



MIKROREGION KUTNOHORSKO



Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Kutnohorsko

Z Á V Ě R Ě Č N Ý Ú Č E T Z A R O K 2 0 1 0

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 2010

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. 270/10 ze dne 8.12.2010 odvolalo z funkce člena rady DSO Mikroregion Kutnohorsko zástupce Města Kutná Hora pana Václava Zimmermanna a jmenovalo pana ing. Jiřího France.

Dalšími novými zástupci svazku byli zastupitelstvy obcí jmenováni ing. Martina Suková (starostka obce Svatý Mikuláš), pan Jiří Volenec (starosta Obce Církvice). Stávajícím zástupcem Obce Hlízov je starosta ing. Jiří Vrba, Obce Nové Dvory starosta Jiří Rajdl.

Na jednání rady svazku dne 22.12.2010 byl z funkce předsedy svazku odvolán pan RSDr. Stanislav Vlk (starosta Obce Církvice) a z funkce místopředsedy pan Václav Zimmermann. Předsedou svazku byl zvolen ing. Jiří Franc (místostarosta Města Kutná Hora), místopředsedou pan Jiří Rajdl.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2010 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 16.12.2009. Celkové příjmy na rok 2010 byly schváleny ve výši 49 070,- Kč, celkové výdaje ve výši 129 070,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2009 ve výši 80 000,- 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 2010 dle skutečného počtu obyvatel k 1.1.2010 a snížení výdajové položky materiál. V souvislosti s projektem na stavbu psího útulku, s úhradou odvodu z odnětí zemědělské půdy na nezemědělské účely, došlo k navýšení této investiční položky na úkor položky strategie rozvoje mikroregionu.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2010 činily 48 626,85 Kč (plnění na 99,90 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány pouze ve výši 28 300,20 Kč (plnění na 22,00 % upraveného rozpočtu). Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování – zvýšení stavu bankovního účtu k 31.12.2010 oproti stavu na počátku roku 2010 o 20 326,65 Kč.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2010 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu .

Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2010
celkem

A) Příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2010	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) Daňové příjmy	0	0	0	0	0
b) Nedaňové příjmy	0,50	0,50	468,85	93,80	93,80
c) Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
d) Přijaté dotace	48,57	48,19	48 158,00	99,20	99,90
Celkem	49,07	48,69	48 626,85	99,10	99,90

B) Výdaje

Druh výdajů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2010	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) provozní výdaje	129,07	113,69	13 332,00	10,30	11,70
b) investiční výdaje	0,00	15,00	14 968,20	0,00	99,80
Celkem	129,07	128,69	28 300,20	21,90	22,00

C) Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2010	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Změna stavu na bank.účtu	80,00	80,00	- 20 326,65		
Celkem	80,00	80,00	- 20 326,65		

Příjmy - podrobné členění

Nedaňové příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2010	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 finanční operace					
Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu	0,50	0,50	468,85	93,80	93,80
Celkem	0,50	0,50	468,85	93,80	93,80

Přijaté dotace

Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2010	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Město Kutná Hora	42,00	41,60	41 562,00	98,90	99,90
Obec Církvice	2,43	2,43	2 430,00	100,00	100,00
Obec Hlízov	0,94	0,96	964,00	102,50	100,40
Obec Nové Dvory	1,70	1,70	1 702,00	100,00	100,00
Obec Sv. Mikuláš	1,50	1,50	1 500,00	100,00	100,00
Celkem	48,57	48,19	48 158,00	99,20	99,90

Výdaje - podrobné členění

Provozní a investiční výdaje

Provozní a investiční výdaje odvětvové a druhové třídění	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2010	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 - výdaje fin. operací	1,50	1,50	1 332,00	88,80	88,80
Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu	1,50	1,50	1 332,00	88,80	88,80
OdPa 3749 - ochr.přírody a krajiny	0,00	15,00	14 968,20	0	99,80
Pol 6121-psí útulek-projekt - investiční výdej	0,00	15,00	14 968,20	0	99,80
OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj	127,57	112,19	12 000,00	9,40	10,70
Pol 5021 - OOV - odměny dle dohod	12,00	12,00	12 000,00	100,00	100,00
Pol 5139 - nákup materiálů	0,40	0,02	0	0	0
Pol 5169 - nákup služeb	115,17	100,17	0	0	0
Celkem	129,07	128,69	28 300,20	21,90	22,00

Financování

Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2010	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu-zvýšení	80,00	80,00	- 20 326,65		
Celkem	80,00	80,00	- 20 326,65		

ROZVAHA
celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Text	Syn.účet	Stav k 1.1.2010	Stav k 31.12.2010
AKTIVA			
1. Dlouhodobý majetek		354 950,00	361 518,20
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	8 400,00	-
Dlouhodobý hmotný majetek - stavby	21	293 000,00	293 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	53 550,00	68 518,20
2. Finanční majetek		91 710,74	112 037,39
Základní běžný účet	231	91 710,74	112 037,39
Uhrn aktiv		446 660,74	473 555,59
PASIVA			
1. Vlastní kapitál		443 660,74	470 555,59
Jmění	401	243 660,74	243 660,74
Dotace na pořízení dlouhodob. majetku	403	200 000,00	200 000,00
Oceňovací rozdíly	406	-	- 8 400,00
Výsledek hospodaření	493	-	35 294,85
2. Cizí zdroje		3 000,00	3 000,00
Závazky vůči zaměstnancům	331	2 550,00	2 550,00
Ostatní přímé daně - závazky	342	450,00	450,00
Uhrn pasiv		446 660,74	473 555,59

Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2010 :

1A. Dlouhodobý majetek	účet	361 518,20
a) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	8 400,00
<i>Programové vybavení na zpracování účetnictví a rozpočtu FENIX</i>		
<i>Korekce-doprávkoování dlouh.nehmotného majetku</i>	78	-8 400,00
b) Dlouhodobý hmotný majetek-stavby	21	293 000,00
<i>Cyklotrasy mikroregionu Kutnohorska</i>		
<i>(tři cyklotrasy vč. projektu, značení a mobiliáře)</i>		
c) Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	68 518,20
<i>Projekt na stavbu útulku pro psy v KH</i>		
2A. Finanční majetek		112 037,39
Zůstatek na běžném účtu u ČS ,a.s. Kutná Hora	231	112 037,39
1P. Vlastní kapitál		470 555,59
a) Jmění	401	243 660,74
<i>Fond dlouhodobého majetku k 1.1.2010</i>		154 950,00
<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
c) Oceňovací rozdíly-doprávkoování dlouh.nehmot. majetku	406	-8 400,00
d) Výsledek hospodaření za rok 2010	493	35 294,85
<i>Rozdíl mezi výnosy a náklady roku 2010</i>		
2P. Cizí zdroje		3 000,00
a) Závazky vůči zaměstnancům	331	2 550,00
<i>Předpis odměny za IV. Q 2010 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 2010</i>		

Zpracoval: Kotenová

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION KUTNOHORSKO
IČ: 75030764
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.3.2011
- 29.10.2010

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 vykonal:

- 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. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2012, schválený na jednání rady DSO dne 16.12.2009

Návrh rozpočtu

- na rok 2010, zveřejněný na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v zákonem stanoveném termínu, schválený na jednání rady DSO dne 16.12.2009 jako schodkový se zapojením přebytků z let minulých
- Opis schváleného rozpočtu

Rozpočtová opatření

- č. 1, schválené radou DSO dne 22.12.2010

Závěrečný účet

- za rok 2009, zveřejněný na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v zákonem stanoveném termínu, schválený na jednání rady DSO dne 5.5.2010 s vyjádřením "bez výhrad"

Účtový rozvrh

- sestavený k 1.1.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2010, aktualizované

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2010

Příloha rozvahy

- k 30.9.2010, 31.12.2010

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2010, 31.12.2010

Rozvaha

- k 30.9.2010, 31.12.2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2010, 30.9.2010, 31.12.2010

Hlavní kniha

- za období 01 - 09, 12/2010

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2010, 31.12.2010

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2010, 31.12.2010

Bankovní výpis

- běžného účtu ČS 444486339/0800 č. 1 - 9, 12, účetní doklad č. 10000 - 10041, 10051 - 10056

Faktura

- odběratelská č.: 40201001 - 40201005, účetní doklad č. 40000 - 40004

Účetní doklad

- č.: 60000, 60002, 70000

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Zakladatelská smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kutnohorsko ze dne 31.7.2010

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

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

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2010 a 25.6.2010 - Ing. L. Kotenová

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání rady DSO konaného dne: 16.12.2009, 27.10.2010, 5.5.2010, 22.12.010, 17.1.2011, 1.2.2011, 22.2.2011 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO konaného dne 3.3.2010

Ostatní nespecifikované písemnosti

- Konečný účet rozvázný k 31.12.2009
- Převodový můstek k 1.1.2010
- Počáteční účet rozvázný k 1.1.2010
- Rozhodnutí o odvodu za trvalé odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu pro nezemědělské účely, vydané dne 17.12.2010 Městským úřadem Kutná Hora, odborem životního prostředí
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím a dobrovolným svazkům obcí v roce 2010, ze dne 5.2.2011

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Kutnohorsko, dle prohlášení předsedy DSO, nehospořoval 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 ručitého 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. 3 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 2010 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.)

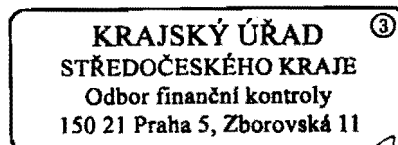
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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	0,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kutná Hora 11.3.2011

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 4 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Franc, předseda DSO.

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

Ing. Jiří Franc
předseda DSO

.....
dne 11.3.2011

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