



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 1 1

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 2011

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 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 pan ing. Jiří Franc, místostarosta města Kutná Hora.

Činnost svazku

V roce 2011 se svazek obcí ve spolupráci s Ekodomov, o.s. neúspěšně angažoval v podání žádosti o grant financovaný ze zdrojů EU. Jednalo se o projekt se zaměřením na ekologickou výchovu v základních a mateřských školách mikroregionu Kutnohorska a praktické využití poznatků ekologie v praxi. Průběžně byla řešena otázka dopravní situace v souvislosti s uzavřením nadjezdu v Malíně. Byly uzavřeny partnerské smlouvy s obcemi svazku na stavební úpravy MŠ Svatý Mikuláš, na rekonstrukci kulturně sportovního zařízení v Malíně a výstavby víceúčelového hřiště v Církvici. Svazek obcí 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. Svazek obcí také inicioval uzavření veřejnoprávních smluv mezi městem Kutná Hora - Městskou policií a obcemi svazku o odchytu volně pobíhajících zvířat na území obcí. Uzavřel s firmou ASPIDA s.r.o. smlouvu o zveřejnění prezentace obcí v publikaci Cestujeme po Čechách.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2011 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 22.12.2010. Celkové příjmy na rok 2011 byly schváleny ve výši 48 200,- Kč, celkové výdaje ve výši 153 200,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2010 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 2011 dle skutečného počtu obyvatel k 1.1.2011 a nákladů za prezentaci, plošnou inzerci obcí svazku (kromě KH) v publikaci firmy Aspida, s.r.o. Brno „Cestujeme po Čechách – Středočeský kraj „ ve výši 33 816,- Kč.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2011 činily 48 349,51 Kč (plnění na 99,7 0 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány pouze ve výši 46 764,00 Kč (plnění na 30,50 % upraveného rozpočtu). Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování – zvýšení stavu bankovního účtu k 31.12.2011 oproti stavu na počátku roku 2011 o 1 585,51 Kč.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2011 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu .

**Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2011
celkem**

A) Příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2011	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) Daňové příjmy	0	0	0	0	0
b) Nedaňové příjmy	0,50	0,50	375,51	75,10	75,10
c) Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
d) Přijaté dotace	47,70	47,98	47 974,00	100,60	100,00
Celkem	48,20	48,48	48 349,51	100,30	99,70

B) Výdaje

Druh výdajů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2011	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) provozní výdaje	153,20	153,48	46 764,00	30,50	30,50
b) investiční výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	153,20	153,48	46 764,00	30,50	30,50

C) Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2011	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Změna stavu na bank.účtu	105,00	105,00	- 1 585,51		
Celkem	105,00	105,00	- 1 585,51		

Příjmy - podrobné členění

Nedaňové příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2011	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 finanční operace					
Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu	0,50	0,50	375,51	75,10	75,10
Celkem	0,50	0,50	375,51	75,10	75,10

Přijaté dotace

Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2011	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Město Kutná Hora	41,00	41,24	41 236,00	100,60	100,00
Obec Církvice	2,43	2,44	2 442,00	100,50	100,00
Obec Hlízov	1,01	1,02	1 018,00	100,80	100,00
Obec Nové Dvory	1,70	1,70	1 698,00	99,90	100,00
Obec Sv. Mikuláš	1,56	1,58	1 580,00	101,30	100,00
Celkem	47,70	47,98	47 974,00	100,60	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 31.12.2011	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 - výdaje fin. operací	1,50	1,50	948,00	63,20	63,20
Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu	1,50	1,50	948,00	63,20	63,20
OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj	151,70	151,98	45 816,00	30,20	30,10
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 5169 - nákup služeb - prezentace obcí	0,00	33,82	33 816,00	0	100,00
Pol.5901-Nespecifikované rezervy	139,30	105,76	0,00	0	0,00
Investiční výdaje	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Celkem	153,20	153,48	46 764,00	30,50	30,50

Financování

Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2011	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu-zvýšení	105,00	105,00	- 1 585,51		
Celkem	105,00	105,00	- 1 585,51		

ROZVAHA
celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Text	účet	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011	Korekce	Stav k 31.12.2011
AKTIVA			Brutto		Netto
1. Dlouhodobý majetek		361 518,20	369 918,20		293 142,20
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	0,00	8 400,00	8 400,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek - stavby	21	293 000,00	293 000,00	68 376,00	224 624,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	68 518,20	68 518,20		68 518,20
2. Finanční majetek		112 037,39	113 622,90		113 622,90
Základní běžný účet	231	112 037,39	113 622,90		113 622,90
Úhrn aktiv		473 555,59	483 541,10		406 765,10
PASIVA					
1. Vlastní kapitál		470 555,59	403 765,10		403 765,10
Jmění	401	243 660,74	290 364,74		290 364,74
Dotace na pořízení dlouhodob. majetku	403	200 000,00	153 296,00		153 296,00
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	-8 400,00	-76 776,00		-76 776,00
Výsledek hospodaření roku běžného roku	493	35 294,85	1 585,51		1 585,51
Nerozdělený zisk minulých let	432	0,00	35 294,85		35 294,85
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		473 555,59	406 765,10		406 765,10

Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2011 :

	účet	netto
1A. Dlouhodobý majetek		293 142,20
a) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	8 400,00
<i>Programové vybavení na zpracování účetnictví a rozpočtu FENIX</i>		
<i>Korekce-doprávkoování dlouh.nehm.maj.</i>	78	-8 400,00
b) Dlouhodobý hmotný majetek-stavby	21	293 000,00
<i>Cyklotrasy mikroregionu Kutnohorska</i>		
<i>Korekce-doprávkování staveb</i>	81	-68 376,00
c) Nedokončený dlouhodobý hmotný maj.	42	68 518,20
<i>Projekt na stavbu útulku pro psy v KH</i>		
2A. Finanční majetek		113 622,90
Zůstatek na běžném účtu u ČS ,a.s. KH	231	113 622,90
1P. Vlastní kapitál		403 765,10
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	-46 704,00
c) Oceňovací rozd.-oprávky dlouh.nehm.maj.	406	-76 776,00
d) Výsledek hospodaření za rok 2011 - zisk	493	1 585,51
e) Nerozdělený zisk minulých let	432	35 294,85
2P. Cizí zdroje		3 000,00
a) Závazky vůči zaměstnancům	331	2 550,00
<i>Předpis odměny za IV. Q 2011 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 2011</i>		

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO MIKROREGION KUTNOHORSKO
IČ: 75030764
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.4.2012
- 16.11.2011

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
284 01 Kutná hora,

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2010, zveřejněný na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v zákonem předepsaném termínu, schválený radou DSO dne 20.4.2011 s vyjádřením "bez výhrad"

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2012
- na rok 2012 - 2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2011, zveřejněný na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě v zákonem předepsaném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2011, schválený radou DSO dne 22.12.2010

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou DSO dne 2.6.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2011, k 31.12.2011

Rozvaha

- k 31.10.2011, k 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2011, k 31.12.2011

Příloha rozvahy

- k 31.10.2011, k 31.12.2011

Hlavní kniha

- za období 01 - 10/2011, 12/2011 dle potřeby

Účetní deník

- za období 12/2011

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Faktura

- odběratelská č.: 40201101 - 40201105
- dodavatelská č. 50000

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 28.11.2011
- Příkaz předsedy DSO k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2011
- Inventarizační zpráva rok 2011
- Inventurní soupis č. 1 - 14

Bankovní výpis

- běžného účtu ČS a.s. 444486339/0800 č.: 1, 2, 3, 9, 10, účetní doklad č.: 10001 - 10018, 10029, 10047 - 10057, 10062 - 10065

Účetní doklad

- vnitřní č. 60002, 60003, 70000, 90000

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 2.6.2011 - zpracování účetnictví

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání kontrolní komise DSO Mikroregion Kutnohorsko konaného dne 13.4.2011

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání rady DSO konaného dne: 21.12.2010, 17.1., 1.2., 22.2., 19.3., 20.4., 2.6., 13.7., 12.10., 28.11.2011 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- Systém zpracování účetnictví ze dne 1.1.2010 včetně přílohy Podpisové vzory ze dne 22.12.2010
- Účtování a evidence dlouhodobého majetku a zásob ze dne 1.1.2010
- Inventarizace majetku a závazků ze dne 1.1.2004
- Inventarizace majetku a závazků k 1.1.2011
- Finanční kontrola ze dne 1.1.2009
- Podrozvahová evidence ze dne 1.1.2010
- Metoda časového rozlišení ze dne 1.1.2010
- Odpisový plán platný od 1.12.2011

Ostatní písemnosti

- Příslib účasti na projektu "Vesničko má počítačová ze dne 13.9.2011
- Smlouva o partnerství pro fázi přípravy projektu "Víceúčelové hřiště", uzavřená dne 13.7.2011 s realizátorem - obec Cíkrvice
- Smlouva o partnerství pro fázi přípravy projektu "Víceúčelové kulturně - sportovní zařízení v Malíně", uzavřená dne 14.7.2011 s realizátorem - město Kutná Hora
- Smlouva o partnerství k realizaci projektu "Stavební úpravy MŠ Svatý Mikuláš", uzavřená dne 1.4.2011 s realizátorem - obec Svatý Mikuláš
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím a dobrovolným svazkům obcí prostřednictvím kraje za rok 2011 ze dne 31.1.2012, odeslané na Krajský úřad Středočeského kraje 31.1.2012

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Kutnohorsko, dle prohlášení předsedy svazku DSO, nehošpodařil 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 ručitélského 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 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 2011 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.)

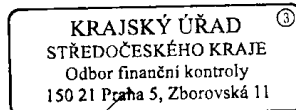
**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.**

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	6,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Mikroregion Kutnohorsko 24.4.2012

Podpisy kontrolorů:



Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Sirotková

.....
kontrolorka

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

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



.....
dne 24.4.2012

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Mikroregion Kutnohorsko	Ing. Jiří Franc