



MIKROREGION KUTNOHORSKO



Dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Kutnohorsko

Z Á V Ě Ř E Č N Ý Ú Č E T

Z A R O K 2 0 0 9

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 : 15.4.2010
Sejmuto dne : 3.5.2010

Razítko :
Podpis :

Komentář k plnění rozpočtu za rok 2009

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. Zastupitelstvo Města Kutná Hora svým usnesením č. 70/09 ze dne 17.3.2009 odvolalo z funkce člena rady DSO Mikroregion Kutnohorsko zástupce Města Kutná Hora pana Ing. Tomáše Benadu a jmenovalo pana Václava Zimmermanna. Na jednání rady svazku dne 1. června 2009 byl předsedou svazku zvolen RSDr. Stanislav Vlk (starosta obce Církvice), místopředsedou Václav Zimmermann (místostarosta města Kutná Hora) po odvolání místopředsedy Ing. Tomáše Benady.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2009 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 17.12.2008. Celkové příjmy na rok 2009 byly schváleny ve výši 49 360,- Kč, celkové výdaje ve výši 99 360,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2008 ve výši 50 000,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku byla na jednání rady DSO Mikroregion Kutnohorsko schválena jedna změna rozpočtu, která se týkala snížení výše členského příspěvku obcí na rok 2009 dle skutečného počtu obyvatel k 1.1.2009.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2009 činily 48 295,53 Kč (plnění na 99,40 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány pouze ve výši 13 301,- Kč (plnění na 13,50 % upraveného rozpočtu). Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování – snížení stavu bankovního účtu k 31.12.2009 oproti stavu na počátku roku 2009 o 34 994,53 Kč.

Činnost

V průběhu roku byl jednotlivými zástupci obcí svazku prověřen stav značení a mobiliáře cyklistických tras, které jsou v majetku svazku obcí.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2009 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu .

**Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2009
celkem**

A) Příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2009	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) Daňové příjmy	0	0	0	0	0
b) Nedaňové příjmy	0,80	0,80	517,53	64,70	64,70
c) Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
d) Přijaté dotace	48,56	47,80	47 778,00	98,40	100,00
Celkem	49,36	48,60	48 295,53	97,80	99,40

B) Výdaje

Druh výdajů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2009	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) provozní výdaje	99,36	98,60	13 301,00	13,40	13,50
b) investiční výdaje	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Celkem	99,36	98,60	13 301,00	13,40	13,50

C) Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2009	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Změna stavu na bank.účtu	50,00	50,00	- 34 994,53	70,00	70,00
Celkem	50,00	50,00	- 34 994,53	70,00	70,00

Příjmy - podrobné členění

Nedaňové příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2009	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 finanční operace					
Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu	0,80	0,80	517,53	64,70	64,70
Celkem	0,80	0,80	517,53	64,70	64,70

Přijaté dotace

Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2009	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Město Kutná Hora	42,00	41,19	41 184,00	98,10	100,00
Obec Církvice	2,47	2,47	2 464,00	99,80	99,80
Obec Hlízov	0,87	0,92	914,00	105,10	99,30
Obec Nové Dvory	1,72	1,72	1 720,00	100,00	100,00
Obec Sv. Mikuláš	1,50	1,50	1 496,00	99,70	99,70
Celkem	48,56	47,80	47 778,00	98,40	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 31.12.2009	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 - výdaje fin. operací	1,70	1,70	1 301,00	76,50	76,50
Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu	1,70	1,70	1 301,00	76,50	76,50
OdPa 2219 - ost.poz.komunikace	10,00	10,00	0	0	0
Pol 5171 - opravy a udržování cyklotras	10,00	10,00	0	0	0
OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj	87,66	86,90	12 000,00	13,70	13,80
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
Pol 5901 - nespecifikované rezervy	71,66	70,90	0	0	0
Celkem	99,36	98,60	13 301,00	13,40	13,50

Financování

Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2009	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu-snížení	50,00	50,00	- 34 994,53	70,00	70,00
Celkem	50,00	50,00	- 34 994,53	70,00	70,00

ROZVAHA
celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Text	Syn.účet		Stav k 1.1.2009		Stav k 31.12.2009
AKTIVA					
1. Dlouhodobý majetek			354 950,00		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		53 550,00		53 550,00
2. Účty rozpočtového hospodaření			56 716,21		91 710,74
Základní běžný účet	231		56 716,21		91 710,74
Uhrn aktiv			411 666,21		446 660,74
PASIVA					
1. Majetkové fondy-fond dlouhod.majetku	901		354 950,00		354 950,00
2. Výsledek hospodaření			53 716,21		88 710,74
Převod zúčt. příjmů a výdajů z minulých let	933		56 716,21		91 710,74
Saldo výdajů a nákladů	964	-	3 000,00	-	3 000,00
3. Závazky vůči zaměstnancům	331		2 550,00		2 550,00
4. Ostatní přímé daně - závazky	342		450,00		450,00
Uhrn pasiv			411 666,21		446 660,74

Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2009 :

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		91 710,74
Zůstatky na bankovních účtech	účet 231	91 710,74
<i>Běžný účet u ČS ,a.s.Kutná Hora</i>		
1P. Majetkové fondy-fond dlouhodobého majetku	účet 901	354 950,00
2P. Výsledek hospodaření		88 710,74
a) Účetní výsledek hospodaření kumulovaný z minulých let	účet 933	91 710,74
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
výsledek hospodaření za rok 2009 -přebytek		34 994,53
b) Saldo výdajů a nákladů	účet 964	- 3 000,00
3P. Závazky vůči zaměstnancům	účet 331	2 550,00
<i>Předpis odměny za IV. Q 2009 dle dohody o provedení práce-hospodářka</i>		
4P. Ostatní přímé daně - závazky	účet 342	450,00
<i>Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce za IV.Q 2009</i>		

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_094356/2009/KUSK
Čj.: 006898/2010/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION KUTNOHORSKO
IČ: 75030764
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.10.2009
- 11.3.2010

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

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Havlíčkovo náměstí 552
284 01 Kutná hora

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Martina Sirotková
Bc. Helena Francová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

RSDr. Stanislav Vlk - 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. 2009.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2009 - 2011, schválený radou DSO dne 17.12.2008

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání rady DSO dne 16.12.2009

Závěrečný účet

- za rok 2008 schválený radou DSO dne 1.6.2009 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný na úřední desce a elektronické úřední desce členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2009, schválený radou DSO dne 17.12.2008, zveřejněný na úředních deskách členských obcí od 1.12. do 17.12.2008

Účetní deník

- za období 01 - 09, 12/2009

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2009

Mzdová agenda

- výpočet mezd a odměn za období 01 - 09/2009

Příloha rozvahy

- k 31.12.2009

Inventurní soupis majetku a závazků

- vypracovaný k 31.12.2009

Bankovní výpis

- běžného účtu ČS a.s. 444486339/0800 č.: 1 - 9, 10 - 12 a účetní doklady č.: 10000 - 10011

Rozvaha

- k 30.9.2009, k 31.12.2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2009, 30.9.2009, k 31.12.2009

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.9.2009, 31.12.2009

Hlavní kniha

- Hlavní účetní kniha za období 01 - 09, 11, 12/2009

Faktura

- vystavená č. : 402000901 - 402000905 a účetní doklady č. 40000 - 40004

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne: 1.1.2009 a 17.6.2009 s Ing. L. Kotenovou

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2009

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání rady DSO konané dne: 17.12.2008, 1.6., 11.11., 16.12.2009
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO konané dne 26.2.2009, (kontrolované období rok 2008)
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO konané dne 3.3.2010, (kontrolované období rok 2009)

Nespecifikován

- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím a dobrovolným svazkům obcí prostřednictvím kraje za rok 2009 ze dne 26.1.2010

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí, 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 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. 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 2009 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	0,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kutná Hora 11.3.2010

Podpisy kontrolorů:

Martina Sirotková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Helena Francová


.....
kontrolor

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. RSDr. Stanislav Vlk, předseda DSO.

RSDr. Stanislav Vlk
předseda DSO

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


.....
dne 22.3.2010

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	RSDr. Stanislav Vlk