



MIKROREGION KUTNOHORSKO



Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Kutnohorsko

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
ZA ROK 2007

Komentář k plnění rozpočtu za rok 2007

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 na jednání rady svazku dne 16.5.2007 za odvolaného Bohumila Dvořáka jmenován RSDr. Stanislav Vlk (starosta obce Církvice), místopředsedou Ing. Tomáš Benada (místostarosta města Kutná Hora).

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2007 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 20.12.2006. Celkové příjmy na rok 2007 byly schváleny ve výši 49 000,- Kč, celkové výdaje ve výši 121 000,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2006 ve výši 72 000,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2007 byla na jednání rady DSO Mikroregion Kutnohorsko dne 12.9.2007 schválena jedna změna rozpočtu, která byla pouhým přesunem a týkala se výdajů na odměnu za zjištění prvotních informací k provozu a potřebám psiho útulku v Kutné Hoře. Po promítnutí těchto změn se celkový objem upraveného rozpočtu nezměnil.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2007 činily 48 650,17 Kč (plnění na 99,30 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 20 321,- Kč (plnění na 16,80 % upraveného rozpočtu). Nízké čerpání výdajů bylo způsobeno nerealizováním výdajů na údržbu značení cyklostezek, přípravu založení místní akční skupiny (ukázalo se jako nevhodné) a předprojektovou činnost.

Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování – navýšení stavu bankovního účtu k 31.12.2007 oproti stavu na počátku roku 2007 o 28 329,17 Kč. Tyto prostředky budou použity jako zdroj rozpočtu na rok 2008.

Činnost

V roce 2007 rada svazku obcí schválila investiční záměr na úpravy záchytné stanice pro opuštěné a zatoulané psy Kutná Hora – Karlov. Jedná se o rozšíření kapacit stanice pro psy a zlepšení úrovně jeho provozu. Záměr schválila rada města Kutná Hora, které je majitelem objektu. Mikroregionem byly zpracovány prvotní informace o současném stavu stanice, požadavky na úpravy stávajícího zařízení a možné zdroje financování. Na konci roku svazek obcí podal žádost krajskému úřadu o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova v roce 2008 na projekt „Realizace útulku pro psy pro Mikroregion Kutnohorsko – I. etapa“.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2007 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu .

**Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2007
celkem**

A) Příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2007	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) Daňové příjmy	0	0	0	0	0
b) Nedaňové příjmy	0,59	0,59	876,17	148,50	148,50
c) Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
d) Přijaté dotace	48,41	48,41	47 774,00	98,70	98,70
Celkem	49,00	49,00	48 650,17	99,30	99,30

B) Výdaje

Druh výdajů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2007	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) provozní výdaje	121,00	121,00	20 321,00	16,80	16,80
b) investiční výdaje	0	0	0	0	0
Celkem	121,00	121,00	20 321,00	16,80	16,80

C) Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2007	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Změna stavu na bank.účtu	72,00	72,00	- 28 329,17	39,30	39,30
Celkem	72,00	72,00	- 28 329,17	39,30	39,30

Příjmy - podrobné členění

Nedaňové příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2007	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 finanční operace					
Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu	0,59	0,59	876,17	148,50	148,50
Celkem	0,59	0,59	876,17	148,50	148,50

Přijaté dotace

Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2007	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Město Kutná Hora	42,00	42,00	41 276,00	98,30	98,30
Obec Církvice	2,40	2,40	2 418,00	100,80	100,80
Obec Hlízov	0,86	0,86	864,00	100,50	100,50
Obec Nové Dvory	1,69	1,69	1 720,00	101,80	101,80
Obec Sv. Mikuláš	1,46	1,46	1 496,00	102,50	102,50
Celkem	48,41	48,41	47 774,00	98,70	98,70

Výdaje - podrobné členění

Provozní a investiční výdaje

Provozní a investiční výdaje odvětvové a druhové třídění	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2007	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 - výdaje fin. operací					
Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu	2,00	2,00	1 321,00	66,10	66,10
OdPa 2219 - komunikace, cyklotrasy					
Pol 5171 - údržba značení cyklotras	10,00	10,00	0	0	0
OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj					
Pol 5021 - OOV - odměny dle dohod	12,00	19,00	19 000,00	158,30	100,00
Pol 5139 - nákup materiálů	4,00	4,00	0	0	0
Pol.5166 - předprojektová činnost	63,00	63,00	0	0	0
Pol 5169 - příprava založení místní akční skupiny	30,00	23,00	0	0	0
Celkem	121,00	121,00	20 321,00	16,80	16,80

Financování

Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2007	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu-navýšení	72,00	72,00	- 28 329,17	39,30	39,30
Celkem	72,00	72,00	- 28 329,17	39,30	39,30

ROZVAHA
celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Text	Syn.účet	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
AKTIVA			
1. Dlouhodobý majetek		301 400,00	301 400,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	8 400,00	8 400,00
Dlouhodobý hmotný majetek - stavby	21	293 000,00	293 000,00
2. Účty rozpočtového hospodaření		69 571,97	97 901,14
Základní běžný účet	231	69 571,97	97 901,14
Uhrn aktiv		370 971,97	399 301,14
PASIVA			
1. Majetkové fondy-fond dlouhod.majetku	901	301 400,00	301 400,00
2. Výsledek hospodaření		66 571,97	86 901,14
Převod zúčt. příjmů a výdajů z minulých let	933	69 571,97	97 901,14
Saldo výdajů a nákladů	964	-3 000,00	- 11 000,00
3. Závazky vůči zaměstnancům	331	2 550,00	8 950,00
4. Ostatní přímé daně - závazky	342	450,00	2 050,00
Uhrn pasiv		370 971,97	399 301,14

Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2007 :

1A. Dlouhodobý majetek		301 400,00
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. projektové dokumentace, vlastního značení a vybavení mobiliářem)</i>		
2A. Účty rozpočtového hospodaření		97 901,14
Zůstatky na bankovních účtech	účet 231	97 901,14
<i>Běžný účet u ČS ,a.s.Kutná Hora</i>		
1P. Majetkové fondy-fond dlouhodobého majetku	účet 901	301 400,00
2P. Výsledek hospodaření		86 901,14
a) <i>Účetní výsledek hospodaření kumulovaný z minulých let</i>	účet 933	97 901,14
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
b) <i>Saldo výdajů a nákladů za rok 2007</i>	účet 964	-11 000,00
3P. Závazky vůči zaměstnancům	účet 331	8 950,00
<i>Předpis odměny za IV. Q 2007 dle dohody o provedení práce-hospodářka</i>		
<i>Předpis odměny dle DPP za vypracování žádosti o dotaci - externista</i>		
4P. Ostatní přímé daně - závazky	účet 342	2 050,00
<i>Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohod o provedení práce</i>		

Čj.: 00321/2008/KUSK

Stejnopis č.2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion KUTNOHORSKO , IČ: 75030764
za r. 2007**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 26. listopadu 2007 a 17. března 2008
na základě zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, o přezkoumávání hospodaření územních
samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO Mikroregion KUTNOHORSKO
Havlíčkovo nám. 552
284 24 Kutná Hora

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání Helena Francová
- kontroloři Helena Volfová
Jiří Černovský

DSO zastupovali: RSDr. Stanislav Vlk, předseda DSO
Ing. Lenka Kotenová, hospodářka

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2007.

A) Přezkoumané písemnosti:

Zakladatelská smlouva ze dne 31.7.2002

Stanovy svazku obcí - registrované OkÚ Kutná Hora dne 6.9.2002

Dodatek č. 1 ze dne 29.10.2004, Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion
KUTNOHORSKO

Rozhodnutí reg.č. 147/2002/KH ze dne 7.1.2004, vydané Krajským úřadem Středočeského
kraje

Rozpočtový výhled na r. 2005 – 2008, schválený v Radě svazku dne 20.12.2004

Rozpočet na r. 2007, schválený v Radě svazku dne 20.12.2006

Rozpočtové opatření č. 1

Závěrečný účet DSO za rok 2006, který byl schválen v Radě svazku dne 16.5.2007 s vyjádřením „bez výhrad“
Zápis z jednání Rady svazku ze dne 20.12.2006
Zápisy z jednání Rady svazku ze dne 16.5., 12.9., 14.11., 19.12.2007
Zápis z jednání kontrolní komise DSO Mikroregion Kutnohorsko ze dne 12.12.2007
Finanční vypořádání dotací za rok 2007 ze dne 25.1.2008
Složka fyzické a dokladové inventury, provedené k 31.12.2007
Výkazy : Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.10.2007 a k 31.12.2007
Rozvaha sestavená ke dni 31.10.2007 a k 31.12.2007
Příloha k 31.12.2007
Dohoda o provedení práce ze dne 23.5.2007 uzavřená s Ing. L. Kotenovou
Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2007 uzavřená s Ing. J.Bártou
Účtový rozvrh r. 2007
Účetní doklady:
- hlavní kniha účetnictví za období 10, 12/2007
- faktury vydané č.: 40200701 - 40200705
- bankovní výpisy základního běžného účtu vedeného u ČS a.s. č.: 4 – 12

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 ručitelského 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) Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C) Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání :

Porušení § 4 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

DSO při schvalování rozpočtu na r. 2007 neměl zajištěno finanční krytí svých výdajů ve výši 2.428,03 Kč.

Ve schváleném rozpočtu na pol. 8115 Změna stavu krátkodobých prostředků jsou na pokrytí výdajů uvedeny finanční prostředky ve výši 72.000,- Kč, jde o zapojení finančních prostředků z minulých let, ale ve skutečnosti DSO mělo k 1.1.2007 na svém bankovním účtu a ve výkaze Rozvaha na účtu 231 (Základní běžný účet) pouze 69.571,97 Kč.

NAPRAVENO – ve skutečnosti k 31.12.2007 dle Výkazu FIN 2-12 M nebyly čerpány finanční prostředky z minulých let, hospodaření za rok 2007 skončilo přebytkem 28.329 Kč

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky : Nebyly zjištěny nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2007

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:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku: 0 %

Podíl závazků na rozpočtu územního celku: 4,21 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku: 0 %

V Kutné Hoře dne 17.3.2008



.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání, Helena Francová



.....
kontrolorka Helena Volfová



.....
kontrolor Jiří Černovský

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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- 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 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 Vlček, předseda DSO

MIKROREGION KUTNOHORSKO

svazek obcí
Havlíčkovo nám. 552
284 24 Kutná Hora
IČ: 75030764



dne 17.3. 2008

.....
razítko, podpis

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 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.