



Mikroregion Železné hory

Závěrečný účet za rok 2025

Sestavený ke dni 31.12.2025

Údaje o organizaci

Název Mikroregion Železné hory
Adresa Chittussiho nám. 150
538 42 Ronov nad Doubravou
IČO 69861927
Právní forma Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 603192788
E-mail mesto@ronovnd.cz

Doplňující údaje

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle §17 je předkládán k projednání Závěrečný účet DSO Mikroregionu Železné hory. Přezkoumání hospodaření upravuje zákon č 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření, kde podle ustanovení § 2 odst.1 tohoto zákona jsou předmětem přezkoumání údaje o ročním hospodaření územních celků, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočet na rok 2025 byl schválen valnou hromadou dne 4.11.2024, usnesením č. 30/2024. Schválený rozpočet na rok 2025 byl v průběhu roku upraven rozpočtovým opatřením č. 1/2025, č. 2/2025. Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Železné hory bude přílohou k závěrečnému účtu za rok 2025.

| Obsah | Strana |
|---|--------|
| Plnění rozpočtu dle tříd | 1 |
| Plnění rozpočtu seskupeného | 4 |
| Porovnání příjmů a výdajů dle tříd | 7 |
| Porovnání příjmů a výdajů | 8 |
| Opis rozpočtových změn | 9 |
| Porovnání běžných a kapitálových výdajů | 10 |
| Porovnání nákladových a výnosových účtů | 11 |
| Porovnání závazkových a pohledávkových účtů | 13 |
| Majetek | 14 |
| Měsíční stav finančních prostředků | 15 |
| Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ | 16 |
| Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně | 17 |
| Zpáva o konečném přezkoumání za rok 2025 | 18 |
| Ostatní údaje | 25 |

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2025

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

| <i>Třída</i> | <i>2</i> | <i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i> | <i>Skutečnost</i> | <i>Rozpočet schválený</i> | <i>%</i> | <i>Rozpočet upravený</i> | <i>%</i> | <i>Rozdíl</i> |
|--|----------|---|---------------------|-------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|--------------------|
| | 2141 | Příjmy z úroků (část) | 132,02 | 160,00 | 82,51 | 160,00 | 82,51 | 27,98 |
| Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem: | | | 132,02 | 160,00 | 82,51 | 160,00 | 82,51 | 27,98 |
| <i>Třída</i> | <i>4</i> | <i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i> | | | | | | |
| | 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | 25 218,62 | 0,00 | 0,00 | 25 218,62 | 100,00 | 0,00 |
| | 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 447 384,50 | 309 360,00 | 144,62 | 448 547,50 | 99,74 | 1 163,00 |
| | 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | 280 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 384 371,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -384 371,26 |
| | 4216 | Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | 360 266,19 | 0,00 | 0,00 | 360 266,20 | 100,00 | 0,01 |
| | 4221 | Investiční přijaté transfery od obcí | 28 577,18 | 0,00 | 0,00 | 28 577,18 | 100,00 | 0,00 |
| Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem: | | | 1 525 817,75 | 309 360,00 | 493,22 | 1 142 609,50 | 133,54 | -383 208,25 |
| Příjmy celkem: | | | 1 525 949,77 | 309 520,00 | 493,01 | 1 142 769,50 | 133,53 | -383 180,27 |

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

| Třída | 5 | BĚŽNÉ VÝDAJE | Skutečnost | Rozpočet schválený | | Rozpočet upravený | | Rozdíl |
|--|----------|--|---------------------|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|
| | | | | | % | | % | |
| 5021 | | Ostatní osobní výdaje | 17 200,00 | 18 000,00 | 95,56 | 18 000,00 | 95,56 | 800,00 |
| 5137 | | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 176 940,60 | 0,00 | 0,00 | 176 940,60 | 100,00 | 0,00 |
| 5163 | | Služby peněžních ústavů | 2 883,33 | 3 000,00 | 96,11 | 3 000,00 | 96,11 | 116,67 |
| 5166 | | Konzultační, poradenské a právní služby | 90 000,00 | 90 000,00 | 100,00 | 90 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 5168 | | Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními | 1 873,08 | 0,00 | 0,00 | 1 873,08 | 100,00 | 0,00 |
| 5169 | | Nákup ostatních služeb | 258 482,04 | 117 000,00 | 220,92 | 342 373,82 | 75,50 | 83 891,78 |
| 5179 | | Ostatní nákupy jinde nezařazené | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5229 | | Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací | 20 000,00 | 15 000,00 | 133,33 | 20 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 5321 | | Neinvestiční transfery obcím | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| 5345 | | Převody vlastním rozpočtovým účtům | 384 371,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -384 371,26 |
| Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem: | | | 961 750,31 | 243 000,00 | 395,78 | 662 187,50 | 145,24 | -299 562,81 |
| Třída | 6 | KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | | | | | | |
| 6121 | | Stavby | 414 062,00 | 0,00 | 0,00 | 414 062,00 | 100,00 | 0,00 |
| Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem: | | | 414 062,00 | 0,00 | 0,00 | 414 062,00 | 100,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem: | | | 1 375 812,31 | 243 000,00 | 566,18 | 1 076 249,50 | 127,83 | -299 562,81 |

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 bank.účtech | -150 137,46 | -66 520,00 | 225,70 | -66 520,00 | 225,70 | 83 617,46 |
| Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem: | | | -150 137,46 | -66 520,00 | 225,70 | -66 520,00 | 225,70 | 83 617,46 |
| Financování celkem: | | | -150 137,46 | -66 520,00 | 225,70 | -66 520,00 | 225,70 | 83 617,46 |

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2025

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org vzestupně, Akce vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

| Příjmy | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------|-----|-----|-------|--------|------------|---|---------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|--------------------|
| Par | Pol | Nst | Zdr | Uz | Org | Akce | Název | Skutečnost | Schválený závazný ukazatel | % | Upravený závazný ukazatel | % | Rozdíl |
| | XXXX | XXX | X | XXXXX | XXXXXX | XXXXXXXXXX | Bez paragrafu | 1 141 446,49 | 309 360,00 | 368,97 | 1 142 609,50 | 99,90 | 1 163,01 |
| 6310 | XXXX | XXX | X | XXXXX | XXXXXX | XXXXXXXXXX | Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 132,02 | 160,00 | 82,51 | 160,00 | 82,51 | 27,98 |
| 6330 | 4134 | | | | | | Převody z rozpočtových účtů | 384 371,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -384 371,26 |
| Příjmy CELKEM: | | | | | | | | 1 525 949,77 | 309 520,00 | 493,01 | 1 142 769,50 | 133,53 | -383 180,27 |

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2025

| Výdaje | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------|-----|-----|-------|--------|--------------|--|---------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|--------------------|
| Par | Pol | Nst | Zdr | Uz | Org | Akce | Název | Skutečnost | Schválený závazný ukazatel | % | Upravený závazný ukazatel | % | Rozdíl |
| 2143 | XXXX | XXX | X | XXXXX | XXXXXX | XXXXXXXXXXXX | Cestovní ruch | 832 086,55 | 0,00 | 0,00 | 833 249,50 | 99,86 | 1 162,95 |
| 3639 | XXXX | XXX | X | XXXXX | XXXXXX | XXXXXXXXXXXX | Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené | 156 471,17 | 240 000,00 | 65,20 | 240 000,00 | 65,20 | 83 528,83 |
| 6310 | XXXX | XXX | X | XXXXX | XXXXXX | XXXXXXXXXXXX | Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 2 883,33 | 3 000,00 | 96,11 | 3 000,00 | 96,11 | 116,67 |
| 6330 | 5345 | | | | | | Převody vlastním rozpočtovým účtům | 384 371,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -384 371,26 |
| Výdaje CELKEM: | | | | | | | | 1 375 812,31 | 243 000,00 | 566,18 | 1 076 249,50 | 127,83 | -299 562,81 |

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2025

Financování

| Par | Pol | Nst | Zdr | Uz | Org | Akce | Název | Skutečnost | Schválený závazný ukazatel | % | Upravený závazný ukazatel | % | Rozdíl |
|---------------------|------|-----|-----|-------|--------|------------|-------------|-------------|----------------------------------|--------|---------------------------------|--------|-----------|
| | 8XXX | XXX | X | XXXXX | XXXXXX | XXXXXXXXXX | FINANCOVÁNÍ | -150 137,46 | -66 520,00 | 225,70 | -66 520,00 | 225,70 | 83 617,46 |
| Financování CELKEM: | | | | | | | | -150 137,46 | -66 520,00 | 225,70 | -66 520,00 | 225,70 | 83 617,46 |

Rekapitulace

| | Plnění | Schválené závazné ukazatele | % | Upravené závazné ukazatele | % | Rozdíl |
|-------------|--------------|--------------------------------|--------|-------------------------------|--------|-------------|
| Příjmy | 1 525 949,77 | 309 520,00 | 493,01 | 1 142 769,50 | 133,53 | -383 180,27 |
| Výdaje | 1 375 812,31 | 243 000,00 | 566,18 | 1 076 249,50 | 127,83 | -299 562,81 |
| Financování | -150 137,46 | -66 520,00 | 225,70 | -66 520,00 | 225,70 | 83 617,46 |

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

| Třída | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Příjmy | | | |
| 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 129,39 | 146,96 | 132,02 |
| 4 PŘIJATÉ TRANSFERY | 724 634,00 | 754 515,90 | 1 525 817,75 |
| Příjmy celkem | 724 763,39 | 754 662,86 | 1 525 949,77 |
| Výdaje | | | |
| 5 BĚŽNÉ VÝDAJE | 357 928,12 | 667 490,02 | 961 750,31 |
| 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 197 542,54 | 0,00 | 414 062,00 |
| Výdaje celkem | 555 470,66 | 667 490,02 | 1 375 812,31 |

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2025

| <i>Měsíc</i> | <i>Příjmy</i> | <i>Výdaje</i> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Leden | 221 411,44 | 4 495,40 |
| Únor | 9 490,61 | 238,23 |
| Březen | 61 772,13 | 20 243,55 |
| Duben | 16 731,81 | 26 415,48 |
| Květen | 21 156,59 | 424 964,98 |
| Červen | 287 439,17 | 17 249,93 |
| Červenec | 10,77 | 27 051,26 |
| Srpen | 10,71 | 531,25 |
| Září | 385 495,17 | 131,98 |
| Říjen | 451 750,09 | 650 423,11 |
| Listopad | 70 669,83 | 70 580,04 |
| Prosinec | 11,45 | 133 487,10 |
| CELKEM | 1 525 949,77 | 1 375 812,31 |

Opis rozpočtových změn

Období: 1/2025 - 12/2025

Druh rozpočtové změny: **Všechny rozpočtové změny**

| Období | Změna | Datum schválení | Číslo usnesení | S O U Č E T | | |
|----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | | | | Příjmy | Výdaje | Financování |
| 3.2025 | Změna rozpoisu č. 1 | 31.03.2025 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2025 | Rozpočtové opatření č. 1 | 29.04.2025 | 37/2025 | 694 062,00 | 414 062,00 | -280 000,00 |
| 5.2025 | Změna rozpoisu č. 2 | 31.05.2025 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2025 | Rozpočtové opatření č. 2 | 22.10.2025 | 47/2025 | 139 187,50 | 419 187,50 | 280 000,00 |
| 10.2025 | Změna rozpoisu č. 3 | 31.10.2025 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2025 | Změna rozpoisu č. 4 | 30.11.2025 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CELKEM: | | | | 833 249,50 | 833 249,50 | 0,00 |

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2025

| <i>Měsíc</i> | <i>Běžné výdaje 5XXX</i> | <i>Kapitálové výdaje 6XXX</i> |
|---------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Leden | 4 495,40 | 0,00 |
| Únor | 238,23 | 0,00 |
| Březen | 20 243,55 | 0,00 |
| Duben | 26 415,48 | 0,00 |
| Květen | 10 902,98 | 414 062,00 |
| Červen | 17 249,93 | 0,00 |
| Červenec | 27 051,26 | 0,00 |
| Srpen | 531,25 | 0,00 |
| Září | 131,98 | 0,00 |
| Říjen | 650 423,11 | 0,00 |
| Listopad | 70 580,04 | 0,00 |
| Prosinec | 133 487,10 | 0,00 |
| CELKEM | 961 750,31 | 414 062,00 |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2025

| | | Nákladové účty | | |
|-----------|--|----------------|-------------|-------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> | <i>2025</i> |
| 513 | Náklady na reprezentaci | 2 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 518 | Ostatní služby | 208 270,62 | 379 074,12 | 353 238,45 |
| 521 | Mzdové náklady | 17 200,00 | 17 200,00 | 17 200,00 |
| 538 | Jiné daně a poplatky | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 |
| 551 | Odpisy dlouhodobého majetku | 3 292,38 | 39 508,56 | 87 815,77 |
| 558 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 118 507,50 | 236 215,90 | 176 940,60 |
| 572 | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 10 000,00 | 20 000,00 | 30 000,00 |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2025

| | | Výnosové účty | | |
|-----------|--|---------------|-------------|-------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> | <i>2025</i> |
| 662 | Úroky | 129,39 | 146,96 | 132,02 |
| 672 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 529 720,67 | 780 455,94 | 815 131,75 |

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2025**

| | | Závazky | | |
|-----------|--|-------------|-------------|-------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> | <i>2025</i> |
| 331 | Zaměstnanci | 3 655,00 | 3 655,00 | 3 655,00 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 645,00 | 645,00 | 645,00 |

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 hmotný majetek odepisovaný | | | |
| Stavby | 0,00 | 414 062,00 | 414 062,00 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí | 197 542,54 | 0,00 | 197 542,54 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 864 518,40 | -332 854,40 | 531 664,00 |
| Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávky ke stavbám | 0,00 | -48 307,21 | -48 307,21 |
| Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -42 800,94 | -39 508,56 | -82 309,50 |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -864 518,40 | 332 854,40 | -531 664,00 |

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2025

| Měsíc | Základní běžný účet | Pokladna |
|--------------|----------------------------|-----------------|
| Leden | 1 382 045,49 | 0,00 |
| Únor | 1 391 297,87 | 0,00 |
| Březen | 1 432 826,45 | 0,00 |
| Duben | 1 423 142,78 | 0,00 |
| Květen | 1 019 334,39 | 0,00 |
| Červen | 1 289 523,63 | 0,00 |
| Červenec | 1 262 483,14 | 0,00 |
| Srpen | 1 261 962,60 | 0,00 |
| Září | 1 647 325,79 | 0,00 |
| Říjen | 1 448 652,77 | 0,00 |
| Listopad | 1 448 742,56 | 0,00 |
| Prosinec | 1 315 266,91 | 0,00 |

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ

Období 2025

Investiční transfery

| UZ | Poskytovatel | Název | Poskytnuto k 31.12. | Použito k 31.12. | Vratka v průběhu roku | Vratka při fin. vypořádání |
|-------|--------------|---|---------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| 17519 | MMR | Integrovaný regionální operační program | 360 266,19 | 360 266,19 | 0,00 | 0,00 |
| | | Celkem | 360 266,19 | 360 266,19 | 0,00 | 0,00 |

Neinvestiční transfery

| UZ | Poskytovatel | Název | Poskytnuto k 31.12. | Použito k 31.12. | Vratka v průběhu roku | Vratka při fin. vypořádání |
|-------------------------|--------------|---|---------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| 17085 | MMR | Integrovaný regionální operační program | 25 218,62 | 25 218,62 | 0,00 | 0,00 |
| | | Celkem | 25 218,62 | 25 218,62 | 0,00 | 0,00 |
| Transfery celkem | | | 385 484,81 | 385 484,81 | 0,00 | 0,00 |

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

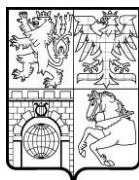
Období 2025

Investiční 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> |
|------------|-----------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 4221 | | Investiční přijaté transfery od obcí | 28 577,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Celkem | 28 577,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 447 384,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4122 | | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Celkem | 727 384,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Transfery celkem | 755 961,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory , IČ: 69861927 za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30.10.2025 (dílčí přezkoumání)

04.03.2026 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **13.08.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **04.03.2026**.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Ronov nad Doubravou

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková

kontrolor: Bc. Ivana Horáková

DSO Mikroregion Železné hory zastupoval:

předseda svazku: Ing. Marcel Lesák

účetní svazku: Pavla Lebdušková

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 17. 7. 2025.

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|-----------------------------|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu zveřejněn od 4. 10. 2024 v zákonném termínu 15 dní od jednání valné hromady. |
| Rozpočtová opatření | RO č. 1/2025 schváleno dne 29. 4. 2025, zveřejněno dne 7. 5. 2025 RO č. 2/2024 schváleno dne 22. 10. 2025, zveřejněno dne 23. 10. 2025 |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2025 byl schválen valnou hromadou dne 4. 11. 2025 jako přebytkový v příjmech 309 520,00 Kč a ve výdajích 243 000,00 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách mikroregionu dne 12. 11. 2025, zveřejněno stále. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | Návrh střednědobého rozpočtu na roky 2026 - 2027 byl zveřejněn v zákonném termínu od 4. 10. 2025 do 12. 11. 2025 na stránkách mikroregionu i všech členských obcích. Návrh rozpočtu byl schválen na valné hromadě dne 4. 11. 2024 Po schválení byl zveřejněn na stránkách mikroregionu 12. 11. 2024. |
| Závěrečný účet | Návrh závěrečného účtu byl v souladu se zákonem zveřejněn v termínu od 15. 4 2025 do 30. 6 2025 na úředních deskách a internetových stránkách všech členských obcí mikroregionu a zároveň na oficiálních webových stránkách mikroregionu. Valná hromada projednala a schválila dne 26. 5. 2025 závěrečný účet za rok 2024, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Železné hory dne 29. 5. 2025, zveřejněn doposud. |
| Bankovní výpis | k účtu vedenému u ČNB, a.s. č.ú. 94-1618531/0710 ve výši zůstatku 386 371,26 Kč k 30.9.2025, opis bankovního výpisu v číselné řadě |

| | |
|---|--|
| | 25-802-00001 - 10 za období 1 - 9/2025, ve výši zůstatku 1 968,20 Kč k 31.12.2025 k účtu vedenému u MONETY MONEY BANK ve výši zůstatku 1 260 954,53 Kč k 30.9.2025, opis bankovního výpisu v číselné řadě 25-801-000001 - 36, ve výši zůstatku 1 313 298,71 Kč k 31.12.2025 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 1 647 325,79 Kč k 30.9.2025, v celkové výši 1 315 266,91 Kč k 31.12.2025 |
| Faktura | přijaté v číselné řadě v číselné řadě 25-001-9, likvidační lístek v číselné řadě 25-001-00001 - 4 včetně předpisu závazku a ověření dle zákona o finanční kontrole |
| Hlavní kniha | za období 12/2025 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2025 ze dne 31.1.2026 inventurní soupisy k 31.12.2025 plá inventur na rok 2025 na období od 24.11. - 31.1.2025 zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 10.12.2025 |
| Kniha došlých faktur | na rok 2025 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 25-001-00001 – 17 |
| Kniha odeslaných faktur | k datu dílčího přezkoumání nebyly faktury vystaveny |
| Pokladní kniha (deník) | dle výkazu rozvaha k 30.9.2025 není o pokladně - účet 261 účtováno |
| Příloha rozvahy | k 30.9.2025, k 31.12.2025 |
| Rozvaha | k 30.9.2025, k 31.12.2025 |
| Účetní doklad | vnitřní doklady v číselné řadě 25-020-00001 – 7 |
| Účtový rozvrh | na rok 2025 veden v účetním programu KEO |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | k 30.9.2025, k 31.12.2025 |
| Výkaz zisku a ztráty | k 30.9.2025, k 31.12.2025 |
| Darovací smlouvy | ze dne 26.5.2025 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,00 Kč na akci "Maškara" pro obec Míčov - Sušice ze dne 24.11.2025 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,00 Kč na akci "Maškara" pro obec Žlebské Chvalovice nákladový účet 572 |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | smlouva ze dne 12.5.2025 na poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo smlouvy OŽPZ/25/20737 ve výši 280 000,00 Kč na zajištění akce "Místa, kde dýchá čas II.etapa" (ve výši 70 % ze skutečných nákladů) příjem dotace dle výkazu FIN 2 M účtován na položce rozpočtové skladby 4122 včetně úpravy rozpočtu, při příjmu platby účetní zápis |

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

| | |
|--|---|
| | <p>231/374 termín použití a vyúčtování dotace do 31.12.2025 vyúčtování předáno přes portál Pardubického kraje dne 9.12.2025, celkové náklady ve výši 418 024,55 Kč, doloženy FA včetně jejich platby na BÚ, dodržen procentní podíl dotace ve výši 66,98 %</p> <p>rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MMR-56987/2024-55/1 o poskytnutí dotace v rámci programu "Integrovaný regionální operační program" s názvem projektu "Infopoint v krajině" ve výši přiznané dotace 385 484,82 Kč příjem dle výkazu FIN 2 12M účtován na položce rozpočtové skladby 4216 včetně úpravy rozpočtu k vyúčtování předložena Fa č. 20250012 ze dne 25.4.2025 ve výši plnění 414 062,00 Kč, platba ze dne 7.5.2025, č.ú. 107- 8042770237/0100 vnitřní účetní doklad č. 25-020-00005 zařazení do majetku účetní zápis 021/042</p> |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | <p>ze den 4. 11. 2024 - rozpočet na rok 2025, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2026 - 2027 ze dne 27. 1. 2025 - schválení smlouvy o dílo ze dne 29. 4. 2025 - RO č. 1/2025 ze den 26. 5. 2025 - účetní závěrka, závěrečný účet za rok 2024, darovací smlouva ze dne 1. 10. 2025 - dodatek ke stanovám ze dne 24.11. 2025 - členský příspěvek, střednědobý výhled na roky 2027-2028, rozpočet na rok 2026, plán inventur</p> |
| Účetní závěrka | <p>Valná hromada schvaluje účetní závěrku dne 26. 5. 2025. Protokol vyhotoven.</p> |

B. Zjištění

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

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory za rok 2025

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory za rok 2025

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

| | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,39 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

D. Poučení

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

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

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

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

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

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Železné hory o počtu 7 stran byl seznámen dne 4.3.2026 předseda svazku.

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

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

Eva Bařková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Bc. Ivana Horáková
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: DSO Mikroregion Železné hory

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

Ostatní údaje

Závěrečný účet byl schválen na zasedání Valné hromady Mikroregionu Železné hory dne 18.5.2026, usnesením č. 58/2026.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace