



Mikroregion Jesenicko

Návrh Závěrečného účtu za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

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.docx	1
Plnění rozpočtu MRJ 1-12/2021	2
Plnění rozpočtu dle tříd	4
Porovnání příjmů a výdajů	7
Porovnání nákladových a výnosových účtů	8
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	10
Porovnání aktivních a pasivních účtů	12
Majetek	14
Měsíční stav finančních prostředků	15
Rozvaha	16
Výkaz zisku a ztráty	19
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	21
Inventarizační zpráva	22
Přezkum hospodaření MRJ za rok 2021	24

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

Obec Česká Ves: Ing. Petr Mudra – předseda MRJ

Obec Bělá pod Pradědem: Miroslav Kružík – místopředseda MRJ

Obec Lipová-lázně: Ing. Lubomír Žmolík

Obec Ostružná: Roman Roušal

Plnění rozpočtu MRJ 1-12/2021

Příjmy v Kč							
Org	Par.	položka	Text	počet obyv. k 1.1.2020	Rozpočet 2021	UPR 2021	Skutečnost 2021
Základní příspěvek				40,-Kč/obyv			
301		4121	Bělá pod Pradědem	1770	70 800,00	70 800,00	70 800,00
302		4121	Česká Ves	2393	95 720,00	95 720,00	95 720,00
303		4121	Lipová-lázně	2118	84 720,00	84 720,00	84 720,00
304		4121	Ostružná	164	6 560,00	6 560,00	6 560,00
305		4121	Jeseník	11081	443 240,00	443 240,00	443 240,00
			celkem	17526	701 040,00	701 040,00	701 040,00
Akce spol.zájmu			VPP a LBT	40,- Kč/obyv.			
301		4121	Bělá pod Pradědem	1770	70 800,00	70 800,00	70 800,00
302		4121	Česká Ves	2393	95 720,00	95 720,00	95 720,00
303		4121	Lipová-lázně	2118	84 720,00	84 720,00	84 720,00
304		4121	Ostružná	164	6 560,00	6 560,00	6 560,00
305		4121	Jeseník	11081	443 240,00	443 240,00	443 240,00
			celkem	17526	701 040,00	701 040,00	701 040,00
		4129	SMOJ - části fondu		0,00	800 000,00	800 000,00
		4134	převod na rozp.účet			0,00	3 000 000,00
3419		2328	spoluúčast mapy		250 000,00	250 000,00	0,00
6310		2141	úroky z účtů		1 000,00	1 000,00	0,00
			Příjmy celkem		1 653 080,00	2 453 080,00	5 202 080,00
			konsolidace				3 000 000,00
			Příjmy po konsolidaci		1 653 080,00	2 453 080,00	2 202 080,00
		8115	zapoř.zúšt. z min. roku		8 261 554,98	8 261 554,98	6 217 144,70
			celkem financování		8 261 554,98	8 261 554,98	6 217 144,70
			Celkové příjmy		9 914 634,98	10 714 634,98	8 419 224,70

Plnění rozpočtu MRJ 1-12/2021

Výdaje v Kč					
Par.	položka	Text	Rozpočet 2021	UPR 2021	Skutečnost 2021
		Veřejnoprávní smlouvy			
3419	5321	Jeseník IC	340 000,00	340 000,00	340 000,00
3419	5229	Udržování LBT - JSH	100 000,00	100 000,00	100 000,00
		celkem VPS	440 000,00	440 000,00	440 000,00
3419	5021	mzdy rolbařů	150 000,00	187 493,00	175 741,00
3419	5038	kooperativa	0,00	100,00	100,00
3419	5137	nákup drobného majetku	20 000,00	20 000,00	0,00
3419	5139	nákup materiálu	50 000,00	57 291,00	912,98
3419	5161	poštovné	400,00	400,00	0,00
3419	5163	pojištění - rolby, skútr..	300 000,00	352 172,00	352 172,00
3419	5164	nájemné	100,00	3 100,00	3 061,00
3419	5169	ostatní služby	500 000,00	1 053 935,00	482 425,70
3419	5171	opravy	1 000 000,00	652 300,00	652 300,00
3419	5175			1 709,00	1 709,00
3419	5194	dary - Senzační běh	10 400,00	21 400,00	10 400,00
3419	5362	daně a poplatky st.rozpočtu	0,00	1 000,00	1 000,00
3419	5363	úhrady sankcí SR	0,00	65 000,00	65 000,00
3419	6122	rolba	6 100 000,00	6 100 000,00	5 891 490,00
		celkem 3419	8 570 900,00	8 955 900,00	8 076 311,68
6171	5021	Ostatní os. výdaje	42 000,00	42 000,00	38 890,00
6171	5136	Knihy	1 000,00	1 000,00	0,00
6171	5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	532,00
6171	5161	poštovné	2 000,00	2 000,00	275,00
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	377 849,00	276 662,70
6171	5363	úhrada sankcí SR	0,00	22 151,00	22 151,00
6171	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	808,32
6171	5901	rezerva	847 734,98	1 262 734,98	0,00
		celkem	1 337 734,98	1 752 734,98	339 319,02
6310	5163	bankovní poplatky	6 000,00	6 000,00	3 594,00
6330	5345	převody vlastním účtům	0,00	0,00	3 000 000,00
		celkem výdaje	9 914 634,98	10 714 634,98	11 419 224,70
		Celkové výdaje po konsolidaci	9 914 634,98	10 714 634,98	8 419 224,70

Stav Bú k 31.12.2021

2 044 410,28

Zpracovala: Ing. Bc. Renata Žmolíková

Dne 20.1.2022

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2021

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>		<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
<i>Třída 2</i>		<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>						
2141	Příjmy z úroků (část)		0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
<i>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>			<i>0,00</i>	<i>251 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>251 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>251 000,00</i>
<i>Třída 4</i>		<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		1 402 080,00	1 402 080,00	100,00	1 402 080,00	100,00	0,00
4129	Ostatní neinvest.přij.transfery od rozpočtů územní úrovně		800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	100,00	0,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000 000,00
<i>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</i>			<i>5 202 080,00</i>	<i>1 402 080,00</i>	<i>371,03</i>	<i>2 202 080,00</i>	<i>236,23</i>	<i>-3 000 000,00</i>
<i>Příjmy celkem:</i>			<i>5 202 080,00</i>	<i>1 653 080,00</i>	<i>314,69</i>	<i>2 453 080,00</i>	<i>212,06</i>	<i>-2 749 000,00</i>

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje								
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
	5021	Ostatní osobní výdaje	214 631,00	192 000,00	111,79	229 493,00	93,52	14 862,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
	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	1 444,98	55 000,00	2,63	62 291,00	2,32	60 846,02
	5161	Poštovní služby	275,00	2 400,00	11,46	2 400,00	11,46	2 125,00
	5163	Služby peněžních ústavů	355 766,00	306 000,00	116,26	358 172,00	99,33	2 406,00
	5164	Nájemné	3 061,00	10 100,00	30,31	13 100,00	23,37	10 039,00
	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	759 088,40	900 000,00	84,34	1 431 784,00	53,02	672 695,60
	5171	Opravy a udržování	652 300,00	1 000 000,00	65,23	652 300,00	100,00	0,00
	5175	Pohoštění	2 517,32	20 000,00	12,59	21 709,00	11,60	19 191,68
	5194	Věcné dary	10 400,00	10 400,00	100,00	21 400,00	48,60	11 000,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	100 000,00	100 000,00	100,00	100 000,00	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	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000 000,00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	87 151,00	0,00	0,00	87 151,00	100,00	0,00
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	847 734,98	0,00	1 262 734,98	0,00	1 262 734,98
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:		5 527 734,70	3 814 634,98	144,91	4 614 634,98	119,79	-913 099,72
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE							
	6122	Stroje, přístroje a zařízení	5 891 490,00	6 100 000,00	96,58	6 100 000,00	96,58	208 510,00
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:		5 891 490,00	6 100 000,00	96,58	6 100 000,00	96,58	208 510,00
Výdaje celkem:			11 419 224,70	9 914 634,98	115,18	10 714 634,98	106,58	-704 589,72

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	6 217 144,70	8 261 554,98	75,25	8 261 554,98	75,25	2 044 410,28
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			6 217 144,70	8 261 554,98	75,25	8 261 554,98	75,25	2 044 410,28
Financování celkem:			6 217 144,70	8 261 554,98	75,25	8 261 554,98	75,25	2 044 410,28

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	3 000 000,00	9 580 361,30
Únor	0,00	299,00
Březen	0,00	745 555,00
Duben	1 402 080,00	10 210,70
Květen	0,00	-233 704,00
Červen	800 000,00	228 495,00
Červenec	0,00	31 051,00
Srpen	0,00	688 050,00
Září	0,00	52 094,40
Říjen	0,00	12 180,32
Listopad	0,00	29 763,00
Prosinec	0,00	274 868,98
CELKEM	5 202 080,00	11 419 224,70

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
501	Spotřeba materiálu	3 025,00	0,00	1 444,98
511	Opravy a udržování	41 128,32	0,00	652 300,00
513	Náklady na reprezentaci	5 100,00	0,00	2 517,32
518	Ostatní služby	541 528,05	671 780,90	1 145 305,40
521	Mzdové náklady	92 310,00	75 210,00	254 506,00
538	Jiné daně a poplatky	3 315,00	0,00	1 000,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	87 151,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	176 658,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 088 640,00	1 088 640,00	1 199 982,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	60 375,00	0,00
569	Ostatní finanční náklady	869,00	0,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	440 000,00	60 000,00	880 000,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	131 397,45
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	2 595 004,43	3 173 862,53	3 446 757,05

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	2 103,00	5 891 490,00	14 000,00
331	Zaměstnanci	425,00	850,00	36 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	75,00	150,00	6 523,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	3 500 000,00	0,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	200 000,00	0,00	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

SU	Název	Pohledávky		
		2019	2020	2021
311	Odběratelé	16 130,00	0,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	440 000,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	3 500 000,00	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
021	Stavby	10 075 428,12	10 075 428,12	10 075 428,12
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	13 804 784,52	19 742 254,52	17 587 799,66
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	213 783,00	274 158,00	274 158,00
081	Oprávký ke stavbám	-749 095,00	-940 543,00	-1 131 991,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 515 625,00	-4 412 817,00	-4 057 312,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-213 783,00	-274 158,00	-274 158,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	2 032 098,88	8 261 554,98	2 044 410,28
311	Odběratelé	16 130,00	0,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	440 000,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	3 500 000,00	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	2 103,00	5 891 490,00	14 000,00
331	Zaměstnanci	425,00	850,00	36 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	75,00	150,00	6 523,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	3 500 000,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	3 907 063,40	3 907 063,40	3 907 063,40
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	20 314 605,77	25 085 676,24	22 919 185,88
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	475 282,16	854 371,22	1 895 569,85
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	200 000,00	0,00	0,00

Majetek

Období: 12/2021

<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	19 742 254,52	-2 154 454,86	17 587 799,66
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	274 158,00	0,00	274 158,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-940 543,00	-191 448,00	-1 131 991,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 412 817,00	355 505,00	-4 057 312,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-274 158,00	0,00	-274 158,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	1 681 193,68	0,00
Únor	1 680 894,68	0,00
Březen	935 339,68	0,00
Duben	2 327 208,98	0,00
Květen	2 560 912,98	0,00
Červen	3 132 417,98	0,00
Červenec	3 101 366,98	0,00
Srpen	2 413 316,98	0,00
Září	2 361 222,58	0,00
Říjen	2 349 042,26	0,00
Listopad	2 319 279,26	0,00
Prosinec	2 044 410,28	0,00

R O Z V A H A

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 27.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		29 981 796,06	5 463 461,00	24 518 335,06	36 665 877,62
A. Stálá aktiva		27 937 385,78	5 463 461,00	22 473 924,78	24 464 322,64
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	5 463 461,00	22 473 924,78	24 464 322,64
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	1 131 991,00	8 943 437,12	9 134 885,12
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	17 587 799,66	4 057 312,00	13 530 487,66	15 329 437,52
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		2 044 410,28	0,00	2 044 410,28	12 201 554,98
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	3 940 000,00
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	440 000,00
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	3 500 000,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		2 044 410,28	0,00	2 044 410,28	8 261 554,98
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	2 044 410,28	0,00	2 044 410,28	8 261 554,98
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		24 518 335,06	36 665 877,62
C. Vlastní kapitál		24 460 845,06	27 273 387,62
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		23 211 327,41	25 377 817,77
1. Jmění účetní jednotky	401	3 907 063,40	3 907 063,40
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	22 919 185,88	25 085 676,24
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		1 249 517,65	1 895 569,85
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-646 052,20	1 041 198,63
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 895 569,85	854 371,22
D. Cizí zdroje		57 490,00	9 392 490,00
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		57 490,00	9 392 490,00
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	14 000,00	5 891 490,00
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	36 967,00	850,00
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	6 523,00	150,00
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	3 500 000,00
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

V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 27.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		4 224 206,70	0,00	2 132 663,90	0,00
I. Náklady z činnosti		3 344 206,70	0,00	2 072 663,90	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	1 444,98	0,00	0,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	652 300,00	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	2 517,32	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	1 145 305,40	0,00	671 780,90	0,00
13. Mzdové náklady	521	254 506,00	0,00	75 210,00	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	1 000,00	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	87 151,00	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	1 199 982,00	0,00	1 088 640,00	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	60 375,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	176 658,00	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		880 000,00	0,00	60 000,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	880 000,00	0,00	60 000,00	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		3 578 154,50	0,00	3 173 862,53	0,00
I. Výnosy z činnosti		131 397,45	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	131 397,45	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		3 446 757,05	0,00	3 173 862,53	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 446 757,05	0,00	3 173 862,53	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		-646 052,20	0,00	1 041 198,63	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-646 052,20	0,00	1 041 198,63	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2021

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 402 080,00	0,00	0,00	0,00
4129		Ostatní neinvest.přij.transfery od rozpočtů územní úrovně	800 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	2 202 080,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	2 202 080,00	0,00	0,00	0,00

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Mikroregion Jesenicko

IČ: 70970670

Datum zpracování: 4.2.2022

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 10. 12. 2021. 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 Belková

Člen: jméno Jana Holubová podpis

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68435/2021/OK/7227

Č.j.: KUOK 765/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko za rok 2021

IČ 70970670

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 5. 2022.

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 Mikroregion Jesenicko za rok 2021 dne 14. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 19. 5. 2022 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

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 Mikroregion Jesenicko za rok 2021

- 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. 2021 (§ 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	2,61 %
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 2021

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko za rok 2021

- 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 Mikroregion Jesenicko za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Jesenicko na rok 2022 byl zveřejněný na internetových stránkách svazku obce dne 9. 11. 2021 a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení projednávání rozpočtu na rok 2022 na valné hromadě svazku obcí, až do schválení rozpočtu
- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Jesenicko na rok 2021 byl zveřejněný na internetových stránkách svazku obce dne 8. 2. 2021 a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před zahájením projednávání rozpočtu na rok 2021, až do schválení rozpočtu
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 byla schválena na jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko dne 10. 12. 2020 a zveřejněna na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 29. 12. 2020 včetně oznámení s uvedením, kde je schválené rozpočtové provizorium zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č.1/2021 schválené na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 29. 6. 2021; schválené rozpočtové opatření bylo promítnuto do výkazu Fin 2-12 M sestaveného za období 6/2021 a zveřejněno v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na internetových stránkách svazku obcí dne 11. 7. 2021 včetně oznámení s uvedením, kde je schválené rozpočtové opatření zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Jesenicko na rok 2021 formou per rollam na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 31. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 19. 4. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Jesenicko na rok 2022 na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 30. 11. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 9. 1. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2022 - 2025 schválen na jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko dne 30. 6. 2020. Návrh střednědobého výhledu byl na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn dne 13. 5. 2020
- Závěrečný účet: Mikroregionu Jesenicko za rok 2020 schválen na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 29. 6. 2021 bez výhrad. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 11. 7. 2021. Návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí dne 25. 5. 2021, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členskými obcím předán datovou schránkou dne 22. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: byl zkontrolován zůstatek bankovních účtů k 31. 12. 2021 na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázaný v rozvaze k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: analytická sestavena k datu 30. 9. 2021
- Hlavní kniha: analytická sestavena k datu 31. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace za rok 2021 schválený na jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko dne 5. 10. 2021, prezenční listina z instruktaže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2021 konané dne 10. 12. 2021, inventurní soupisy stavů účtů k 31. 12. 2021; kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2021. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 4. 2. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021; svazek obcí v roce 2021 přijal 47 faktur v celkovém objemu 1 532 762,72 Kč, č. dokladu 21-005-00001-21-005-00047
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021; svazek obcí v roce 2021 vystavil 10 faktur v celkovém objemu 1 402 080 Kč, č. dokladu 21-006-00001-21-006-00010
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavena k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Protokol ročních účetních odpisů včetně transferového podílu za rok 2021 - pořizovací ceny a oprávky ze sestavy protokol ročních účetních odpisů souhlasí na rozvahu, a to na účet 021 - Stavby, účet 081 - Oprávky ke stavbách, účet 022 - Samostatné movité věci a účet 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mikroregionu Jesenicko sestavená k 31. 12. 2020 byla schválená na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 29. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky Mikroregionu Jesenicko za rok 2020 ze dne 8. 7. 2021 - odeslán do CSÚIS dne 8. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021

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, číslo: 2021/1, na provoz informačního centra v Jeseníku na rok 2021 ze dne 10. 12. 2020; poskytnutí dotace a uzavření této smlouvy bylo schváleno usnesením Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 10. 12. 2020; použití dotace nejpozději do 31. 12. 2021 a nejpozději do 31. 1. 2022 předložit poskytovateli vyúčtování;

převod - bankovní výpis č. 2 ze dne 13. 1. 2021 - účetní doklad č. 21-008-00002 ze dne 13. 1. 2021 (§ 3419, pol. 5229); výdaj související s poskytnutím dotace je krytý schváleným rozpočtem na rok 2021;

K datu 31. 12. 2021, před okamžikem vyúčtování transferu byla zaúčtována skutečná výše dotace na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery

- Dohoda o provedení práce: uzavřena s předsedou Mikroregionu Jesenicko dne 23. 2. 2021 za účelem - příkazce operace a koordinátor projektů Mikroregionu Jesenicko; doložen mzdový list za období 2-9/2021
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 500 000 Kč uzavřená dne 30. 11. 2020 mezi Olomouckým krajem, jako poskytovatelem a Mikroregionem Jesenicko jako příjemcem; účelem poskytnutí dotace je částečná úhrada výdajů na akci "Obnova informačních a mapových portálů v turistické destinaci Jeseníky" - použití dotace nejpozději do 31. 8. 2021 a nejpozději do 30. 9. 2021 předložit poskytovateli vyúčtování. Účetní doklad č. 812000010 ze dne 22. 12. 2020 - příjem finančních prostředků ve výši 500 000 Kč na běžný účet Mikroregionu Jesenicko (pol. 4122);
- Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování poskytnuté dotace z Olomouckého kraje ze dne 29. 9. 2021, zaslána prostřednictvím datové schránky dne 30. 9. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku uzavřena s obcí Lipová-lázně (nabyvatel) dne 29. 6. 2021. Předmětem převodu je 15 ks cvičících strojů. Uzavření smlouvy schváleno usnesením Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 27. 4. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko ze dne 2. 2. 2021, 23. 2. 2021, 31. 3. 2021, 27. 4. 2021, 29. 6. 2021, 31. 8. 2021, 5. 10. 2021, 9. 11. 2021, 30. 11. 2021

ostatní

- **Akce: "Pořízení sněžného vozidla včetně techniky pro údržbu lyžařských běžeckých tratí v Olomouckém a Moravskoslezském kraji"**

Veřejná zakázka na dodávku v režimu zjednodušeného podlimitního řízení dle § 53 zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na "Pořízení sněžného vozidla včetně techniky pro údržbu lyžařských běžeckých tratí v Olomouckém a Moravskoslezském kraji" byla uskutečněna v roce 2020;

- Rozhodnutí Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže č.j. ÚOHS-10084/2021/500/Alv ze dne 22. 3. 2021 o pokutě za spáchání přestupku podle § 268 odst. 1 písm. d) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek; stanovená pokuta ve výši 65 000 Kč - bankovní výpis vedený u Komerční banky, a. s. č. 22 ze dne 27. 4. 2021 - zaúčtovaný dokladem č. 21-800-00022 ze dne 27. 4. 2021

Smlouva o poskytnutí investiční dotace ve výši 3 000 000 Kč uzavřená dne 30. 11. 2020 mezi Olomouckým krajem, jako poskytovatelem a Mikroregionem Jesenicko jako příjemcem; účelem poskytnutí dotace je částečná úhrada výdajů na "Pořízení sněžného vozidla včetně techniky pro údržbu lyžařských běžeckých tratí v Olomouckém a Moravskoslezském kraji" - použití dotace nejpozději do 31. 7. 2021 a nejpozději do 31. 8. 2021 předložit poskytovateli vyúčtování. Účetní doklad č. 812000011 ze dne 22. 12. 2020 - příjem finančních prostředků ve výši 3 000 000 Kč na běžný účet Mikroregionu Jesenicko (pol. 4222);

předpis závazku ve výši 5 874 550 Kč za pořízení sněžného vozidla zaúčtován dokladem č. 2000500041 dne 14. 12. 2020; úhrada - bankovní výpis ČNB č. 3 ze dne 15. 1. 2021 zaúčtovaný dokladem č. 21-801-00003 dne 15. 1. 2021;

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion 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.

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Petr Mudra, předseda správní rady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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 Mikroregion Jesenicko za rok 2021 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 23. 5. 2022

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 Mikroregion Jesenicko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou správní rady dobrovolného svazku obcí dne 23. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda správní rady dobrovolného svazku obcí dne 23. 5. 2022.

Rozdělovník:

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

Osoba odpovědná za správnost údajů

Ing. Bc.
Renata
Žmolíková

Digitálně podepsal
Ing. Bc. Renata
Žmolíková
Datum: 2022.05.24
08:59:47 +02'00'

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace