



**MIKROREGION KUTNOHORSKO**



**Dobrovolný svazek obcí**

**Mikroregion Kutnohorsko**

**NÁVRH**

**Z Á V Ě Ř E Č N Ý Ú Č E T**

**Z A R O K 2 0 1 3**

[www.mu.kutnahora.cz](http://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 2013**

**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, místopředsedu pan Jiří Rajdl, starosta Obce Nové Dvory.

### **Činnost svazku**

Počátkem roku 2013 svazek obcí vstoupil do občanského sdružení Místní akční skupina Lípa pro venkov, o.s. se sídlem ve Zbraslavicích. Obce svazku očekávají od tohoto členství spolupráci nejen mezi obcemi, ale i podnikateli a sdruženími, předávání a získávání informací a možnost čerpání dotací prostřednictvím MAS. Svazek obcí poskytl MAS na rok 2013 členský příspěvek, který dle stanov občanského sdružení činil pro již stávající členské obce (Nové Dvory a Církvice) 5 Kč na obyvatele, pro nově vstupující obce (Kutná Hora, Svatý Mikuláš, Hlízov) 30 Kč na jednoho obyvatele obce. Členský příspěvek obcí do svazku obcí činí dle stanov svazku 2 Kč na obyvatele obce.

V polovině roku svazek obcí navštívila ředitelka Policie ČR v KH a informovala zástupce obcí o bezpečnostní situaci v regionu, vzrůstající kriminalitě, prevenci a o možnostech spolupráce PČR s jednotlivými obcemi svazku.

Otázka bezpečnosti občanů obcí byla i následně předmětem jednání rady svazku s velitelem Městské policie Kutná Hora.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet svazku na rok 2013 schválila rada DSO Mikroregion Kutnohorsko na svém jednání dne 20.12.2012. Celkové příjmy na rok 2013 byly schváleny ve výši 699 722,- Kč, celkové výdaje ve výši 764 722,- Kč, financování ve výši předpokládaného zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků k 31. 12. 2012 ve výši 65 000 ,- Kč.

### **Upravený rozpočet**

V průběhu roku byly na jednání rady DSO Mikroregion Kutnohorsko schváleny dvě změny rozpočtu, které se týkaly úpravy výše členských příspěvků obcí na rok 2013 dle skutečného počtu obyvatel k 1.1.2013 a nákupu chybějící cykloznačky na cyklistické trase svazku, zjištěné při provádění fyzické inventury.

### **Skutečnost**

Skutečně dosažené příjmy DSO Mikroregion Kutnohorsko za rok 2013 činily 715 138,27 Kč (plnění na 99,90 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 682 083,- Kč (plnění na 87,40 % upraveného rozpočtu). Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování –zvýšení stavu bankovního účtu k 31.12.2013 oproti stavu na počátku roku 2013 o 33 055,27 Kč.

DSO Mikroregion Kutnohorsko v roce 2013 nepřijal žádnou dotaci ze státního rozpočtu ani od krajského úřadu a nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu .

**Plnění rozpočtu DSO k 31.12.2013  
celkem**

**A) Příjmy**

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2013	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) Daňové příjmy	0	0	0	0	0
b) Nedaňové příjmy	0,70	0,70	151,27	21,60	21,60
c) Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
d) Přijaté dotace	699,02	714,99	714 987,00	102,30	100,00
<b>Celkem</b>	<b>699,72</b>	<b>715,69</b>	<b>715 138,27</b>	<b>102,20</b>	<b>99,90</b>

**B) Výdaje**

Druh výdajů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2013	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
a) provozní výdaje	764,72	780,69	682 083,00	89,20	87,40
b) investiční výdaje	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>764,72</b>	<b>780,69</b>	<b>682 083,00</b>	<b>89,20</b>	<b>87,40</b>

**C) Financování**

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2013	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Změna stavu na bank.účtu	65,00	65,00	- 33 055,27	0	0
<b>Celkem</b>	<b>65,00</b>	<b>65,00</b>	<b>- 33 055,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Příjmy - podrobné členění

### Nedaňové příjmy

Druh příjmů	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2013	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
OdPa 6310 finanční operace					
Pol 2141 přijaté úroky z bankovního účtu	0,70	0,70	151,27	21,60	21,60
<b>Celkem</b>	<b>0,70</b>	<b>0,70</b>	<b>151,27</b>	<b>21,60</b>	<b>21,60</b>

### Přijaté dotace

Přijaté neinvestiční členské příspěvky od obcí Pol 4121	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2013	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Město Kutná Hora	642,00	658,19	658 188,00	102,50	100,00
<i>z toho příspěvek MAS 618 120 Kč, svazku 40 068 Kč</i>					
Obec Církvice	8,00	8,43	8 430,00	105,40	100,00
<i>z toho příspěvek MAS 6 000 Kč, svazku 2 430 Kč</i>					
Obec Hlízov	16,67	16,53	16 530,00	99,20	100,00
<i>z toho příspěvek MAS 15 480 Kč, svazku 1 050 Kč</i>					
Obec Nové Dvory	5,79	5,77	5 769,00	99,60	100,00
<i>z toho příspěvek MAS 4 115 Kč, svazku 1 654 Kč</i>					
Obec Sv. Mikuláš	26,56	26,07	26 070,00	98,20	100,00
<i>z toho příspěvek MAS 24 420 Kč, svazku 1 650 Kč</i>					
<b>Celkem</b>	<b>699,02</b>	<b>714,99</b>	<b>714 987,00</b>	<b>102,30</b>	<b>100,00</b>

## Výdaje - podrobné členění

### Provozní a investiční výdaje

Provozní a investiční výdaje odvětvové a druhové třídění	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2013	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
<b>Provozní výdaje</b>					
<b>OdPa 2219-pozemní komunikace</b>	<b>0</b>	<b>1,00</b>	<b>985,00</b>	<b>0</b>	<b>98,5</b>
Pol 5137-drobný hmotný majetek-cykloznačka	0	1,00	985,00	0	98,50
<b>OdPa 6310 - výdaje fin. operací</b>	<b>1,30</b>	<b>1,30</b>	<b>963,00</b>	<b>74,10</b>	<b>74,10</b>
Pol 5163 - poplatky z bankovního účtu	1,30	1,30	963,00	74,10	74,10
<b>OdPa 3639 - kom.sl.,územní rozvoj</b>	<b>763,42</b>	<b>778,39</b>	<b>680 135,00</b>	<b>89,10</b>	<b>87,40</b>
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 5222 - příspěvky MAS Lípa pro venkov o.s.	650,38	668,14	668 135,00	102,70	100,00
Pol.5901-Nespecifikované rezervy	100,64	97,85	0	0	0
<b>Celkem provozní výdaje</b>	<b>764,72</b>	<b>780,69</b>	<b>682 083,00</b>	<b>89,20</b>	<b>87,40</b>
<b>Investiční výdaje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem výdaje</b>	<b>764,72</b>	<b>780,69</b>	<b>682 083,00</b>	<b>89,20</b>	<b>87,40</b>

## Financování

### Financování

Financování	Rozpočet v tis.Kč		Skutečnost v Kč k 31.12.2013	% plnění k rozpočtu	
	schválený	upravený		schvál.	upraven.
Pol 8115 - změna stavu na bankovním účtu-zvýšení	65,00	65,00	- 33 055,27	0	0
<b>Celkem</b>	<b>65,00</b>	<b>65,00</b>	<b>- 33 055,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ROZVAHA**  
celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Text	účet	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013	Korekce	Stav k 31.12.2013
<b>AKTIVA</b>			Brutto		Netto
<b>1. Dlouhodobý majetek</b>		<b>214 856,00</b>	<b>301 400,00</b>	<b>96 312</b>	<b>205 088,00</b>
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	0,00	8 400,00	8 400,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek - stavby	21	214 856,00	293 000,00	87 912,00	205 088,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	0,00	0,00		-
<b>2. Finanční majetek</b>		<b>113 622,90</b>	<b>101 838,16</b>		<b>101 838,16</b>
Základní běžný účet	231	68 782,89	101 838,16		101 838,16
<b>Úhrn aktiv</b>		<b>283 638,89</b>	<b>403 238,16</b>	<b>96 312,00</b>	<b>306 926,16</b>
<b>PASIVA</b>					
<b>1. Vlastní kapitál</b>		<b>280 638,89</b>	<b>303 926,16</b>		<b>303 926,16</b>
Jmění	401	290 364,74	290 364,74		290 364,74
Dotace na pořízení dlouhodob. majetku	403	146 624,00	139 952,00		139 952,00
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	-76 776,00	-76 776,00		-76 776,00
Výsledek hospodaření roku běžného roku	493	-116 454,21	29 959,27		29 959,27
Nerozdělený zisk minulých let	432	36 880,36	-79 573,85		-79 573,85
<b>2. Cizí zdroje</b>		<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>		<b>3 000,00</b>
Závazky vůči zaměstnancům	331	2 550,00	2 550,00		2 550,00
Ostatní přímé daně - závazky	342	450,00	450,00		450,00
<b>Úhrn pasiv</b>		<b>283 638,89</b>	<b>306 926,16</b>		<b>306 926,16</b>

**Rozpis položek rozvahy - stav k 31. 12. 2013 :**

	účet	netto
<b>1A. Dlouhodobý majetek</b>		<b>205 088,00</b>
a) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	<b>0,00</b>
<i>Programové vybavení na zpracování účetnictví a rozpočtu FENIX</i>		
<i>Korekce-doprávkoování dlouh.nehm.maj.</i>	78	<b>-8 400,00</b>
b) Dlouhodobý hmotný majetek-stavby	21	<b>205 088,00</b>
<i>Cyklotrasy mikroregionu Kutnohorska</i>		
<i>Korekce-doprávkování staveb</i>	81	<b>-87 912,00</b>
<b>2A. Finanční majetek</b>		<b>101 838,16</b>
Zůstatek na běžném účtu u ČS ,a.s. KH	231	101 838,16
<b>1P. Vlastní kapitál</b>		<b>303 926,16</b>
a) Jmění	401	<b>290 364,74</b>
<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	<b>200 000,00</b>
<i>Odepsání poměrné části dotace - odpisy</i>	403	<b>-60 048,00</b>
c) Oceňovací rozd.-oprávky dlouh.nehm.maj.	406	<b>-76 776,00</b>
d) Výsledek hospodaření za rok 2013 -zisk	493	<b>29 959,27</b>
e) Nerozdělený zisk minulých let	432	<b>-79 573,85</b>
<b>2P. Cizí zdroje</b>		<b>3 000,00</b>
a) Závazky vůči zaměstnancům	331	<b>2 550,00</b>
<i>Předpis odměny za IV. Q 2013 dle dohody o provedení práce-účetní</i>		2 550,00
b) Ostatní přímé daně - závazky	342	<b>450,00</b>
<i>Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce za IV.Q 2013</i>		

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

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO MIKROREGION KUTNOHORSKO**  
**IČ: 75030764**  
**za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 10.10.2013
- 21.3.2014

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Městský úřad Kutná Hora  
Havlíčkovo nám. 552  
Kutná Hora 284 01

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**  
**Bc. 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. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2014 - 2015, schválený radou DSO dne 20.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2013, zveřejněný v termínu 4.12.2012 - 20.12.2012, schválený radou DSO dne 20.12.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené radou DSO dne 13.6.2013
- č. 2 schválené radou DSO dne 30.10.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, zveřejněný v termínu 28.5.2013 - 12.6.2013, schválený radou DSO dne 13.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad"

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

### **Rozvaha**

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

### **Účetový rozvrh**

- platný pro účetní období 2013

### **Hlavní kniha**

- za období za období 08/2013, 09/2013, 12/2013

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 50000
- odběratelská č.: 50001 - 50005

### **Bankovní výpis**

- běžného účtu ČS 444486339/0800 č. 5 - 9, 12 účetní doklad č.: 10023 - 10031, 10048 - 10055

### **Účetní doklad**

- č.: 60002, 70003, 70006, 70007, 90001

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013"

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Dodatek č. 2 ke Stanovám dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Kutnohorsko" ze dne 8.7.2013, schválený radou svazku dne 13.6.2013 (doplnění části V., oddílu 5.2. o bod g, kterým je stanovena rada svazku jako orgán kompetentní schválit účetní závěrku svazku obcí)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2013 na práce související s finančním hospodařením a vedením účetnictví DSO

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o členském příspěvku na financování činnosti občanského sdružení, uzavřená dne 8.4.2013 s příjemcem příspěvku - Lípa pro venkov o.s. Zbraslavice

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné pro rok 2013

## **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z jednání rady DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne: 20.12.2012, 13.6.2013, 30.10.2013, 5.12.2013
- Zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregion Kutnohorsko" konaného dne 30.5.2013
- - výše uvedené zápisy nepřezkoumávány, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Kutnohorsko, dle prohlášení předsedy rady 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 úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (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, 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 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

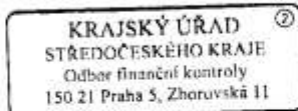
**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**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	0,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Mikroregion Kutnohorsko 21.3.2014



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. 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 21.3.2014

**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