

Mikroregion Staroměstsko



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71162305
název	Mikroregion Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu
ulice, č.p.	náměstí Hrdinů 100
obec	Staré Město
PSČ, pošta	686 03 Staré Město

Kontaktní údaje

telefon	
fax	
e-mail	
WWW stránky	www.mikroregionstaromestsko.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	115 000,00	102 000,00	102 000,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	239 000,00	239 000,00	239 694,00
Příjmy celkem	354 000,00	341 000,00	341 694,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	115 000,00	82 000,00	82 000,00
211 Příjem z vlastní činnosti	115 000,00	82 000,00	82 000,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí		20 000,00	20 000,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku		20 000,00	20 000,00
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	115 000,00	102 000,00	102 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	115 000,00	102 000,00	102 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	115 000,00	102 000,00	102 000,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	239 000,00	239 000,00	239 694,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	239 000,00	239 000,00	239 694,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	239 000,00	239 000,00	239 694,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	239 000,00	239 000,00	239 694,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	354 000,00	341 000,00	341 694,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	315 000,00	330 000,00	316 306,49
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	315 000,00	330 000,00	316 306,49

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	13 000,00	23 000,00	23 000,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	13 000,00	23 000,00	23 000,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	13 000,00	23 000,00	23 000,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	2 000,00	370,00
513 Výdaje na nákup materiálu	10 000,00	2 000,00	370,00
5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	2 000,00	1 228,00
5164 Nájemné		5 000,00	5 000,00
5169 Nákup ostatních služeb	95 000,00	80 000,00	69 282,49
516 Výdaje na nákup služeb	98 000,00	87 000,00	75 510,49
5175 Pohoštění	5 000,00	18 000,00	17 250,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	5 000,00	18 000,00	17 250,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	113 000,00	107 000,00	93 130,49
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	189 000,00	200 000,00	200 176,00
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	189 000,00	200 000,00	200 176,00
52 Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám	189 000,00	200 000,00	200 176,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	315 000,00	330 000,00	316 306,49
Výdaje celkem (třída 5+6)	315 000,00	330 000,00	316 306,49

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	39 000,00	11 000,00	25 387,51
--	------------------	------------------	------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	39 000,00-	11 000,00-	25 387,51-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		39 000,00-	11 000,00-	25 387,51-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	375 585,00	25 387,51	400 972,51	25 387,51-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	375 585,00	25 387,51	400 972,51	25 387,51-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	295 500,00		295 500,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	134 328,00		134 328,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	209 437,00-	16 644,00-	226 081,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	134 328,00-		134 328,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	239 000,00	239 000,00	239 694,00

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

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

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

Vyvěšeno :

6.6.2023

Sňato:

Návrh Závěrečného účtu mikroregionu Staroměstsko za rok 2022 je zveřejněn na vzdálené adrese:

www.mikroregionstaromestsko.cz a na úředních deskách členských obcí.

V listinné podobě je k nahlédnutí na MěÚ Staré Město, finanční odbor, dveře č. 106.

Ing. Kučera Ivan, auditor, jmenovací dekret ev.č. 353
Uh. Hradiště, Na Zápovědi 428, PSČ 686 05

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů české republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

**Mikroregion Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj
mikroregionu
Staré Město, náměstí Hrdinů 100
IČO 71162305
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022**

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek	Mgr. Martin Zábranský, předseda správní rady
Auditorská společnost	Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku	Ing. Ivan Kučera, auditor
Místo přezkoumání	Kancelář auditora
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno	Květen 2023
Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech	-
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	22.5.2023 - 29.5.2023 s přerušením

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100.**

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů české republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření (územního celku) **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100**, je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100**. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření (územního celku)

Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100 jako celku. Při přezkoumání hospodaření územního celku **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** jako celku. za rok 2022 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) – viz příloha B.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsme nezjistili žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** v budoucnosti:

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (ÚZEMNÍHO CELKU) MIKROREGIONU STAROMĚSTSKO, SVAZEK OBCÍ PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ MIKROREGIONU, STARÉ MĚSTO, NÁMĚSTÍ HRDINŮ 100 A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	341.694,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00%

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	341.694,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele /stálá aktiva brutto/	429 828,00 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Vyhotoveno dne 29.5.2023

Auditorská společnost: Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště,
Na Zápovědi 428

Odpovědný auditor: Ing. Ivan Kučera

Zpráva projednána se statutárním orgánem **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** dne 30.5.2023.

Zpráva předána statutárnímu orgánu **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** dne 30.5.2023.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A: Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil včetně zjištění při ověření souladu

Účetní závěrka **Mikroregionu Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** sestavená k 31.12.2022

Ing. Ivan Kučera
auditor

