



Mikroregion Jesenicko

# Návrh závěrečného účtu za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

## Údaje o organizaci

Název Mikroregion Jesenicko  
Adresa Lipová-lázně 396  
790 61  
IČO 70970670  
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

## Kontaktní údaje

Telefon 777015767  
E-mail renazmo@seznam.cz

## Obsah závěrečného účtu

Strana

Úvod	1
Plnění rozpočtu 1-12/2022	2
Porovnání aktivních a pasivních účtů	4
Porovnání nákladových a výnosových účtů	6
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	8
Majetek	10
Měsíční stav finančních prostředků	11
Plnění rozpočtu dle tříd	12
Rozvaha	15
Výkaz zisku a ztráty	18
Inventarizační zpráva	20
Přezkum hospodaření MRJ za rok 2022	22

## 1. Úvod

Mikroregion Jesenicko je dobrovolný svazek obcí založen dne 10. dubna 2002 podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Dříve fungoval již od září roku 1999 na základě "Dohody o obcích o založení Mikroregionu Jesenicko".

Účelem vzniku Mikroregionu Jesenicko je ochrana a prosazování svých společných zájmů, především pak vzájemná spolupráce a koordinovaný postup při komplexním rozvoji a výkonu samostatné působnosti obcí.

**Vizí Mikroregionu Jesenicko je vytváření podmínek pro hospodářský, sociální, kulturní rozvoj území svazku jako celku i jeho jednotlivých členských obcí tak, aby byl vytvořen stabilizovaný venkovský mikroregion v ekologicky vyvážené krajině, s lázeňskou, rekreační a venkovskou turistikou, s kvalitní technickou infrastrukturou a s neklesajícím počtem obyvatelstva.**

Mikroregion Jesenicko sdružuje celkem 5 měst a obcí – Bělá pod Pradědem, Česká Ves, Jeseník, Lipová-lázně a Ostružná.

Nejvyšší orgán DSO je **Správní rada MRJ** – zástupci (starostové) svazkových obcí:

Město Jeseník: Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová (Václav Urban)

Obec Česká Ves: Ing. Petr Mudra – předseda MRJ

Obec Bělá pod Pradědem: Radomír Neugebauer

Obec Lipová-lázně: Vladimír Šantrůček

Obec Ostružná: Roman Roušal – místopředseda MRJ

## Plnění rozpočtu 1-12/2022

Příjmy v Kč							
Org	Par.	položka	Text	počet obyv. k 1.1.2021	Schv. R 2022	UPR 2022	SKUT 2022
<b>Základní příspěvek</b>				40,- Kč/obv.			
301		4121	Bělá pod Pradědem	1753	70 120,00	70 120,00	70 120,00
302		4121	Česká Ves	2392	95 680,00	95 680,00	95 680,00
303		4121	Lipová-lázně	2098	83 920,00	83 920,00	83 920,00
304		4121	Ostružná	169	6 760,00	6 760,00	6 760,00
305		4121	Jeseník	10977	439 080,00	439 080,00	439 080,00
			<b>celkem</b>	<b>17389</b>	<b>695 560,00</b>	<b>695 560,00</b>	<b>695 560,00</b>
<b>Akce spol.zájmu</b>				40,- Kč/obv.			
301		4121	Bělá pod Pradědem	1753	70 120,00	70 120,00	70 120,00
302		4121	Česká Ves	2392	95 680,00	95 680,00	95 680,00
303		4121	Lipová-lázně	2098	83 920,00	83 920,00	83 920,00
304		4121	Ostružná	169	6 760,00	6 760,00	6 760,00
305		4121	Jeseník	10977	439 080,00	439 080,00	439 080,00
			<b>celkem</b>	<b>17389</b>	<b>695 560,00</b>	<b>695 560,00</b>	<b>695 560,00</b>
		4116	dotace Euroregion		400 000,00	400 000,00	0,00
		4134	převod na rozp.účet				0,00
6310	2141		úroky z účtů		1 000,00	1 000,00	0,00
			Příjmy celkem		1 792 120,00	1 792 120,00	1 391 120,00
			konsolidace				
			Příjmy po konsolidaci		1 792 120,00	1 792 120,00	1 391 120,00
		8115	zapoř.zúst. z min. roku		1 500 000,00	1 500 000,00	-5 661,12
			<b>celkem financování</b>		<b>1 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>-5 661,12</b>
			<b>Celkové příjmy</b>		<b>3 292 120,00</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>1 385 458,88</b>

# Plnění rozpočtu 1-12/2022

<b>Výdaje v Kč</b>					
Par.	položka	Text	Rozp 2022	UPR 2022	SKUT 2022
		<b>Veřejnoprávní smlouvy</b>			
3419	5321	Jeseník IC	340 000,00	340 000,00	340 000,00
3419	5229	Udržování LBT - JSH	110 000,00	110 000,00	100 000,00
		<b>celkem VPS</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>440 000,00</b>
3419	5021	mzdy rolbařů	150 000,00	235 000,00	206 815,00
3419	5038	pojistné zákonné	1 000,00	1 000,00	0,00
3419	5137	nákup drobného majetku	20 000,00	20 000,00	0,00
3419	5139	nákup materiálu	10 000,00	80 863,00	42 661,00
3419	5161	poštovné	1 000,00	1 000,00	0,00
3419	5163	pojištění - rolby, skútr..	300 000,00	300 000,00	13 646,00
3419	5164	nájemné	100,00	100,00	0,00
3419	5169	ostatní služby	500 000,00	344 137,00	242 023,82
3419	5194	dary - Senzační běh	10 400,00	10 400,00	0,00
		<b>celkem 3419</b>	<b>1 442 500,00</b>	<b>1 442 500,00</b>	<b>945 145,82</b>
6171	5021	Ostatní os. výdaje	42 000,00	42 000,00	41 880,00
6171	5136	Knihy	1 000,00	1 000,00	0,00
6171	5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	1 752,00
6171	5161	poštovné	2 000,00	2 000,00	0,00
6171	5166	právní služby	10 000,00	10 000,00	0,00
6171	5164	Nájemné	10 000,00	10 000,00	0,00
6171	5169	ostatní služby	600 000,00	585 000,00	377 852,74
6171	5173	cestovné Slovinsko		<b>15 000,00</b>	14 634,28
6171	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	543,04
6171	5901	rezerva	<b>1 153 620,00</b>	<b>1 153 620,00</b>	0,00
		<b>celkem</b>	<b>1 843 620,00</b>	<b>1 843 620,00</b>	<b>436 662,06</b>
6310	5163	bankovní poplatky	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	3 651,00
6330	5345				
		celkem výdaje	<b>3 292 120,00</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>1 385 458,88</b>
		<b>Celkové výdaje</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>1 385 458,88</b>

Stav peněžních prostředků k 31.12.2022

2 050 071,40

Zpracovala: Ing. Bc. Renata Žmolíková

Dne 30.1.2023

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Aktivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
021	Stavby	10 075 428,12	10 075 428,12	10 075 428,12
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	19 742 254,52	17 587 799,66	17 587 799,66
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	274 158,00	274 158,00	274 158,00
081	Oprávký ke stavbám	-940 543,00	-1 131 991,00	-1 323 439,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 412 817,00	-4 057 312,00	-4 980 496,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-274 158,00	-274 158,00	-274 158,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	8 261 554,98	2 044 410,28	2 050 071,40
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	440 000,00	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	3 500 000,00	0,00	0,00

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Pasivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	5 891 490,00	14 000,00	63,00
331	Zaměstnanci	850,00	36 967,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	150,00	6 523,00	523,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 500 000,00	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	3 907 063,40	3 907 063,40	3 907 063,40
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	25 085 676,24	22 919 185,88	21 776 289,26
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-956 049,87	-956 049,87	-956 049,87
408	Opravy předcházejících účetních období	-2 658 872,00	-2 658 872,00	-2 658 872,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	854 371,22	1 895 569,85	1 249 517,65

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2022**

		Nákladové účty		
<b>SU</b>	<b>Název</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
501	Spotřeba materiálu	0,00	1 444,98	44 413,00
511	Opravy a udržování	0,00	652 300,00	0,00
512	Cestovné	0,00	0,00	14 634,28
513	Náklady na reprezentaci	0,00	2 517,32	543,04
518	Ostatní služby	671 780,90	1 145 305,40	609 590,56
521	Mzdové náklady	75 210,00	254 506,00	208 695,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	1 000,00	0,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	87 151,00	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	176 658,00	0,00	13 646,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 088 640,00	1 199 982,00	1 114 632,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	60 375,00	0,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	60 000,00	880 000,00	440 000,00

## 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>
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	131 397,45	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	3 173 862,53	3 446 757,05	2 534 016,62



## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Závazky		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	5 891 490,00	14 000,00	63,00
331	Zaměstnanci	850,00	36 967,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	150,00	6 523,00	523,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 500 000,00	0,00	0,00

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2022**

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	440 000,00	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	3 500 000,00	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 hmotný majetek odepisovaný</b>			
Stavby	10 075 428,12	0,00	10 075 428,12
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	17 587 799,66	0,00	17 587 799,66
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	274 158,00	0,00	274 158,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	-1 131 991,00	-191 448,00	-1 323 439,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 057 312,00	-923 184,00	-4 980 496,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-274 158,00	0,00	-274 158,00

## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

<b>Měsíc</b>	<b>Základní běžný účet</b>	<b>Pokladna</b>
Leden	1 965 627,28	0,00
Únor	1 873 785,28	0,00
Březen	1 403 933,28	0,00
Duben	1 252 954,28	0,00
Květen	2 026 228,92	0,00
Červen	2 325 160,60	0,00
Červenec	2 258 970,60	0,00
Srpen	2 247 181,60	0,00
Září	2 229 373,60	0,00
Říjen	2 167 097,90	0,00
Listopad	2 121 247,40	0,00
Prosinec	2 050 071,40	0,00

## 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	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</b>			<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 391 120,00	1 391 120,00	100,00	1 391 120,00	100,00	0,00
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</b>			<b>1 391 120,00</b>	<b>1 791 120,00</b>	<b>77,67</b>	<b>1 791 120,00</b>	<b>77,67</b>	<b>400 000,00</b>
<b>Příjmy celkem:</b>			<b>1 391 120,00</b>	<b>1 792 120,00</b>	<b>77,62</b>	<b>1 792 120,00</b>	<b>77,62</b>	<b>401 000,00</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	248 695,00	192 000,00	129,53	277 000,00	89,78	28 305,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	44 413,00	15 000,00	296,09	85 863,00	51,73	41 450,00
	5161	Poštovní služby	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
	5163	Služby peněžních ústavů	17 297,00	306 000,00	5,65	306 000,00	5,65	288 703,00
	5164	Nájemné	0,00	10 100,00	0,00	10 100,00	0,00	10 100,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	5169	Nákup ostatních služeb	619 876,56	1 100 000,00	56,35	929 137,00	66,72	309 260,44
	5173	Cestovné	14 634,28	0,00	0,00	15 000,00	97,56	365,72
	5175	Pohoštění	543,04	20 000,00	2,72	20 000,00	2,72	19 456,96
	5194	Věcné dary	0,00	10 400,00	0,00	10 400,00	0,00	10 400,00
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	100 000,00	110 000,00	90,91	110 000,00	90,91	10 000,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	340 000,00	340 000,00	100,00	340 000,00	100,00	0,00
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	1 153 620,00	0,00	1 153 620,00	0,00	1 153 620,00
<b>Třída 5</b>		<b>BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>	<b>1 385 458,88</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>42,08</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>42,08</b>	<b>1 906 661,12</b>
<b>Výdaje celkem:</b>			<b>1 385 458,88</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>42,08</b>	<b>3 292 120,00</b>	<b>42,08</b>	<b>1 906 661,12</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	-5 661,12	1 500 000,00	-0,38	1 500 000,00	-0,38	1 505 661,12
<b>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</b>			<b>-5 661,12</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>-0,38</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>-0,38</b>	<b>1 505 661,12</b>
<b>Financování celkem:</b>			<b>-5 661,12</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>-0,38</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>-0,38</b>	<b>1 505 661,12</b>

# ROZVAHA

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

Za období: 12/2022

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; 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: 12.1.2023

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>29 987 457,18</b>	<b>6 578 093,00</b>	<b>23 409 364,18</b>	<b>24 518 335,06</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>		<b>27 937 385,78</b>	<b>6 578 093,00</b>	<b>21 359 292,78</b>	<b>22 473 924,78</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		27 937 385,78	6 578 093,00	21 359 292,78	22 473 924,78
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	10 075 428,12	1 323 439,00	8 751 989,12	8 943 437,12
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	17 587 799,66	4 980 496,00	12 607 303,66	13 530 487,66
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	274 158,00	274 158,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Oběžná aktiva</b>		<b>2 050 071,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2 050 071,40</b>	<b>2 044 410,28</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>2 050 071,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2 050 071,40</b>	<b>2 044 410,28</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	2 050 071,40	0,00	2 050 071,40	2 044 410,28
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>23 409 364,18</b>	<b>24 518 335,06</b>
<b>C. Vlastní kapitál</b>		<b>23 405 811,18</b>	<b>24 460 845,06</b>
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		22 068 430,79	23 211 327,41
1. Jmění účetní jednotky	401	3 907 063,40	3 907 063,40
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	21 776 289,26	22 919 185,88
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-956 049,87	-956 049,87
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-2 658 872,00	-2 658 872,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		1 337 380,39	1 249 517,65
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		87 862,74	-646 052,20
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 249 517,65	1 895 569,85
<b>D. Cizí zdroje</b>		<b>3 553,00</b>	<b>57 490,00</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		3 553,00	57 490,00
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	63,00	14 000,00
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	36 967,00
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	6 523,00
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

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; 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: 12.1.2023

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>2 446 153,88</b>	<b>0,00</b>	<b>4 224 206,70</b>	<b>0,00</b>
I. Náklady z činnosti		2 006 153,88	0,00	3 344 206,70	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	44 413,00	0,00	1 444,98	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	652 300,00	0,00
9. Cestovné	512	14 634,28	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	543,04	0,00	2 517,32	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	609 590,56	0,00	1 145 305,40	0,00
13. Mzdové náklady	521	208 695,00	0,00	254 506,00	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	1 000,00	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	87 151,00	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	1 114 632,00	0,00	1 199 982,00	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	13 646,00	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		440 000,00	0,00	880 000,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	440 000,00	0,00	880 000,00	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>2 534 016,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3 578 154,50</b>	<b>0,00</b>
I. Výnosy z činnosti		0,00	0,00	131 397,45	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	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	131 397,45	0,00
II. Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		2 534 016,62	0,00	3 446 757,05	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 534 016,62	0,00	3 446 757,05	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		87 862,74	0,00	-646 052,20	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		87 862,74	0,00	-646 052,20	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....  
Podpis vedoucího účetní jednotky

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2022

## *Mikroregion Jesenicko*

IČ: 70970670

Datum zpracování: 31.1.2023

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 směrnicí. 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. Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

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/66934/2022/OK/7960

Č.j.: KUOK 2253/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 4

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2022

IČ 70970670

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 Mikroregionu Jesenicko za rok 2022 dne 26. 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

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

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

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

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:** Ing. Petr Mudra - předseda správní rady  
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 Mikroregionu Jesenicko 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	0,26 %
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 Mikroregionu Jesenicko 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 Mikroregionu Jesenicko za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Jesenicko na rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí ode dne 9. 11. 2022 do 30. 11. 2022 a současně byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení projednávání rozpočtu na rok 2023 na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko
- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Jesenicko na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí ode dne 9. 11. 2021 až do jeho schválení a současně byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení projednávání rozpočtu na rok 2022 na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Jesenicko na rok 2023 byl schválen na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 28. 11. 2022 usnesením č. 240/7 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 30. 11. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby a současně dne 30. 11. 2022 zasláno členským obcím Oznámení o zveřejnění
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Jesenicko na rok 2022 byl schválen na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 30. 11. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 9. 12. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby a současně dne 9. 12. 2021 zasláno členským obcím Oznámení o zveřejnění
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2022 - 2025 byl schválen na jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko dne 30. 6. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2025 byl na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn dne 13. 5. 2020
- Závěrečný účet: Mikroregionu Jesenicko za rok 2021 schválen na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 28. 6. 2022 bez výhrad, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 29. 6. 2022, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 24. 5. 2022 do 29. 6. 2022, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 24. 5. 2022 a na úředních deskách všech členských obcí byl zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na jednání správní rady svazku obcí

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 44 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2022 a č. 8 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázaný v rozvaze k 31. 8. 2022

- Bankovní výpisy: č. 64 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022 a č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázány v rozvaze k 31. 12. 2022
- Faktura: č. 2022/107 vystavená dne 29. 4. 2022 dodavatelem Reprotisk s. r. o., Šumperk, IČ: 26824353 na částku 101 473,02 Kč za výrobu brožur v rámci projektu Cestou Jeseníky, předpis závazku - účetní doklad č. 22-005-00010 ze dne 29. 4. 2022, faktura uhrazena dne 4. 5. 2022 - bankovní výpis č. 22 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 5. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 22-800-00022/1 ze dne 4. 5. 2022
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 8/2022 (SU, AU)
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 12/2022 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2022 včetně Přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky schválený na jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko dne 2. 11. 2022 usnesením č. 239/6, Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2022 konané dne 9. 12. 2022, Inventarizační zpráva rok 2022 zpracovaná dne 31. 1. 2023, inventurní soupisy stavů účtů ke dni 31. 12. 2022 - kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022; svazek obcí v roce 2022 přijal 45 faktur v celkovém objemu 575 003,34 Kč, č. dokladu 22-005-00001 - 22-005-00045
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022; svazek obcí v roce 2022 vystavil 10 faktur v celkovém objemu 1 391 120 Kč, č. dokladu 22-006-00001 - 22-006-00010
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Účetní doklady: č. 22-006-00006 - č. 22-006-00010 ze dne 4. 6. 2022 - předpisy pohledávek: příspěvky na akce společného zájmu
- Účetní doklad: sestava Protokol ročních účetních odpisů 2022 včetně transferového podílu za rok 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mikroregionu Jesenicko sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 28. 6. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 28. 6. 2022; informace do CSÚIS odeslaná dne 30. 6. 2022; přeúčtování hospodářského výsledku účetním dokladem č. 22-007-00007 ze dne 30. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2022

#### **zakládání organizace**

- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy svazku obcí Mikroregion Jesenicko ve znění Dodatků č. 1, 2 a 3 ze dne 6. 2. 2018

## **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Jesenicko č. 2022/2 uzavřená dne 9. 2. 2022 s příjemcem Jeseníky - Severní hřeben, z. s., Lipová-lázně, IČ: 27043941 (Mikroregion Jesenicko poskytovatel), dotace ve výši 100 000 Kč poskytnuta za účelem částečné úhrady nákladů údržby běžeckých stezek na území MRJ na rok 2022; Žádost o poskytnutí dotace pro rok 2022 ze dne 12. 12. 2021; smlouva uveřejněna na internetových stránkách mikroregionu ode dne 9. 2. 2022; poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace schváleno usnesením Správní rady MRJ dne 30. 11. 2021; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu na rok 2022 (§ 3419, pol. 5222); předpis závazku - účetní doklad č. 22-008-00014 ze dne 29. 3. 2022, převod finančních prostředků dne 29. 3. 2022 - bankovní výpis č. 14 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 3. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 22-800-00014/4 ze dne 29. 3. 2022, opravný účetní doklad č. 22-007-00011 ze dne 31. 8. 2022 (přeúčtování dotace na účet 373);
- Vyúčtování dotace na údržbu lyžařských běžeckých tras na rok 2022 ze dne 10. 12. 2022, zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů svazku obcí - účetní doklad č. 22-007-00017 ze dne 29. 12. 2022

## **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko ze dne 27. 1. 2022, 1. 3. 2022, 30. 3. 2022, 26. 4. 2022, 31. 5. 2022, 28. 6. 2022, 30. 8. 2022, 27. 9. 2022, 2. 11. 2022 a 28. 11. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko:

- 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,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- 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.

Ing. Petr Mudra, předseda správní rady dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko, 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 Mikroregionu Jesenicko za rok 2022 vykonal:

Bc. Daniela Machalová

.....  
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 Mikroregionu Jesenicko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán s předsedou správní rady dobrovolného svazku obcí dne 27. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda správní rady dobrovolného svazku obcí dne 27. 4. 2023.

### **Rozdělovník:**

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregionu Jesenicko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

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

Podpis: .....

**Statutární zástupce:** Ing. Petr Mudra

Podpis: .....