

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

Za období: 12/2022

Mikroregion Krnovsko; IČO 71195530; Hlavní náměstí 96/1, Krnov, 794 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 30.1.2023

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
	4119	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	344 800,00	0,00	0,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 419 700,00	1 741 350,00	1 740 989,30	99,98
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	125 000,00	125 000,00	125 000,00	100,00
	XXXX	Bez paragrafu	3 968 400,00	3 933 950,00	3 933 590,04	99,99
3421	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00
3421	XXXX	Využití volného času dětí a mládeže	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00
3612	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	22 900,00	22 900,00	22 896,00	99,98
3612	XXXX	Bytové hospodářství	22 900,00	22 900,00	22 896,00	99,98
3727	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	22 050,00	38 550,00	38 548,00	99,99
3727	XXXX	Prevence vzniku odpadů	22 050,00	38 550,00	38 548,00	99,99
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
6409	2141	Příjem z úroků	800,00	150,00	113,40	75,60
6409	XXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	800,00	150,00	113,40	75,60
Celkem			6 133 050,00	6 103 150,00	6 102 748,18	99,99

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
3419	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	59 000,00	59 045,00	100,08
3419	XXXX	Ostatní sportovní činnost	20 000,00	59 000,00	59 045,00	100,08
3421	5169	Nákup ostatních služeb	240 000,00	78 200,00	78 211,00	100,01
3421	XXXX	Využití volného času dětí a mládeže	240 000,00	78 200,00	78 211,00	100,01
3429	5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	50 000,00	0,00	0,00	0,00
3429	XXXX	Ostatní zájmová činnost a rekreace	50 000,00	0,00	0,00	0,00
3727	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 945 300,00	1 945 300,00	1 945 317,00	100,00
3727	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	502 950,00	488 150,00	488 123,68	99,99
3727	5169	Nákup ostatních služeb	22 900,00	18 500,00	18 513,00	100,07
3727	XXXX	Prevence vzniku odpadů	2 471 150,00	2 451 950,00	2 451 953,68	100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
6409	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	0,00	336 350,00	336 357,70	100,00
6409	5021	Ostatní osobní výdaje	181 200,00	192 000,00	192 000,00	100,00
6409	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	125 000,00	82 000,00	82 005,32	100,01
6409	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	45 000,00	32 750,00	32 757,45	100,02
6409	5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	2 000,00	1 800,00	1 793,67	99,65
6409	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 000,00	7 500,00	7 490,00	99,87
6409	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	6 130,00	6 134,00	100,07
6409	5141	Úroky vlastní	200,00	20,00	21,55	107,75
6409	5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	600,00	600,00	614,00	102,33
6409	5152	Teplo	32 000,00	54 400,00	54 395,00	99,99
6409	5154	Elektrická energie	10 000,00	6 500,00	6 464,00	99,45
6409	5161	Poštovní služby	500,00	550,00	536,00	97,45
6409	5162	Služby elektronických komunikací	8 000,00	15 760,00	15 760,94	100,01
6409	5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	6 220,00	6 221,90	100,03
6409	5164	Nájemné	2 000,00	1 820,00	1 812,00	99,56
6409	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	250 000,00	256 050,00	256 077,96	100,01
6409	5167	Služby školení a vzdělávání	20 000,00	0,00	0,00	0,00
6409	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	35 000,00	14 500,00	14 506,00	100,04
6409	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	22 650,00	22 665,31	100,07
6409	5171	Opravy a udržování	3 000,00	15 300,00	15 317,35	100,11
6409	5173	Cestovné	5 000,00	8 300,00	8 306,00	100,07
6409	5175	Pohoštění	10 000,00	17 350,00	17 352,00	100,01
6409	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	431 950,00	3 850,00	3 366,00	87,43
6409	5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	278 550,00	278 550,00	278 511,00	99,99
6409	XXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	1 471 000,00	1 360 950,00	1 360 465,15	99,96
Celkem			6 331 050,00	6 017 700,00	6 017 275,57	99,99

III. Financování					
Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	1	2	3	
Krátkodobé financování z tuzemska		0,00	-149 800,00	-149 782,75	99,99
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování z tuzemska	8112	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	2 046 200,00	2 046 211,10	100,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	-2 046 200,00	-2 046 211,10	100,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	0,00	-149 800,00	-149 782,75	99,99
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	2 078 900,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	-2 078 900,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím		198 000,00	64 350,00	64 310,14	99,94
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	198 000,00	64 350,00	64 310,14	99,94
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	198 000,00	-85 450,00	-85 472,61	100,03

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	85 750,00	101 600,00	101 557,40	99,96
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	6 047 300,00	6 001 550,00	6 001 190,78	99,99
Příjmy celkem	4050	6 133 050,00	6 103 150,00	6 102 748,18	99,99
Konsolidace příjmů	4060	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	1 419 700,00	1 741 350,00	1 740 989,30	99,98
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	125 000,00	125 000,00	125 000,00	100,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	*4130	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	*4140	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
4137 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi-příjmy	*4145	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	*4146	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	*4150	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4182	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	4 054 150,00	4 035 550,00	4 035 147,44	99,99
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	6 331 050,00	6 017 700,00	6 017 275,57	99,99
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4240	6 331 050,00	6 017 700,00	6 017 275,57	99,99
Konsolidace výdajů	4250	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	*4281	0,00	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	*4290	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	*4300	2 078 900,00	2 067 600,00	2 067 600,74	100,00
5347 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou)a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	*4305	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	*4306	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	*4310	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00	0,00
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4381	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422	0,00	0,00	0,00	0,00

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	4 252 150,00	3 950 100,00	3 949 674,83	99,99
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	-198 000,00	85 450,00	85 472,61	100,03
Třída 8 - Financování	4450	198 000,00	-85 450,00	-85 472,61	100,03
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	198 000,00	-85 450,00	-85 472,61	100,03

* konsolidační položky

VI. Stavy a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	718 192,91	896 119,66	-177 926,75
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	718 192,91	896 119,66	-177 926,75
Pokladna	6040	55 446,00	27 302,00	28 144,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	71	72	73	
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčené peněžní prostředky ze státního rozpočtu a státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a	b	93	c	d	94	95 = 93 - 94
15011	4116	2 067 600,74				
15011 Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-prostř.EU-NIV		2 067 600,74			0,00	2 067 600,74

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

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

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního	106	5	0,00	0,00	2 067 600,74	0,00
XXXX	XXXX		XXXX	5	0,00	0,00	2 067 600,74	0,00
Celkem					0,00	0,00	2 067 600,74	0,00

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis vedoucího účetní jednotky :

Došlo dne :

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti :

tel.:

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Mikroregion Krnovsko; IČO 71195530; Hlavní náměstí 96/1, Krnov, 794 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2023

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

DSO pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti nedošlo ke změnám metody..

Od srpna 2016 jsme zaměstnávali na základě smlouvy se Svazem měst a obcí ČR- specialistu Ing. Pavla Antonyho a manažerku Zlatici Naumovskou, tento stav pokračuje i v roce 2017, pouze s tím, že p. Naumovskou nahradila Bc. Jiřina Mičková od 1.9.2017.

Dále od 1.7.2017 zaměstnáváme p.Bc-Patrika Džambika - projekt Educo, ato do 31.12.2017. Tento je již ukončen. Od 1.3.2018 zaměstnáváme Bc. Patrika Džambika jako pověřence (0,4 úvazku je hrazeno se Svazu měst a obcí, 0,6 úvazku z prostředků MRK).

K datu 30.6.2019 končí smlouvy dle návaznosti se Svazem měst a obcí (udržitelnost půl roku, tedy do 31.12.2019).

K datu 31.12.2019 byl uzavřen dodatek k pracovním smlouvám s Ing. Pavlem Antonym a Bc. Patrikem Džambíkem. (mzdové prostředky plně hrazeny z rozpočtu MRK).

K datu 31.3.2020 byl přeúčtován hospodářský výsledek z účtu 231 na účet 232.

K datu 31.3.2021 byl přeúčtován hospodářský výsledek z účtu 231 na účet 232.

K datu 30.6.2021 se schválil dodatek na dobu neurčitou pro Ing. Pavla Antonyho

k datu 30.9.2021 MRK neprovádělo žádné změny, které by ovlivnily účetnictví.

K datu 31.12.2021 MRK vyřadil ze svého majetku účet 022 0019 a 022 0020-elektromobily Hlinka + Rusín.

K datu 31.3.2022 neproběhly žádné změny.

K datu 30.6.2022 neproběhly žádné změny.

k datu 30.9.2022 neproběhly žádné změny

K datu 31.12.2022 byl použit účet 408-opravy předcházejících účetních období-navýšení IV transféru účtu 403xxx

z roku 2020, který byl mylně naúčtován jako NIV na účtu 672xxx v částce 527.672,10Kč -MŽP -Separace odpadů v obcích MRK 2020.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

nebyly provedeny žádné meziroční změny metod, které by vedly k rozdílům výsledků

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B. Účtování DDNM,DDHM,DH, DN ošetřeno ve směrnici DSO.

Změny způsobu oceňování nenastaly.

Účetní jednotka odepisuje měsíčně - dle ČSÚ 708.

Údaje v cizí měně účetní jednotka vede v důsledku projektu z Euroregionu Praděd.

Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		7 588,93	8 885,93
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	7 588,93	8 885,93
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	7 588,93	8 885,93

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrci a měly by vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

k 31.3.2017 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí. DSO žádné majetky nekupuje ani neprodává, nebylo tomu tak ani v minulosti. V roce 2016 MRK vyřadilo ze svého majetku na základě předávacích protokolů víceúčelová hřiště I+II na příslušné členské obce, kterých se toto jednalo.

K 31.9.2017 MRK vyřadilo ze svého majetku modernizaci veřejných prostranství na základě předávacích protokolů na příslušné členské obce, kterých se tento projekt týkal. Další vyřazení majetku bude probíhat v následujícím roce.

K 31.8.2018 MRK vyřadilo ze svého majetku Veřejná prostranství I.+II.+ III etapa. V celkové částce 3.655.267,05 Kč .účet 021

K 31.8.2019 MRK vyřadilo ze svého majetku modernizace veřejného prostranství v částce 868.723,60Kč (Lichnov,Vysoká,Úvalno,Třemešná,Hošťálkovy)

Dále ke stejnému datu 31.8.2019 vyřadilo MRK účet 022 projekt Veřejné prostranství v celkové částce 1.446.888,--Kč (Hošťálkovy, Holčovice-Hejnov, Holčovice, Zátor), . Účet 021 + 022 - Veřejné prostranství I+II+III etapa je jeden projekt z Regionální rady

K 31.12.2019 MRK neeviduje na účtu 021 již žádný majetek, v průběhu roku bylo zařazeno na účet 022 pouze štěpkovača a čtyřkolky(2 projekty),

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

DSO nemá žádný nekrytý investiční fond.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"		
Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	527 672,10	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	208 478,72	414 370,42

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: 0,00

DSO nevlastní lesní pozemky

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 0,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 0,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobemHodnota: 0,00 m²**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II. Tvorba fondu	0,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	0,00
G.IV. Konečný stav fondu	0,00

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6. Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4. Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5. Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Mikroregion Krnovsko; IČO 71195530; Hlavní náměstí 96/1, Krnov, 794 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2023

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		12 865 458,26	10 258 180,53	2 607 277,73	2 925 115,98
A. Stálá aktiva		11 747 056,60	10 258 180,53	1 488 876,07	1 982 497,07
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		11 897,00	11 897,00	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	11 897,00	11 897,00	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		11 735 159,60	10 246 283,53	1 488 876,07	1 982 497,07
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 266 704,07	777 828,00	1 488 876,07	1 706 568,07
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 468 455,53	9 468 455,53	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	275 929,00
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		1 118 401,66	0,00	1 118 401,66	942 618,91
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		194 980,00	0,00	194 980,00	168 980,00
1. Odběratelé	311	1 000,00	0,00	1 000,00	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	43 980,00	0,00	43 980,00	43 980,00
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	25 000,00	0,00	25 000,00	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	125 000,00	0,00	125 000,00	125 000,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		923 421,66	0,00	923 421,66	773 638,91
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	896 119,66	0,00	896 119,66	718 192,91
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	27 302,00	0,00	27 302,00	55 446,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		2 607 277,73	2 925 115,98
C. Vlastní kapitál		2 364 527,84	2 676 433,17
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		745 779,67	954 258,39
1. Jmění účetní jednotky	401	1 771 209,44	1 771 209,44
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	378 940,33	59 746,95
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-756 198,00	-756 198,00
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-648 172,10	-120 500,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		1 618 748,17	1 722 174,78
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-103 426,61	856 914,96
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 722 174,78	865 259,82
D. Cizí zdroje		242 749,89	248 682,81
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		242 749,89	248 682,81
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	6 093,89	10 586,81
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	63 858,00	63 919,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	17 772,00	18 107,00
13. Zdravotní pojištění	337	7 665,00	7 810,00
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	2 668,00	3 561,00
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	100 000,00	100 000,00
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	43 980,00	43 980,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	713,00	719,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Mikroregion Krnovsko; IČO 71195530; Hlavní náměstí 96/1, Krnov, 794 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2023

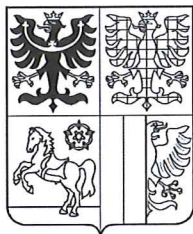
Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		4 900 052,77	0,00	2 280 594,72	0,00
I. Náklady z činnosti		4 621 541,77	0,00	2 001 028,72	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	512 083,68	0,00	7 045,93	0,00
2. Spotřeba energie	502	64 443,00	0,00	45 004,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	464 672,54	0,00	350 226,24	0,00
13. Mzdové náklady	521	890 188,00	0,00	904 693,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	230 213,00	0,00	234 136,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	2 863,00	0,00	2 911,00	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	275 929,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	217 692,00	0,00	423 597,00	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	1 952 807,00	0,00	17 689,53	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	10 650,55	0,00	15 726,02	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		278 511,00	0,00	279 566,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	278 511,00	0,00	279 566,00	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		4 796 626,16	0,00	3 137 509,68	0,00
I. Výnosy z činnosti		624 130,14	0,00	496 069,26	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	22 896,00	0,00	22 896,00	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	568 000,00	0,00	473 000,00	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	33 234,14	0,00	173,26	0,00
II. Finanční výnosy		5,26	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	5,26	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		4 172 490,76	0,00	2 641 440,42	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 172 490,76	0,00	2 641 440,42	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		-103 426,61	0,00	856 914,96	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-103 426,61	0,00	856 914,96	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

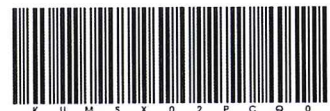


KRAJSKÝ ÚŘAD

MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

Odbor podpory korporátního řízení a kontroly

28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 165408/2022
Sp. zn.: KON/16080/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zápis o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Krnovsko, IČ 71195530 v roce 2022

Na základě písemné žádosti územního celku doručené v souladu s § 53 zákona č. 128/2000 Sb. dne 28. 6. 2022 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	626/03/2022	2502

dne 8. 12. 2022 dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 10. 2022, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Přezkoumání bylo zahájeno v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. doručením oznámení dne 18. 11. 2022.

Zástupci územního celku součinní při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Martin Korduliak, předseda
- Patrik Džambík, manažer
- Zuzana Latochová, účetní

Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v roce 2022 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bssd

IČ: 70890692

DIČ: CZ70890692

Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

Předmětem přezkoumání hospodaření územního celku jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 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 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.

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 byly ověřeny na písemnostech uvedených ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

U předloženého vzorku operací a písemností k 31. 10. 2022 bylo zjištěno:**A.1**

Ověřením profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že svazek nezveřejnil skutečně uhrazenou cenu za zakázku „Dodávka kompostérů a vratných kelímků“, a to do 3 měsíců od splnění smluv: smlouvy byly splněny dne 4. 4. 2022 a 9. 5. 2022. Skutečně uhrazené ceny byly zveřejněny dne 8. 12. 2022.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Upozornění

- vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci přijaté od obce Hošťálkovy neobsahuje žádný finanční rozpis použitých prostředků, doporučujeme změnit strukturu dokumentu tak, aby bylo možné provést kontrolu finančního vypořádání;
- doporučujeme účtovat o přijatých dotacích s vyúčtováním prostřednictvím účtu 374 - přijaté zálohy na transfery;
- vzhledem k udržitelnosti projektu doporučujeme vést pořízené předměty od firmy Nicknack s.r.o. alespoň v podrozvahové evidenci, aby bylo možné je inventarizovat;
- vypořádání se s upozorněním z přezkoumání hospodaření za rok 2021:
- Svazek obcí uzavřel dne 11. 1. 2021 smlouvu o výpůjčce Elektrotříkolky RZ 8T9976, vypůjčitel členská obec svazku Město Albrechtice. Ověřením inventárního soupisu účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci, bylo zjištěno, že předmět výpůjčky je stále v majetku svazku obcí, přestože smlouva o výpůjčce byla uzavřena na dobu určitou do 10. 12. 2021 a po jejím uplynutí měl být předmět výpůjčky bezplatně převeden do vlastnictví vypůjčitele.
Upozorňujeme, že momentálně používá vypůjčitel cizí věc bez smluvního vztahu, kterým by byla upravena např. odpovědnost v případě zcizení či poškození předmětné věci nebo v případě způsobení škody třetí osobě.
Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022 (tj. ke dni 8. 12. 2022) svazek nedoložil žádný postup, vedoucí k řešení uvedeného stavu.

D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- nový **zákon č. 89/2022 Sb.,** kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

E. Poučení

Dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. je svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Zástupci svazku obcí přítomni při realizaci dílčího přezkoumání byli seznámeni s obsahem tohoto zápisu dne 8. 12. 2022.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

Ostrava dne 8. 12. 2022

Zápis zpracovala a sepsala:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- schválený rozpočet na rok 2022, usnesení ze zasedání valné hromady svazku obcí č. 7/61 ze dne 16. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu svazku na rok 2022 na úředních deskách členských obcí,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku do roku 2025, usnesení ze zasedání valné hromady svazku obcí č. 8/61 ze dne 16. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí,
- schválený závěrečný účet za rok 2021 schválen na 64. zasedání valné hromady svazku obcí konané dne 23. 6. 2022 usnesení č. 5/64 a to bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku za rok 2021 na úředních deskách členských obcí,

účetnictví a výkazy

- výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2022,
- hlavní kniha analytická k 31. 10. 2022,
- rozvaha k 31. 10. 2022,
- výkaz zisku a ztrát k 31. 10. 2022,
- účetní závěrka k 31. 12. 2021, usnesení ze zasedání svazku obcí č. 6/64 ze dne 23. 6. 2022,

podlimitní veřejná zakázka "Dodávka kompostérů a vratných kelímků" – dokontrolování akce započaté v roce 2021

- Smlouva na dodávky uzavřená s dodavatelem Nicknack, s.r.o.:
- dodatek č. 1 ze dne 7. 1. 2022 uzavřený s prodávajícím Nicknack s.r.o. IČ 29287464 na změnu termínu realizace do 180 dnů od podpisu smlouvy, usnesení č. 12/61 jednání valné hromady dne 16. 12. 2022, zveřejnění dodatku na profilu zadavatele ode dne 19. 1. 2022, dodací list ze dne 4. 3. 2022, faktura ze dne 4. 3. 2022 ve výši Kč 388.108,- bez DPH (tj. Kč 469.610,68 včetně DPH) a bankovní výpis s potvrzenou úhradou dne 4. 4. 2022, účetní doklady č. 22-001-00024 ze dne 4. 3. 2022 (předpis faktury) a č. 22-801-00004 ze dne 4. 4. 2022 (3úhrada; OdPa 3727 pol. 5139)

- Smlouva na dodávky uzavřená s dodavatelem Ekoplast CZ, s. r. o.:
- předávací protokol ze dne 7. 4. 2022, faktura ze dne 11. 4. 2022 ve výši Kč 1.588.500,- bez DPH (tj. Kč 1.922.085,- včetně DPH), bankovní výpis s potvrzenou úhradou dne 9. 5. 2022, účetní doklady č. 22-001-00031 ze dne 11. 4. 2022 (předpis faktury), č. 22-801-00005 ze dne 9. 5. 2022 (úhrada OdPa 3727 pol. 5137) a č. 22-007-00009 ze dne 1. 5. 2022 (oprava účtování),
- finanční zajištění: schválený rozpočet svazku na rok 2022 – OdPa 3727,
- financování - dotace:
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z dne 24. 5. 2022 na snížení dotace na Kč 2.067.600,74 z celkových Kč 2.432.471,47, rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) – technická změna řídicího dokumentu ze dne 27. 10. 2022, žádost o ex-post platbu ze dne 26. 10. 2022 ve výši Kč 2.067.600,74 z celkových Kč 2.432.471,47, účetní doklad č. 22-802-00011 ze dne 1. 11. 2022 (přijetí dotace Kč 2.067.600,74; pol. 4116),
- finanční krytí – schválený rozpočet svazku na rok 2022 – pol. 4116,
- darovací smlouva ze dne 7. 1. 2022 uzavřená s dárce - obcí Hošťálkovy na přijetí finančního daru ve výši Kč 10.769,- účelově určených na spolufinancování koupě vratných kelímků s příslušenstvím a nákladů výběrového řízení, účetní doklady č. 22-801-00001 ze dne 25. 1. 2022 (úhrada Kč 10.769,-; OdPa 3721 pol. 2111) a č. 22-007-00028 ze dne 7. 1. 2022 (předpis smlouvy),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3. 5. 2022 uzavřená s poskytovatelem – obec Hošťálkovy na dotaci ve výši Kč 116.676,- účelově určenou na částečnou úhradu kupní ceny na pořízení 50 ks kompostérů (1400 l), 100 ks kompostérů (1050 l), 1 ks spülboy, 2000 ks vratných kelímků (0,5 l w potiskem) a 9 ks přepravek na skladování kelímků, s pořízením výše uvedeného do 30. 6. 2022, a s předložením vyúčtování do 30. 9. 2022, usnesení valné hromady č. 5/63 ze dne 22. 3. 2022, účetní doklad č. 22-801-00005 ze dne 16. 5. 2022 (přijetí dotace ve výši Kč 116 676,00; pol. 4121; 231/672),
- písemné vyúčtování dotace ze dne 27. 9. 2022, potvrzení o zaslání vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci ze dne 30. 9. 2022
- smlouva o poskytnutí krátkodobé návratné výpomoci – smlouva o smlouvě budoucí o výpůjčce a smlouva o spolupráci ze dne 3. 5. 2022 uzavřená s poskytovatelem, vypůjčitelem a budoucím nabyvatelem – obec Hošťálkovy na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 39.187,20 na zajištění financování projektu „Dodávka kompostérů a vratných kelímků“ s dobou vrácení výpomoci do 31. 12. 2022 a vyúčtováním výpomoci do 30. 9. 2022, na budoucí výpůjčku předmětu podpory do 90 dnů ode dne nabytí vlastnického práva, usnesení valné hromady č. 3/62 ze dne 23. 2. 2022 - schválení smlouvy, účetní doklad č. 22-801-00005 ze dne 16. 5. 2022 (přijetí NFV Kč 39.187,17; pol. 8113), dodatek č. 1 ze dne 3. 5. 2022 na změnu výše návratné finanční výpomoci na celkovou výši Kč 699.957,30, usnesení valné hromady č. 3/63 ze dne 24. 3. 2022, účetní doklad č. 22-801-00005 ze dne 16. 5. 2022 (přijetí NFV Kč 660.770,13; pol. 8113), písemné vyúčtování návratné finanční výpomoci ze dne 27. 9. 2022, potvrzení o zaslání vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci ze dne 30. 9. 2022,
- smlouva o výpůjčce ze dne 3. 5. 2022 uzavřená s vypůjčitelem – obec Hošťálkovy na výpůjčku 50 ks kompostérů (1400 l), 100 ks kompostérů (1050 l), 1 ks spülboy, 2000 ks vratných kelímků (0,5 l s potiskem) a 9 ks přepravek na skladování kelímků a to do 31. 12. 2027, usnesení valné hromady č. 6/63 ze dne 24. 3. 2022, potvrzení o zaslání vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci ze dne 30. 9. 2022.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
8. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
9. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
10. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
11. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
12. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
13. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
14. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
15. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
16. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
17. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
18. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
19. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**





KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 30343/2023
Sp. zn.: KON/16080/2022/Sam
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Mikroregion Krnovsko,
IČ 71195530 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 28. 6. 2022.

Dílič přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2022 bylo vykonáno dne 8. 12. 2022, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 8. 3. 2023, místem provedení přezkoumání hospodaření bylo sídlo svazku obcí Mikroregion Krnovsko v Krnově, Hlavní nám. 29.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	626/03/2022	2502

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 18. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 8. 3. 2023.

Předseda svazku:

- Martin Korduliak

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Patrik Džambík, manažer svazku (na základě plné moci)

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222

IČ: 70890692

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

fax: 595 622 126

DIČ: CZ70890692

č. účtu: 1650676349/0800

ID DS: 8x6bxs

Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Klasifikace informací: Veřejná



www.msk.cz

Elektronický podpis - 24.3.2023

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Blanka Gábová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 14.03.2026 09:58:24 UTC+01:00

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 svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se 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 svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- 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 svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, 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 byly ověřeny na písemnostech uvedených ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem – do 3 měsíců od splnění smlouvy.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,64 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 2,44 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,00 % |
|--|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění dne 4. 1. 2023 a při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

B.1

Ověřením profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že svazek nezveřejnil skutečně uhrazenou cenu za zakázku "Dodávka kompostérů a vratných kelímků", a to do 3 měsíců od splnění smluv: smlouvy byly splněny dne 4. 4. 2022 a 9. 5. 2022. Skutečně uhrazené ceny byly zveřejněny dne 8. 12. 2022.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.

Opatření

Pověřený pracovník uveřejnil na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu obou smluvních ujednání. Dále bylo pověřenému pracovníkovi uloženo kontrolovat, vyvěšovat a zveřejňovat povinné údaje v souladu s § 219 odst. 3. zákona č. 134/2016 Sb.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeno zveřejňování na profilu veřejného zadavatele, nedodržení lhůty však již nelze napravit).

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

D. Upozornění

- vypořádání se s upozorněním z přezkoumání hospodaření za rok 2021:
- Svazek obcí uzavřel dne 11. 1. 2021 smlouvu o výpůjčce Elektrotříkolky RZ 8T9976, vypůjčitel členská obec svazku Město Albrechtice. Ověřením inventárního soupisu účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci, bylo zjištěno, že předmět výpůjčky je stále v majetku svazku obcí, přestože smlouva o výpůjčce byla uzavřena na dobu určitou do 10. 12. 2021 a po jejím uplynutí měl být předmět výpůjčky bezplatně převeden do vlastnictví vypůjčitele.
Upozorňujeme, že momentálně používá vypůjčitel cizí věc bez smluvního vztahu, kterým by byla upravena např. odpovědnost v případě zcizení či poškození předmětné věci nebo v případě způsobení škody třetí osobě.
Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022 (tj. ke dni 8. 12. 2022) svazek nedoložil žádný postup, vedoucí k řešení uvedeného stavu.
Opatření: ke dni závěrečného přezkoumání hospodaření předseda svazku vydal opatření, dle kterého: správní rada dne 24. 1. 2023 doporučila valné hromadě uzavřít s městem Město Albrechtice darovací smlouvu, na základě které dojde k bezplatnému převodu elektromobilu do majetku města (usnesení č. 8/115 ze dne 24. 1. 2023). Valná hromada bude zasedat v průběhu měsíce března 2023.
- Upozornění na zjištění z přezkoumání hospodaření za rok 2022:
- Vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci přijaté od obce Hošťálkovy neobsahuje žádný finanční rozpis použitých prostředků, doporučujeme změnit strukturu dokumentu tak, aby bylo možné provést kontrolu finančního vypořádání.
Opatření: projektovým manažerům svazku bylo uloženo od následujících vyúčtování přijatých finančních výpomocí a dotací provádět finanční rozpis použitých prostředků.
- Doporučujeme účtovat o přijatých dotacích s vyúčtováním prostřednictvím účtu 374 - přijaté zálohy na transfery.
Opatření: Od 1. 1. 2023 budou přijaté dotace s vyúčtováním účtovány prostřednictvím účtu 374 - přijaté zálohy na transfery.
- Vzhledem k udržitelnosti projektu doporučujeme vést pořízené předměty od firmy Nicknack s.r.o. alespoň v podrozvahové evidenci, aby bylo možné je inventarizovat.
Opatření: účetní svazku byla obeznámena s doporučením a pořízené předměty budou k 1. 1. 2023 zařazeny do podrozvahy.

- Kontrolou účtu vedeného v EUR při závěrečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno opomenutí zaúčtování kurzového rozdílu k 31. 12. 2022. Účetní svazku byla poučena o provádění závěrkových operací.
- **upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B.1 bude v souladu s § 25 zákona č. 255/2012 Sb. předáno orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky.**

E. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- **nový zákon č. 89/2022 Sb.,** kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

F. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Svazek obcí je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření svazku obcí.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 8. 3. 2023

Zprávu zpracovala:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- schválený rozpočet na rok 2022, usnesení ze zasedání valné hromady svazku obcí č. 7/61 ze dne 16. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu svazku na rok 2022 na úředních deskách členských obcí,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku do roku 2025, usnesení ze zasedání valné hromady svazku obcí č. 8/61 ze dne 16. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí,
- schválený závěrečný účet za rok 2021 schválen na 64. zasedání valné hromady svazku obcí konané dne 23. 6. 2022 usnesení č. 5/64 a to bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku za rok 2021 na úředních deskách členských obcí,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 v Kč,
- zápis ze zasedání valné hromady ze dne 2. 12. 2022,
- opatření k doporučením popsáním v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022 ze dne 2. 3. 2023,
- opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 4. 1. 2023,
- plná moc ze dne 7. 3. 2023,

účetnictví a výkazy

- výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2022,
- hlavní kniha analytická k 31. 10. 2022,
- rozvaha k 31. 10. 2022,
- výkaz zisku a ztrát k 31. 10. 2022,
- účetní závěrka k 31. 12. 2021, usnesení ze zasedání svazku obcí č. 6/64 ze dne 23. 6. 2022,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků za rok 2022:
- plán inventur pro rok 2022 ze dne 2. 12. 2022, usnesení valné hromady č. 10-12/65 ze dne 2. 12. 2022,
- příkaz předsedy k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022, zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 2. 12. 2022,
- inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 25. 1. 2023,
- inventurní soupisy k 31. 12. 2022,
- výpis z účtu č. 1851728379/0800 vedeného u České spořitelny a.s. ke dni 31. 12. 2022 ve výši Kč 590.998,32,
- výpis z účtu č. 94-4710771/0710 vedeného u ČNB ke dni 31. 12. 2022 ve výši Kč 143.938,55,

- výpis z účtu č. 1956717203/0800 vedeného u České spořitelny a.s. (účet v cizí měně EUR) ve výši EUR 5.993,41, tj Kč 161.182,79,
- rozvaha k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 v Kč,

podlimitní veřejná zakázka "Dodávka kompostérů a vratných kelímků" – dokontrolování akce započaté v roce 2021

- Smlouva na dodávky uzavřená s dodavatelem Nicknack, s.r.o.:
- dodatek č. 1 ze dne 7. 1. 2022 uzavřený s prodávajícím Nicknack s.r.o. IČ 29287464 na změnu termínu realizace do 180 dnů od podpisu smlouvy, usnesení č. 12/61 jednání valné hromady dne 16. 12. 2022, zveřejnění dodatku na profilu zadavatele ode dne 19. 1. 2022, dodací list ze dne 4. 3. 2022, faktura ze dne 4. 3. 2022 ve výši Kč 388.108,- bez DPH (tj. Kč 469.610,68 včetně DPH) a bankovní výpis s potvrzenou úhradou dne 4. 4. 2022, účetní doklady č. 22-001-00024 ze dne 4. 3. 2022 (předpis faktury) a č. 22-801-00004 ze dne 4. 4. 2022 (3úhrada; OdPa 3727 pol. 5139)
- Smlouva na dodávky uzavřená s dodavatelem Ekoplast CZ, s. r. o.:
- předávací protokol ze dne 7. 4. 2022, faktura ze dne 11. 4. 2022 ve výši Kč 1.588.500,- bez DPH (tj. Kč 1.922.085,- včetně DPH), bankovní výpis s potvrzenou úhradou dne 9. 5. 2022, účetní doklady č. 22-001-00031 ze dne 11. 4. 2022 (předpis faktury), č. 22-801-00005 ze dne 9. 5. 2022 (úhrada OdPa 3727 pol. 5137) a č. 22-007-00009 ze dne 1. 5. 2022 (oprava účtování),
- finanční zajištění: schválený rozpočet svazku na rok 2022 – OdPa 3727,
- 2 x zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ode dne 8. 12. 2022 (za obě smlouvy na dodávky),
- financování - dotace:
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z dne 24. 5. 2022 na snížení dotace na Kč 2.067.600,74 z celkových Kč 2.432.471,47, rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) – technická změna řídicího dokumentu ze dne 27. 10. 2022, žádost o ex-post platbu ze dne 26. 10. 2022 ve výši Kč 2.067.600,74 z celkových Kč 2.432.471,47, účetní doklad č. 22-802-00011 ze dne 1. 11. 2022 (přijetí dotace Kč 2.067.600,74; pol. 4116),
- finanční krytí – schválený rozpočet svazku na rok 2022 – pol. 4116,
- darovací smlouva ze dne 7. 1. 2022 uzavřená s dárce - obcí Hošťálkovy na přijetí finančního daru ve výši Kč 10.769,- účelově určených na spolufinancování koupě vratných kelímků s příslušenstvím a nákladů výběrového řízení, účetní doklady č. 22-801-00001 ze dne 25. 1. 2022 (úhrada Kč 10.769,-; OdPa 3721 pol. 2111) a č. 22-007-00028 ze dne 7. 1. 2022 (předpis smlouvy),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3. 5. 2022 uzavřená s poskytovatelem – obcí Hošťálkovy na dotaci ve výši Kč 116.676,- účelově určenou na částečnou úhradu kupní ceny na pořízení 50 ks kompostérů (1400 l), 100 ks kompostérů (1050 l), 1 ks spülboy, 2000 ks vratných kelímků (0,5 l w potiskem) a 9 ks přepravek na skladování kelímků, s pořízením výše uvedeného do 30. 6. 2022, a s předložením vyúčtování do 30. 9. 2022, usnesení valné hromady č. 5/63 ze dne 22. 3. 2022, účetní doklad č. 22-801-00005 ze dne 16. 5. 2022 (přijetí dotace ve výši Kč 116 676,00; pol. 4121; 231/672),
- písemné vyúčtování dotace ze dne 27. 9. 2022, potvrzení o zaslání vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci ze dne 30. 9. 2022
- smlouva o poskytnutí krátkodobé návratné výpomoci – smlouva o smlouvě budoucí o výpůjčce a smlouva o spolupráci ze dne 3. 5. 2022 uzavřená s poskytovatelem, vypůjčitelem a budoucím nabyvatelem – obcí Hošťálkovy na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 39.187,20 na zajištění financování projektu „Dodávka kompostérů a vratných kelímků“ s dobou vrácení výpomoci do 31. 12. 2022 a vyúčtováním výpomoci do 30. 9. 2022, na budoucí výpůjčku předmětu podpory do 90 dnů ode dne nabytí vlastnického práva, usnesení valné hromady č. 3/62 ze dne 23. 2. 2022



- schválení smlouvy, účetní doklad č. 22-801-00005 ze dne 16. 5. 2022 (přijetí NFV Kč 39.187,17; pol. 8113), dodatek č. 1 ze dne 3. 5. 2022 na změnu výše návratné finanční výpomoci na celkovou výši Kč 699.957,30, usnesení valné hromady č. 3/63 ze dne 24. 3. 2022, účetní doklad č. 22-801-00005 ze dne 16. 5. 2022 (přijetí NFV Kč 660.770,13; pol. 8113), písemné vyúčtování návratné finanční výpomoci ze dne 27. 9. 2022, potvrzení o zaslání vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci ze dne 30. 9. 2022,
- smlouva o výpůjčce ze dne 3. 5. 2022 uzavřená s vypůjčitelem – obec Hošťálkovy na výpůjčku 50 ks kompostérů (1400 l), 100 ks kompostérů (1050 l), 1 ks spülboy, 2000 ks vratných kelímků (0,5 l s potiskem) a 9 ks přepravek na skladování kelímků a to do 31. 12. 2027, usnesení valné hromady č. 6/63 ze dne 24. 3. 2022, potvrzení o zaslání vyúčtování dotace a návratné finanční výpomoci ze dne 30. 9. 2022.



Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
17. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
20. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**