

Zpráva o hospodaření za rok 2012

Návrh závěrečného účtu Dobrovolného svazku obcí Tišnovsko za rok 2012

(podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů)

název : Tišnovsko

sídlo svazku: Radniční 14, 666 01 Tišnov

IČO: 75058944

předseda svazku : Jan Schneider

místopředseda svazku: Ladislav Tichý

Svazek zahájil svoji činnost 1.12.2005, vstupem 39ti obcí :

Borač, Braníškov, Brumov, Březina, Bukovice, Černvír, Deblín, Dolní Loučky, Doubravník,
Drásov, Hluboké Dvory, Horní Loučky, Hradčany, Kaly, Křížínkov, Kuřimská Nová Ves,
Kuřimské Jestřabí, Lažánky, Lomnice, Lomnička, Lubné, Malhostovice, Nedvědice,
Nelepeč-Žernůvka, Níhov, Olší, Předklášteří, Rojetín, Sentice, Skalička, Svatoslav, Synalov,
Štěpánovice, Tišnov, Tišnovská Nová Ves, Vohančice, Vratislávka, Žďárec, Železné.

Dodatkem č. 1 ke Stanovám dobrovolného svazku obcí Tišnovsko, schváleném na zasedání
VH dne 11.12.2006, jsou členy další 4 obce:

Katov, Újezd u Tišnova, Drahonín, Pernštejnské Jestřabí

Dodatkem č. 2 ke stanovám dobrovolného svazku obcí Tišnovsko, schváleném na zasedání
VH dne 24.10.2007, je členem i obec - Borovník

Vystoupené obce: Březina, Deblín, Vohančice

Svazek nyní tvoří 41 obcí.

Ze svazku k 1.1.2014 dále vystupují tyto obce: Brumov, Nedvědice, Svatoslav

Zpracování agendy: veškerá agenda DSO je počítačově zpracována programem GORDIC

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012

Název	pův. rozpočet	uprav.rozpočet	skutečnost
příjmy			
příspěvky čl. obcí	255 100,00	374 400,00	371 974,00
invest.transfer - kraj	0,00	160 000,00	160 000,00
invest.transfer – regionální		323 000,00	322 988,67
příjmy z úroků	300,00	300,00	136,85
převody z rozp.úctů		303 500,00	303 500,00
příjmy celkem	255 400,00	1 161 200,00	1 158 599,52
financování	187 600,00		
příjmy celkem	443 000,00		
výdaje			
konzult., porad. služby	50 000,00	7 400,00	7 305,00
ostat. služby	200 000,00	655 900,00	655 841,00
mzda projekt.manažera	120 000,00	242 100,00	242 036,00
poj. na soc.zab.	21 000,00	82 300,00	82 249,00
poj. na zdrav.zab.	18 000,00	35 300,00	35 257,00
úrazové poj	1 000,00	1 800,00	1 705,00
nákup DDHM		1 224 800,00	1 222 394,00
nákup mater.	10 000,00	7 600,00	7 556,00
poštovné	5 000,00	6 200,00	6 113,00
pohoštění	5 000,00	4 300,00	688,00
služby telekom		300,00	233,00
bankovní popl	5 000,00	6 600,00	6 575,00
nájemné	8 000,00	6 700,00	6 657,00
převod vl. Fondům		303 500,00	303 500,00
výdaje celkem	443 000,00	2 584 800,00	2 578 109,00

stav ZBÚ k 1.1.2012			1 424 271,50
stav ZBÚ k 31.12.2012			4 762,07

DSO Tišnovsko nevede žádnou vedlejší hospodářskou činnost, veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

Rozpočtové hospodaření:

Během roku byla schválena 2 rozpočtová opatření. O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu s §16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Rozpočtové opatření č. 1/2012 bylo schváleno dne 29.10.2012

Rozpočtové opatření č. 2/2012 bylo schváleno dne 18.12.2012

Rozpočtové opatření č. 3-5/2012

2) Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

DSO získal dotaci z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci "Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje". Rozpis a její čerpání v průběhu roku 2012 je zpracován v tabulce.

poskytovatel	- ÚZ	účel	položka	rozpočet	skutečnost
Krajský úřad JM kraje	- 221	- invest.dotace	- 4122	160.000,-Kč	160.000,- Kč
Dotace přijatá v roce 2012 byla řádně vyúčtována a vyčerpána do 31.01.2013.					

Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti svazku a v souladu se z. č. 420/2004Sb. o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a DSO. Uskutečnilo se dne 10.05.2013 za účasti pracovníka odboru kontroly Krajského úřadu JM kraje -Ing. Pavly Maškové Ing. Lenky Kamarýtové, projektové manažerky, Vladislava Tichého, místopředsedy svazku, Šárky Klusákové, účetní svazku. Navazovalo na dílčí přezkoumání z 26.11.2012

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání byly zjištěny chyby a nedostatky - viz zpráva

4) Doplnující informace

Od 1.5.2011 má DSO 1 zaměstnanec - Ing. Lenku Kamarýtovou, projektovou manažerku a tajemnici

Splatnost poskytnuté návratné finanční výpomoci od Města Tišnova ve výši 1.000.000,- Kč se dle dodatku smlouvy posunuje do 30.6.2013.

5) Doplnující informace o majetku DSO:

Investiční akce: "Prodloužení dešťové kanalizace v obci Malhostovice-lokalita Za humny" financována z dotace JMK ve výši 225.000,- a fin.výpomocí obce Malhostovice ve výši 241.776,- byla ke konci roku 2011 zkolaudována. Na základě žádosti o bezúplatném převodu byla investice převedena k 30.6. 2012 obci Malhostovice.

V srpnu 2012 byla ukončena realizace projektu „Tišovsko – nový turistický cíl“ z regionálního operačního programu NUTS 2 Jihovýchod, č. projektu CZ.1.11/2.2.00/10.01155.

V průběhu této realizace pro DSO Tišovsko bylo pořízeno 59 ks infotabulí, 21 ks vítacích tabulí, 60 ks označení prohlídkových okruhů, 20 ks značení vycházkových tras a 9 ks audioprůvodců. Byla využita účelová dotace z rozpočtu JMK v rámci Programu rozvoje venkova pro rok 2012 s účelem „Zkvalitnění cest turistických tras v návaznosti na rozvíjení cestovního ruchu v mikroregionech“, v rámci které byl pro 11 obcí DSO Tišovsko pořízen mobiliář v celkové výši 268 784,00 Kč.

Drobný dlouhodobý hmot. majetek - turist.trasy	199 250,00 Kč
Finanční majetek	4 762,00 Kč
Zásoby	0,00 Kč
Pohledávky	9 625,00 Kč

Čerpáno ze sestavy Rozvaha - bilance za období 12/2012

Řádná inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena ke dni 31.12.2012. na základě příkazu předsedy svazku. Výsledek inventarizace: nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním (dokladovým) a fyzickým stavem. Zpráva byla projednána na zasedání VH.

Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené dnem vyvěšení, nebo ústně na zasedání valné hromady.

Přílohy : Zpráva o výsledku přezkoumání
Sestava FIN 2 - 12 za období 12/2012

Vypracovala: Šárka Klusáková - účetní

Dne:10.5.2013

vyvěšeno na úřední desce: 14.5.2013

vyvěšeno v obci: Drahonín

za svazek: Jan Schneider - předseda

sňato z úřední desky: 28.5.2013

razítko a podpis:

schváleno na valné hromadě dne: usnesení č.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí DSO Tišnovsko za rok 2012

byly zjištěny chyby a nedostatky
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně

- *Územní celek neoprávněně použil peněžní prostředky.*

Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti. (neprůkazné)*

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Finanční hospodaření svazku obcí nebylo v souladu se zákonem. (překročení působnosti)*
- *Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu v obcích, které jsou jeho členy (porušení povinností)*
- *Rozpočtová opatření nebyla evidována podle časové posloupnosti. (porušení povinností)*

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

- *Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.*

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 2012 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 129,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V roce 2013 je plánovaná splátka přijaté návratné finanční výpomoci od Města Tišnov ve výši 1 000 000,- Kč, která má být splacena z přijaté dotace z ROP.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Krajský úřad Jihomoravského kraje jako orgán věcně a místně příslušný dle ustanovení § 22b odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), zahájí správní řízení ve věci projednání správního deliktu dle ust. § 22a odst. 2 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., ke kterému došlo tím, že DSO Tišnovsko - v rozporu s ustanovením § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. nezveřejnil návrh rozpočtu na rok 2012 na všech členských obcích*
- *v rozporu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. nezveřejnil návrh závěrečného účtu za rok 2011 v zákonem stanoveném rozsahu na všech členských obcích*
- *v rozporu s ustanovením § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. neprovedl změny rozpočtu rozpočtovými opatřeními*

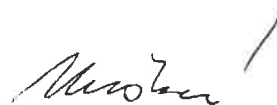
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví provedenou zákonem č. 239/2012 Sb., s účinností od 1. 9. 2012, kterou dochází k významné změně pro obce, dobrovolné svazky obcí a jejich příspěvkové organizace. Změnami příslušných zákonů došlo k zavedení povinnosti schvalování účetních závěrek sestavených již za rok 2012. Účetní závěrku obce schvaluje zastupitelstvo obce a účetní závěrku příspěvkové organizace schvaluje rada obce. V obcích, které nemají zvolenou radu, je vyhrazeno schvalování účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací zastupitelstvu obce. Účetní závěrku dobrovolného svazku obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán tohoto svazku, jenž musí být předem určen stanovami dobrovolného svazku obcí. Bližší požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek upraví prováděcí právní předpis.*

Tišnov, dne 10. května 2013

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Místoředseda svazku obcí DSO Tišnovsko pan Ladislav Tichý a účetní

svazku obcí paní

Šárka Klusáková a tajemnice svazku obcí paní Ing. Lenka Kamarýtová

prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ladislav Tichý

.....
místopředseda svazku obcí



.....
podpis místopředsedy svazku obcí

Licence: DQR0
 Zpracoval: Šárka Klusáková
 IČO: 75058944

Ministerstvo financí

***** UCR - CONSOLID SOFTWARE *****
 Datum zpracování: 05.02.2013 Čas zpracování: 21h32m59s

UCRBA1A (v Kč) verze 01012012
 Strana: 1

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PĚNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCE A REGIONÁLNÍCH RAD

 Konsolidace na úrovni výkazující jednotky *****
 sestavený k 12/2012
 (v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2012	12	75058944

Název a sídlo účetní jednotky:
 Dobrovolný svazek obcí Tlážovsko

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

ODPa	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách		Výsledek od počátku roku		Č/RS	%	Č/RU	%
		1	2	2	3						
0000	4121	255.100,00	374.400,00	371.974,00	145,81	99,35					
0000	4122		160.000,00	160.000,00	*****	100,00					
0000	4123		323.000,00	322.988,67	*****	100,00					
0000	4131										
0000	4134										
				303.500,00	*****	100,00					
*	0000	Bez ODPa	255.100,00	1.160.900,00	1.158.462,67	454,12	99,79				
	6310	2141 Příjmy z úroků (část)	300,00	300,00	136,85	45,62	45,62				
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	300,00	300,00	136,95	45,62	45,62				
			255.400,00	1.161.200,00	1.158.599,52	453,64	99,78				

Účet: DORO
 Pracovní: Šárka Klusáková
 IČO: 75059944

***** UCR - GORDIC SOFTWARE *****
 Datum zpracování: 05.02.2013 Čas zpracování: 21h32m59s

UCRGRBALA (v Kč) verze 01012012
 Strana: 2

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OddPa Pol	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách		Výsledek od počátku roku		Č/RS %	Č/RU %
		1	2	3	4				
3636 5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	120.000,00	242.100,00	242.036,00	201,70	99,97			
3636 5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na št.pol.z	21.000,00	82.300,00	82.249,00	391,66	99,94			
3636 5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	18.000,00	35.300,00	35.257,00	195,87	99,88			
3636 5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1.000,00	1.800,00	1.705,00	170,50	94,72			
3636 5131	Potraviný								
3636 5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		1.224.800,00	1.222.394,00	*****	99,80			
3636 5139	Nákup materiálu j.n.	10.000,00	7.600,00	7.556,00	75,56	99,42			
3636 5161	Služby pošt	5.000,00	6.200,00	6.113,00	122,26	98,60			
3636 5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		300,00	233,00	*****	77,67			
3636 5163	Služby peněžních ústavů								
3636 5164	Nájemné	8.000,00	6.700,00	6.557,00	83,21	99,36			
3636 5165	Konzultační, poradenské a právní služby	50.000,00	7.400,00	7.305,00	14,61	98,72			
3636 5169	Nákup ostatních služeb	200.000,00	655.900,00	655.841,00	327,92	99,99			
3636 5175	Pohostění	5.000,00	4.300,00	688,00	13,76	16,00			
3636 5182	Pořizované zálohy vlastní pokladně								
3636 5901	Nespecifikované rezervy								
3636	Územní rozvoj	438.000,00	2.274.700,00	2.268.034,00	517,82	99,71			
6310 5163	Služby peněžních ústavů	5.000,00	6.600,00	6.575,00	131,80	99,62			
* 6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	5.000,00	6.600,00	6.575,00	131,80	99,62			
6330 5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		303.500,00	303.500,00	*****	100,00			
* 6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn		303.500,00	303.500,00	*****	100,00			
**		443.000,00	2.584.800,00	2.578.109,00	581,97	99,74			