

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2025

Sestavený ke dni 31.12.2025

Údaje o organizaci

Název Jemnický mikroregion
Adresa Husova 103
67531 Jemnice
IČO 70289751
Právní forma Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 702090436
E-mail ucetni@mesto-jemnice.cz

Obsah	Strana
Plnění rozpočtu dle tříd	1
Stavy účtů a změny stavů na Bankovních účtech a pokladně	4
Majetek	5
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	6
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO JM za rok 2025	7
Ostatní údaje	13

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2025**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>		<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	231 648,89	255 000,00	90,84	255 000,00	90,84	23 351,11
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:		231 648,89	255 000,00	90,84	255 000,00	90,84	23 351,11
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	886 600,00	886 600,00	100,00	886 600,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:		886 600,00	886 600,00	100,00	886 600,00	100,00	0,00
Příjmy celkem:		1 118 248,89	1 141 600,00	97,95	1 141 600,00	97,95	23 351,11

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
5019		Ostatní platy	7 359,00	0,00	0,00	7 359,00	100,00	0,00
5021		Ostatní osobní výdaje	58 000,00	61 500,00	94,31	58 000,00	100,00	0,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	604 002,24	726 000,00	83,20	726 000,00	83,20	121 997,76
5161		Poštovní služby	6 624,80	7 000,00	94,64	7 000,00	94,64	375,20
5163		Služby peněžních ústavů	3 147,00	3 400,00	92,56	3 400,00	92,56	253,00
5164		Nájemné	500,00	0,00	0,00	500,00	100,00	0,00
5168		Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	14 764,50	8 000,00	184,56	14 764,50	100,00	0,00
5169		Nákup ostatních služeb	216 000,00	172 000,00	125,58	271 960,00	79,42	55 960,00
5175		Pohoštění	12 760,00	30 000,00	42,53	30 000,00	42,53	17 240,00
5323		Neinvestiční transfery krajům	21 626,26	18 000,00	120,15	21 626,26	100,00	0,00
5365		Platby daní krajům, obcím a státním fondům	40,00	0,00	0,00	40,00	100,00	0,00
5366		Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	5 824,63	7 000,00	83,21	7 000,00	83,21	1 175,37
5901		Nespecifikované rezervy	0,00	182 060,00	0,00	67 310,24	0,00	67 310,24
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			950 648,43	1 214 960,00	78,25	1 214 960,00	78,25	264 311,57
Třída 6		KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
6121		Stavby	1 478 620,00	1 480 000,00	99,91	1 480 000,00	99,91	1 380,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			1 478 620,00	1 480 000,00	99,91	1 480 000,00	99,91	1 380,00
Výdaje celkem:			2 429 268,43	2 694 960,00	90,14	2 694 960,00	90,14	265 691,57

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	1 311 019,54	1 553 360,00	84,40	1 553 360,00	84,40	242 340,46
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			1 311 019,54	1 553 360,00	84,40	1 553 360,00	84,40	242 340,46
Financování celkem:			1 311 019,54	1 553 360,00	84,40	1 553 360,00	84,40	242 340,46

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

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	2 157 444,16	846 570,62	1 310 873,54
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	2 157 444,16	846 570,62	1 310 873,54
Pokladna	6040	1 776,00	1 630,00	146,00

Majetek

Období: 12/2025

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32 186,00	0,00	32 186,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	978 625,00	0,00	978 625,00
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	194 000,00	-194 000,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	80 500,00	0,00	80 500,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	534 912,56	0,00	534 912,56
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Kulturní předměty	936 500,00	0,00	936 500,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	790 130,00	-790 130,00	0,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	500,00	0,00	500,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-32 186,00	0,00	-32 186,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-97 877,00	-48 936,00	-146 813,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-194 000,00	194 000,00	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-80 500,00	0,00	-80 500,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-36 960,00	-18 480,00	-55 440,00
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	7 795,09	-1 443,35	6 351,74

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2025

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	886 600,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	886 600,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	886 600,00	0,00	0,00	0,00

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. září 2025 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **8. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **20. dubna 2026** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 21. dubna 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Jemnický mikroregion
Husova 103
675 31 Jemnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_3

Ing. Simona Burešová

Podklady předložili:

Ing. Pavel Nevrkla - předseda
Andrea Kratochvílová - účetní
Jana Krejčí - odbor výstavby a ŽP

Předmět přezkoumání:

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

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion za rok 2025

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,12 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. dubna 2026

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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

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

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Jemnický mikroregion	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 25. 10. do 23. 12. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 10. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen členskou schůzí mikroregionu dne 6. 12. 2024, zveřejněn dne 16. 12. 2024 na internetových stránkách DSO, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 20. 12. 2024

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 24. 4. do 9. 6. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 24. 4. 2025, schválen bez výhrad členskou schůzí mikroregionu dne 29. 5. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9. 6. 2025 na internetových stránkách DSO, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 9. 6. 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025:

- faktura č. 25-100-00001 až 25-100-00029 - hlavní činnost

- faktura č. 25-170-00001 až 25-170-00013 - ostatní závazky

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 25-200-00001 až 25-200-00024)

Faktury:

- č. 25010086 ze dne 5. 2. 2025 (KDF č. 25-100-00004) dodavatel RAIN tiskárna s.r.o. IČO 25166832 na částku 48 016,63 Kč vč. DPH za zhotovení JM listů, uhrazena dne 6. 2. 2025 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 25021 ze dne 27. 2. 2025 (KDF č. 25-100-00006) dodavatel ERPLAN s.r.o. IČO 08082308 na částku 832 480 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci stanice HS Jemnice (dle SOD ze dne 9. 10. 2023), uhrazena dne 28. 2. 2025 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 202500072 ze dne 4. 6. 2025 (KDF č. 25-100-00022) dodavatel Ing. Pavel Antony IČO 08526699 na částku 65 000 Kč vč. DPH za odpady - oběhové hospodářství - část odměn, uhrazena dne 13. 6. 2025 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 25074 ze dne 24. 7. 2025 (KDF č. 25-100-00027) dodavatel ERPLAN s.r.o. IČO 08082308 na částku 646 140 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci stanice HS Jemnice (dle SOD ze dne 9. 10. 2023), uhrazena dne 25. 7. 2025 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2025 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady:

- za měsíc leden 2025 (doklady k bankovnímu výpisu u KB č. 1)

- za měsíc září 2025 (doklady k bankovnímu výpisu u KB č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2025 (za rok 2025 nebyl žádný pohyb v pokladně, pouze zůstatek pokladní hotovosti ke dni 31. 12. 2024)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2025 (pohyby na majetkových účtech 022, 042)

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka DSO za rok 2024 schválena členskou schůzí mikroregionu dne 29. 5. 2025
- Smlouvy o převodu majetku:
 - Smlouva o bezúplatném převodu projektové dokumentace a postoupení smlouvy č.j. HSJI-62-29/E-2025 (DSO jako převodce) ze dne 22. 7. 2025 (příjemce ERPLAN s.r.o. IČO 08082308 a Česká republika - Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina), převod dokumentace investiční akce „Novostavba HS Jemnice“, bezúplatný převod schválen schůzí výboru dne 3. 7. 2025, odúčtováno v hodnotě 2 238 500 Kč z účtu 042 (401)
 - Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2024 (kompletní účetní práce Jemnického mikroregionu v roce 2025), za leden až červen 2025 sjednána odměna 7 400 Kč, vyplacena dne 1. 7. 2025 výpis č. 7 (KB)
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
 - jednání členské schůze Jemnického mikroregionu:
 - konaných dne 16. 12. 2024
 - konaných dne 14. 3. a dne 29. 5. 2025
 - Zápisy z jednání výboru dobrovolného svazku obcí:
 - konaného dne 3. 7. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

- Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2029 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 16. 10. do 1. 12. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 10. 2025 (25 x), schválen členskou schůzí svazku dne 21. 11. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 26. 11. 2025 na internetových stránkách DSO
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 8. 1. 2026)
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 15. 1. 2026)
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 15. 1. 2026)
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 8. 1. 2026)
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025:
 - faktura č. 25-100-00001 až 25-100-00050 - hlavní činnost
 - faktura č. 25-170-00001 až 25-170-00021 - ostatní závazky
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 25-200-00001 až 25-200-00084)
- Faktury:
 - č. 25010926 ze dne 8. 9. 2025 (KDF č. 25-100-00030) dodavatel RAIN tiskárna s.r.o. IČO 25166832 na částku 44 772 Kč vč. DPH za zhotovení JM listů, uhrazena dne 17. 9. 2025 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 501
 - č. 20250011 ze dne 9. 10. 2025 (KDF č. 25-100-00034) dodavatel Petr Chňoupek IČO 62131583 na částku 15 000 Kč (neplátce DPH) za přípravu JM listů, uhrazena dne 14. 10. 2025 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 518
 - č. 2515526 ze dne 7. 11. 2025 (KDF č. 25-100-00037) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 3 509 Kč vč. DPH za smluvní hosting v datovém centru ALIS za rok 2025, uhrazena dne 13. 11. 2025 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 518
 - č. 25011368 ze dne 9. 12. 2025 (KDF č. 25-100-00047) dodavatel RAIN tiskárna s.r.o. IČO 25166832 na částku 58 798,74 Kč vč. DPH za odebrané výrobky (JM listy), uhrazena dne 16. 12. 2025 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 501
 - č. 2025/217 ze dne 22. 12. 2025 (KDF č. 25-100-00049) dodavatel Bc. Jan Malach IČO 69673098 na částku 4 800 Kč (neplátce DPH) za provoz „mobilní průvodce + www stránky RR“, faktura nebyla ke dni 31. 12. 2025 uhrazena, zaúčtováno na účet 518 (321)
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2025 (doklady k bankovnímu výpisu u KB č. 10)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (výdajový pokladní doklad č. 25-700-00001)
Pokladní doklad - za měsíc prosinec 2025 (výdajový pokladní doklad č. 25-700-00001)
- výdajový pokladní doklad č. 25-700-00001 ze dne 16. 12. 2025 na částku 146 Kč, paragon
- daňový doklad ze dne 16. 12. 2025 dodavatel DUKO s.r.o. IČO 48169978 za nákup kancelářského materiálu, zaúčtováno na účet 501
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2025 (pohyby na majetkových účtech 022, 042)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur ze dne 21. 11. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 11. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2026
Smlouvy o převodu majetku:
- Návrh kupní smlouvy ze dne 3. 12. 2025, dodavatel HITL, s.r.o. IČO 25321765, předmět smlouvy „Separace a předcházení vzniku komunálního odpadu v obcích Jemnického mikroregionu“, cena díla 2 024 900 Kč bez DPH (2 450 129 Kč vč. DPH), dokončení díla do 120 kalendářních dní ode dne uzavření této smlouvy, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 12. 2025, zaúčtováno na účet 973, uzavření smlouvy schváleno na zasedání výboru svazku dne 22. 10. 2025
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
jednání členské schůze Jemnického mikroregionu:
- konané dne 21. 11. 2025
Zápisy z jednání výboru dobrovolného svazku obcí:
- konaných dne 22. 10. 2025

Ostatní údaje

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace