

Mikroregion Dušejovsko



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 05.02.2024

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71234624
název	Mikroregion Dušejovsko
ulice, č.p.	Dušejov 109
obec	Dušejov
PSC, pošta	588 05

Kontaktní údaje

telefon	567 272 120
fax	567 272 224
e-mail	ou.dusejov@ji.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	641 000,00	622 300,00	619 562,55
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery		36 080,00	36 080,00
Příjmy celkem	641 000,00	658 380,00	655 642,55

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000	4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí		36 080,00	36 080,00
0000	Bez ODPA		36 080,00	36 080,00
2122	2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	3 000,00	19 300,00	19 264,00
2122	Sběr a zpracování druhotných surovin	3 000,00	19 300,00	19 264,00
3723	2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	600 000,00	600 000,00	600 298,55
3723	2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	3 000,00	3 000,00	
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.	603 000,00	603 000,00	600 298,55
6409	2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	35 000,00		
6409	2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	35 000,00		
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM		641 000,00	658 380,00	655 642,55

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	641 000,00	644 400,00	630 615,14
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	641 000,00	644 400,00	630 615,14

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3723 5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	600,00	600,00	63,00
3723 5154 Elektrická energie	7 000,00	7 100,00	7 016,59
3723 5163 Služby peněžních ústavů	1 500,00	1 500,00	1 489,00
3723 5169 Nákup ostatních služeb	610 500,00	610 500,00	603 895,55
3723 Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.	619 600,00	619 700,00	612 464,14
6409 5021 Ostatní osobní výdaje	12 000,00	15 300,00	15 300,00
6409 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	
6409 5161 Poštovní služby	500,00	500,00	44,00
6409 5163 Služby peněžních ústavů	1 500,00	1 500,00	1 328,00
6409 5169 Nákup ostatních služeb	400,00	400,00	363,00
6409 5175 Pohoštění	2 000,00	2 000,00	1 116,00
6409 5182 Převody vlastní pokladně			
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	21 400,00	24 700,00	18 151,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	641 000,00	644 400,00	630 615,14
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		13 980,00	25 027,41

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	13 980,00-	25 027,41-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		13 980,00-	25 027,41-

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	603 982,24	25 027,41	629 009,65	25 027,41-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	603 982,24	25 027,41	629 009,65	25 027,41-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	4 141 662,00		4 141 662,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	242 647,00		242 647,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	94 980,00		94 980,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	520 520,00-	49 183,00-	569 703,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	48 800,00-	4 611,00-	53 411,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	94 980,00-		94 980,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		36 080,00	36 080,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Dana Bláhová**

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Dana Bláhová**

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce**Bc. Zdeňka Bradáčová**

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 11040/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. října 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. ledna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejovsko
Dušejov 109
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235354083

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložily:

Bc. Zdeňka Bradáčová - předsedkyně
Dana Bláhová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	5,76 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,95 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. ledna 2024

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedkyní DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Dušejevsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 11. 2022 do 31. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2022, zveřejněn dne 22. 12. 2022 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schválena předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO dne 11. 6. 2019 dle Vnitřní směrnice č. 3/2019):

- č. 2 dne 21. 6. 2023, zveřejněno dne 12. 7. 2023

schválena valnou hromadou svazku:

- č. 1 dne 13. 6. 2023, zveřejněno dne 14. 6. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 16. 3. 2023 do 30. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 3. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 13. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 6. 2023 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 13)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023086)

Faktury:

- č. 0846059567 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 9) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 85 552,34 Kč vč. DPH za provedené služby v období 06/2023 (provoz sběrného dvora odpadů a odstranění odpadů), uhrazena dne 10. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 82307480 ze dne 16. 8. 2023 (KDF č. 11) dodavatel ANTEE s.r.o. IČO 25936557 na částku 363 Kč vč. DPH za správu domény dusejovsko.cz, uhrazena dne 16. 8. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (KB)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2023 (doklady k bankovním výpisům KB č. 1 až 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 4)

Pokladní doklady - za měsíc leden až září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 4)

Mzdová agenda - mzdový list za měsíce leden až září 2023

Účetní závěrka DSO za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 13. 6. 2023

Zápisy z jednání valné hromady DSO konaného dne 13. 12. 2022 a 13. 6. 2023

Zápisy z jednání rady DSO konaného dne 12. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schváleno předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO dne 11. 6. 2019 dle Vnitřní směrnice č. 3/2019):

- č. 3 dne 13. 11. 2023, zveřejněno dne 4. 12. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 29. 1. 2024)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 29. 1. 2024)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 29. 1. 2024)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 29. 1. 2024)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 18)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023126)
Faktura - č. 0846060883 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 16) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 31 388,34 Kč vč. DPH za provedené služby v období 11/2023 (provoz sběrného dvora odpadů a odstranění odpadu), uhrazena dne 6. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB)
Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2023 (doklady k bankovním výpisům KB č. 10 až 12)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 6)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 5 až 6)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2024
Mzdová agenda - mzdový list za měsíce leden až prosinec 2023
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- valné hromady DSO konaného dne 11. 12. 2023

