



MIKROREGION KUTNOHORSKO



Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Kutnohorsko

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
ZA ROK 2008

Komentář k plnění rozpočtu za rok 2008

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, Havlíčkovo náměstí 552, je tvořen obcemi:

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

Nejvyšším orgánem svazku je rada svazku, která se skládá ze zástupců členů svazku tj. obcí. Každá obec deleguje jednoho svého zástupce. Předsedou svazku byl jmenován RSDr. Stanislav Vlk (starosta obce Církvice), místopředsedou Ing. Tomáš Benada (místostarosta města Kutná Hora).

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2008 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 19.12.2007. Celkové příjmy na rok 2008 byly schváleny ve výši 49 260,- Kč, celkové výdaje ve výši 139 260,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2007 ve výši 90 000,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2008 byla na jednání rady DSO Mikroregion Kutnohorsko dne 12.3.2008 schválena první změna rozpočtu a dne 17. prosince 2008 druhá změna rozpočtu. Změny se týkaly přesunů ve výdajích v souvislosti se získáním stavebního povolení na rekonstrukci útulku pro psy a manažerským zajištěním celé akce. Po promítnutí těchto změn se celkový objem upraveného rozpočtu nezměnil.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2008 činily 48 446,07 Kč (plnění na 98,30 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 89 631,- Kč (plnění na 64,40 % upraveného rozpočtu). Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování – snížení stavu bankovního účtu k 31.12.2008 oproti stavu na počátku roku 2008 o 41 184,93 Kč.

Činnost

Pro rok 2008 nebyla přiznána svazku obcí požadovaná dotace krajského úřadu na akci „Realizace útulku pro psy v Kutné Hoře - Letapa“, tato akce nebyla zařazena ani do rozpočtu města na rok 2009. V průběhu loňského roku byla svazkem obcí zpracována projektová dokumentace stavby pro stavební povolení a pro výběr dodavatele stavby, pro tuto akci bylo vydáno stavební povolení. Celkové náklady na rekonstrukci útulku činí dle projektu cca 6 mil. Kč. Jednalo by se o rozšíření kapacit stanice pro psy, zlepšení úrovně jeho provozu, případně přemístění stávajícího útulku z důvodu rozšíření sousedící čističky odpadních vod.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2008 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu .

**Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2008
celkem**

A) Příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2008	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) Daňové příjmy	0	0	0	0	0
b) Nedaňové příjmy	0,80	0,80	798,07	99,80	99,80
c) Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
d) Přijaté dotace	48,46	48,46	47 648,00	98,30	98,30
Celkem	49,26	49,26	48 446,07	98,30	98,30

B) Výdaje

Druh výdajů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2008	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) provozní výdaje	29,26	40,56	36 081,00	123,30	89,00
b) investiční výdaje	110,00	98,70	53 550,00	48,70	54,30
Celkem	139,26	139,26	89 631,00	64,40	64,40

C) Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2008	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Změna stavu na bank.účtu	90,00	90,00	41 184,93	45,80	45,80
Celkem	90,00	90,00	41 184,93	45,80	45,80

Příjmy - podrobné členění

Nedaňové příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2008	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 finanční operace					
Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu	0,80	0,80	798,07	99,80	99,80
Celkem	0,80	0,80	798,07	99,80	99,80

Přijaté dotace

Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2008	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Město Kutná Hora	42,00	42,00	41 088,00	97,80	97,80
Obec Církvice	2,40	2,40	2 434,00	101,40	101,40
Obec Hlízov	0,86	0,86	872,00	101,40	101,40
Obec Nové Dvory	1,75	1,75	1 754,00	100,20	100,20
Obec Sv. Mikuláš	1,45	1,45	1 500,00	103,40	103,40
Celkem	48,46	48,46	47 648,00	98,30	98,30

Výdaje - podrobné členění

Provozní a investiční výdaje

Provozní a investiční výdaje odvětvové a druhové třídění	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2008	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 - výdaje fin. operací	1,56	1,56	1 371,00	87,90	87,90
Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu	1,56	1,56	1 371,00	87,90	87,90
OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj	16,00	16,00	12 000,00	75,00	75,00
Pol 5021 - OOV - odměny dle dohod	12,00	12,00	12 000,00	100,00	100,00
Pol 5139 - nákup materiálu	4,00	4,00	0	0	0
OdPa 3749 - ŽP - útulek pro psy	121,70	121,70	76 260,00	62,70	62,70
Pol 5021 - OOV - odměny dle dohod	11,70	18,89	18 600,00	159,00	98,50
manažerská činnost na akci					
Pol. 5161 - služby pošt	0	0,11	110,00	0	100,00
Pol. 5365 - správní popl. za st. povolení	0	4,00	4 000,00	0	100,00
Pol. 6121-projekt a realizace stavby útulku pro psy I.etapa - investiční výdaje	110,00	98,70	53 550,00	48,70	54,30
Celkem	139,26	139,26	89 631,00	64,40	64,40

Financování

Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2008	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu-snížení	90,00	90,00	41 184,93	45,80	45,80
Celkem	90,00	90,00	41 184,93	45,80	45,80

ROZVAHA

celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Text	Syn.účet	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
AKTIVA			
1. Dlouhodobý majetek		301 400,00	354 950,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	8 400,00	8 400,00
Dlouhodobý hmotný majetek - stavby	21	293 000,00	293 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	0,00	53 550,00
2. Účty rozpočtového hospodaření		97 901,14	56 716,21
Základní běžný účet	231	97 901,14	56 716,21
Uhrn aktiv		399 301,14	411 666,21
PASIVA			
1. Majetkové fondy-fond dlouhod.majetku	901	301 400,00	354 950,00
2. Výsledek hospodaření		86 901,14	53 716,21
Převod zúčt. příjmů a výdajů z minulých let	933	97 901,14	56 716,21
Saldo výdajů a nákladů	964	- 11 000,00	- 3 000,00
3. Závazky vůči zaměstnancům	331	8 950,00	2 550,00
4. Ostatní přímé daně - závazky	342	2050,00	450,00
Uhrn pasiv		399 301,14	411 666,21

Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2008 :

1A. Dlouhodobý majetek		354 950,00
a) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	účet 018	8 400,00
<i>Programové vybavení na zpracování účetnictví a rozpočtu FENIX</i>		
b) Dlouhodobý hmotný majetek-stavby	účet 021	293 000,00
<i>Cyklotrasy mikroregionu Kutnohorska (tři cyklotrasy vč. projektu, značení a mobiliáře)</i>		
c) Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účet 042	53 550,00
<i>Projekt na stavbu útulku pro psy v KH</i>		
2A. Účty rozpočtového hospodaření		56 716,21
Zůstatky na bankovních účtech	účet 231	56 716,21
<i>Běžný účet u ČS ,a.s.Kutná Hora</i>		
1P. Majetkové fondy-fond dlouhodobého majetku	účet 901	354 950,00
2P. Výsledek hospodaření		53 716,21
a) Účetní výsledek hospodaření kumulovaný z minulých let	účet 933	56 716,21
z toho: výsledek hospodaření za rok 2002 -přebytek		48 562,03
výsledek hospodaření za rok 2003 -přebytek		27 642,31
výsledek hospodaření za rok 2004 -schodek		-66 100,45
výsledek hospodaření za rok 2005 -přebytek		32 274,63
výsledek hospodaření za rok 2006 -přebytek		27 193,45
výsledek hospodaření za rok 2007 -přebytek		28 329,17
výsledek hospodaření za rok 2008 -schodek		- 41 184,93
b) Saldo výdajů a nákladů za rok 2008	účet 964	- 3 000,00
3P. Závazky vůči zaměstnancům	účet 331	2 550,00
<i>Předpis odměny za IV. Q 2008 dle dohody o provedení práce-hospodárka</i>		
4P. Ostatní přímé daně - závazky	účet 342	450,00
<i>Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce</i>		

Krajský úřad Středočeského kraje

Odbor finanční kontroly

Zborovská 11

150 21 Praha 5

SpZn: SZ_60743/2008/KUSK

Stejnopis č. 2

Čj.: 009158/2009/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION KUTNOHORSKO, IČ: 75030764 za rok 2008

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.3.2009
- 28.11.2008

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

Přezkoumání proběhlo v sídle

DSO Mikroregion Kutnohorsko
Havlíčkovo nám. 552
284 01 Kutná Hora

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Francová
Martina Šírotková

Zástupci DSO:

Ing. Lenka Kotenová – hlavní účetní
RSDr. Stanislav Vlček - předseda DSO

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. 2008

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtová opatření

- č. 1, 2

Rozpočtový výhled

- na rok 2008 - 2010, schválený v radě DSO "Mikroregion Kutnohorsko" dne 19.12.2007

Závěrečný účet

- za rok 2007, schválený dne 28.5.2008 radou DSO "Mikroregion Kutnohorsko" s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn v členských obcích zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet, návrh rozpočtu

- Rozpočet na rok 2008, schválený dne 19.12.2007 radou DSO "Mikroregion Kutnohorsko", zveřejněn v členských obcích zákonem stanoveném termínu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2008, 31.12.2008

Hlavní kniha

- za období 01 - 10. 12/2008

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2008

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu, vedenému u ČS a.s. č.: 1 - 12

Faktura

- Vystavené faktury č.: 40200801 - 40200805
- Dodavatelské faktury č.: 1, 2

Účetní doklad

- č. 10000 z 31.7.2008, 10001 - 10003 z 31.12.2008

Rozvaha

- k 31.10.2008, 31.12.2008
- Příloha územních samosprávných celků
- k 31.12.2008

Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva

- Dohoda o provedení práce, uzavřená dne 10.1.2008 s Ing. J. Bártou
- Dohoda o provedení práce, uzavřená dne 1.1. a 3.6.2008 s Ing. L. Koteňovou

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Zakladatelská smlouva o vytvoření DSO "Mikroregion Kutnohorsko" ze dne 31.7.2002

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy DSO Mikroregion Kutnohorsko, registrováno dne 6.9.2002
- Dodatek č. 1 ze dne 29.10.2004 Stanovy DSO Mikroregion Kutnohorsko

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko", konané dne 19.12.2007, 12.3., 28.5., 17.12.2008

Smlouva ostatní

- Smlouva o dílo č. 01/2008 ze dne 22.1.2008, uzavřená s firmou STAVONEL spol. s r.o. Kutná Hora na vypracování projektové dokumentace stavby pro stavební povolení a pro výběr dodavatele stavby - "Realizace útulku pro psy pro Mikroregion Kutnohorsko"

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2008
- Účetový rozvrh na rok 2008

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím za rok 2008 ze dne 3.2.2009

V kontrolovaném období DSO, dle prohlášení předsedy DSO, nehospondařil 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 nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z konečného 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 2008

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:

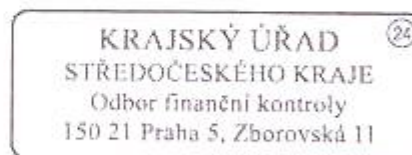
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %


DSO Mikroregion Kutnohorsko dne 30.3.2009

Podpisy kontrolorů:

Helena Francová

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.

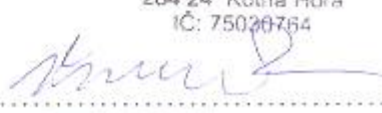
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 4 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 zprávy převzal RSDr. Stanislav Vlk, předseda DSO Mikroregion Kutnohorsko.

MIKROREGION KUTNOHORSK
svazek obcí
Havlíčkovo nám 552
284 24 Kutná Hora
IČ: 75026764

RSDr. Stanislav Vlk
předseda DSO Mikroregion Kutnohorsko


.....
dne 30.3.2009

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	Helena Francová
2	1 x	DSO Mikroregion Kutnohorsko	RSDr. Stanislav Vlk