

Závěrečný účet Mikroregionu Vysokomýtsko za rok 2024 - Návrh

1) Účetní výsledek hospodaření k 31.12.2024 (Kč) - výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	2 859 915,30
Výnosy celkem	2 182 017,76
Výsledek hospodaření	-677 897,54

Hospodaření mikroregionu k 31.12.2024 skončilo ztrátou 677 897,54Kč.

Podrobné informace o nákladech a výnosech roku 2024 jsou uvedeny ve Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2024 (Příloha č. 1).

2) Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů (v Kč) - výkaz FIN 2-12

	2024			
	schválený	upravený	plnění	%
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.24	
Třída 1 - Daňové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	5 000,0	13 000,0	13 030,0	0,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,0	0,0	0,0	0,0
Třída 4 - Přijaté transfery	519 000,0	2 036 000,0	2 035 110,76	100,0
Příjmy celkem	524 000,0	2 049 000,0	2 048 140,76	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	104 000,0	2 234 000,0	2 155 165,30	96,5
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,0	149 000,0	148 830,00	0,0
Výdaje celkem	104 000,0	2 383 000,0	2 303 995,30	96,7
*Saldo: příjmy - výdaje	420 000,0	-334 000,0	-255 854,54	76,6
Třída 8 - financování	-420 000,0	334 000,0	255 854,54	

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a dalších finančních operací v plném členění dle rozpočtové sklady jsou obsaženy ve Výkazu o plnění rozpočtu FIN 2 - 12 k 31.12.2024 (Příloha č. 2).

3) Stav bankovních účtů k 31.12.2024 (v Kč)

Komerční banka	164 448,74
ČNB	7 486,23
celkem	171 934,97

5) Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2024

Přezkoumání hospodaření dobrovolného spolku obcí Mikroregionu Vysokomýtsko IČ: 70903875 za rok 2024 provedl Krajský úřad Pardubického kraje. Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 11.12.2024 (dílčí) a 01.04.2025 (konečné). Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Vysokomýtsko za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Plné znění konečné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 je uvedeno v příloze č. 3.

Ve Vysokém Mýtě
Ing. František Jiraský v.r.

5.6.2025 Vyvěšeno: 10.6.2025
Svěšeno:

Výkaz zisku a ztráty
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ
 sestavený k 31.12.2024
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 11.02.2025 11:16:17

Název účetní jednotky: Mikroregion Vysokomýtsko
 Sídlo: B.Smetany 92
 566 01 Vysoké Mýto
 Právní forma: územní samosprávný celek
 Předmět činnosti: Obnova venkova
 IČO: 70903875

Kontaktní osoba:

		Kontaktní osoba:			
		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		2 859 915,30		3 281 164,61
I.	Náklady z činnosti		2 836 381,83		2 978 431,52
1.	Spotřeba materiálu	501	199 788,69		5 445,00
2.	Spotřeba energie	502			
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			
4.	Prodané zboží	504			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6.	Aktivace oběžného majetku	507			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8.	Opravy a udržování	511			
9.	Cestovné	512			
10.	Náklady na reprezentaci	513	11 604,00		138 693,96
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518	447 720,94		1 494 182,56
13.	Mzdové náklady	521	76 764,00		352 764,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524			20 280,00
15.	Jiné sociální pojištění	525			
16.	Zákonné sociální náklady	527			
17.	Jiné sociální náklady	528			
18.	Daň silniční	531			
19.	Daň z nemovitostí	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542			7 804,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	4 000,00		10 000,00
25.	Prodaný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			278 610,00
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	704 750,00		670 652,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			
31.	Prodané pozemky	554			
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			

		1	2	3	4
ÚČETNÍ OBDOBÍ					
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 391 754,20		
36.	Ostatní náklady z činnosti	549			
II.	Finanční náklady		23 533,47		
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			
2.	Úroky	562	23 533,47		
3.	Kurzové ztráty	563			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			
5.	Ostatní finanční náklady	569			
III.	Náklady na transfery				302 733,09
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572			302 733,09
V.	Daň z příjmů				
1.	Daň z příjmů	591			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			

		1	2	3	4
ÚČETNÍ OBDOBÍ					
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		2 182 017,76		752 950,00
I.	Výnosy z činnosti		13 030,00		4 875,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	8 500,00		
3.	Výnosy z pronájmu	603			
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	4 530,00		4 875,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605			
6.	Výnosy z místních poplatků	606			
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			
10.	Jiné pokuty a penále	642			
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645			
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			
16.	Čerpání fondů	648			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649			
II.	Finanční výnosy				
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2.	Úroky	662			
3.	Kurzové zisky	663			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			
6.	Ostatní finanční výnosy	669			
IV.	Výnosy z transferů		2 168 987,76		748 075,00
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	2 168 987,76		748 075,00
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků				
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681			
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682			
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684			
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685			
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686			

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-677 897,54		-2 528 214,61
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-677 897,54		-2 528 214,61

Podpisový záznam:

sestavený k 31.12.2024
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2024 12 70903875Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Vysokomýtsko
B.Smetany 92
566 01 Vysoké Mýto

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
0000	4116		1 147 000,00	1 146 682,76		100,0
0000	4121	519 000,00	639 000,00	638 428,00	123,0	99,9
0000	4122		250 000,00	250 000,00		100,0
3639	2111	5 000,00	13 000,00	13 030,00	260,6	100,2
3639		5 000,00	13 000,00	13 030,00	260,6	100,2
6330	4134			1 240 000,00		
6330				1 240 000,00		
P ř í j m y c e l k e m		524 000,00	2 049 000,00	3 288 140,76	627,5	160,5

IČO: 70903875

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC A DSO

(v Kč)

Mikroregion Vysokomýtsko

sestavený k 31.12.2024

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
3639	5021		77 000,00	76 764,00		99,7
3639	5137		1 392 000,00	1 391 754,20		100,0
3639	5139		200 000,00	199 788,69		99,9
3639	5164	10 000,00	10 000,00	9 600,00	96,0	96,0
3639	5167		53 000,00	52 500,00		99,1
3639	5168	11 000,00	15 000,00	14 587,94	132,6	97,3
3639	5169	69 000,00	438 000,00	367 602,20	532,8	83,9
3639	5175		12 000,00	11 604,00		96,7
3639	5194	10 000,00	9 000,00	4 000,00	40,0	44,4
3639	6122		149 000,00	148 830,00		99,9
3639		100 000,00	2 355 000,00	2 277 031,03	*****	96,7
6310	5141		24 000,00	23 533,47		98,1
6310	5163	4 000,00	4 000,00	3 430,80	85,8	85,8
6310		4 000,00	28 000,00	26 964,27	674,1	96,3
6330	5345			1 240 000,00		
6330				1 240 000,00		
V ý d a j e c e l k e m		104 000,00	2 383 000,00	3 543 995,30	*****	148,7

IČO: 70903875		VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC A DSO				(v Kč)	
Mikroregion Vysokomýtsko		sestavený k 31.12.2024					
=====							
III.Financování - třída 8							
=====							
Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	

text	r	1	2	3			
=====							
K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a							
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111						
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113						
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114						
Změny stavu kr.p.na BÚ kromě změn st.úč.SFA(+/-)	8115	-420 000,00	334 000,00	255 854,54			76,6
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117						
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118						
D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a							
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121						
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123						
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124						
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125						
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127						
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128						
K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í							
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211						
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213						
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214						
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215						
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217						
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218						
D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í							
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221						
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223						
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224						
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225						
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227						
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228						
O p r a v n é p o l o ž k y k p e n ě ž n í m o p e r a c í m							
Operace z peněžních účtů rozp.jednotky nemající	8901						
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)							
Nerealizované kursové rozdíly pohybů	8902						
na devizových účtech	(+/-)						
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	8905						
a saldo státní pokladny							
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	-420 000,00	334 000,00	255 854,54			76,6

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	5 000,00	13 000,00	13 030,00	260,6	100,2
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	519 000,00	2 036 000,00	3 275 110,76	631,0	160,9
Příjmy celkem	4050	524 000,00	2 049 000,00	3 288 140,76	627,5	160,5
Konsolidace příjmů	4060			1 240 000,00		
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.mezi kraji,obcemi a DSO	4061					
2226 - Příjem z fin. vypoř. mezi obcemi a DSO	4062					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř. od RÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	519 000,00	639 000,00	638 428,00	123,0	99,9
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		250 000,00	250 000,00		100,0
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚ	4120					
4133 - Převody z vlast.rez.fondů jin. než OSS	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			1 240 000,00		
4137 - Neinv.př.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4251 - Inv.přev.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4182					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč. prostředků přijatých obcí od obce v jin.okresu téhož kraje	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	524 000,00	2 049 000,00	2 048 140,76	390,9	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	104 000,00	2 234 000,00	3 395 165,30	*****	152,0
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220		149 000,00	148 830,00		99,9
Výdaje celkem	4240	104 000,00	2 383 000,00	3 543 995,30	*****	148,7
Konsolidace výdajů	4250			1 240 000,00		
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚ	4280					
5342 - Zákl.příděl FKSP a soc.fondu obcí a kr.	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			1 240 000,00		
5347 - Neinv.př.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					

IČO: 70903875

Mikroregion Vysokomýtsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC A DSO

(v Kč)
sestavený k 31.12.2024

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	RS	RpZ
text	r	41	42	43		
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z fin.vyp. mezi krajem a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z finanč.vyřadění mezi obcemi	4322					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5649 - Ostatní neinvest.půjčené prostředky RÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6349 - Ostatní investiční transfery RÚ	4380					
6363 - Inv.přev.mezi stat.městy vč.hl.m.Prahy a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	4381					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky RMÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obcí v jiném okrese téhož kraje	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obcí v jiném okrese téhož kraje	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	104 000,00	2 383 000,00	2 303 995,30	*****	96,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	420 000,00	-334 000,00	-255 854,54		76,6
Třída 8 - Financování	4450	-420 000,00	334 000,00	255 854,54		76,6
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-420 000,00	334 000,00	255 854,54		76,6

IČO: 70903875

Mikroregion Vysokomýtsko

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC A DSO

(v Kč)
sestavený k 31.12.2024

VI.Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	427 789,51	171 934,97	255 854,54
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	427 789,51	171 934,97	255 854,54
Pokladna	6040			

IČO: 70903875

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC A DSO

(v Kč)

Mikroregion Vysokomýtsko

sestavený k 31.12.2024

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 financ.	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
15016	4116	1 146 682,76				x Ost.neinv.přij.transfery ze SR
15016		1 146 682,76			0,00	1 146 682,76 mfr



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Vysokomýtsko

IČ: 70903875

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11.12.2024 (dílčí přezkoumání)

01.04.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **02.10.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne 01.04.2025 .

Místo provedení přezkoumání: v sídle DSO, B. Smetany 92, 566 01 Vysoké Mýto.

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
kontrolor: Eva Svojanovská
Jitka Voříšková, DiS. (dne 11.12.2024)

DSO Mikroregion Vysokomýtsko zastupoval:

předseda svazku: Ing. František Jiraský
manažer svazku: Ing. Stanislava Fišerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 08.07.2024, dne 05.09.2024 a dne 04.12.2024.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2024 zveřejněn od 12. 11. 2023 do 10. 12. 2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2024 - schváleno valnou hromadou dne 24. 6. 2024, zveřejněno dne 28. 6. 2024. Rozpočtové opatření č. 2/2024 - schváleno valnou hromadou dne 21. 10. 2024, zveřejněno dne 22.10.2024. Rozpočtové opatření č. 3/2024 - schváleno valnou hromadou dne 13.12.2024, zveřejněno dne 16.12.2024. Rozpočtové opatření č. 4/2024 - schváleno předsedou svazku dne 31.12.2024 na základě předaných kompetencí (dodatek č. 1 Stanov DSO Mikroregion Vysokomýtsko, schválený na jednání valné hromady svazku dne 07.09.2022, dodatek účinný od 08.09.2022), zveřejněno dne 04.01.2025.
Schválený rozpočet	Na rok 2024, rozpočet schválen na jednání Valné hromady dne 30. 11. 2023 jako přebytkový, schválený rozpočet na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 2. 12. 2023.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na roky 2024 - 2026, návrh zveřejněný od 12.11.2023 dosud, schválený na jednání valné hromady dne 30.11.2023, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 2.12.2023 dosud.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 07.06.2024. Závěrečný účet svazku obcí za rok 2023 schválený na valné hromadě svazku konané dne 24.06.2024 usnesením č. 1.2. bez výhrad s tím, že zjištěné nedostatky budou v účetnictví svazku co nejdříve odstraněny, zveřejněný včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách svazku dne 28.06.2024 dosud.
Bankovní výpis	Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30. 9. 2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30. 9. 2024.

	Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30. 9. 2024 souhlasí na vykázaný stav ve výkazu FIN 2-12M k 30. 9. 2024, část VI. Stavů a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně. Finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2024 souhlasí se stavem rozvahového účtu 231 k 31.12.2024 i se stavem ř. 6010 a ř. 6030 ve výkazu FIN 2-12M sestaveném k 31.12.2024 - stav ke konci vykazovaného období.
Faktura	Faktura přijatá č. 4 VIAVIS a.s. Ostrava - Vítkovice, VS 202400501, předmět plnění - seminář ochrana osobních údajů ve světle současných právních předpisů-bezpečné chování v kyberprostoru, DUZP 16.1.2024, vystavena 17.1.2024, splatná 17.2.2024, částka 52.500,- Kč, uhrazená 5.2.2024 z účtu vedeného u KB. Faktura přijatá č. 17 Alnio Group s.r.o. Brno, VS 992024228, předmět plnění - zpracování analýzy potenciálu produkce odpadů k projektu "Mikroregion Vysokomýtsko-prevence vzniku odpadů", DUZP 6.9.2024, datum vystavení 6.9.2024, splatná 20.9.2024, částka 66.550,- Kč, uhrazená 22.10.2024 z účtu vedeného u KB. Faktura přijatá č. 31 Víchová Erika, Zaháj, VS 240006, předmět plnění - zboží do tomboly na ples, DUZP 15.11.2024, datum vystavení 15.11.2024, splatná 29.11.2024, částka 4.000 Kč, uhrazená 30.12.2024 z účtu vedeného u KB.
Hlavní kniha	Hlavní kniha za období 12/2024.
Kniha došlých faktur	Došlé faktury zkontrolovány na opis účetních dokladů za jednotlivé měsíce. Kniha závazků vedena ručně, k datu 31.12.2024 zaevidováno 31 přijatých faktur, závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši nula Kč souhlasí na stav rozvahového účtu 321-dodavatelé k 31.12.2023.
Kniha odeslaných faktur	Kniha pohledávek vedena ručně, k 31.12.2024 vystaveno 80 faktur. Konečný zůstatek pohledávek v knize vystavených faktur souhlasí se stavem rozvahového účtu 348 k 31.12.2024.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.09.2024, k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavený k 30.09.2024, k 31.12.2024.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024, program FENIX.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.09.2024, 30.11.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.09.2024, k 31.12.2024.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO Mikroregion Vysokomýtsko, znění stanov schváleno na valné hromadě konané dne 10.12.2020, jejíž konání je potvrzeno zápisem ze dne 11.12.2020 a jsou účinné od 01.01.2021, orgány svazku: valná hromada, správní rada, předseda, místopředseda, kontrolní komise, tajemník. Stanovy DSO - dodatek č. 1 Mikroregion Vysokomýtsko, znění dodatku schváleno jednání valné hromady konané dne 07.09.2022, dodatek účinný od 08.09.2022 (doplnění části XI. o odstavec 6 - pravomoce předsedy ke schvalování rozpočtových opatření).
Dohody o provedení práce	Dohody o provedené práci z 01.01.2024 (3x), sjednaný rozsah pracovní doby 100 hodin, spočívající v koordinaci projektu, spojeného s vytvořením projektu Kolostezek v okolí Chocně a Vysokého Mýta, v rámci projektu "Podpory obcí mikroregionu Vysokomýtská 2024", smlouva sjednána na dobu určitou, a to od 01.01.2024 - 31.12.2024, za vykonanou práci sjednána hodinová odměna, která byla vyplacena

	na základě předloženého měsíčního výkazu práce. Přeložena sestava "Mzdové náklady za období 01.01.2024 až 31.12.2024", náklady celkem na hrubou mzdu ze sestavy souhlasí na stav účtu 521-mzdové náklady z výkazu zisku a ztráty k 31.12.2024.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze 17.07.2024, evidenční číslo smlouvy: OŽPZ/24/22057, neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci "Podpora obcí mikroregionu Vysokomýtsko 2024", dotace poskytnuta ve výši 70% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2024, maximálně však ve výši 250.000 Kč, použití dotace výhradně v souladu s předmětem smlouvy a v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova 2023+, a to nejpozději do 31.12.2024, vyúčtování realizované akce nejpozději do 31.12.2024. Vyúčtování vyhotoveno dne 30.12.2024, dle předloženého vyúčtování celkové náklady na akci činily 369.978,20 Kč, procentní podíl dotace 67,6 %.
Smlouvy o přijetí úvěru	Valná hromada Mikroregionu Vysokomýtsko schválila na svém jednání dne 25.07.2024 usnesením č. 1.2. uzavření smlouvy o úvěru registrační číslo 99047685659 se společností Komerční banka, a. s., jejímž předmětem je přijetí revolvingového úvěru ve výši 1.000.000,00 Kč za účelem předfinancování dotace projektu „Mikroregion Vysokomýtsko – předcházení vzniku komunálního odpadu“, splatného do 31.12.2024, výše splátky jistiny činí 1 000 000,00 Kč, s pohyblivou úrokovou sazbou, která bude odpovídat součtu 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 1,98% p.a.. Úvěr bude poskytnut bez zajištění. Smlouva o revolvingovém úvěru s KB ze dne 30. 7. 2024 ve výši 1 000 000 Kč k účelu: předfinancování dotace projektu „Mikroregion Vysokomýtsko – předcházení vzniku komunálních odpadů“ včetně DPH pod č. účtu 35-3380191577/0100. Čerpání úvěru je sjednáno nejpozději do 30. 12. 2024, splacení jistiny úvěru je sjednáno nejpozději do 31. 12. 2024. Dotace z MŽP na financování projektu Mikroregion Vysokomýtsko - předcházení vzniku komunálních odpadů byla připsána ve prospěch běžného účtu Mikroregionu Vysokomýtsko vedeného u ČNB dne 11.10.2024. Úvěr splacen ve dvou splátkách - dne 09.12.2024 částka 500.000 Kč, dne 10.12.2024 částka 500.000 Kč.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	K nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 doručena el. podáním do datové schránky Pardubického kraje dne 27.06.2024, závěrečný účet obce za rok 2023 schválený na jednání Valné hromady svazku obcí dne 24.06.2024 písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 10.07.2024.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání správní rady svazku ze dne 24.06.2024, ze dne 21.10.2024, ze dne 13.12.2024. Zápis z jednání kontrolní komise Mikroregionu Vysokomýtsko ze dne 01.06.2024, ze dne 05.12.2024.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z valné hromady svazku ze dne 30.11.2023, 24.06.2024, 25.07.2024, 21.10.2024, 13.12.2024.
Zprávy o plnění	Doručena elektronickým podáním do datové schránky Pardubického

přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	kraje dne 10.07.2024, ve lhůtě uvedené v dokumentu Opatření k nápravě chyb nedostatků.
Schválení účetní závěrky	Valná hromada svazku na svém jednání dne 24.06.2024 usnesením č. 1.3 schválila účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, výsledek hospodaření za rok 2023 ztráta ve výši 2.528.214,61 Kč přeúčtován na účet 432-výsledek hospodaření předcházejících účetních období účetním dokladem č. 3 z 30.06.2024.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví.

ČÚS č. 703 bod 4. Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

Mikroregion Vysokomýtsko v roce 2023 přijalo neinvestiční dotaci z MPSV (č. OPZ/4.1/109/0016802) v celkové výši 1.468.937,87 Kč. Příjem dotace zaúčtován správně na rozpočtovou položku 4116-ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR, ale souvztažně byl chybně zaúčtován na účet 403-transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Správně měl být použit souvztažný účet 672-výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. **NAPRAVENO**

- Účtování o transferech (splněno dne: 11.12.2024) - Svazek obcí chybné účtování o přijaté neinvestiční dotaci z roku 2023 opravila v roce 2024 účetním dokladem č. 4 ze dne 30.06.2024, účetní zápis - účet 403.70-transfery na pořízení dlouhodobého majetku, strana MD, účet 408- opravy předcházejících účetních období, strana DAL částka 1.468.937,87 Kč.

Mikroregion Vysokomýtsko v roce 2023 přijalo neinvestiční dotaci z MPSV (č. OPZ/4.1/109/0016802) v celkové výši 1.468.937,87 Kč. Příjem dotace zaúčtován správně na rozpočtovou položku 4116-ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR, ale souvztažně byl chybně zaúčtován na účet 403-transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Správně měl být použit souvztažný účet 672-výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Vysokomýtsko za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Vysokomýtsko za rok 2024

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Vysokomýtsko o počtu 8 stran byl seznámen dne 01.04.2025 předseda svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Vysokomýtsko byla předána datovou schránkou.

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Bc. Zdeňka Fassnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Fassnerová

 Digitální podpis: 08.04.2025 13:00
podepsáno elektronicky

Eva Svojanovská
kontrolor

Kontrolorka Eva Svojanovská., která se podílela na výkonu přezkoumání hospodaření města, nevlastní elektronický podpis z důvodu nového nástupu do zaměstnání, a proto její podpis chybí.

Rozdělovník:

- 1 x obdrží: DSO Mikroregion Vysokomýtsko
- 1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO