



ÚŘEDNÍ DESKA 23/11	
Vyvěšeno dne:	16. 5. 11
Sejmuto dne:	31. 5. 11
Podpis:	Mat.

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Zveřejněno: 30. 4. 2011

Sejmuto: 15. 5. 2011

Obsah:

- I. Finanční hospodaření za rok 2010
- II. Majetek k 31. 12. 2010
- III. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2010
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a obcí
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010
- VI. Příloha k závěrečnému účtu 2010

Mgr. Roman Brzoň
předseda DSO mikroregionu Zálesí

Svazek obcí mikroregionu ZÁLESÍ
Horní náměstí 300
396 22 Humpolec
IČ: 70899479 tel.: 0367/532 217

I. Finanční hospodaření za rok 2010

Závěrečný účet za rok 2009 vychází z § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zahrnuje údaje o ročním hospodaření územně samosprávného celku, dále údaje o plnění příjmů a výdajů v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Fondy svazek nevytvořil. Součástí závěrečného účtu jsou základní údaje o vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a rozpočtům obcí. V souladu s výše uvedeným zákonem byla splněna povinnost přezkumu hospodaření za uplynulý rok a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Rozpočet na rok 2010 byl schválen jako vyrovnaný, s příjmy a výdaji ve výši 138,4 tis. Kč. V průběhu roku 2010 byla přijata celkem 3 rozpočtová opatření, kterými došlo k úpravám rozpočtu v rámci jeho objemu. V důsledku těchto rozpočtových změn byl v závěru roku upravený rozpočet příjmů ve výši 138,4 tis. Kč a byl plněn na 99,8 %. Upravený rozpočet výdajů ve výši 138,4 tis. Kč byl čerpán na 95,2 %.

Základní přehled o rozpočtu města v roce 2009 podává následující tabulka:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% z upr. rozpočtu
PŘÍJMY	138,4	138,4	138,1	99,8
VÝDAJE	138,4	138,4	131,7	95,2
FINANCOVÁNÍ *	0	0	-6,4	0
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	0	6,4	0

Příjmy rozpočtu

Příjmy rozpočtu dosáhly 138,1 Kč a představovaly celkové plnění na 99,8 %.

Výdaje rozpočtu:

Výdaje rozpočtu dosáhly 131,7 tis. Kč a představovaly celkové plnění na 95,2 %.

Běžné výdaje a týkaly se především drobnějších neinvestičních výdajů spojených s údržbou a projekty lyžařských běžeckých tras, pořízení map a stojanů pro jejich umístění, dále pojištění majetku, vedení účetnictví a vedení bankovního účtu u peněžního ústavu a příspěvek občanskému sdružení Společnosti pro rozvoj Humpolecka.

Investiční (kapitálové) výdaje v roce 2010 nebyly realizovány.

Saldo příjmů a výdajů – financování rozpočtu:

Financování je vedle příjmů a výdajů tzv. třetím okruhem peněžních operací a zahrnuje v rozpočtu změnu stavu peněžních prostředků na bankovních účtech. Vzhledem k tomu, že v roce 2010 dosažené příjmy přesahovaly rozpočtované výdaje, bylo hospodařeno s přebytkem ve výši 6,4 tis. Kč. Na základním běžném účtě tak narostl zůstatek peněžních prostředků na 13.215,72 Kč

II. Majetek a finanční situace k 31.12.2010

Povinnost inventarizovat majetek a závazky vyplývá ze zákona o účetnictví. Majetek a finanční situace je podchycena v konečném účtu rozvažném k 31. 12. 2010, který je součástí účetní závěrky. Uvedené stavy majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2010 byly zkontrolovány a odsouhlaseny v rámci řádné roční inventarizace v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s účtovou osnovou, postupy účtování..

Majetek byl zinventarizován ke dni 31. 12. 2010 a byl zjištěn skutečný stav tohoto majetku. Inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (přebytky či manka). Konečným výsledkem inventarizace jsou následující souhrnné údaje:

Přehled majetku z hlediska jeho složení tvoří aktiva v celkové výši **814 646,72 Kč**. Ve stejné výši jsou i zdroje jeho krytí, tzn. Pasiva.

Aktiva:

Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
-drobný dlouhodobý nehmotný majetek (programové vybavení)	3 150,00
-oprávky k DDNM	- 3 150,00
Dlouhodobý hmotný majetek	797 431,00
-stavba (oplocení víceúčelového hřiště v Horních Rápoticích)	249 931,00
-samostatné movité věci (sněžný skútr YAMAHA)	401 500,00
-samostatné movité věci (traktor STIGA ESTATE)	146 000,00
-drobný dlouhodobý majetek (mapy,nabíječka ACU,kanistry..)	61 647,00
-oprávky k DDHM	-61 647,00
Dlouhodobý finanční majetek	4 000,00
-majetkový vklad do o.p.s. Čistá Želivka	4 000,00
Účty rozpočtového hospodaření	13 215,72
-základní běžný účet	13 215,72

Pasiva:

Vlastní kapitál	814 646,72
------------------------	-------------------

V roce 2011 bylo provedeno dodatečné doúčtování a zařazení do drobného dlouhodobého hmotného majetku pořízení 7 ks stojanů v celkové výši 41.650,- Kč do obce:

- Ježov 1x
- Horní Rápotice 2x
- Koberovice 1x
- Řečice 1x
- Proseč 1x
- Vystrkov 1x

III. Plnění rozpočtu za rok 2010

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů jsou vymezeny v plném členění podle rozpočtové skladby včetně tvorby a použití peněžních fondů. Podrobné údaje jsou uvedeny v tabulkové části závěrečného účtu.

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2010 - PŘÍJMY					
Pol.	Druh příjmů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY				
2141	Příjmy z úroků	0,5	0,5	0,2	40,0
	PŘIJ. NED. PŘÍJMY CELKEM	0,5	0,5	0,2	40,0
	PŘIJATÉ DOTACE				
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	137,9	137,9	137,7	100,0
	PŘIJATÉ DOTACE CELKEM	137,9	137,9	138,1	99,8
	PŘÍJMY CELKEM	138,4	138,4	138,1	99,8

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2010 - VÝDAJE					
Oddíl	Druh výdajů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	BĚŽNÉ VÝDAJE				
36	Komun. služby,územní rozvoj	120,4	120,4	114,4	95,0
63	Ostatní finanční operace	18,0	18,0	17,3	96,1
	BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	138,4	138,4	131,7	95,2
	VÝDAJE CELKEM	138,4	138,4	131,7	95,2

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2010 - FINANCOVÁNÍ					
Pol.	Název	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	Financování				
8115	Změna stavu fin.prostř. na bank.účtech	0,0	0,0	-6,4	0,0
	FINANCOVÁNÍ CELKEM	0,0	0,0	-6,4	0,0

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
Účet	Počáteční stav k 1. 1. 2010	Konečný stav k 31. 12. 2010	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet:	6 820,43	13 215,72	6 395,29
FINANCOVÁNÍ			-6 395,29

IV. Vyúčtování finančních vztahů za rok 2010

Dotace do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí za rok 2010 činily celkem **137 884,- Kč**.

Dotiční tituly, které DSO mikroregionu Zálesí obdržel v roce 2010 z rozpočtu obcí a kraje Vysočina:

Název dotace:	Kč
Neinvestiční přijaté dotace od obcí:	137 884,-
-dotace od obcí sdružených v DSO (členský příspěvek dle počtu obyv.)	
Neinvestiční přijaté dotace od kraje Vysočina:	0,0

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů jsou územně samosprávné celky povinny nechat si přezkoumat své hospodaření za uplynulý rok. Předmětem tohoto přezkoumání je hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatním finančními prostředky a nakládání s majetkem.

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí bylo provedeno na základě smlouvy s firmou TEMPO-českomoravská auditorská, s. r. o. se sídlem Brno, Údolní 54, licence KA ČR č. 188.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu za rok 2010.

VI. Příloha k závěrečnému účtu 2010 (podrobnější rozpis)

Obsah:

Příjmy – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2010, % plnění upraveného rozpočtu

Výdaje – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2010, % plnění upraveného rozpočtu

Stavy a obraty na bankovních účtech

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření DSO mikroregionu Zálesí

Mikroregion Zálesí

ROZPOČET 2010 - PŘÍJMY

(v tis. Kč)

DRUH PŘÍJMU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2010	% plnění
Třída 2 - Nedaňové příjmy				
položka 2141 - příjmy z úroků	0,5	0,5	0,2	40,0
Nedaňové příjmy celkem	0,5	0,5	0,2	40,0
Třída 4 - Přijaté dotace				
položka 4121 - neinvst. transfery od obcí	137,9	137,9	137,9	100,0
Dotace celkem	137,9	137,9	137,9	100,0
Příjmy celkem	138,4	138,4	138,1	99,8
Třída 8 - Financování				
položka 8115 - změna stavu na BÚ	0,0	0,0	-6,4	0,0
Financování celkem	0,0	0,0	-6,4	0,0
Úhrn třídy 2, 4 a 8 celkem	138,4	138,4	131,7	95,2

ROZPOČET 2010 - VÝDAJE

DRUH VÝDAJU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2010	% plnění
Třída 5 - Běžné výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 5021-ostatní osobní výdaje	30,0	30,0	26,6	88,7
položka 5038-povinné pojistné hraz.zaměstn.	0,2	0,2	0,1	50,0
položka 5137-drobný hmotný majetek	16,0			
položka 5139-nákup materiálu	10,0	1,5	1,4	93,3
položka 5156-pohonné hmoty a maziva	8,0	7,6	7,5	98,7
položka 5169-slужby ostatní	15,0	29,0	28,8	99,3
položka 5171-opravy a udržování	5,0	16,5	15,5	93,9
položka 5175-pohoštění	2,0	1,0	0,0	0,0
položka 5221-příspěvek o.p.s.	32,0	32,0	32,0	100,0
položka 5362-platby daní a poplatků	0,2	0,2	0,2	100,0
Oddíl, paragraf 6310				
položka 5163-slужby peněž.ústavů	2,0	2,4	2,3	95,8
Oddíl, paragraf 6320				
položka 5163-slужby peněž.ústavů	18,0	18,0	17,3	96,1
Běžné výdaje celkem	138,4	138,4	131,7	95,2
Třída 6 - Kapitálové výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 6122-stroje, přístroje,zařízení	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitálové výdaje celkem	0,0	0,0	0,0	0,0
Výdaje celkem	138,4	138,4	131,7	95,2

Stavy a obraty na bankovních účtech

Účet	Poč.stav k 1. 1. 2010	Stav ke dni 31.12.2010	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet celkem:	6 820,43	13 215,72	6 395,29
FINANCOVÁNÍ			6 395,29

Výtisk č.: 1

ZPRÁVA AUDITORA

o

výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

k 31.12. 2010

I. Identifikace územně samosprávného celku a období přezkoumání

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí (DSO) Svazek obcí mikroregionu Zálesí** se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO 708 99 479

za období od 1.ledna 2010 do 31. prosince 2010.

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Pavel Malimánek, auditor, Ing. Pavla Vincencová, asistent auditora.

Přezkoumání probíhalo v období od 18.2.2011 do 2.3.2011

II. Podmínky přezkoumání hospodaření

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán DSO.

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí a auditorskou směrnicí Komory auditorů ČR č. 52 „*Audit územních samosprávných celků*“ vycházející přiměřeně z mezinárodních auditorských standardů.

Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.



III. Předmět přezkoumání

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a s dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví DSO a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří DSO. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku DSO.

Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.



IV.Závěr

Při přezkoumání podle kapitoly II. a III. této zprávy byly zjištěny následující nesprávnosti :

- a) Účetní jednotka nesprávně účtovala již v roce 2009 o spotřebě materiálu (7 ks stojanů na orientační mapy – doklad č.1045/2009) ve výši Kč 41 650,- o tuto částku nebyly navýšeny v rozvaze vedlejší pořizovací náklady drobného dlouhodobého majetku (lyžařské mapy) na účtu 028, položka č.22 výkazu. Tento nedostatek byl předmětem závěru auditorské zprávy za rok 2009.
- b) Účetní jednotka neprovedla v roce 2010 opravu chybného stavu, který i nadále přetrvává, v důsledku toho je nesprávně zobrazen majetek společnosti na uvedeném účtu a ve výkaze Rozvaha.

Charakter nesprávnosti představuje chybu v účetní evidenci a sníženou účinnost vnitřního kontrolního systému.

Ve vztahu na významnost uvedených nesprávností nepovažujeme existenci rizik mající negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti za aktuální.

Písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebylo předloženo.

V Humpolci, dne 2.3.2011

Jméno a sídlo auditora:

TEMPO- českomoravská auditorská, s.r.o.
se sídlem Brno, Údolní 54
Oprávnění KA ČR č. 188

Auditor odpovědný za předložení zprávy:

Ing. Pavel Malimánek – Oprávnění č. 1432
Údolní 54, 602 00 Brno

Zpráva byla předána statutárním zástupcům DSO dne:

Přílohy:

- Rozvaha - k 31.12.2010
- Výkaz zisku a ztráty - k 31.12.2010.
- Příloha - k 31.12.2010.
- Fin 2- 12 k 31.12.2010


auditor


statutární zástupce



3.3.2011

Svazek obcí mikroregionu ZÁLESÍ
Horní náměstí 300
396 22 Humpolec
IČ: 70899479 tel.: 0367/532 217