

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ MIKROREGIONU HORŇÁCKO
ZA ROK 2022
sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci:

identifikační číslo	68731302
název	Dobrovolný svazek obcí Mikroregionu Horňácko
ulice, č.p.	355
obec	Nová Lhota
PSČ	696 74

Statutární orgán svazku:

Valná hromada

Starostové obcí:

Nová Lhota, Suchov, Javorník, Velká nad Veličkou, Hrubá Vrbka,
Kuželov, Malá Vrbka, Louka, Lipov, Tasov.

Jednatel mikroregionu:

Mgr. Antonín Okénka

Kontaktní údaje:

telefon	518 383 022
fax	518 383 022
e-mail	ou.novalhota@seznam.cz

Doplňující údaje organizace:

Veškeré materiály Závěrečného účtu a přílohy jsou k nahlédnutí v kanceláři OÚ v Nové Lhotě.
Závěrečný účet DSO Mikroregionu Horňácko je zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

Obsah závěrečného účtu:

- | | |
|-------|--|
| I. | Plnění rozpočtu příjmů |
| II. | Plnění rozpočtu výdajů |
| III. | Financování |
| IV. | Stavy a obraty na bankovních účtech |
| V. | Peněžní fondy-informativně |
| VI. | Rozpočtové opatření |
| VII. | Majetek |
| VIII. | Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a EU |
| IX. | Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí a DSO |
| X. | Poskytnuté dotace a příspěvky |
| XI. | Pohledávky |
| XII. | Závazky |
| XIII. | Výsledek hospodaření v hlavní činnosti |
| XIV. | Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření |
| XV. | Členství v organizacích |
| XVI. | Ostatní doplňující údaje |

Přílohy:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| č.1 - Výkaz Fin 2-12 | za 12-2022 |
| č.2 - Zpráva o výsledku přezkoumání | hospodaření DSO MH za rok 2022 |
| č.3 - Inventarizační zpráva | za rok 2022 |

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	%
1.Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Nedaňové příjmy	135 029,63	200,00	135 200,00	99,87
3.Kapitálové příjmy		0	0	0
4.Přijaté transfery	683 767,43	218 000,00	587 800,00	116,32
Celkem příjmy	818 797,06	762 775,00	723 000,00	113,25

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	%
5. Běžné výdaje	639 694,79	90 600,00	545 400,00	117,30
6. Kapitálové výdaje	115 245,00	0	120 000,00	96,04
Celkem výdaje	755 209,79	90 600,00	665 400,00	113,50

III. FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	%
8115 Změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ	151 272,78	-127 600,00	157 500,00	96,05
8124 uhrazené splátky dlouhodob. půjč.prostředků	-214 860,05	0	-215 100,00	99,89
Celkem financování	-63 587,27	-127 600,00	-57 600,00	110,39

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název účtu	Stav účtu k31.12.2022
231 010 Běžný účet ČS	86 663,01 Kč
231 013 Běžný účet ČNB	3 522,07 Kč
Celkem	90 185,08 Kč

V. PENĚŽNÍ FONDY – INFORMATIVNĚ

DSO Mikroregion Hornácko nezřídil k 31.12.2022 žádné fondy.

VI. ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Poř.číslo	Schváleno VH	Usnesení č.	Příjmy-změna	Výdaje-změna	Financování
1.	1.2.2022	1/2022/VH	00	22 200,00	22 200,00
2.	15.6.2022	2/2022/VH	114 400,00	48 600,00	-65 800,00
3.	30.9.2022	3/2022/VH	390 400,00	504 000,00	113 600,-
4.	14.12.2022	4/2022/VH	0	0	0
Celkem k 31.12.2022			504 800,00	574 800,00	70 000,00

VII. MAJETEK

Název položky	Stav k1.1.2022	Obrat	Stav k 31.12.2022
<i>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</i>	48 554,37	0	48 554,37
<i>Samostatné hmotné movité věci</i>	0	115 245,00	115 245,00
<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>	703 176,77	14 721,80	717 898,57
<i>Korekce - oprávky</i>	-751 731,14	-14 721,80	-766 452,94
<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Materiál na skladě</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Krátkodobé pohledávky 348 a 388</i>	729 653,46	-656 250,47	73 402,99
<i>Krátkodobý finanční majetek 231</i>	241 457,86	-146 272,78	95 185,08
Aktiva celkem	971 111,32	-687 278,25	278 833,07

	Běžné účetní období 2022	Minulé účetní období 2021
<i>Jmění účetní jednotky</i>	51 240,73	51 240,73
<i>Výsledek hospodaření</i>	-8 035,16	152 493,37
<i>Výsledek hospodaření min.období</i>	111 005,50	-41 487,87
<i>Dlouhodobé závazky</i>	115 245,00	214 860,05
<i>Krátkodobé závazky</i>	9 377,73	594 005,04
<i>Pasiva celkem</i>	278 833,07	971 111,32

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU A EU – NEINVESTIČNÍ

<i>UZ,položka</i>	<i>Poskytovatel</i>	<i>Název akce</i>	<i>Poskytnuto k31.12.2022</i>	<i>Použito k31.12.2022</i>	<i>Vratka</i>
4116	EU	Klimagreen	0	0	0,00
4152			65 745,43	65 745,0	0,00

IX. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ a DSO – NEINVESTIČNÍ

<i>UZ,položka</i>	<i>Poskytovatel</i>	<i>Název akce</i>	<i>Poskytnuto k31.12.2022</i>	<i>Použito k31.12.2022</i>	<i>Vratka</i>
4122	Jihomoravský kraj	Podpora místní ekonomiky	184 000,00	184 00,00	0

VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ a DSO – INVESTIČNÍ

UZ,položka	Poskytovatel	Název akce	Poskytnuto k31.12.2022	Použito k31.12.2022	Vratka
4122	Jihomoravský kraj	vduchotechnika při zpracování bylin	57 622,00	57 622,00	0
4221	Obec Nová Lhota	vduchotechnika při zpracování bylin	60 000,00	57 623,00	2 377,00

X. POSKYTNUTÉ DOTACE A PŘÍSPĚVKY v roce 2022

UZ,položka	Poskytovatel	Název akce	Poskytnuto k31.12.2022	Použito k31.12.2022	Vratka
4121	Obce členové DSSO	Příspěvky obcí	216 400,-	216 400,00	0,00
4122	JM kraj	vduchotechnika při zpracování bylin	57 622,00	57 622,00	0,00
4221	Obec Nová Lhota	vduchotechnika při zpracování bylin	60 000,00	57 623,00	2 377, 00
4122	JM kraj	podpora místní ekonomiky	184 000,00	184 000,00	0,00

XI. POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky z transferů:

73 402,99Kč (účet 388 a 348)

Dlouhodobé pohledávky ze zahraničních transferů:

0

XII. ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky k 31.12.2022:

0

Krátkodobé závazky k 31.12.2022:

9 377,00Kč

- z toho:

neinvestiční faktury

7 000,00 Kč (účet 321)

krátkodobé přijaté zálohy na transfery

2 377,00 Kč (účet 374)

XIII. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ V HLAVNÍ ČINNOSTI

Hospodaření DSO Mikroregion Horňácko bylo uzavřeno k 31.12.2022 s příjmy ve výši 818.797,00Kč v výdaji ve výši 755.209,79Kč. Rozdíl mezi příjmy a výdaji je 63.587,16Kč.

XIV. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Dílčí přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Horňácko za období od 1.1.2022- 31.8.2022 proběhlo dne 5.10.2022.

Dne 26.4.2023 se uskutečnilo konečné přezkoumání hospodaření DSO, které provedla pracovnice oddělení přezkumu, odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraj Mgr. Eliška Hřebačková.

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Horňácko za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení §10 odst.3 písm.c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 je přílohou č.2.

XV. ČLENSTVÍ V ORGANIZACÍCH

DSO Mikroregion Horňácko je členem Turistické asociace Slovácko, z.s.

XVI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Od 1.1.2022-31.12.2022 nezaměstnával DSO Horňácko žádné pracovníky.

V Nové Lhotě 20.5.2023

Zpracovala: Ing.Olišarová Marcela

.....
Mgr. Antonín Okénka,
jednatel DSO Mikroregion Horňácko

Vyvěšeno dne:

Sňato dne:

Vyvěšeno elektronicky dne:

Sňato elektronicky dne:

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

Za období: 12/2022

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Horňácko; IČO 68731302; Nová Lhota 355, Nová Lhota, 696 74

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

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	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	218 000,00	218 000,00	216 400,00	99,27
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	184 000,00	184 000,00	100,00
	4152	Neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních organizací a některých zahraničních orgánů a právnických osob	0,00	65 800,00	65 745,43	99,92
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	60 000,00	60 000,00	100,00
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	60 000,00	57 622,00	96,04
	XXXX	Bez paragrafu	218 000,00	587 800,00	583 767,43	99,31
6310	2141	Příjem z úroků	200,00	200,00	29,63	14,82
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	200,00	200,00	29,63	14,81
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	100 000,00	0,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	0,00	100 000,00	0,00
6409	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	0,00	86 400,00	86 400,00	100,00
6409	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	0,00	48 600,00	48 600,00	100,00
6409	XXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	135 000,00	135 000,00	100,00
Celkem			218 200,00	723 000,00	818 797,06	113,25

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
1019	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	120 000,00	115 245,00	96,04
1019	XXXX	Ostatní zemědělská a potravinářská činnost a rozvoj	0,00	120 000,00	115 245,00	96,04
1032	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	39 200,00	39 188,00	99,97
1032	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	316 900,00	316 865,05	99,99
1032	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	29 400,00	29 399,00	100,00
1032	XXXX	Podpora ostatních produkčních činností	0,00	385 500,00	385 452,05	99,99
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	1 833,80	73,35
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 500,00	2 500,00	1 833,80	73,35
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	100 000,00	0,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	0,00	100 000,00	0,00
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	100,00	100,00	5,64	5,64
6399	XXXX	Ostatní finanční operace	100,00	100,00	5,64	5,64
6409	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	16 000,00	15 766,30	98,54
6409	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
6409	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	13 000,00	10 500,00	10 500,00	100,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	66 000,00	80 200,00	77 807,00	97,02
6409	5173	Cestovné	5 000,00	0,00	0,00	0,00
6409	5175	Pohoštění	2 000,00	0,00	0,00	0,00
6409	5221	Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	0,00	48 600,00	48 600,00	100,00
6409	XXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	88 000,00	157 300,00	152 673,30	97,06
Celkem			90 600,00	665 400,00	755 209,79	113,50

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		-127 600,00	157 500,00	151 272,78	96,05
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	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	-127 600,00	157 500,00	151 272,78	96,05
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	-215 100,00	-214 860,05	99,89
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	-215 100,00	-214 860,05	99,89
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		0,00	0,00	0,00	0,00
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-127 600,00	-57 600,00	-63 587,27	110,39

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	200,00	135 200,00	135 029,63	99,87
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	218 000,00	587 800,00	683 767,43	116,33
Příjmy celkem	4050	218 200,00	723 000,00	818 797,06	113,25
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	100 000,00	0,00
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	218 000,00	218 000,00	216 400,00	99,27
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	184 000,00	184 000,00	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	0,00	0,00	100 000,00	0,00
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	60 000,00	60 000,00	100,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	60 000,00	57 622,00	96,04
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	218 200,00	723 000,00	718 797,06	99,42
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	90 600,00	545 400,00	639 964,79	117,34
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	120 000,00	115 245,00	96,04
Výdaje celkem	4240	90 600,00	665 400,00	755 209,79	113,50
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	100 000,00	0,00
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 sociálnímu 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	0,00	0,00	100 000,00	0,00
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	90 600,00	665 400,00	655 209,79	98,47
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	127 600,00	57 600,00	63 587,27	110,39
Třída 8 - Financování	4450	-127 600,00	-57 600,00	-63 587,27	110,39
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	-127 600,00	-57 600,00	-63 587,27	110,39

* 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	241 457,86	90 185,08	151 272,78
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	241 457,86	90 185,08	151 272,78
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

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

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

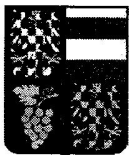
X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

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	

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 :
		Odpovídající za údaje
Došlo dne :		o rozpočtu:
		tel.:
		o skutečnosti :
		tel.:



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



SpZn.: S - JMK 94774/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION HORNÁCKO, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. dubna 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Nová Lhota
Nová Lhota 355, 696 75 Nová Lhota

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Antonín Okénka - jednatel
Ing. Marcela Olišarová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 9. září 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Při konečném přezkoumání hospodaření DSO bylo zjištěno, že DSO pořídil dne 12. 11. 2022 zařízení na zpracování bylin (vzduchotechniku) v celkové výši 115.245 Kč a zařadil do majetku na SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí. Dále bylo zjištěno, že tento majetek byl zcela pořízen z poskytnuté investiční dotace. DSO ke dni 31. 12. 2022 neúčtoval ani o odpisech ani o časovém rozlišení přijatého investičního transferu. **DSO nepostupoval v souladu s ustanovením bodu č. 8.1 a 8.3 ČÚS č. 708. V bodě 8.3 je mimo jiné uvedeno, že v případě dlouhodobého majetku, který je odpisován a byl pořízen zcela nebo částečně z investičního transferu, účetní jednotka účtuje současně s odpisem tohoto majetku podle bodu 8.1. o časovém rozlišení přijatého investičního transferu na stranu MÁ DÁTI účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67 – Výnosy z transferů.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Hornácko za rok 2022

byly zjištěny chyby a nedostatky,
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
 zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Územní celek nestanovil výši odpisů a časového rozlišení přijatého investičního transferu.*

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 4,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této

zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

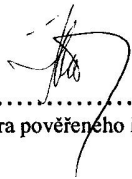
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. dubna 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal jednatel svazku obcí Mikroregion Hornácko. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2/2022; Opis rozpočtových změn za období 1-8/2022
- Schválený rozpočet DSO na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Mikroregion Horňácko na rok 2024-2025; Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Mikroregion Horňácko na rok 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2021; Schválený závěrečný účet DSO za rok 2021
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2022: Česká spořitelna č. 32, Česká národní banka č. 13
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 8. 2022: Česká spořitelna č. 22, Česká národní banka č. 8
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 8. 2022
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur za období 1-8/2022
- Účtový rozvrh DSO na rok 2022
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu DSO sestavený k 31. 8. 2022
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076604/22/ORR ze dne 18. 7. 2022 na akci "Podpora místní ekonomiky v mikroregionu Horňácko"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nová Lhota ze dne 30. 9. 2022 pro DSO Mikroregion Horňácko na projekt "Zařízení na zpracování bylin"
- Vnitřní směrnice č. 3/2013 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Zápis z jednání valné hromady DSO ze dne 14. 12. 2021
- Zápis z jednání valné hromady DSO Mikroregionu Horňácko za období 1-8/2022 (3 zápisy)
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Mikroregionu Horňácko za období 9-12/2022 (3 zápisy)

Inventarizační zpráva za rok 2022

Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hornácko

IČ: 68731302

Datum zpracování: 31.1.2023

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl závčas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventuru s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v kanceláři Obecního úřadu Nová Lhota dne 14.12.2022. Provedení proškolení je doloženo písemným protokolem. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. 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 s členy komise osoby zodpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a ostatních inventarizačních položek pasiv a aktiv rozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur.

1.5. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

1.6. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Nebylo zjištěno nic mimořádného.

Za inventarizační komisi:

Předseda : Mgr. Pavel Gráf

podpis.....

Člen : Igor Vavřík

podpis.....

Člen: Mgr. Antonín Okénka

podpis.....

Osoba zodpovědná za majetek: Mgr. Antonín Okénka

podpis.....

Přílohy: Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.