



MIKROREGION KUTNOHORSKO



Dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Kutnohorsko

N Á V R H

Z Á V Ě R E Č N Ý Ú Č E T

Z A R O K 2 0 1 2

www.mu.kutnahora.cz

Návrh závěrečného účtu svazku byl zveřejněn na úřední desce obce v elektronické podobě v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Vyvěšeno dne :
Sejmuto dne :

Razítko :
Podpis :

Komentář k plnění rozpočtu za rok 2012

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Kutnohorsko byl založen zakladatelskou smlouvou ze dne 31.7.2002 za účelem vytvoření vzájemné spolupráce a pomoci při řešení otázek společného zájmu obcí mikroregionu Kutnohorska.

Svazek obcí, jehož sídlem je Městský úřad Kutná Hora, Havlíčkově náměstí 552, je tvořen obcemi:

Město Kutná Hora	Obec Nové Dvory
Obec Církvice	Obec Svatý Mikuláš
Obec Hlízov	

Nejvyšším orgánem svazku je rada svazku, která se skládá ze zástupců členů svazku tj. obcí. Každá obec deleguje jednoho svého zástupce. Funkci předsedy svazku vykonává po opětovném zvolení po dvouletém funkčním období pan ing. Jiří Franc, místostarosta Města Kutná Hora, místopředsedu pan Jiří Rajdl, starosta Obce Nové Dvory.

Činnost svazku

V roce 2012 svazek obcí poskytl dle svého schváleného rozpočtu Městu Kutná Hora příspěvek na vybudování nového útulku pro opuštěná zvířata ve výši 80 tis. Kč, vzhledem k tomu, že obce svazku možnost umístění především toulavých psů v útulku využívají.

Rada svazku obcí schválila na svém jednání dne 21.11.2012 vstup členských obcí DSO Mikroregion Kutnohorsko do místní akční skupiny Lípa pro venkov, o.s. se sídlem ve Zbraslavicích v rámci tohoto svazku.

Ještě do konce roku byla podána svazkem obcí přihláška a v r. 2013 místní akční skupina přijala DSO Mikroregion Kutnohorsko za svého člena. Obce svazku očekávají od tohoto členství spolupráci nejen mezi obcemi, ale i podnikateli a sdruženími, předávání a získávání informací a možnost čerpání dotací prostřednictvím MAS.

Svazek obcí již v r.2011 přislíbil firmě S-Comp Centre v případě úspěšnosti v získání grantu z EU účast na projektu Vesničko má počítačová, kdy se jedná o získání základních praktických zkušeností práce na PC občanů obcí svazku. Dotace z ESF byla schválena na pozměněný projekt, jehož podstatnou změnou je absence prezenční výuky. Vzdělávací program bude tedy pravděpodobně v r. 2013 realizován formou e-learningového kurzu přes webové stránky jednotlivých obcí.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2012 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 28.11.2011. Celkové příjmy na rok 2012 byly schváleny ve výši 49 200,- Kč, celkové výdaje ve výši 154 200,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2011 ve výši 105 000 ,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku byla na jednání rady DSO Mikroregion Kutnohorsko schválena jedna změna rozpočtu, která se týkala úpravy výše členských příspěvků obcí na rok 2012 dle skutečného počtu obyvatel k 1.1.2012.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2012 činily 48 105,99 Kč (plnění na 99,6 0 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány pouze ve výši 92 946,- Kč (plnění na 60,60 % upraveného rozpočtu). Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování – snížení stavu bankovního účtu k 31.12.2012 oproti stavu na počátku roku 2012 o 44 840,01 Kč.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2012 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2012
celkem

A) Příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2012	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) Daňové příjmy	0	0	0	0	0
b) Nedaňové příjmy	0,50	0,50	293,99	58,80	58,80
c) Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
d) Přijaté dotace	48,70	47,81	47 812,00	98,20	100,00
Celkem	49,20	48,31	48 105,99	97,80	99,60

B) Výdaje

Druh výdajů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2012	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) provozní výdaje	74,20	73,31	12 946,00	17,40	17,70
b) investiční výdaje	80,00	80,00	80 000,00	100,00	100,00
Celkem	154,20	153,31	92 946,00	60,30	60,60

C) Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2012	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Změna stavu na bank.účtu	105,00	105,00	44 840,01	42,70	42,70
Celkem	105,00	105,00	44 840,01	42,70	42,70

Příjmy - podrobné členění

Nedaňové příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2012	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 finanční operace					
Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu	0,50	0,50	293,99	58,80	58,80
Celkem	0,50	0,50	293,99	58,80	58,80

Přijaté dotace

Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2012	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Město Kutná Hora	42,00	41,04	41 044,00	97,70	100,00
Obec Církvice	2,42	2,42	2 422,00	100,00	100,00
Obec Hlízov	1,02	1,02	1 016,00	99,60	99,60
Obec Nové Dvory	1,69	1,69	1 690,00	100,00	100,00
Obec Sv. Mikuláš	1,57	1,64	1 640,00	104,50	100,00
Celkem	48,70	47,81	47 812,00	98,20	100,00

Výdaje - podrobné členění

Provozní a investiční výdaje

Provozní a investiční výdaje odvětvové a druhové třídění	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2012	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Provozní výdaje					
OdPa 6310 - výdaje fin. operací	1,30	1,30	946,00	72,80	72,80
Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu	1,30	1,30	946,00	72,80	72,80
OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj	72,90	72,01	12 000,00	16,50	16,70
Pol 5021 - OOV - odměny dle dohod	12,00	12,00	12 000,00	100,00	100,00
Pol 5139 - nákup materiálu	0,40	0,40	0	0	0
Pol.5901-Nespecifikované rezervy	60,50	59,61	0,00	0	0,00
Celkem provozní výdaje	74,20	73,31	12 946,00	17,40	17,70
Investiční výdaje					
OdPa 1014 - Útulek pro opuštěná zvířata					
Pol. 6341- Investiční příspěvek Městu KH	80,00	80,00	80 000,00	100	100,00
na výstavbu útulku pro opuštěná zvířata					
Celkem investiční výdaje	80,00	80,00	80 000,00	100	100,00
Celkem výdaje	154,20	153,31	92 946,00	60,30	60,60

Financování

Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2012	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu-zvýšení	105,00	105,00	44 840,01	42,70	42,70
Celkem	105,00	105,00	44 840,01	42,70	42,70

ROZVAHA

celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Text	účet	Stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012	Korekce	Stav k 31.12.2012
AKTIVA			Brutto		Netto
1. Dlouhodobý majetek		293 142,20	301 400,00		214 856,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	0,00	8 400,00	8 400	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek - stavby	21	224 624,00	293 000,00	78 144	214 856,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	68 518,20	0,00		-
2. Finanční majetek		113 622,90	68 782,89		68 782,89
Základní běžný účet	231	113 622,90	68 782,89		68 782,89
Úhrn aktiv		406 765,10	370 182,89		283 638,89
PASIVA					
1. Vlastní kapitál		403 765,10	280 638,89		280 638,89
Jmění	401	290 364,74	290 364,74		290 364,74
Dotace na pořízení dlouhodob. majetku	403	153 296,00	146 624,00		146 624,00
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	-76 776,00	-76 776,00		-76 776,00
Výsledek hospodaření roku běžného roku	493	1 585,51	-116 454,21		-116 454,21
Nerozdělený zisk minulých let	432	35 294,85	36 880,36		36 880,36
2. Cizí zdroje		3 000,00	3 000,00		3 000,00
Závazky vůči zaměstnancům	331	2 550,00	2 550,00		2 550,00
Ostatní přímé daně - závazky	342	450,00	450,00		450,00
Úhrn pasiv		406 765,10	283 638,89		283 638,89

Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2012 :

		netto
1A. Dlouhodobý majetek	účet	214 856,00
a) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	0,00
<i>Programové vybavení na zpracování účetnictví a rozpočtu FENIX</i>		
<i>Korekce-dopravkoování dlouh.nehm.maj.</i>	78	-8 400,00
b) Dlouhodobý hmotný majetek-stavby	21	214 856,00
<i>Cyklotrasy mikroregionu Kutnohorska</i>		
<i>Korekce-dopravkování staveb</i>	81	-78 144,00
c) Nedokončený dlouhodobý hmotný maj.	42	0,00
<i>Projekt na stavbu útulku pro psy v KH</i>		
<i>Vyřazení pův.projektu jako zmařené investice</i>		
2A. Finanční majetek		68 782,89
Zůstatek na běžném účtu u ČS ,a.s. KH	231	68 782,89
1P. Vlastní kapitál		280 638,89
a) Jmění	401	290 364,74
<i>Fond dlouhodobého majetku k 1.1.2010</i>		201 654,00
<i>Účetní výsledek hospodaření kumulovaný z minulých let k 1.1.2010</i>		91 710,74
<i>Saldo výdajů a nákladů k 1.1.2010</i>		-3 000,00
b) Dotace KÚ na pořízení cyklotras v r.2004	403	200 000,00
<i>Odepsání poměrné části dotace - odpisy</i>	403	-53 376,00
c) Oceňovací rozd.-oprávky dlouh.nehm.maj.	406	-76 776,00
d) Výsledek hospodaření za rok 2012 - ztráta	493	-116 454,21
e) Nerozdělený zisk minulých let	432	36 880,36
2P. Cizí zdroje		3 000,00
a) Závazky vůči zaměstnancům	331	2 550,00
<i>Předpis odměny za IV. Q 2012 dle dohody o provedení práce-účetní</i>		2 550,00
b) Ostatní přímé daně - závazky	342	450,00
<i>Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce za IV.Q 2012</i>		

Závěrečný účet zpracovala: Ing. Lenka Kotenová - účetní svazku obcí

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_098353/2012/KUSK
Čj.: 006311/2013/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION KUTNOHORSKO
IČ: 75030764
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.4.2013
- 13.11.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Havlíčkovo nám. 552
Kutná Hora

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Martina Sirotková

Zástupci DSO:

Ing. Jiří Franc - předseda DSO
Ing. Lenka Kotenová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011 schválený radou DSO dne 6.6.2012 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu 17.5.2012 - 5.6.2012

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2013
- na rok 2012 - 2014 schválený radou DSO 28.11.2011

Návrh rozpočtu

- na rok 2012 zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu 7.11.2011 - 28.11.2011

Schválený rozpočet

- na rok 2012 schválený radou DSO 28.11.2011

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 21.11.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Rozvaha

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 30.9.2012, 31.12.2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012"

Hlavní kniha

- za období 09/2012, 10/2012, 12/2012

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2012

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2012

Účetní doklad

- č.: 60000, 60001, 60004, 70001 - 70010, 90000, 90001

Faktura

- odběratelská č.: 40201201 - 40201205

Bankovní výpis

- č. : 1 - 12 běžného účtu 444486339/0800 ČS a.s.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion KUTNOHORSKO, registrované 6.9.2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 29.10.2004

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2012 a 2.7.2012 na zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platebního styku, evidence a inventarizace majetku a závazků

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku uzavřená dne 23.5.2012 s příjemcem investiční dotace Městem Kutná Hora na realizaci projektu "Psí útulek" - dotace ve výši 80.000,- Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro účetní období roku 2012

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání rady DSO konaného dne 28.11.2011, 6.6.2012, 21.11.2012, 20.12.2012
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO konaného dne 15.5.2012
- - dokumenty nepřezkoumávány, použity pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Kutnohorsko, dle prohlášení předsedy DSO, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Kutnohorsko :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Mikroregion Kutnohorsko 16.4.2013

Podpisy kontrolorů:

Martina Sirotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Kutnohorsko o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Franc, předseda DSO.

Ing. Jiří Franc
předseda DSO

.....
dne 16.4.2013

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Martina Sirotková
2	1 x	DSO Mikroregion Kutnohorsko	Ing. Jiří Franc