



Mikroregion Jesenicko

Návrh Závěrečného účtu za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

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 MRJ za 1-12/2023	2
Porovnání nákladových a výnosových účtů	4
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	6
Porovnání aktivních a pasivních účtů	7
Majetek	9
Měsíční stav finančních prostředků	10
Plnění rozpočtu dle tříd	11
Rozvaha MRJ 2023	14
Výkaz zisku a ztráty MRJ 2023	17
Inventarizační zpráva	19
Přezkum hospodaření MRJ za rok 2023	21

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 MRJ za 1-12/2023

Závazné ukazatele 2023

Příjmy		1 763 000,00
Výdaje		2 763 000,00
Financování		1 000 000,00

Příjmy v Kč							
Org	Par.	položka	Text	počet obyv. k 1.1.2022	Schv. R 2023	UPR 2023	SKUT 2023
Základní příspěvek				40,- Kč/obyv			
301		4121	Bělá pod Pradědem	1731	69 240,00	69 240,00	69 240,00
302		4121	Česká Ves	2397	95 880,00	95 880,00	95 880,00
303		4121	Lipová-lázně	2067	82 680,00	82 680,00	82 680,00
304		4121	Ostružná	171	6 840,00	6 840,00	6 840,00
305		4121	Jeseník	10658	426 320,00	426 320,00	426 320,00
			celkem	17024	680 960,00	680 960,00	680 960,00
Akce spol.zájmu				40,- Kč/obyv.			
301		4121	Bělá pod Pradědem	1731	69 240,00	69 240,00	69 240,00
302		4121	Česká Ves	2397	95 880,00	95 880,00	95 880,00
303		4121	Lipová-lázně	2067	82 680,00	82 680,00	82 680,00
304		4121	Ostružná	171	6 840,00	6 840,00	6 840,00
305		4121	Jeseník	10658	426 320,00	426 320,00	426 320,00
			celkem	17024	680 960,00	680 960,00	680 960,00
		4116	dotace Euroregion		400 000,00	0,00	0,00
	6171	2329	dotace Euroregion			17 097,12	
	3419	2329	dotace Euroregion			382 902,88	382 902,88
	6310	2141	úroky z účtů		1 080,00	1 080,00	0,00
	6330	4134	převody vl. Účtům				378 468,58
			Příjmy celkem		1 763 000,00	1 763 000,00	2 123 291,46
			konsolidace				378 468,58
			Příjmy po konsolidaci		1 763 000,00	1 763 000,00	1 744 822,88
		8115	zapoj.zůst. z min. roku		1 000 000,00	1 000 000,00	-512 379,42
			celkem financování		1 000 000,00	1 000 000,00	-512 379,42
			Celkové příjmy		2 763 000,00	2 763 000,00	1 232 443,46

Výdaje v Kč					
Par.	položka	Text	Schv. R 2023	UPR 2023	SKUT 2023
		Veřejnoprávní smlouvy			
3419	5321	Jeseník IC	340 000,00	340 000,00	340 000,00
3419	5229	Udržování LBT - J - SCR	280 000,00	280 000,00	280 000,00
		celkem VPS	620 000,00	620 000,00	620 000,00
3419	5021	mzdy rolbařů	20 000,00	0,00	0,00
3419	5038	pojistné zákonné	1 000,00	1 000,00	0,00
3419	5139	nákup materiálu	10 000,00	44 000,00	42 146,72
3419	5142	Kurové rozdíly ve výdajích		10 000,00	4 935,13
3419	5161	poštovné	1 000,00	1 000,00	0,00
3419	5163	pojištění - rolby, skútr..	30 000,00	124 000,00	123 489,00
3419	5164	nájemné	0,00	140,00	73,00
3419	5169	ostatní služby	50 000,00	92 460,00	0,00
3419	6341	Dar Staré Město p. S.		50 000,00	50 000,00
		celkem 3419	732 000,00	942 600,00	840 643,85
6171	5021	Ostatní os. výdaje	42 000,00	68 000,00	38 390,00
6171	5136	Knihy	1 000,00	1 000,00	0,00
6171	5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	1 627,00
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	400 000,00	400 000,00	347 689,50
6171	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	0,00
6171	5901	rezerva	1 535 000,00	1 298 400,00	0,00
		celkem	2 025 000,00	1 814 400,00	387 706,50
6310	5163	bankovní poplatky	6 000,00	6 000,00	4 093,11
6330	5345	převod vl.úctům			378 468,58
		celkem výdaje	2 763 000,00	2 763 000,00	1 610 912,04
		Celkové výdaje po konsolidaci	2 763 000,00	2 763 000,00	1 232 443,46

Zpracovala: Ing. Bc. Renata Žmolíková
Dne 30.1.2024

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	1 444,98	44 413,00	43 773,72
511	Opravy a udržování	652 300,00	0,00	0,00
512	Cestovné	0,00	14 634,28	0,00
513	Náklady na reprezentaci	2 517,32	543,04	0,00
518	Ostatní služby	1 145 305,40	609 590,56	475 281,61
521	Mzdové náklady	254 506,00	208 695,00	41 880,00
538	Jiné daně a poplatky	1 000,00	0,00	0,00
542	Jiné pokuty a penále	87 151,00	0,00	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	13 646,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 199 982,00	1 114 632,00	1 114 632,00
563	Kurzové ztráty	0,00	0,00	4 935,13
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	880 000,00	440 000,00	670 000,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2023**

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
649	Ostatní výnosy z činnosti	131 397,45	0,00	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	3 446 757,05	2 534 016,62	2 887 719,58

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2023**

		Závazky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
321	Dodavatelé	14 000,00	63,00	0,00
331	Zaměstnanci	36 967,00	2 967,00	5 934,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	6 523,00	523,00	1 046,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
021	Stavby	10 075 428,12	10 075 428,12	10 075 428,12
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	17 587 799,66	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	-1 131 991,00	-1 323 439,00	-1 514 887,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 057 312,00	-4 980 496,00	-5 903 680,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-274 158,00	-274 158,00	-274 158,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	2 044 410,28	2 050 071,40	2 562 450,82

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2023**

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
321	Dodavatelé	14 000,00	63,00	0,00
331	Zaměstnanci	36 967,00	2 967,00	5 934,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	6 523,00	523,00	1 046,00
401	Jmění účetní jednotky	3 907 063,40	3 907 063,40	3 907 063,40
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	22 919 185,88	21 776 289,26	20 633 392,56
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	1 895 569,85	1 249 517,65	1 337 380,39

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
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
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-1 323 439,00	-191 448,00	-1 514 887,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 980 496,00	-923 184,00	-5 903 680,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-274 158,00	0,00	-274 158,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	1 425 524,40	0,00
Únor	1 703 620,40	0,00
Březen	1 686 831,40	0,00
Duben	2 574 187,68	0,00
Květen	2 565 603,18	0,00
Červen	2 548 799,18	0,00
Červenec	3 088 786,96	0,00
Srpen	2 778 814,37	0,00
Září	2 694 367,48	0,00
Říjen	2 682 521,06	0,00
Listopad	2 651 996,06	0,00
Prosinec	2 562 450,82	0,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2023**

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	1 080,00	0,00	1 080,00	0,00	1 080,00
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	382 902,88	0,00	0,00	400 000,00	95,73	17 097,12
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			382 902,88	1 080,00	35 453,	401 080,00	95,47	18 177,12
<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	0,00	0,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 361 920,00	1 361 920,00	100,00	1 361 920,00	100,00	0,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	378 468,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-378 468,58
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			1 740 388,58	1 761 920,00	98,78	1 361 920,00	127,79	-378 468,58
Příjmy celkem:			2 123 291,46	1 763 000,00	120,44	1 763 000,00	120,44	-360 291,46

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
5021		Ostatní osobní výdaje	38 390,00	62 000,00	61,92	68 000,00	56,46	29 610,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	43 773,72	15 000,00	291,82	49 000,00	89,33	5 226,28
5142		Kursové rozdíly ve výdajích	4 935,13	0,00	0,00	10 000,00	49,35	5 064,87
5161		Poštovní služby	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5163		Služby peněžních ústavů	127 582,11	36 000,00	354,39	130 000,00	98,14	2 417,89
5164		Nájemné	73,00	10 000,00	0,73	10 140,00	0,72	10 067,00
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	347 689,50	450 000,00	77,26	492 460,00	70,60	144 770,50
5173		Cestovné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5175		Pohoštění	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5194		Věcné dary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5222		Neinvestiční transfery spolkům	280 000,00	280 000,00	100,00	280 000,00	100,00	0,00
5321		Neinvestiční transfery obcím	340 000,00	340 000,00	100,00	340 000,00	100,00	0,00
5345		Převody vlastním rozpočtovým účtům	378 468,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-378 468,58
5901		Nespecifikované rezervy	0,00	1 535 000,00	0,00	1 298 400,00	0,00	1 298 400,00
5909		Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			1 560 912,04	2 763 000,00	56,49	2 713 000,00	57,53	1 152 087,96
Třída 6		KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
6341		Investiční transfery obcím	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	100,00	0,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	100,00	0,00
Výdaje celkem:			1 610 912,04	2 763 000,00	58,30	2 763 000,00	58,30	1 152 087,96

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
					<i>%</i>		<i>%</i>	
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-512 379,42	1 000 000,00	-51,24	1 000 000,00	-51,24	1 512 379,42
	8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	100,00	0,00
	8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-1 500 000,00	0,00	0,00	-1 500 000,00	100,00	0,00
Třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem:		-512 379,42	1 000 000,00	-51,24	1 000 000,00	-51,24	1 512 379,42
Financování celkem:			-512 379,42	1 000 000,00	-51,24	1 000 000,00	-51,24	1 512 379,42

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		30 499 836,60	7 692 725,00	22 807 111,60	23 409 364,18
A. Stálá aktiva		27 937 385,78	7 692 725,00	20 244 660,78	21 359 292,78
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	7 692 725,00	20 244 660,78	21 359 292,78
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	1 514 887,00	8 560 541,12	8 751 989,12
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	17 587 799,66	5 903 680,00	11 684 119,66	12 607 303,66
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. Oběžná aktiva		2 562 450,82	0,00	2 562 450,82	2 050 071,40
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
III. Krátkodobý finanční majetek		2 562 450,82	0,00	2 562 450,82	2 050 071,40
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	2 562 450,82	0,00	2 562 450,82	2 050 071,40
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
PASIVA CELKEM		22 807 111,60	23 409 364,18
C. Vlastní kapitál		22 800 131,60	23 405 811,18
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		20 925 534,09	22 068 430,79
1. Jmění účetní jednotky	401	3 907 063,40	3 907 063,40
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	20 633 392,56	21 776 289,26
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		1 874 597,51	1 337 380,39
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		537 217,12	87 862,74
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 337 380,39	1 249 517,65
D. Cizí zdroje		6 980,00	3 553,00
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		6 980,00	3 553,00
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	63,00
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	5 934,00	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	1 046,00	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 A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		2 350 502,46	0,00	2 446 153,88	0,00
I. Náklady z činnosti		1 675 567,33	0,00	2 006 153,88	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	43 773,72	0,00	44 413,00	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	14 634,28	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	543,04	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	475 281,61	0,00	609 590,56	0,00
13. Mzdové náklady	521	41 880,00	0,00	208 695,00	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	1 114 632,00	0,00	1 114 632,00	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	13 646,00	0,00
II. Finanční náklady		4 935,13	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	4 935,13	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		670 000,00	0,00	440 000,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	670 000,00	0,00	440 000,00	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. VÝNOSY CELKEM		2 887 719,58	0,00	2 534 016,62	0,00
I. Výnosy z činnosti		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	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	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		2 887 719,58	0,00	2 534 016,62	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 887 719,58	0,00	2 534 016,62	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		537 217,12	0,00	87 862,74	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		537 217,12	0,00	87 862,74	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Mikroregion Jesenicko

IČ: 70970670

Datum zpracování: 31.1.2024

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 8. 12. 2023. 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/71888/2023/OK/7960

Č.j.: KUOK 1353/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2023

IČ 70970670

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 5. 2024.

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 2023 dne 12. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 5. 2024 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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2023

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

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 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	0,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2023

- 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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 2023 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 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí ode dne 3. 11. 2023 (zveřejněn i ke dni kontroly, tj. 22. 5. 2024) a současně byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení projednávání rozpočtu na rok 2024 na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko
- Rozpočtová opatření: č. 1/2023 schválené na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 5. 12. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 10. 12. 2023 (přesun finančních prostředků na termínovaný vklad u KB)
- 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 2024 byl schválen na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 5. 12. 2023 usnesením č. 248/3 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 5. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění a současně dne 5. 12. 2023 zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí Oznámení o zveřejnění s uvedením, kde je rozpočet na rok 2024 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, všem členským obcím zasláno Oznámení o zveřejnění dokumentů na rok 2024 dne 20. 12. 2023
- 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 (jako návrh i následně schválený dokument)
- Závěrečný účet: Mikroregionu Jesenicko za rok 2022 schválen na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 27. 6. 2023 bez výhrad, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 3. 7. 2023, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 17. 5. 2023 do 3. 7. 2023, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 18. 5. 2023 a 19. 5. 2023 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. 58 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023, č. 1 k termínovanému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (při pohybu) ze dne 7. 12. 2023 a č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázaný v Rozvaze k 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 42 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2023, č. 9 k devizovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (v měně EUR) ze dne 30. 9. 2023 a č. 9 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázaný v Rozvaze k 30. 9. 2023
- Faktura: č. FV2309850 vystavená dne 6. 6. 2023 dodavatelem ALIS spol. s r. o., Česká Lípa, IČ: 00672416 na částku 3 824 Kč za roční udržovací poplatek za KEO4 2023, předpis závazku - účetní doklad č. 23-005-00012 ze dne 7. 6. 2023, faktura uhrazena dne 20. 6. 2023 - bankovní výpis č. 28 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 6. 2023 a zaúčtována účetním dokladem č. 23-800-00028 ze dne 20. 6. 2023
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 9/2023 (SU, AU)
- Hlavní kniha: analytická s podrobnějším členěním sestavená za období 12/2023 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2023 včetně Přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky schválený na jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko dne 1. 11. 2023 usnesením č. 247/7, Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2023 konané dne 8. 12. 2023, Inventarizační zpráva rok 2023 zpracovaná dne 31. 1. 2024, inventurní soupisy stavů účtů ke dni 31. 12. 2023 - kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, svazek obcí v roce 2023 přijal 27 faktur v celkovém objemu 389 952,22 Kč, číslo dokladu 23-005-00001 - 23-005-00027
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, svazek obcí v roce 2023 vystavil 10 faktur v celkovém objemu 1 361 920 Kč, číslo dokladu 23-006-00001 - 23-006-00010
- Příloha rozvahy: sestavená za období 9/2023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavená za období 9/2023
- Účetní doklady: č. 23-006-00001 - č. 23-006-00005 ze dne 4. 4. 2023 - předpisy pohledávek: příspěvky na akce společného zájmu
- Účetní doklad: sestava Protokol ročních účetních odpisů 2023 včetně transferového podílu za rok 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mikroregionu Jesenicko sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 27. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2022 ze dne 27. 6. 2023, informace do CSÚIS odeslaná dne 7. 7. 2023, přeúčtování hospodářského výsledku účetním dokladem č. 23-007-00008 ze dne 30. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023

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

- Darovací smlouva: uzavřená s městem Staré Město, IČ: 00303364 (obdarovaný) dne 13. 7. 2023 (Mikroregion Jesenicko dárce) na finanční dar ve výši 50 000 Kč na podporu a realizaci projektu "YES Cyklo V. etapa - Staroměstsko", předpis závazku - účetní doklad č. 23-008-00027 ze dne 14. 7. 2023, poskytnutí finančního daru schváleno usnesením Správní rady MRJ dne 27. 6. 2023, převod finančních prostředků dne 14. 7. 2023 - bankovní výpis č. 33 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 14. 7. 2023, účetní doklad č. 23-800-00033/1 ze dne 14. 7. 2023, výdaj upraven změnou rozpisu rozpočtu č. 3/2023 ze dne 14. 7. 2023 (§ 3419, pol. 6341)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Jesenicko číslo 2023/1 uzavřená dne 28. 2. 2023 s příjemcem Město Jeseník, IČ: 00302724 (Mikroregion Jesenicko poskytovatel), neinvestiční dotace ve výši 340 000 Kč poskytnuta za účelem částečné úhrady nákladů na provoz Informačního centra v Jeseníku na rok 2023, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Jesenicko pro rok 2023 ze dne 24. 10. 2022, smlouva uveřejněna na internetových stránkách mikroregionu od 28. 2. 2023, poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace schváleno usnesením Správní rady MRJ dne 28. 11. 2022, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu mikroregionu na rok 2023 (§ 3419, pol. 5321), předpis závazku - účetní doklad č. 23-008-00012 ze dne 28. 2. 2023, převod finančních prostředků dne 4. 4. 2023 - bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 4. 2023 a zaúčtován účetním dokladem č. 23-800-00012/7 ze dne 4. 4. 2023;
 - Vyúčtování dotace na rok 2023 ze dne 13. 12. 2023 doručena poskytovateli datovou schránkou dne 13. 12. 2023, zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů svazku obcí - účetní doklad č. 23-902-00002 ze dne 20. 12. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko ze dne 31. 1. 2023, 28. 2. 2023, 5. 4. 2023, 5. 6. 2023, 27. 6. 2023, 29. 8. 2023, 1. 11. 2023 a 5. 12. 2023

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 ručitelského 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.

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 2023

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	-
§ 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 2023 vykonal:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 22. 5. 2024

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda správní rady dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 22. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 22. 5. 2024.

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:

Razítko organizace