023

## Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2022**

Bez návrhu rozpočtových změn

**Příjmy**

<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	2141	Příjmy z úroků (část)	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</b>			<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	565 635,00	565 635,00	100,00	565 635,00	100,00	0,00
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</b>			<b>565 635,00</b>	<b>565 635,00</b>	<b>100,00</b>	<b>565 635,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Příjmy celkem:</b>			<b>565 635,00</b>	<b>570 635,00</b>	<b>99,12</b>	<b>570 635,00</b>	<b>99,12</b>	<b>5 000,00</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

## Výdaje

<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
5021	Ostatní osobní výdaje		41 880,00	42 000,00	99,71	42 000,00	99,71	120,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		1 418,00	10 000,00	14,18	10 000,00	14,18	8 582,00
5161	Poštovní služby		0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5163	Služby peněžních ústavů		3 588,00	10 000,00	35,88	10 000,00	35,88	6 412,00
5164	Nájemné		0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
5169	Nákup ostatních služeb		286 846,60	340 000,00	84,37	340 000,00	84,37	53 153,40
5175	Pohoštění		0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací		500,00	500,00	100,00	500,00	100,00	0,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		150 000,00	300 000,00	50,00	300 000,00	50,00	150 000,00
5492	Dary obyvatelstvu		5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
5901	Nespecifikované rezervy		0,00	339 135,00	0,00	334 135,00	0,00	334 135,00
<b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>			<b>489 232,60</b>	<b>1 070 635,00</b>	<b>45,70</b>	<b>1 070 635,00</b>	<b>45,70</b>	<b>581 402,40</b>
<b>Výdaje celkem:</b>			<b>489 232,60</b>	<b>1 070 635,00</b>	<b>45,70</b>	<b>1 070 635,00</b>	<b>45,70</b>	<b>581 402,40</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

**Financování**

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-76 402,40	500 000,00	-15,28	500 000,00	-15,28	576 402,40
<b>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</b>			<b>-76 402,40</b>	<b>500 000,00</b>	<b>-15,28</b>	<b>500 000,00</b>	<b>-15,28</b>	<b>576 402,40</b>
<b>Financování celkem:</b>			<b>-76 402,40</b>	<b>500 000,00</b>	<b>-15,28</b>	<b>500 000,00</b>	<b>-15,28</b>	<b>576 402,40</b>



## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<b>Třída</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Příjmy</b>			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	815 776,00	0,00
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 942 492,00	0,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	2 649 673,00	569 520,00	565 635,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>4 592 165,00</b>	<b>1 385 296,00</b>	<b>565 635,00</b>
<b>Výdaje</b>			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	3 054 962,15	5 708 562,20	489 232,60
<b>Výdaje celkem</b>	<b>3 054 962,15</b>	<b>5 708 562,20</b>	<b>489 232,60</b>

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2022**

		Závazky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
321	Dodavatelé	78,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	425,00	2 967,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	75,00	523,00	523,00

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	800 000,00	0,00	0,00

## Majetek

Období: 12/2022

<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>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00	0,00	102 850,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>			
Stavby	15 396 504,71	0,00	15 396 504,71
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	578 380,00	0,00	578 380,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	24 200,00	0,00	24 200,00
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 000,00	0,00	20 000,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-102 850,00	0,00	-102 850,00
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	-1 309 152,00	-237 456,00	-1 546 608,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-472 126,00	-53 130,00	-525 256,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-24 200,00	0,00	-24 200,00

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Nákladové účty		
SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	1 418,00
511	Opravy a udržování	43 685,16	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	1 311,00	669,00	0,00
518	Ostatní služby	2 198 648,99	281 913,20	290 434,60
521	Mzdové náklady	6 150,00	35 900,00	41 880,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 101 544,00	290 592,00	290 586,00
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	1 942 492,00	0,00	0,00
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	1 246 847,00	0,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	5 500,00	5 392 992,00	155 500,00

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	1 421,00	0,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	1 942 492,00	0,00	0,00
662	Úroky	0,00	14 355,00	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	3 564 348,32	774 058,08	770 167,98

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Aktivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00	102 850,00	102 850,00
021	Stavby	15 396 504,71	15 396 504,71	15 396 504,71
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	578 380,00	578 380,00	578 380,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	24 200,00	24 200,00	24 200,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 000,00	20 000,00	20 000,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-102 850,00	-102 850,00	-102 850,00
081	Oprávký ke stavbám	-1 071 696,00	-1 309 152,00	-1 546 608,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-418 990,00	-472 126,00	-525 256,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-24 200,00	-24 200,00	-24 200,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	5 314 145,96	990 879,76	1 067 282,16
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	800 000,00	0,00	0,00

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2022**

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
321	Dodavatelé	78,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	425,00	2 967,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	75,00	523,00	523,00
401	Jmění účetní jednotky	6 915 363,83	4 318 896,91	4 318 896,91
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	11 901 690,10	11 697 152,02	11 492 619,04
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-707 780,50	-707 780,50	-707 780,50
408	Opravy předcházejících účetních období	1 681 166,17	4 277 633,09	4 277 633,09
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	1 866 664,90	827 327,07	-4 384 905,05



## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

<b>Měsíc</b>	<b>Základní běžný účet</b>	<b>Pokladna</b>
Leden	998 605,76	0,00
Únor	845 146,76	0,00
Březen	1 363 637,76	0,00
Duben	1 335 488,76	0,00
Květen	1 290 350,76	0,00
Červen	1 269 573,36	0,00
Červenec	1 243 561,36	0,00
Srpen	1 227 772,36	0,00
Září	1 200 820,86	0,00
Říjen	1 174 031,66	0,00
Listopad	1 125 823,16	0,00
Prosinec	1 067 282,16	0,00

# ROZVAHA

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 13.1.2023

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>17 189 216,87</b>	<b>2 198 914,00</b>	<b>14 990 302,87</b>	<b>15 204 486,47</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>		<b>16 121 934,71</b>	<b>2 198 914,00</b>	<b>13 923 020,71</b>	<b>14 213 606,71</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		102 850,00	102 850,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	102 850,00	102 850,00	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		15 999 084,71	2 096 064,00	13 903 020,71	14 193 606,71
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	15 396 504,71	1 546 608,00	13 849 896,71	14 087 352,71
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	578 380,00	525 256,00	53 124,00	106 254,00
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	24 200,00	24 200,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	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		20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
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>B. Oběžná aktiva</b>		<b>1 067 282,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 067 282,16</b>	<b>990 879,76</b>
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		0,00	0,00	0,00	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

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		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	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>1 067 282,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 067 282,16</b>	<b>990 879,76</b>
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	1 067 282,16	0,00	1 067 282,16	990 879,76
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	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>14 990 302,87</b>	<b>15 204 486,47</b>
<b>C. Vlastní kapitál</b>		<b>14 986 812,87</b>	<b>15 200 996,47</b>
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		19 381 368,54	19 585 901,52
1. Jmění účetní jednotky	401	4 318 896,91	4 318 896,91
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	11 492 619,04	11 697 152,02
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-707 780,50	-707 780,50
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	4 277 633,09	4 277 633,09
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		-4 394 555,67	-4 384 905,05
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-9 650,62	-5 212 232,12
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-4 384 905,05	827 327,07
<b>D. Cizí zdroje</b>		<b>3 490,00</b>	<b>3 490,00</b>
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		3 490,00	3 490,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	2 967,00	2 967,00
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	523,00	523,00
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	0,00
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	0,00	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

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 13.1.2023

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A. NÁKLADY CELKEM</b>		<b>779 818,60</b>	<b>0,00</b>	<b>6 002 066,20</b>	<b>0,00</b>
I. Náklady z činnosti		624 318,60	0,00	609 074,20	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	1 418,00	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	669,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	290 434,60	0,00	281 913,20	0,00
13. Mzdové náklady	521	41 880,00	0,00	35 900,00	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	0,00	0,00	0,00	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	290 586,00	0,00	290 592,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	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		155 500,00	0,00	5 392 992,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	155 500,00	0,00	5 392 992,00	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>B. VÝNOSY CELKEM</b>		<b>770 167,98</b>	<b>0,00</b>	<b>789 834,08</b>	<b>0,00</b>
I. Výnosy z činnosti		0,00	0,00	1 421,00	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	1 421,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	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	14 355,00	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	14 355,00	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		770 167,98	0,00	774 058,08	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	770 167,98	0,00	774 058,08	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
<b>C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-9 650,62	0,00	-5 212 232,12	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-9 650,62	0,00	-5 212 232,12	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....  
Podpis vedoucího účetní jednotky

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2022

Sdružení měst a obcí Jesenicka

IČ: 48427870

Datum zpracování: 4.2.2023

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

## 1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

## 2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu Lipová-lázně dne 9. 12. 2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

## 3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

#### 4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur do data inventarizační zprávy.

Za ÚIK:

Předseda: jméno	Jana Sedláková	podpis .....
Člen: jméno	Marcela Belková	podpis .....
Člen: jméno	Jana Holubová	podpis .....



# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/66912/2022/OK/9000

Č.j.: KUOK 1327/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2022

IČ 48427870

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 4. 2023.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2022 dne 29. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 4. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Lipová - Lázně

Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 27. 4. 2023 vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Richard Novák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová - předsedkyně

Ing. Bc. Renata Žmolíková - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

## ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### **1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

### **2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

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

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

## **A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2022

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: svazku na rok 2023, zveřejněn na internetových stránkách svazku a členských obcí od 8. 11. 2022
- Návrh rozpočtu: svazku na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku a členských obcí od 9. 12. 2021
- Schválený rozpočet: svazku na rok 2022, schválen na 23. jednání sněmu SMOJ dne 7. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení o zveřejnění odeslané datovou schránkou svazku členským obcím dne 9. 12. 2021
- Schválený rozpočet: svazku na rok 2023, schválen na sněmu SMOJ dne 30. 11. 2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení o zveřejnění odeslané datovou schránkou svazku členským obcím dne 30. 11. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku na rok 2022 - 2025, schválen na jednání sněmu SMOJ dne 25. 6. 2020, zveřejněn na internetových stránkách SMOJ dne 29. 6. 2020
- Závěrečný účet: svazku za rok 2021, návrh zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na sněmu SMOJ, schválen na sněmu SMOJ dne 21. 6. 2022, zveřejněn na internetových stránkách SMOJ od 29. 6. 2022 a na úředních deskách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 39 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 8. 2022 a č. 8 z bankovního účtu vedeného u ČNB k 31. 8. 2022
- Bankovní výpisy: č. 58 z bankovního účtu Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2022 a č. 12 z bankovního účtu Dotace vedeného u ČNB k 30. 12. 2022
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 8/2022
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022; Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 9. 12. 2022; Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 4. 2. 2023; Inventurní soupisy k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za rok 2022, sdružení obcí přijalo 31 faktur v celkovém objemu 275 074,70 Kč, číselná řada faktur 22-005-00001 - 22-005-00031
- Kniha odeslaných faktur: za rok 2022, sdružení obcí vydalo 25 faktur v celkovém objemu 565 635 Kč, číselná řada faktur 22-006-00001 - 22-006-00025
- Příloha: sestavena za období 8/2022

- Příloha: sestavena za období 12/2022
- Rozvaha: sestavena za období 12/2022
- Rozvaha: sestavena za období 8/2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka svazku za rok 2021, schválena na sněmu SMOJ dne 21. 6. 2022, protokol o sestavení účetní závěrky ze dne 30. 6. 2022, odeslán do CSÚIS dne 30. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 8/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 8/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva uzavřena dne 15. 2. 2022 mezi SMOJ (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný), výše daru je 5 000 Kč na činnost a na úhradu nákladů spojených s činností obdarovaného; Výpis č. 6 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 2. 2022, účetní doklad č. 22-800-00006 ze dne 2. 3. 2022 (poskytnutí daru na bankovní účet obdarovaného); Schválená změna rozpisu rozpočtu č. 1/2022 ze dne 4. 2. 2022
- Darovací smlouvy: Smlouva o darování finančních prostředků za účelem podpory polytechnického vzdělávání a řemesel v Olomouckém kraji uzavřena dne 13. 1. 2022 mezi Sdružení měst a obcí Jesenicka (dárce) a Olomouckým krajem (obdarovaný), výše daru 150 000 Kč za účelem financování Podpory polytechnického vzdělávání a řemesel v Olomouckém kraji; uzavření Darovací smlouvy bylo schváleno sněmem SMOJ dne 7. 12. 2021; Výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu sdružení na rok 2022; výpis č. 7 z bankovního účtu Komerční banky, a. s. ze dne 17. 2. 2022, účetní doklad č. 22-800-00007 ze dne 17. 2. 2022; účetní doklad č. 22-010-00002 ze dne 17. 2. 2022 - dar Ol. kraj (572/345)

### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k inventarizaci č. 7/2011
- Zápis z 24. jednání sněmu SMOJ ze dne 29. 3. 2022, z 25. jednání sněmu SMOJ ze dne 21. 6. 2022, z 26. jednání sněmu SMOJ ze dne 22. 9. 2022 a z 27. jednání sněmu SMOJ ze dne 30. 11. 2022
- Zápis z 31. jednání Rady SMOJ ze dne 4. 2. 2022, z 32. jednání Rady SMOJ ze dne 15. 3. 2022, z 33. jednání Rady SMOJ ze dne 7. 6. 2022, z 34. jednání Rady SMOJ ze dne 6. 9. 2022 a z 35. jednání Rady SMOJ ze dne 30. 11. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka :

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,

- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka , prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

## SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 27. 4. 2023

## **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedkyní dobrovolného svazku obcí dne 27. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 27. 4. 2023.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly



**Osoba odpovědná za správnost údajů:** Ing. Bc. Renata Žmolíková

Podpis: .....

**Statutární zástupce:** Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová

Podpis: .....