# Mikroregion BABÍ LOM

**Masarykovo nám. 30, 697 01 Kyjov**
**IČO: 70967903**

# Návrh závěrečného účtu za rok 2022

## 1. Plnění rozpočtu

Hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion BABÍ LOM se řídilo v roce 2022 schváleným rozpočtem, který byl koncipován jako přebytkový s objemem příjmů ve výši 155.000 Kč a výdajů ve výši 145.000 Kč. V průběhu roku bylo schváleno jedno rozpočtové opatření, jejhož výsledkem bylo zvýšení rozpočtových výdajů na 155.000 Kč. Rozpočet se tak stal vyrovnaným. Rozpočtové opatření se týkalo pořízení drobného dlouhodobého majetku.

K 31.12.2022 byla dosažena skučetná výše příjmů 159.400 Kč, což představovalo plnění na schválený rozpočet 102,84 %. Skutečně realizované výdaje činily 85.366,00 Kč, tj. 55,07 % upraveného rozpočtu. Tím byla dosažena úspora na schválený rozpočet ve výši cca 74 tis. Kč. Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu Mikroregionu BABÍ LOM v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v příloze č. 1 - Plnění rozpočtu k 31.12.2022.

Všechny příjmy a výdaje byly uskutečňovány v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost Mikroregion BABÍ LOM nevykonával.

## 2. Hospodaření s majetkem a další finanční operace

K 31.12.2022 Mikroregion BABÍ LOM vlastnil níže uvedený majetek:
*(uvedeno v pořizovacích cenách)*

| | |
|---|---|
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 48 655,00 Kč |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 763 794,00 Kč |
| Pozemky | 90 280,00 Kč |
| Zůstatek běžných účtů | 416 111,67 Kč |
| Zůstatek pokladny | 74,00 Kč |
| *Celková aktiva* | *1 318 914,67 Kč* |

K 31.12.2022 vykazovala organizace celkovou výši jmění účetní jednotky a upravujících položek 470.827 Kč. Tuto hodnotu tvořilo jmění účetní jednotky ve výši 706.664 Kč a zaúčtovaný oceňovací rozdíl při změně metody ve výši -235.837 Kč.

Peněžní fondy nejsou tvořeny.

## 3. Vyúčtování finančních vztahů

Mikroregion BABÍ LOM v roce 2022 neprovedl žádné finanční vypořádání dotací, vyúčtování vztahů k rozpočtu kraje, obcí a k hospodaření dalších osob, a to vzhledem k tomu, že mu nebyla poskytnuta žádná dotace, návratná fin. výpomoc apod.

Z rozpočtu Mikroregionu BABÍ LOM nebyly poskytnuty žádné dotace.

## 4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje dne 2.2.2023, na základě žádosti předsedy Mikroregionu BABÍ LOM ze dne 2.5.2022. Závěrečné vyjádření kontrolorky:

***I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Babí lom za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

*II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu: - Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

*III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:*

| | |
|---|---|
| *a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí* | *0%* |
| *b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí* | *1,48%* |
| *c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí* | *0%* |

*IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost: - Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je v plném znění dostupná na internetu (http://www.babi-lom.cz v sekci Úřední deska a na internetových úředních deskách jednotlivých členských obcí Mikroregionu BABÍ LOM).

Daniel Čmelík, v.r.
předseda Mikroregionu BABÍ LOM

Tento závěrečný účet je nutno zveřejnit podle § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na internetových stránkách DSO a na úředních deskách všech členských obcí. Připomínky k závěrečnému účtu svazku obcí mohou občané členských obcí uplatnit písemně do zasedání valné hromady tohoto svazku nebo ústně na zasedání valné hromady svazku obcí (dne 2.6.2023 v 9.00 hod. v malé zasedací místnosti Městského úřadu v Kyjově).

Vyvěšeno dne: Sňato dne:

**Mikroregion BABÍ LOM, IČ: 70967903**

**ČERPÁNÍ ROZPOČTU k 31.12.2022 (v Kč)**

| OdPa | SpPo | Text | Rozpočet | Uprav. rozpočet | Skutečnost | Plnění v % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Příjmy** | | | | |
| 3429 | 2133 | Příjmy z pronájmu movitých věcí | 0,00 | 0,00 | 4 400,00 | |
| | 4121 | Příspěvky obcí | 155 000,00 | 155 000,00 | 155 000,00 | 100,00 |
| | | Příjmy celkem | 155 000,00 | 155 000,00 | 159 400,00 | 102,84 |
| | | Financování | | | | |
| | 8115 | Změna stavu peněžních prostředků | -10 000,00 | 0,00 | -74 034,00 | |
| | | | | | | |
| CELKOVÉ ZDROJE | | | 145 000,00 | 155 000,00 | 85 366,00 | 55,07 |
| | | **Výdaje** | | | | |
| 3429 | 5137 | Nákup drobného DHM | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3429 | 5139 | Nákup materiálu | 7 500,00 | 7 500,00 | 5 663,00 | 75,51 |
| 3429 | 5163 | Služby peněžních ústavů (pojištění) | 500,00 | 500,00 | 325,00 | 0,00 |
| 3429 | 5169 | Nákup ostatních služeb | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3429 | 5173 | Cestovné | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3429 | 5175 | Pohoštění | 30 000,00 | 30 000,00 | 21 892,00 | 72,97 |
| 3429 | 5194 | Věcné dary | 8 000,00 | 8 000,00 | 6 868,00 | 85,85 |
| 3429 | | C e l k e m | 66 000,00 | 76 000,00 | 34 748,00 | 45,72 |
| 6409 | 5021 | Ostatní osobní výdaje | 34 100,00 | 34 100,00 | 31 920,00 | 93,61 |
| 6409 | 5038 | Povinné pojistné na úrazové pojištění | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 100,00 |
| 6409 | 5139 | Nákup materiálu | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6409 | 5156 | Pohonné hmoty a maziva | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6409 | 5163 | Služby peněžních ústavů | 1 200,00 | 1 200,00 | 99,00 | 8,25 |
| 6409 | 5166 | Konzultační, poradenské a právní služby | 1 400,00 | 1 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6409 | 5168 | Zpracování dat a služby spojené s IT | 16 000,00 | 16 000,00 | 13 020,00 | 81,38 |
| 6409 | 5169 | Nákup ostatních služeb | 7 000,00 | 7 000,00 | 5 000,00 | 71,43 |
| 6409 | 5171 | Opravy a udržování | 11 800,00 | 11 800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6409 | 5173 | Cestovné | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6409 | 5362 | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu | 2 100,00 | 2 100,00 | 179,00 | 8,52 |
| 6409 | | C e l k e m | 79 000,00 | 79 000,00 | 50 618,00 | |
| | | Výdaje celkem | 145 000,00 | 155 000,00 | 85 366,00 | 55,07 |
| | | Financování | | | | |
| | | | | | | |
| CELKEM VÝDAJE | | | 145 000,00 | 155 000,00 | 85 366,00 | 55,07 |

| | |
|---|---|
| Zůstatek běžného účtu KB | **416 111,67 Kč** |

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 66880/2022 OKP

# Z P R Á V A
## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

## MIKROREGION BABÍ LOM, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Kyjov
Masarykovo nám. 30, 697 01 Kyjov

**Přezkoumání vykonal:**
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Daniel Čmelík - předseda**
Ing. Marta Frolcová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 12. srpna 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## A. Výsledek přezkoumání

**I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky**

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

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## C. Závěr

**I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Babí lom za rok 2022**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:**

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %

b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

**IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

## P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 2. února 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. února 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Babí lom. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jarmila Antošová

..... .....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání | podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období leden - prosinec 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021; Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis KB č. 6 ke dni 30. 6. 2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 12 ke dni 31. 12. 2022
- Faktury přijaté za období leden - prosinec 2022 (č. 22-001-00001 až č. 22-001-00006)
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2022
- Mzdové listy zaměstnanců za období leden - prosinec 2022
- Rekapitulace mezd za období 1 - 12/2022; Přehled pracovních vztahů za 1 - 12/2022 (jen dohody o pracovní činnosti, dohody o provedení práce)
- Pokladní doklady za období červenec - prosinec 2022 (č. 22-701-00009 až č. 22-701-00025)
- Pokladní doklady za období leden - červen 2022 (č. 22-701-00001 až 22-701-00008)
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2022 do 31. 12. 2022
- Pokladní deníky za období od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Účtový rozvrh roku 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 30. 6. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 24. 10. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 6 za období listopad 2022
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Babí lom konaného dne 13. 12. 2021 (rozpočet, SVR)
- Zápisy z jednání Valné hromady DSO Mikroregion Babí lom za období červenec - prosinec 2022 (2 zápisy)
- Zápisy z jednání Valné hromady Mikroregionu Babí lom za období leden - červen 2022 (2 zápisy)
- Zpráva o provedené kontrole hospodaření DSO Mikroregion Babí lom ze dne 3. 5. 2022