

Závěrečný účet

31. prosince

2013

Souhrnné informace o hospodaření Mikroregionu Nový Dvůr za rok 2013
včetně účetních výkazů v podobě příloh.
Vypracovali: Ing. Marta Moravčíková, Mgr. Tomáš Salava

**Mikroregion
Nový Dvůr**

Obecné údaje

Název právnické osoby : **Mikroregion Nový Dvůr**

Sídlo : **696 05 Milotice č. 1**

IČ : **70960631**

Právní forma : **Územní samosprávný celek, dobrovolný
Svazek obcí**

Rozvahový den : **31. 12. 2013**

Vyvěšeno:

Sňato:

Závěrečný účet je možné shlédnout na www.novy-dvur.cz

Orgány svazku

Shromáždění starostů :

obcí Milotice, Ratíškovice, Skoronice, Svatobořice-Mistřín,
Vacenovice, Vlkoš

Předseda svazku: od 17.12.2010 Ing. Terezie Čičáková

Místopředseda svazku: od 17.12.2010 Ing. Jana Bačíková

Příspěvky jednotlivých obcí v roce 2013 / á 50,- Kč na obyvatele/

Milotice	96.050	1.921	obyvatel
Ratíškovice	204.050	4.081	“
Skoronice	26.800	536	“
Svatobořice-Mistřín	178.550	3.571	“
Vacenovice	110.000	2.200	“
Vlkoš	52.300	1.046	“
Celkem	667.750	13.355	obyvatel mikroregionu

Seznam příspěvků a dotací za rok 2013

pol. 4121 – příspěvky obcí celkem	667.750
pol. 4121 – příspěvek obcí (Rozvojová studie)	21.331
pol. 4121 – příspěvek obcí (Náklo)	36.000
pol. 4121 – příspěvek obcí (Mzdy konírna)	20.000
pol. 8123 – návratná finanční výpomoc	472.500
CELKEM:	1.217.581

Rozpočet roku 2013

PŘÍJMY		Schválený	1. změna	2. změna	3. změna	Celkem
položka						
4121	Členské příspěvky	667 800				667 800
2111	Příjmy z poskytovaných služeb	10 000		36 400		46 400
4113	Dotace SZIF - studny	566 000		-566 000		0
4113	Dotace SZIF - Náklo	306 000		-306 000		0
4121	Příspěvky obcí - Náklo(Milot. Ratíš.,Vac.)	42 000		-6 000		36 000
4121	Příspěvek Vacenovice - konírna	20 000				20 000
2329	Příjmy z úroků	1 000			-500	500
2143	Kurzové rozdíly				100	100
4116	Dotace ÚP - mzdy konírna		124 700	22 000		146 700
2111	Příjmy - konírna		120 000	11 000		131 000
2111	Pojistná škoda - cyklostezka Ratíškovice		14 900			14 900
2111	Příjmy - trh			115 800		115 800
4121	Příspěvky obcí - Kyjovské Slovácko			21 300		21 300
		1 612 800	259 600	-671 500	-400	1 200 500
FINANCOVÁNÍ						
8115	Zapojení zůstatku na BÚ	46 100	-100 200	-205 300	472 900	213 500
8123	Dlouhodobé finanční výpůjčky			472 500	-472 500	0
CELKEM PŘÍJMY + FINANCOVÁNÍ		1 612 800	159 400	-404 300	0	1 414 000
VÝDAJE						
odv.,par.						
6409	Osobní náklady (mzdy)	400 000				400 000
6409	Nájem kanceláře	20 000				20 000
6409	Provozní režie (ener.,drob.nákup,telef.)	250 000			25 000	275 000
6409	Příspěvek - Region Slovácko	5 000				5 000
3329	Projekt SZIF- Náklo	348 000	20 000	-175 000		193 000
6409	Projekt ROP	20 000	15 000			35 000
3317	Nájem konírny + provoz	50 000		20 000	-25 000	45 000
3317	Mzdy - konírna		176 800	15 300		192 100
3317	Drobný materiál - konírna		25 000	25 000		50 000
6409	Pojistná škoda - cyklostezka Ratíškovice		16 000			16 000
6409	Výdaje - trh			68 200		68 200
6409	Výdaje - Kyjovské Slovácko			21 300		21 300
CELKEM		1 093 000	252 800	-25 200	0	1 320 600
FINANCOVÁNÍ						
8114	Vrácení finanční výpomoci	565 900	-93 400	-379 100		93 400
CELKEM VÝDAJE + FINANCOVÁNÍ		1 658 900	159 400	-404 300	0	1 414 000

Schválené dotace roku 2013

Název projektu	Poskytovatel dotace	Celková částka	Dotace	Spoluúčast	Stav dotace
Studie obnovy a využití kulturního dědictví historické oblasti Nákla	SZIF	348 000	306 000	42 000	Schválená
CELKEM		348 000	306 000	42 000	

PŘÍLOHY

Příloha č. 1: Plnění rozpočtových příjmů a výdajů

Příloha č. 2: Majetek DSO MND

Příloha č. 3: Výsledek hospodaření

Příloha č. 4: Přehled úvěrů

Příloha č. 5: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Příloha č. 6: Závěrečný účet za rok 2013

Příloha č. 7: Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, FIN, Příloha

Příloha č. 1

Mikroregion Nový Dvůr rok 2013

IČ 70960631

I. Plnění rozpočtových příjmů a výdajů**Souhrnné porovnání****Příjmy**

<i>Skupina příjmů</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozdíl</i>
Daňové příjmy		0,00 Kč	0,00
Nedaňové příjmy	11 000,00 Kč	300 114,00 Kč	289 114,00
Kapitálové příjmy		0,00 Kč	0,00
Přijaté dotace	1 601 800,00 Kč	893 021,00 Kč	-708 779,00
Celkem příjmy	1 612 800,00 Kč	1 193 135,00 Kč	-419 665,00

Výdaje

<i>Skupina výdajů</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozdíl</i>
Běžné výdaje	1 093 000,00 Kč	1 267 981,83 Kč	174 981,83
Kapitálové výdaje		25 000,00 Kč	25 000,00
Celkem výdaje	1 093 000,00 Kč	1 292 981,83 Kč	199 981,83

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-99 846,83 Kč
---	----------------------

1. Výdaje DSO byly o 99.846,83 Kč vyšší než příjmy roku 2013.

2. DSO byl v roce 2012 poskytnut vratný finanční příspěvek od obcí ve výši 565.911 Kč, protože jsme neobdrželi dotaci za projekt "Ubývá míst, kam chodívala pro vodu". Tato dotace bude obdržena v roce 2014 a DSO do 31.05.2014 vrátí finanční příspěvek obcím mikroregionu ve výši 472 491. Příspěvek ve výši 93.420 Kč byl v roce 2013 již vrácen obci Skoronice

3. Zůstatek na BÚ k 31.12.2013 činí 187.648,45 Kč.

Příloha č. 2**Majetek DSO Mikroregion Nový Dvůr Milotice k 31. 12. 2013**

druh majetku	stav k 1.1.	stav k 31.12.
dlouh.nehmotný majetek	418.000,-	330.000,-
stavby	10.039.755,58	10.616.565,14
samostatné movité věci	214.619,28	135.694,22
drobný dlouh.hmotný majetek	1.778.083,40	1.668.846,50
nedokončené stavby	1.543.280,-	1.568.280,-
oprávky k drobnému majetku	- 2.514.755,84	- 2.621.322,36
CELKEM:	11.478.982,42	11.698.063,50
zásoby		
poskytnuté provozní zálohy	0	0
pohledávky za rozpočtové příjmy	0	566.000,-
ostatní pohledávky	0	8.000,-
CELKEM:	0	574.000,-
ceniny	550,-	1.650,-
základní běžný účet	380.915,28	187.648,45
krátkodobý úvěr	0	0
CELKEM:	381.465,28	189.298,45
AKTIVA DSO	11.860.447,70	12.461.361,95

Příloha č. 3

II. Saldo příjmů a výdajů

Mikroregion Nový dvůr

Rok 2013

1	Výnosy celkem	1 564 273,08
2	Náklady celkem	1 611 804,93
3	Rozdíl (+ přebytek, – schodek)	-47 531,85
4	Výsledek hospodaření	-47 531,85

III. Stavy na účtech

1	231 XX	187 648,45
2	069 XX	0,00
3	251 XX	0,00
	253 XX	0,00
4	316 XX	0,00
5	377 XX	0,00
6	316 XX	0,00
7	462 XX	0,00
8	066 XX	0,00
9	371 XX	0,00
	Aktiva celkem	187 648,45
10	326 XX-462 XX	0,00
11	281 XX	0,00
12	378 XX	0,00
13	452 XX	472 491,00
14	455 XX	0,00
15	459 XX	0,00
	Pasiva celkem	472 491,00
16	Rozdíl celkových aktiv a pasiv	-284 842,55

Rozdíl III.Stavy na účtech a II. Saldo příjmů a výdajů

-237 310,70

Příloha č. 4

Tabulka č.1b

Obec/DSO: Mikroregion Nový Dvůr Milotice

Okres: Hodonín

Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí přijatých obcemi a dobrovolnými svazky obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2013 (bez organizačních složek státu a státních fondů)

Účel úvěru	Výše úvěru (v tis. Kč)*	Poskytovatel úvěru	Termín splatnosti	Úroková sazba v %	Způsob ručení
1	2	4	5	6	7
Obec/DSO celkem	0,00				

*) V případě přijatého úvěru v cizí měně se uvádí údaj v cizí měně



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 27176/2013 OKP
Č. j.: JMK 27176/2013

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION NOVÝ DVŮR, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. srpna 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. května 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Ratíškovice
Ratíškovice 1300, 696 02 Ratíškovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:
Ing. Terezie Čičáková - předsedkyně
Ing. Marta Moravčíková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Účetním dokladem č. 930033 ze dne 31. 12. 2013 bylo účtováno o časovém rozlišení přijatého investičního transferu. U nově pořízeného dlouhodobého majetku - studny bylo časové rozlišení přijatého investičního transferu vypočítáno z pořizovací ceny ve výši 963.828 Kč, jako by byl majetek pořízen zcela z investičního transferu. Dotace na pořízení majetku byla pouze ve výši 565.911 Kč. **Nebylo postupováno podle Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 708, bod 8. 3.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Podle odpisového plánu pro rok 2012 činily roční odpisy dlouhodobého hmotného majetku "značení ulic" 160.501,56 Kč. Majetek byl pořízen částečně z investičního transferu. O odpisech tohoto majetku nebylo ke dni 31. 12. 2012 účtováno na stranu MD účtu 551 Odpisy dlouhodobého majetku proti straně Dal účtu 082 Oprávky k samostatným movitým věcem. Rovněž o časovém rozlišení přijatého investičního transferu nebylo účtováno na stranu MD účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se souvztáhným zápisem na stranu Dal příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67 – Výnosy z transferů., a to v částce tohoto odpisu násobené transferovým podílem. Nebylo postupováno podle Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 708, bodů 8.1. a 8.3. **Dobrovolný svazek obcí doručil dne 11. 7. 2013 písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků.***

Shromáždění starostů dne 28. 6. 2013 schválilo závěrečný účet za rok 2012 s výhradou a přijalo systémové opatření k výše uvedenému nedostatku. Systémové opatření bylo splněno tím, že odpisy za rok 2012 byly doúčtovány účetním dokladem č. 930012 ze dne 14. 5. 2013 v částce 160.501,56 Kč. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření roku 2013
- Rozpočtová opatření č. 2/2013 a č. 3/2013
- Bankovní výpis KB č. 73 ze dne 31. 12. 2013
- Bankovní výpis ČNB č. 12 ze dne 31. 12. 2013
- Plán inventarizace na rok 2013
- Inventurní soupisy majetku a závazků
- Inventarizační zpráva roku 2013
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2013
- Účetní doklady související s přezkoumanými písemnostmi
- Účetový rozvrh roku 2013
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 30. 12. 2013
- Vnitřní směrnice - odpisový plán
- Vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků
- Zápis č. 1/2013 z jednání a kontroly dozorčí rady Mikroregionu Nový Dvůr ze dne 7. 11. 2013
- Zápisy ze shromáždění starostů ze dne 1. 11. 2013 a 27. 12. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Nový Dvůr za rok 2013

byly zjištěny chyby a nedostatky,
kteří nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Územní celek nedodržel postupy pro určení výše transferového podílu dlouhodobého majetku.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 48,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 41,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 48,16 % a podíl závazků na rozpočtu ve výši 41,89 % jsou z důvodu předfinancování projektu "Ubývalo míst, kam chodívala pro vodu", který bude vypořádán v roce 2014.

Ratiškovice, dne 7. května 2014

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předsedkyně svazku obcí Mikroregion Nový Dvůr paní Ing. Terezie Čičáková a účetní svazku obcí paní Ing. Marta Moravčíková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzaly dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Terezie Čičáková

.....
předsedkyně svazku obcí



.....
podpis předsedkyně svazku obcí

Ing. Marta Moravčíková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná předsedkyně svazku obcí Mikroregion Nový Dvůr prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně svazku obcí Mikroregion Nový Dvůr dne 7. května 2014.

Ing. Terezie Čičáková

.....
předsedkyně svazku obcí



.....
podpis předsedkyně svazku obcí

Mikroregion Nový Dvůr
696 05 Milotice 1
IČ: 709 60 631 -1-
tel.: 606 768 238
KB Hodonín, 602406270237/0100