

Závěrečný účet mikroregionu Hranicko za rok 2016

2016	2015
------	------

IČO	70 96 10 51
Zpracovala	Hana Piknová, Marcela Tomášová
Datum zpracování	19.4.2017

Vyvěšeno dne	
Sejmuto dne	

razítko + podpis

Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce.

I. ROZPOČTOVÉ PRIJMY

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
0	4116	Ostatní neinv. přijaté dotace ze stat.roz.	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	100,00
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	500 000,00	550 158,50	550 158,50	110,03	100,00
0	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	2420	Spl. Půjč.prostř. Od obecné prosp.spol.	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00
0	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	100,00
3399	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	175 000,00	175 000,00	175 000,00	100,00	100,00
3636	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	70 000,00	14 900,00	14 900,00	21,29	100,00
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	425 800,00	425 800,00	0,00	100,00
5310	2141	Příjmy z úroků	3 000,00	823,18	823,18	27,44	99,78
			748 000,00	1 616 681,68	1 616 681,68	216,13	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VYDAJE

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
3636	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	352 460,00	456 191,00	456 191,00	129,43	100,00
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	25 000,00	19 760,00	19 760,00	79,04	100,00
3636	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přisp. na st.poj.z.	124 740,00	160 127,00	160 127,00	128,37	100,00
3636	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	53 460,00	69 052,00	69 052,00	129,17	100,00
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	1 540,00	77,00	77,00
3636	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	12 600,00	12 440,00	0,00	98,73
3636	5139	Nákup materiálu /papíry,kanc.potřeby/	10 000,00	233 000,00	226 326,52	0,00	97,14
3636	5161	Služby pošt	5 000,00	1 580,00	1 579,00	31,58	99,94
3636	5162	Služby telekomunikací	12 000,00	10 648,00	10 648,35	88,74	100,00
3636	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	4 778,00	4 777,81	159,26	100,00
3636	5164	Nájemné	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00	100,00
3636	5166	Konzultační poradenské a právní služby	0,00	19 965,00	19 965,00	0,00	100,00
3636	5167	Služby školení a vzdělávání	0,00	99 950,00	99 950,00	0,00	100,00
3636	5168	Služby zpracování dat	30 000,00	17 774,75	17 774,75	59,25	100,00
3636	5169	Nákup ost. služeb	210 000,00	11 095,00	11 095,00	5,28	100,00
3636	5173	Cestovné tuzemské i zahraniční	7 200,00	9 600,00	9 599,81	133,33	100,00
3636	5175	Nákup ost. služeb - pohoštění	3 000,00	3 272,00	3 272,00	109,07	100,00
3636	5222	Neinvestiční transfery spolkům	0,00	164 000,00	164 000,00	0,00	100,00
3636	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	100,00
3636	5230	Neinv.nedotační transfery pod.sub	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3636	5339	Neinvestiční transfery cizím přisp.org	0,00	29 500,00	29 500,00	0,00	100,00
3636	5901	Rezerva	0,00	228 250,75			
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		200 000,00	200 000,00		100,00
			883 860,00	1 799 143,50	1 563 598,24	176,91	86,91

III. FINANCOVÁNÍ

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
	8115	Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	135 860,00	182 460,00	-50 354,44	-37,06	-27,60
	8901	Operace z peněžních účtů org.nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	0,00		-2 729,00		
		FINANCOVÁNÍ	135 860,00	182 460,00	-53 083,44	-39,07	-29,09

Závěrečný účet mikroregionu Hranicko za rok 2016

ROK	2016
IČO	70 96 10 51
Zpracovala	Hana Píknová, Marcela Tomášová
Datum zpracování	19.4.2017
Vyvěšeno dne	
Sejmuto dne	

razíto + podpis

Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce.

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku	Zdůvodnění
0	4116	Ostatní neinv.přijaté dotace ze stat.roz.	200 000,00	dotace MMR
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	550 158,50	členské příspěvky
0	2420	Spol. Půjč.prostř. Od obecně prosp.spol.	50 000,00	Splátka půjčky od MAS Hranicko
0	4134	Převody z rozpočtových účtů	200 000,00	převody mezi účty (ČNB a Česká spořitelna)
3399	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	175 000,00	Grantový program
3636	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	14 900,00	služby
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	425 800,00	SMO - Služby obcím
6310	2141	Příjmy z úroků	823,18	kladné úroky
			1 616 681,68	

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku	Zdůvodnění
3636	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	456 191,00	Mzdy
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	19 760,00	Mzdy DPP
3636	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přísp. na st.poj.z.	160 127,00	SP Odvody
3636	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	69 052,00	ZP Odvody
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 540,00	pojištění
3636	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	12 440,00	notebook
3636	5139	Nákup materiálu /papíry,kanc.potřeby/	226 326,52	kancelářský materiál, kalendáře, drobné reklamní předměty
3636	5161	Služby pošt	1 579,00	poštovné
3636	5162	Služby telekomunikací	10 648,35	telefony
3636	5163	Služby peněžních ústavů	4 777,81	bankovní poplatky
3636	5164	Nájemné	24 000,00	nájemné
3636	5166	Konzultační poradenské a právní služby	19 965,00	semináře
3636	5167	Služby školení a vzdělávání	99 950,00	studijní cesta
3636	5168	Služby zpracování dat	17 774,75	účetní program, zpracování mezd
3636	5169	Nákup ost. služeb	11 095,00	výsadba liniové zeleně
3636	5173	Cestovné tuzemské i zahraniční	9 599,81	cestovné
3636	5175	Nákup ost. služeb - pohoštění	3 272,00	drobné občerstvení
3636	5222	Neinvestiční transtery spolkům	164 000,00	Grantový program
3636	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	22 000,00	Členský příspěvek MAS
3636	5230	Neinv.nedotační transfery pod.sub	0,00	
3636	5339	Neinvestiční transfery cizím přísp.org	29 500,00	Grantový program
3636	5901	Rezerva		Rezerva
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		převody mezi účty (ČNB a Česká spořitelna)
			1 363 598,24	

III. FINANCOVÁNÍ

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku
	8115	Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	-50 354,44
	8901	Operace z peněžních účtů org.nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	-2 729,00
		FINANCOVÁNÍ	-53 083,44

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU HRANICKO 2016

Mikroregion Hranicko zpracoval údaje o svém hospodaření v roce 2016

Údaje o:

- Stavů prostředků na účtech (231)
K 31.12.2016 stav na běžném účtu u České spořitelny 1.769.979,95 Kč,
K 31.12.2016 stav na účtu ČNB 13.820,60,- Kč, stav v pokladně 2.729,- Kč
- Plnění rozpočtových příjmů a výdajů v plném znění dle rozpočtové sklady – viz. FIN. 2-12M
- Skutečné příjmy činily: 1.616.681,68 Kč
- Skutečné výdaje činily: 1.563.598,24 Kč
- Financování: 53.083,44 Kč
- Finančních vztazích ke státnímu rozpočtu a státním fondům (dotace, půjčky)
- Hospodářský výsledek běžného účetního období k 31.12.2016 činil 528.697,51 Kč

Inventarizace majetku byla zahájena 19.12.2016 a ukončena 30.1.2017. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. K 31.12.2016 bylo provedeno odepisování majetku na základě odpisového plánu.

Dotace:

Kompostéry – **Kompostéry pro domácnosti 2015** – proúčtováno v roce 2016

- neinvestiční dotace: SFŽP 1.547.706,35 Kč, státní rozpočet 91.041,55 Kč

Výsadba liniové výsadby v obcích mikroregionu Hranicko – proúčtováno v roce 2016

- neinvestiční dotace: SFŽP 249.627,15 Kč, státní rozpočet 14.683,95 Kč

Aktivní mikroregion Hranicko – Ministerstvo pro místní rozvoj – 200.000 Kč

Členské příspěvky za rok 2016

Členské příspěvky – běžné 441.089 Kč. Pohledávka do roku 2017 ve výši 24.707,- Kč, ostatní členské příspěvky uhrazeny v roce 2016 v celkové výši.

Mimořádné členské příspěvky k realizovaným projektům – 138.962,50 Kč, uhrazeny v roce 2016 ve výši 101962,50 Kč, pohledávka do roku 2017 ve výši 37.000,-.

Grantový program regionu Hranicko:

Příspěvek ve výši 25.000 Kč od každého z partnerů Grantového programu, celkem ve výši 175.000,- Kč. Partneři GP – Cement Hranice akciová společnost, CS STEEL a.s., DEMSTAV group, s.r.o., KUNST spol. s r.o., SSI Schäfer s.r.o., TONDACH Česká republika s.r.o., Váhala a spol. s r.o.

Z Grantového programu regionu Hranicko podpořeno 18 kulturních a sportovních akcí ve výši 194.500 Kč. V roce 2016 bylo proplaceno 148.000 Kč, 47.000 Kč bude vyplaceno v roce 2016.

Přehled o půjčkách

Mikroregion Hranicko nečerpal v roce 2016 žádný úvěr.

Mikroregion Hranicko eviduje pohledávku vůči MAS Hranicko ve výši 450.000 Kč, od roku 2008. Z původní pohledávky ve výši 500.000 Kč byla splacena částka 50.000 Kč.

Mikroregion Hranicko ukončila členství v Hranické rozvojové agentuře z.s. a byl jí vrácen zakladatelský vklad ve výši 10.000 Kč.

Mikroregion Hranicko si nechal přezkoumat hospodaření za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 Krajským úřadem Olomouckého kraje dne 1.12.2016 a 7.3.2017 s výrokem:

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2016 byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající (§)10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Program pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne uveřejnění.

c4) v porušení povinností

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Přílohy k závěrečnému účtu:

A) FIN

b) Rozvaha

c) Výkaz zisku a ztrát

d) Příloha

e) Zpráva o přezkoumání hospodaření

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

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

***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
 sestavený k 12/2016
 (v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2016	12	70961051

Název a sídlo účetní jednotky:
 Mikroregion Hranicko 5131

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa Pol	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách		Výsledek od počátku roku		Č/RS %	Č/RU %
		1	2	1	2	3	4		
0000	2420	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod	50.000,00	50.000,00	50.000,00	*****	100,00	*****	100,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. roz	200.000,00	200.000,00	200.000,00	*****	100,00	*****	100,00
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	500.000,00	550.158,50	550.158,50	110,03	100,00	*****	100,00
*	0000	Bez ODP	500.000,00	800.158,50	800.158,50	160,03	100,00	*****	100,00
3399	2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	100,00	*****	100,00
*	3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	100,00	*****	100,00
3636	2111	Přijmy z poskytování služeb a výrobků	70.000,00	14.900,00	14.900,00	21,29	100,00	*****	100,00
3636	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	70.000,00	425.800,00	425.800,00	*****	100,00	*****	100,00
*	3636	územní rozvoj	70.000,00	440.700,00	440.700,00	629,57	100,00	*****	100,00
3900	2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	100,00	*****	100,00
*	3900	Ost. činnosti souvis. se službami pro obyv	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	100,00	*****	100,00
6310	2141	Přijmy z úroků (část)	3.000,00	825,00	823,18	27,44	99,78	*****	99,78
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	3.000,00	825,00	823,18	27,44	99,78	*****	99,78
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	200.000,00	200.000,00	200.000,00	*****	100,00	*****	100,00
*	6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	200.000,00	200.000,00	200.000,00	*****	100,00	*****	100,00
**			748.000,00	1.616.683,50	1.616.681,68	216,13	100,00	*****	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa	Pol	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
a	b		1	2	3		
3399	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým					
*	3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.					
3636	5011	Platby zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na	352.460,00	456.191,00	456.191,00	129,43	100,00
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	25.000,00	19.760,00	19.760,00	79,04	100,00
3636	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.z	124.740,00	160.127,00	160.127,00	128,37	100,00
3636	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	53.460,00	69.052,00	69.052,00	129,17	100,00
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2.000,00	2.000,00	1.540,00	77,00	77,00
3636	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		12.600,00	12.440,00	*****	98,73
3636	5139	Nákup materiálu j.n.	10.000,00	233.000,00	226.326,52	*****	97,14
3636	5161	Poštovní služby	5.000,00	1.580,00	1.579,00	31,58	99,94
3636	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	12.000,00	10.648,00	10.648,35	88,74	100,00
3636	5163	Služby peněžních ústavů	3.000,00	4.778,00	4.777,81	159,26	100,00
3636	5164	Nájemné	24.000,00	24.000,00	24.000,00	100,00	100,00
3636	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		19.965,00	19.965,00	*****	100,00
3636	5167	Služby školení a vzdělávání		99.950,00	99.950,00	*****	100,00
3636	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom	30.000,00	17.774,75	17.774,75	59,25	100,00
3636	5169	Nákup ostatních služeb	210.000,00	11.095,00	11.095,00	5,28	100,00
3636	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	7.200,00	9.600,00	9.599,81	133,33	100,00
3636	5175	Pohoštění	3.000,00	3.272,00	3.272,00	109,07	100,00
3636	5176	Účastnické poplatky na konference					
3636	5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně		164.000,00	164.000,00	*****	100,00
3636	5222	Neinvestiční transfery spolkům		22.000,00	22.000,00	*****	100,00
3636	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	22.000,00				
3636	5230	Neinv. nedotační transfery podnikatel. sub		29.500,00	29.500,00	*****	100,00
3636	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým		228.250,75			
3636	5901	Nespecifikované rezervy					
*	3636	Územní rozvoj	883.860,00	1.599.143,50	1.363.598,24	154,28	85,27
3900	5011	Platby zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na					
3900	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.z					
3900	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění					
*	3900	Ost. činnosti souvis. se službami pro obyv					
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění					
6171	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým					
*	6171	Činnost místní správy					
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		200.000,00	200.000,00	*****	100,00
*	6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn		200.000,00	200.000,00	*****	100,00
**			883.860,00	1.799.143,50	1.563.598,24	176,91	86,91

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v text	Číslo položky /řádku/ r	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%	%
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA						
Krátkodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(+)	8111				
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(-)	8112				
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.	(+)	8113				
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(-)	8114				
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+/-)	8115				
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(+)	8117				
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA						
Dlouhodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů	(+)	8121				
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(-)	8122				
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.	(+)	8123				
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech	(-)	8124				
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+/-)	8125				
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(+)	8127				
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRAANIČÍ						
Krátkodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(+)	8211				
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(-)	8212				
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.	(+)	8213				
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(-)	8214				
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+/-)	8215				
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(+)	8217				
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRAANIČÍ						
Dlouhodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(+)	8221				
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(-)	8222				
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.	(+)	8223				
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech	(-)	8224				
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+/-)	8225				
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(+)	8227				
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACÍM						
Operace z peněžních účtů organizace nemající	(-)	8228				
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	(+/-)	8901				
Nereal.kurz.rozdílly pohyb.na deviz. účtech	(+/-)	8902				
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-)	8905				
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		8000	135.860,00	182.460,00	53.083,44	39,07- / 29,09-

Rozpočtové opatření č. 6/2016
IČ: 70 96 10 51, Sídlo: T.ř. 1.máje 2063, 753 01 Hranice

Přijmy rozpočtu		rok 2016	RO č. 1/2016	RO č. 2/2016	RO č. 3/2016	RO č. 4/2016	RO č. 5/2016	RO č. 6/2016	RO č. 1/2016
paragraf	položka								
	Název položky								
	4113 Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
	4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery	450 000	0	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000,00
	4121 Neinvestiční přijaté dotace od obcí	50 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	550 158,50
	4121 Neinvestiční přijaté dotace od obcí	50 000	50 000	201 000	201 000	201 000	201 000	201 000	-100 841,50
	2420 Spl. Půjč. prostředky od obecního prosp. spol.	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	50 000,00
	2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000,00
	3636 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	425 800,00
	6310 2141 Příjmy z úroků	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	14 900,00
	3636 2111 Příjmy z poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	8113 Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	135 860	182 460	182 460	182 460	182 460	182 460	182 460	182 460,00
	8115 Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	8123 Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	8901 hosp. činnost	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	4134 Převody z rozpočtových účtů	0	0	0	0	0	0	0	200 000,00
	Celkem příjmy	883 860	930 460	1 281 460	1 281 460	1 281 460	1 637 860	1 697 260	1 01 883,50
	Celkem příjmy	883 860	930 460	1 281 460	1 281 460	1 637 860	1 697 260	1 01 883,50	1 799 143,50
Výdaje rozpočtu		rok 2016	RO č. 1/2016	RO č. 2/2016	RO č. 3/2016	RO č. 4/2016	RO č. 5/2016	RO č. 6/2016	RO č. 6/2016
paragraf	položka								
	Název položky								
	5021 Ostatní osobní výdaje	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	-5 240,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0	600	600	12 600	12 600	12 600	12 600	19 760,00
	5139 Nákup materiálu/drobný, kanc. potřeby/	10 000	10 000	218 000	218 000	218 000	233 000	233 000	233 000,00
	3636 5011 Platy zaměstnanců v prac. poměru	352 460	352 460	352 460	352 460	352 460	549 560	549 560	-93 369,00
	3636 5031 Povinné poj. na sociální zabezpečení	124 740	124 740	124 740	124 740	124 740	194 640	194 640	456 191,00
	3636 5032 Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění	53 460	53 460	53 460	53 460	53 460	83 460	83 460	160 127,00
	5038 Ost. pov. pojistné hrazené zaměstnavatelem	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	69 052,00
	5141 Útroky vlastní	0	0	0	0	0	0	0	2 000,00
	5161 Služby pošt	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0,00
	5162 Služby telekomunikací	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	-3 420,00
	5163 Služby veřejných ústavů	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	5 000	5 000	-1 352,00
	5164 Nájemné	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	10 648,00
	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	0	0	0	0	0	0	0	4 778,00
	5167 Služby školení a vzdělávání	0	0	0	0	0	0	0	24 000,00
	5168 Služby - zpracování dat, tisku	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	-35,00
	5169 Nákup ost. služeb	210 000	210 000	210 000	210 000	15 500	20 500	20 500	101 000,00
	5171 Opravy a udržování	0	0	0	0	0	0	0	-1 050,00
	5173 Cestovné územské i zahraniční	7 200	7 200	7 200	7 200	7 200	12 200	12 200	99 950,00
	5175 Nákup ost. služeb - pohostění	3 000	3 000	3 000	3 000	4 400	4 400	4 400	17 774,75
	5367 Nespolečenské příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	-12 225,25
	5229 Příspěvky neziskovým organizacím - MAS	0	22 000	0	22 000	0	22 000	22 000	11 095,00
	5230 Příspěvky neziskovým organizacím - ROPA	22 000	0	0	0	0	0	0	0,00
	5222 Neinvestiční transfery spolkům	0	31 000	0	31 000	0	31 000	31 000	9 600,00
	5339 Příspěvky cizím příspěvkovým organizacím (školám-GP)	0	15 000	0	15 000	0	174 000	174 000	164 000,00
	5362 Platby daní a poplatků	0	0	0	0	0	66 500	66 500	29 500,00
	5901 Rezerva	0	0	50 000	38 000	86 000	100 400	127 850,75	0,00
	6121 Budovy, haly a stavby - voda	0	0	0	0	0	0	0	228 250,75
	6336 6129 Věcné břemeno, kompostéry, kontejnery	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	6330 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	8114 Uhrazené splátky krátk. přijatých prostředků	0	0	0	0	0	0	0	200 000,00
	8124 Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	Celkem výdaje	883 860	930 460	1 281 460	1 281 460	1 637 860	1 697 260	1 01 883,50	1 799 143,50

Zpracovala: Ing. Marcela Tomášová

20.12.2016

Schválila: Ing. Jolita Vozáková

20.12.2016

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku r	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	%	%
TRÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010				/
TRÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	248.000,00	666.525,00	666.523,18	268,76 /100,00
TRÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				/
TRÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	500.000,00	950.158,50	950.158,50	190,03 /100,00
PŘÍJMY CELKEM	4050	748.000,00	1.616.683,50	1.616.681,68	216,13 /100,00
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060				
v tom položky:					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061		200.000,00	200.000,00	/100,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062				/
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063				/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				/
2442 - Splátky půjčených prostředků od kraje	4080				/
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081				/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090				/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	500.000,00	550.158,50	110,03 /100,00	/
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje	4110				/
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111				/
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				/
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130				/
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140				/100,00
*4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody	4145	200.000,00	200.000,00		/
*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 kraje	4180				/
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181				/
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				/
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191				/
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192				/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193				/
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194				/
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	748.000,00	1.416.683,50	1.416.681,68	189,40 /100,00
TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	883.860,00	1.799.143,50	1.563.598,24	176,91 / 86,91
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220				/
VÝDAJE CELKEM	4240	883.860,00	1.799.143,50	1.563.598,24	176,91 / 86,91
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250				
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260		200.000,00	200.000,00	/100,00

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%	%
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270			/	
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271			/	
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280			/	
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281			/	
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290			/	
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			/	
*5347 - Přev.mezí stat.městy a jejich obdv.nebo č.	4305	200.000,00	200.000,00	/100,00	
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			/	
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310			/	
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321			/	
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322			/	
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO	4323			/	
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330			/	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340			/	
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341			/	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350			/	
6341 - Investiční transfery obcím	4360			/	
6342 - Investiční transfery krajům	4370			/	
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371			/	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380			/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			/	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			/	
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411			/	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420			/	
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421			/	
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422			/	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423			/	
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424			/	
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	883.860,00	1.599.143,50	1.363.598,24	154,28 / 85,27
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	135.860,00-	182.460,00-	53.083,44	39,07- / 29,09-
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	135.860,00	182.460,00	53.083,44-	39,01- / 29,09-
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460				/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	135.860,00	182.460,00	53.083,44-	39,07- / 29,09-

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

Licence: DKBZ
 Zpracoval: Hana Píknová
 IČO: 70961051

***** GINIS (press - UCR *****
 Datum zpracování: 17.01.2017 Čas zpracování: 12h 8m31s UCRGE (V Kč) verze 16022016
 Strana: 6

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	1.733.446,11	1.783.800,55	50.354,44-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	1.733.446,11	1.783.800,55	50.354,44-
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090				/	/
v tom položky:						
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092				/	/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100				/	/
4129 - Ost.neinv.příj.transfery od rozp.úz.úrovně	7110				/	/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120				/	/
4229 - Ost.inv.příj.transfery od rozp.úz.úrovně	7130				/	/
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.příj.z území j.okresu	7140				/	/
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				/	/
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160				/	/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr.	7170				/	/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				/	/
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190				/	/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192				/	/
6341 - Investiční transfery obcím	7200				/	/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpčtům územ.úrovně	7210				/	/
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu	7220				/	/
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				/	/
5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpčtům územní úrovně	7240				/	/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				/	/
6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpčtům územní úrovně	7260				/	/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290				/	/
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291				/	/
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292				/	/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300				/	/
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310				/	/
4129 - Ost.neinv.příj.transfery od rozpčtů úz.úr.	7320				/	/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330				/	/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340				/	/
4229 - Ost.inv.příj.transfery od rozpčtů úz.úrov.	7350				/	/

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	x	71	72	73		
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje		7360			/	/
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí		7370			/	/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů		7380			/	/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně		7390			/	/
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jiného kraje		7400			/	/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím		7410			/	/
5323 - Neinvestiční transfery krajům		7420			/	/
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně		7430			/	/
5366 - Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.		7431			/	/
5367 - Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi		7432			/	/
6341 - Investiční transfery obcím		7440			/	/
6342 - Investiční transfery krajům		7450			/	/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpčtům územ.úrovně		7460			/	/
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje		7470			/	/
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím		7480			/	/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům		7490			/	/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		7500			/	/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím		7510			/	/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům		7520			/	/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		7530			/	/

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93

17027	4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	200.000,00
*17027	xxxx	200.000,00
C E L K E M		200.000,00

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálními radám a DSO

Účelový znak	KÚJ Položka	Výsledek od počátku roku
a	b c	103

***** tato část výkazu nemá data *****

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

OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

3636	2324	104	1	60.832,00		
3636	2324	104	5	334.178,00		
*	3636 2324			395.010,00		

**3636 xxxx Územní rozvoj 395.010,00

3900	2324	104	1			
3900	2324	104	5			
*	3900 2324					

**3900 xxxx Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatele

C E L K E M 395.010,00

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

OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

3636	5011	104	1	27.886,83		
3636	5011	104	5	159.511,11		
*	3636 5011			187.397,94		

3636	5031	104	1	9.870,04		
3636	5031	104	5	56.455,50		
*	3636 5031			66.325,54		

3636	5032	104	1	4.230,30		
3636	5032	104	5	24.193,71		
*	3636 5032			28.424,01		

Licence: DKBZ
Zpracoval: Hana Píknová
ICO: 70961051

***** GINIS .press - UCR ***** UCRGf (A (v Kč) verze 16022016
Datum zpracování: 17.01.2017 Čas zpracování: 12h 8m31s Strana: 9

**3636 xxxx Územní rozvoj 282.147,49

3900 5011 104 1

3900 5011 104 5

* 3900 5011 Platby zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na slu

3900 5031 104 1

3900 5031 104 5

* 3900 5031 Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměs

3900 5032 104 1

3900 5032 104 5

* 3900 5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění

**3900 xxxx Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatele

C E L K E M 282.147,49

Odesláno dne: Razítko: Podpis vedoucího účetní jednotky:

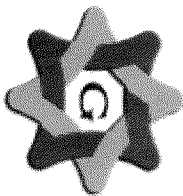
Odpovídající za údaje

o rozpočtu: tel.:

o skutečnosti: tel.:

Došlo dne:

Handwritten signature



ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 70961051

Název: Mikroregion Hranicko 5131

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	

AKTIVA CELKEM

A. Stálá aktiva					
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	47 450 155,60	4 374 987,00	43 075 168,60
2.	Softwar	013	22 901,00	22 901,00	44 237 267,60
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolienky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	22 901,00	22 901,00	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			
II. Dlouhodobý hmotný majetek			46 977 254,60	4 352 086,00	42 625 168,60
1.	Pozemky	031			43 727 267,60
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	44 389 691,41	3 106 705,00	41 282 986,41
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 213 182,03	545 043,00	668 139,03
5.	Pěstišské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	520 468,00	520 468,00	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	811 913,16	179 870,00	632 043,16
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	42 000,00		42 000,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			
III. Dlouhodobý finanční majetek					10 000,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období				
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	Minulé	
3.	Dluhové cenné papíry dřížené do splatnosti	063					
4.	Dlouhodobé půjčky	067					
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068					
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069					10 000,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053					
IV.	Dlouhodobé pohledávky		450 000,00		450 000,00		500 000,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	450 000,00		450 000,00		500 000,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464					
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465					
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466					
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469					
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471					
B.	Oběžná aktiva		2 517 384,04		2 517 384,04		3 707 319,11

I. Zásoby				
1.	Pořízení materiálu	111		
2.	Materiál na skladě	112		
3.	Materiál na cestě	119		
4.	Nedokončená výroba	121		
5.	Polootovary vlastní výroby	122		
6.	Výrobky	123		
7.	Pořízení zboží	131		
8.	Zboží na skladě	132		
9.	Zboží na cestě	138		
10.	Ostatní zásoby	139		
II.	Krátkodobé pohledávky		730 854,49	730 854,49
1.	Odběratelé	311		
2.	Směnky k inkasu	312		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313		
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315		
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316		
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317		
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319		
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335		
10.	Sociální zabezpečení	336		

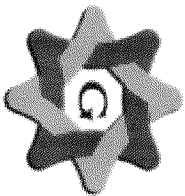
Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Minulé	
			Březné	Korekce		Netto
			Burto			
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Duchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	61 707,00		61 707,00	24 814,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	529 147,49		529 147,49	1 949 059,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	140 000,00		140 000,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 786 529,55		1 786 529,55	1 733 446,11
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 783 800,55		1 783 800,55	1 733 446,11
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	2 729,00		2 729,00	

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			45 592 552,64	47 944 586,71
C. Vlastní kapitál				
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky				
1.	Jmění účetní jednotky	401	34 158 290,13	34 943 487,70
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 703 608,33	1 713 608,33
4.	Kurzové rozdíly	405	33 217 941,26	34 233 138,83
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 003 259,46-	1 003 259,46-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	240 000,00	
II. Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření				
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	3 695 710,51	3 167 013,01
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	528 697,50	2 340 175,52
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	3 167 013,01	826 837,49
D. Cizí zdroje				
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441	7 738 552,00	9 834 086,00
II. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	451	415 800,00	
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	415 800,00	
III. Krátkodobé závazky				
1.	Krátkodobé úvěry	281	7 322 752,00	9 834 086,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet		Období	
		Účet	Běžné	Minulé	
8.	Závazky z dělené správy	325			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	44 935,00	✓	25 392,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	17 643,00	✓	9 461,00
13.	Zdravotní pojištění	337	7 562,00	✓	4 482,00
14.	Důchodové spoření	338			1 660,00
15.	Daň z příjmů	341		✓	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	4 906,00		3 488,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343			
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	10 000,00		31 000,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	37 000,00		15 000,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362			
28.	Pevné termínové operace a opce	363			
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364			
30.	Závazky z finančního zajištění	366			
31.	Závazky z upsaných nespacovaných cenových papírů a podílů	368			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	200 000,00	✓	1 903 059,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
35.	Vydaje příštích období	383			
36.	Výnosy příštích období	384	7 000 000,00	✓	7 840 000,00
37.	Dohadné účty pasivní	389			
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	706,00	✓	544,00

* Konec sestavy *





VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 70961051

Název: Mikroregion Hranicko 5131

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴

A. Náklady celkem						
1. Náklady z činnosti			2 280 922,24		5 268 250,94	
1.	Spotřeba materiálu	501	229 598,52		28 958,83	
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	9 599,81		298 688,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513			11 144,60	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	189 245,91		128 251,51	
13.	Mzdové náklady	521	554 034,00		823 315,00	
14.	Základní sociální pojištění	524	181 659,00		275 431,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	2 246,00		3 405,00	
16.	Základní sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 102 099,00		1 099 240,00	
29.	Prodány dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodány dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	12 440,00		2 599 817,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			215 500,00		248 000,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	215 500,00		248 000,00	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	591			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	595			
B. Výnosy celkem			3 025 119,74		7 856 426,46	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	929 900,00		1 081 000,00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	14 900,00		161 000,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	740 000,00		720 000,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
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				

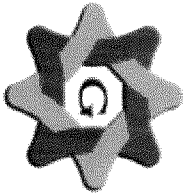
Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
12.	Výnosy z prodeje materiálů	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	175 000,00		200 000,00	
II. Finanční výnosy			823,18		654,76	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	823,18		654,76	
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			2 094 396,56		6 774 771,70	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 094 396,56		6 774 771,70	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu 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				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		528 697,50		2 340 175,52	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		528 697,50		2 340 175,52	

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**
IČO: **70961051**
Název: **Mikroregion Hranicko** **5131**



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

Účetní jednotka neuvažuje o ukončení

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

Změny účetních metod vyplývají z přechodu na účetnictví státu.

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

Vyplaceny částky z roku 2015 GP Mažoretky Synková 15.000,-, TJ sokol Opatovice 6.000,- Kč. Věcná břemena z roku 2016 (2 x 300,-), účtovány na položce 5137 a dané do podrozvahy. Proúčtována dotace na líniovou zelen z roku 2015 v částce 264.311,10 Kč. Převeden hospod. výsledek zůčtu 431 na účet 432 v částce 2.340.175,52 Kč. Na podrozvahových účtech 924 jsou vedeny kompostery ve výpůjče v částce 4.375.693,40 Kč. Z roku 2012 hasiči v částce 177.732,- Kč. Na účtu 955 je předepsaná částka 1.722.600,- Kč dle smlouvy o vzájemné spolupráci se Svazem měst a obcí při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi mezibecní spolupráce."

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ	BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	23 900,00	23 300,00	23 300,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	23 900,00		
3.	Vyřazené pohledávky	905			
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909			
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911			
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915			
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916			
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	4 553 425,40	4 553 425,40	4 553 425,40
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	4 553 425,40	4 553 425,40	4 553 425,40
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926			
P.IV. Další podmíněné pohledávky					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941			
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942			
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943			
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944			
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945			
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947			
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948			
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	1 722 600,00		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952			

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
		účet				
P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku						
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		961			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		962			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		963			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		964			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		965			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		966			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů		967			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů		968			
P. VII. Další podmíněné závazky						
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		971			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		972			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv		973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv		974			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu		975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu		976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod. výkon. nebo soudní		978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod. výkon. nebo soudní		979			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových		981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových		982			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních		983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních		984			
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		985			
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		986			
P. VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty						
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva		991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva		992			
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva		993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva		994			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům		999		6 299 925,40	4 576 725,40

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		488 800,40
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 015 197,57	702 717,80

- D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
- D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
- D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²
- D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
- D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
- D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
- D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.6	Notebook	11 840,00

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

K položce Doplnující informace

Částka

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

K položce Doplnující informace

Částka

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

K položce *Dopňující informace*

Částka

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Název	Polozka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G. I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.		
G. II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G. III.	Čerpání fondu		
G. IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	44 389 691,41	3 106 705,00	41 282 986,41	42 172 225,41
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		689 535,00	689 535,00-	689 535,00-
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 966 220,14	746 566,00	9 219 654,14	9 419 358,14
G.5.	Jiné inženýrské sítě	34 423 471,27	1 670 604,00	32 752 867,27	33 442 402,27
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednořázkovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmiňujícího závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu aválu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a město účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dlužku za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelů) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výtlu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratně finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předemětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v letech za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *



Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65443/2016/OK/7346

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 2120/2017

Počet stran: 13

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion
Hranicko za rok 2016,**

IČ 70961051

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 1. 12. 2016 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 7. 3. 2017.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznamení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2016 dne 25. 11. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 3. 2017.

Místo provedení přezkoumání: úřad Mikroregionu Hranice
Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016
Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová
kontrolor: Bc. Marie Jakubcová
Ing. Milan Procházka

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Ing. Petr Pajdla - místopředseda
Ing. Marcela Tomášová - projektová manažerka
Hana Píknová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2016

- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
 - c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů
 - Program pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.
 - c4) v porušení povinnosti
 - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 1 - 10 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky za období 1 - 10/2016 včetně souvisejících účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 009 - 010 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9 - 10/2016 včetně namátkové kontroly účetních dokladů souvisejících, na účtu veden základní běžný účet

- Bankovní výpis: č. 011 - 012 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11 - 12/2016 včetně namátkové kontroly účetních dokladů souvisejících, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: č. 11 - 14 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky za období 11 - 12/2016 včetně souvisejících účetních dokladů v období
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, na zajištění projektu "Aktivní mikroregion Hranicko", Výzva k podání nabídky na projekt "Aktivní mikroregion Hranicko" ze dne 3. 5. 2016 (osloveny 3 firmy - doloženo předávacími protokoly), Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 5. 2016, Usnesení Rady Mikroregionu Hranicko ze dne 24. 5. 2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 5. 2016 (odeslání doloženo předávacími protokoly)
- Faktura: namátková kontrola odeslaných faktur včetně účtování za období 1 - 10/2016
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur včetně účtování za období 11 - 12/2016
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur včetně účtování za období 1 - 10/2016
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): Sdělení "Schválení závěrečného účtu" ze dne 23. 6. 2016, doručeno KÚOK dne 23. 6. 2016 pod č. j. KUOK 65774/2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 15. 12. 2016, Jmenování členů inventarizační komise a záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2016, Záznam o proškolení členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2016, Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventarizací ze dne 15. 12. 2016, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30. 1. 2017
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2016
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2016
- Kontrolní komise: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 18. 11. 2016
- Kontrolní komise: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 2. 5. 2016
- Návrh rozpočtu: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2017, zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na valné hromadě
- Návrh rozpočtu: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2016, zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na valné hromadě
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 1 - 10/2016 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 10/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 11 - 12/2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 6/2016 schválené předsedkyní Mikroregionu Hranicko dne 20. 12. 2016

- Rozpočtová opatření: schválena Radou Mikroregionu Hranicko č. 1/2016 ze dne 29. 3. 2016, č. 3/2016 ze dne 21. 6. 2016, č. 4/2016 ze dne 6. 9. 2016 a č. 5/2016 ze dne 25. 10. 2016 a schválené Valnou hromadou Mikroregionu Hranicko č. 2/2016 ze dne 24. 5. 2016
- Rozpočtový výhled: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavený na období 2018 - 2019
- Rozpočtový výhled: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavený na období 2017 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2016 schválila valná hromada svazku obcí dne 8. 12. 2015
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko" ze dne 17. 12. 2001
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o partnerské účasti na "Grantovém programu regionu Hranicko v roce 2016" ze dne 29. 2. 2016 (Mikroregion Hranicko "nositel programu")
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Grantový program regionu Hranicko - pravidla na rok 2016 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 8. 12. 2015, 17 smluv o poskytnutí dotace v rámci Grantového programu regionu Hranicko 2016 (DSO poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Závěrečná zpráva z akce podpořené z grantového programu regionu Hranicko včetně finančního vyúčtování ze dne 12. 9. 2016 - Dámský spolek Klokočky, Klokočí, 2) Závěrečná zpráva z akce podpořené z grantového programu regionu Hranicko včetně finančního vyúčtování ze dne 14. 7. 2016 - TJ Tatraň Všechnovice, 3) Závěrečná zpráva z akce podpořené z grantového programu regionu Hranicko včetně finančního vyúčtování ze dne 29. 7. 2016 - SDH Všechnovice
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce MMR ČR "Aktivní mikroregion Hranicko" identifikační číslo 117D815004064 ze dne 21. 4. 2016, Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace na realizaci akce "Aktivní mikroregion Hranicko" identifikační číslo 117D815004064 ze dne 21. 9. 2016, Žádost o převedení dotace + Soupis účetních dokladů ze dne 8. 11. 2016, Pokyn k platbě MMR ČR ze dne 15. 11. 2016. Kontrola plnění podmínek poskytnuté dotace přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Sestava Soupis účetních dokladů s ÚZ 17027 a ORG 38 ze dne 17. 1. 2017 k dotaci poskytnuté MMR ČR na akci "Aktivní mikroregion Hranicko"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" uzavřená dne 23. 6. 2016 se Svazkem měst a obcí České republiky, Registrační číslo projektu: CZ.03.4.74/0.0/15_019/0003017. Kontrola plnění podmínek a způsobilosti výdajů dle výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli.
- Smlouvy nájemní: Dodatek ke smlouvě č. 049.08-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu, uzavřený dne 30. 12. 2016

- Smlouvy nájemní: Dodatek ke smlouvě č. 049.07-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu, uzavřený dne 24. 3. 2016
- Smlouvy nájemní: Dodatek ke smlouvě č. 049.06-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu, uzavřený dne 2. 9. 2013
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30. 6. 2015, Dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená mezi smluvními stranami dne 31. 6. 2016 (DSO nájemce)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 2016-11 na realizaci projektu "Aktivní mikroregion Hranicko" ze dne 24. 5. 2016
- Smlouvy o půjčce: Dodatek č. 3 ke smlouvě o půjčce ze dne 19. 5. 2008 uzavřený se zájmovým sdružením Rozvojové partnerství Regionu Hranicko dne 19. 6. 2015 (DSO věřitel)
- Smlouvy o vkladu majetku: Dohoda o ukončení členství v zájmovém sdružení právnických osob Hranická rozvojová agentura, z. s. uzavřená dne 27. 6. 2016
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Registrace změny v rejstříku svazku obcí ze dne 17. 5. 2016 vydaná KÚOK OMPSC pod čj. KUOK 49457/2016
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko" ze dne 28. 1. 2016
- Účetní doklad: Doklad č. 510000217 ze dne 3. 11. 2016
- Účetní doklad: Doklad č. 400000012 ze dne 30. 12. 2016
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavená ke dni 31. 12. 2015 schválená radou dobrovolného svazku obcí dne 24. 5. 2016, Protokol o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2015 ze dne 24. 5. 2016
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavené k datu 30. 6. 2016 a 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 8. 12. 2015, 28. 1. 2016, 24. 5. 2016, 21. 6. 2016 a 13. 9. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Rady MR Hranicko ze dne 2. 2. 2016, 29. 3. 2016, 18. 4. 2016, 29. 4. 2016, 24. 5. 2016, 17. 6. 2016, 21. 6. 2016, 26. 7. 2016, 6. 9. 2016 a 25. 10. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 6. 12. 2016
- Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2015 schválený valnou hromadou svazku obcí s výhradou dne 24. 5. 2016 včetně projednání závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a přijetí nápravných opatření, zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na valné hromadě

- Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): zpráva o plnění přijatých opatření "Písemná zpráva" ze dne 14. 11. 2016, doručeno KÚOK dne 14. 11. 2016 pod č. j. KUOK 110679/2016

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. a § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2016

- byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- 1.1. Valná hromada dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko projednala dne 24. 5. 2016 závěrečný účet svazku obcí za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2015. Kontrolou bylo zjištěno, že písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2015 byla podána příslušnému přezkoumávajícímu orgánu dne 23. 6. 2016, a tím nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta 15 dnů, která pro řádné splnění povinnosti uplynula dne 8. 6. 2016.

Porušeno ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem 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 územního celku.

Dle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání svazku obcí charakter správního deliktu.

Doloženo: viz Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2016

- 1.2. Svazek obcí Mikroregion Hranicko v přezkoumávaném období vyhlásil program "Grantový program regionu Hranicko". V souladu s vyhlášeným programem uzavřel 17 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace dle §§ 10a - 10d zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to v celkové výši 200 000 Kč. Kontrolou vyhlášeného programu pro poskytování dotací bylo zjištěno, že tento program nebyl žádnou z členských obcí nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup. Program nebyl zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění. Dle sdělení manažerky svazku obcí byl program zveřejněn dne 29. 12. 2015 pouze na www stránkách Mikroregionu Hranicko.

Porušeno ustanovení § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že poskytovatel, kterým je svazek obcí, zveřejní program na úředních deskách členských obcí způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty podle odstavce 2 písm. f). Program se zveřejňuje nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.

Dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání svazku obcí charakter správního deliktu.

Doloženo: viz Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2016

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2015 bylo zjištěno:

1. *Kontrolou knihy odeslaných faktur za období 1 - 12/2015, odeslaných faktur a účetních dokladů bylo zjištěno, že účetní jednotka neprovedla předpis pohledávky dle Dodatku ke smlouvě č. 049.06-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu, který byl uzavřen dne 2. 9. 2013. Svazek obcí ve svém účetnictví nedodržel okamžik uskutečnění účetního případu při vzniku pohledávky, tj. nájmu za 4. čtvrtletí roku 2015 ve výši 240 000 Kč.*

Porušeno ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde se stanoví, že účetní jednotky účtují podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí.

Ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami

a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek ministerstvo vydává České účetní standardy (dále jen „standardy“). Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy. Ostatní účetní jednotky se mohou od standardů odchýlit, pokud tím zajistí věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Odchylku od standardů a její důvody jsou ostatní účetní jednotky povinny uvést v příloze účetní závěrky. Použití standardů účetními jednotkami se považuje za naplnění účetních metod podle tohoto zákona a věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví. Pravidla pro tvorbu a vydávání standardů může ministerstvo stanovit prováděcím právním předpisem. Vydání standardů oznamuje ministerstvo ve Finančním zpravodaji. Ministerstvo vede registr vydaných standardů.

Nedodržení Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č.701 - Účty a zásady účtování na účtech, bod 6.3., kde se stanoví, že okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, vzniku závazku nebo dluhu, platbě závazku nebo dluhu, vzniku pohledávky, inkasu pohledávky, postoupení pohledávky, vkladu pohledávky, poskytnutí či přijetí zálohy nebo závdavku, převzetí dluhu, zjištění manka, schodku, přebytku či škody, pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem vyplývajícím z jiných právních předpisů nebo z vnitřních poměrů účetní jednotky, které jsou předmětem účetnictví a které v účetní jednotce nastaly, popř. existují odpovídající listiny (účetní záznamy) týkající se účetních případů (např. bankovní výpisy).

Přijatá opatření: Valná hromada Mikroregionu Hranicko schválila dne 24. 5. 2016 závěrečný účet za rok 2015 s výhradou. Jako opatření bylo uloženo, že bude důrazně kontrolováno, zda je účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu. Kontrolu provede manažer mikroregionu. Do 30. 11. 2016 podá manažer písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Svazek obcí dne 14. 11. 2016 doručil přezkoumávajícímu orgánu informaci o plnění přijatých opatření. Manažer provádí kontrolu, zda je účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Účetním dokladem č. 40000012 byl opraven chybný účetní zápis související s předpisem pohledávky za 4. čtvrtletí roku 2015. Kontrolou knihy odeslaných faktur za období 1 - 12/2016, odeslaných faktur a účetních dokladů bylo zjištěno, že účetní jednotka zaúčtovala předpis pohledávky dle platných Dodatků ke smlouvě č. 049.07-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu. Nedostatek se v přezkoumávaném období 2016 neopakoval.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko bylo zjištěno:

1. Svazek obcí Mikroregion Hranicko v přezkoumávaném období vyhlásil program "Grantový program regionu Hranicko". V souladu s vyhlášeným programem uzavřel 17 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace dle §§ 10a - 10d zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to v celkové výši 200 000 Kč. Kontrolou vyhlášeného programu pro poskytování dotací bylo zjištěno, že tento program nebyl žádnou z členských obcí nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup. Program nebyl zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění. Dle sdělení manažerky svazku obcí byl program zveřejněn dne 29. 12. 2015 pouze

na *www stránkách Mikroregionu Hranicko*.

Porušeno ustanovení § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že poskytovatel, kterým je svazek obcí, zveřejní program na úředních deskách členských obcí způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty podle odstavce 2 písm. f). Program se zveřejňuje nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.

Dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání svazku obcí charakter správního deliktu.

Přijatá opatření: Valná hromada Mikroregionu Hranicko dne 6. 12. 2016 vzala na vědomí zprávu o dílčím přezkoumání hospodaření svazku a uložila kontrolní komisi provést kontrolu dle § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Jedná se o neodstranitelný nedostatek, viz část „B.“ této Zprávy.

2. Valná hromada dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko projednala dne 24. 5. 2016 závěrečný účet svazku obcí za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2015. Kontrolou bylo zjištěno, že písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2015 byla podána příslušnému přezkoumávajícímu orgánu dne 23. 6. 2016, a tím nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta 15 dnů, která pro řádné splnění povinnosti uplynula dne 8. 6. 2016.

Porušeno ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem 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 územního celku.

Dle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání svazku obcí charakter správního deliktu.

Přijatá opatření: Jedná se o neodstranitelný nedostatek, viz část „B.“ této Zprávy.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku těchto rizik:

Za spáchání správního deliktu uvedeného v ustanovení § 22a odst. 1, písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se dobrovolný svazek obcí vystavuje riziku sankce ukládané správním orgánem ve výši dle ustanovení § 22a odst. 5 citovaného zákona.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	17,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

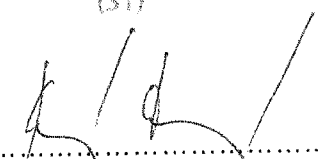
Hranice, 7. 3. 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

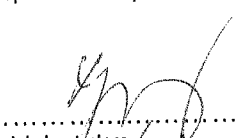
Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od 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.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný místopředseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za správní delikt se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen místopředseda dobrovolného svazku obcí dne 7. 3. 2017.

Ing. Petr Pajdla

.....

.....
podpis

Mikroregion Hranicko
Tř. 1. máje 328
753 01 Hranice
IČ: 709 61 051

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hranicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o registru smluv pro dobrovolný svazek obcí

Dne 1. 7. 2016 nabyl účinnosti 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.

Dle ustanovení § 5 odst. 2 Zákona je (mimo jiné subjekty) dobrovolný svazek obcí povinen uveřejňovat prostřednictvím registru smluv soukromoprávní smlouvu, jakož i smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci, jestliže výše hodnoty předmětu smlouvy je vyšší než 50 000 Kč bez DPH, a to nejpozději do 30 dnů od uzavření smlouvy. Výjimky z povinnosti uveřejnění stanoví § 3 Zákona.

Upozorňujeme na ustanovení § 6 a 7 Zákona, která nabydou účinnosti od 1. 7. 2017, a kde se mimo jiné stanoví, že smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění. A dále že, nebyla-li smlouva, která nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do 3 měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku.

Upozornění

2. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.