

N á v r h Z á v ě r e ě n ě h o ú ě t u

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2021

**dle § 17 zák.č. 250/2000 Sb.
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů**

Přílohy:

1. Závěrečný účet
2. Komentář k závěrečnému účtu
3. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC – FIN 2-12M
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70 226 784
název	Mikroregion Jizerské podhůří
ulice, č.p.	Oldřichovská 185
obec	Mníšek
PSČ, pošta	463 31

Kontaktní údaje

telefon	482311728
fax	
e-mail	mikroregion@obec-mnisek.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	168 120,00	168 895,00	168 894,05
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	540 784,00	838 725,00	1 238 729,00
Příjmy celkem	708 904,00	1 007 620,00	1 407 623,05
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků		882,00	882,00
211 Příjmy z vlastní činnosti		882,00	882,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	168 000,00	168 000,00	168 000,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	168 000,00	168 000,00	168 000,00
2141 Příjmy z úroků (část)	120,00	13,00	12,05
214 Výnosy z finančního majetku	120,00	13,00	12,05
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s přij.vzt.	168 120,00	168 895,00	168 894,05
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	168 120,00	168 895,00	168 894,05
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	168 120,00	168 895,00	168 894,05
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	540 784,00	838 725,00	838 729,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	540 784,00	838 725,00	838 729,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			400 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů			400 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	540 784,00	838 725,00	1 238 729,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	540 784,00	838 725,00	1 238 729,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	708 904,00	1 007 620,00	1 407 623,05

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	248 631,00	600 007,00	999 005,53
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	248 631,00	600 007,00	999 005,53
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5141 Úroky vlastní	136 036,00	136 036,00	136 035,84
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	136 036,00	136 036,00	136 035,84
5163 Služby peněžních ústavů	14 000,00	12 350,00	12 349,12
5169 Nákup ostatních služeb	97 595,00	239 630,00	239 629,57
516 Nákup služeb	111 595,00	251 980,00	251 978,69
5175 Pohoštění		15 900,00	15 900,00
517 Ostatní nákupy		15 900,00	15 900,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	247 631,00	403 916,00	403 914,53
5341 Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		195 091,00	195 091,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			400 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům		195 091,00	595 091,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		195 091,00	595 091,00
5903 Rezerva na krizová opatření	1 000,00	1 000,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	248 631,00	600 007,00	999 005,53
Výdaje celkem (třída 5+6)	248 631,00	600 007,00	999 005,53
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	460 273,00	407 613,00	408 617,52

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	52 660,00	51 655,41
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	460 273,00-	460 272,93-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		460 273,00-	408 617,52-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	188 393,19	51 655,41-	136 737,78	51 655,41
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	188 393,19	51 655,41-	136 737,78	51 655,41
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	210 082,00		210 082,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	9 115 621,00		9 115 621,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 803 766,53		1 803 766,53
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	599 710,95	21 760,00	621 470,95
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	114 990,00		114 990,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	210 082,00-		210 082,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	907 856,00-	127 945,00-	1 035 801,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	249 026,00-	110 996,00-	360 022,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	599 710,95-	21 760,00-	621 470,95-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	11 133,50-	5 041,00-	16 174,50-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	540 784,00	838 725,00	838 729,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			400 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			400 000,00

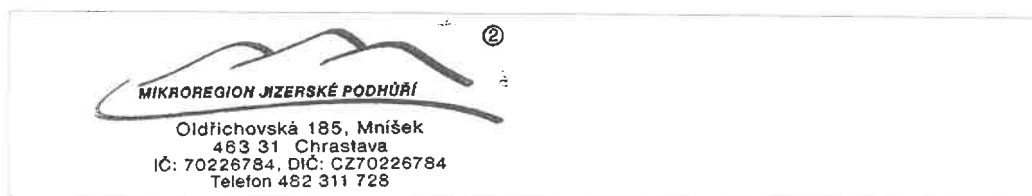
VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Razítko účetní jednotky****Osoba odpovědná za účetnictví**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Zimová Lada****Osoba odpovědná za rozpočet**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Statutární zástupce**Podpisový záznam
statutárního zástupce**Tichý Jaromír**

Závěrečný účet - komentář za rok 2021

DSO Mikroregion Jizerské podhůří

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

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2021	% RU
Příjmy	708 904,00	1 007 620,00	1 007 623,05	100,00
Výdaje	248 631,00	600 007,00	599 005,53	99,83
Saldo příjmů a výdajů	460 273,00	407 613,00	408 617,52	100,25

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel v roce 2012 úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5,800.000,00 Kč k financování výstavby Zdravotního střediska v Mníšku. Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2021 vykazoval zůstatek - 2,781.319,32 Kč.

Mikroregion uzavřel dne 27.9.2017 novou úvěrovou smlouvu č. 0438597139 u České spořitelny na úvěr ve výši 468.335,00 Kč na nákup "Stomatologické soupravy" do stomatologické ordinace ve Zdravotním středisku v Mníšku.

Úvěrový účet u České spořitelny č. 438597139/0800 k datu 31.12.2021 vykazoval zůstatek - 215.567,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2021 je 119.397,15 Kč.

K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2021 vykazoval zůstatek 16.425,64 Kč.

Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2021 vykazoval zůstatek 914,99 Kč.

Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2021 je 0,00 Kč.

4. Hospodářská činnost

Na základě Živnostenského oprávnění č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11.7.2008

Mikroregion Jizerské podhůří provozuje podnikatelskou činnost provozování společného vodovodu Mníšek - Nová Ves - Oldřichov v Hájích.

Pro tuto činnost byl zřízen zvláštní bankovní účet č. 222611536/0300, který k datu

31.12.2021 vykazoval zůstatek 272.986,88 Kč.

Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2021 zůstatek 12.919,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2021 činila 11,865.930,48 Kč, po proúčtované korekci 9,638.554,53 Kč. Pasiva činila 11,541.692,48 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 210.082,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 11,655.848,48 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021 činily 2,017.293,95 Kč. viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

7. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2021	36.784,00 Kč
Příspěvek na splátku úvěru od obce Mníšek	168.000,00 Kč
Příspěvek na splátku úvěru od obce Nová Ves	168.000,00 Kč
Příspěvek na splátku úvěru od obce Oldřichov v Hájích	168.000,00 Kč
Příspěvky od obce Mníšek	110.960,00 Kč
Příspěvky od obce Nová Ves	94.806,00 Kč
Příspěvky od obce Oldřichov v Hájích	92.179,00 Kč
Celkem přijaté transfery od obcí	838.729,00 Kč

Přijaté transfery od krajů **0,-- Kč**

8. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

9. Hospodaření MJP v roce 2020

Hlavní činnost

Náklady celkem	462.903,53 Kč
Výnosy celkem	1,025.289,93 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	562.386,40 Kč

Hospodářská činnost

Náklady celkem	2,462.320,12 Kč
Výnosy celkem	2,365.955,53 Kč
Výsledek hospodaření (ztráta)	96.364,59 Kč

Celkový výsledek hospodaření (zisk) 466.021,81 Kč

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 2.11.2021..

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 24.2.2022.

Přezkoumání vykonal: Bc. Petr Hloušek - kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021

podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2021, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne: 11.4.2022

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
 ***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
 sestavený k 13/2021
 (v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2021	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:
 Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Odp a	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
		1	2				
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	540.784,00	838.725,00	838.729,00	155,10	100,00
*	0000	Bez ODPFA	540.784,00	838.725,00	838.729,00	155,10	100,00
3319	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	882,00	882,00	*****	100,00
*	3319	Ostatní záležitosti kultury	-	882,00	882,00	*****	100,00
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich	168.000,00	168.000,00	168.000,00	100,00	100,00
*	3613	Nebytové hospodářství	168.000,00	168.000,00	168.000,00	100,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	120,00	13,00	12,05	10,04	92,69
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	120,00	13,00	12,05	10,04	92,69
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	400.000,00	*****	*****
*	6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	-	-	400.000,00	*****	*****
-	-	-	708.904,00	1.007.620,00	1.407.623,05	198,56	139,70

**

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa Pol	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
		1	2				
a	b			3			
3613	5141 úroky vlastní	136.036,00	136.036,00	136.036,00	136.035,84	100,00	100,00
*	3613 Nebytové hospodářství	136.036,00	136.036,00	136.036,00	136.035,84	100,00	100,00
5213	5903 Rezerva na krizová opatření	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-
*	5213 Krizová opatření	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-
6310	5163 Služby peněžních ústavů	14.000,00	12.350,00	12.350,00	12.349,12	88,21	99,99
*	6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	14.000,00	12.350,00	12.350,00	12.349,12	88,21	99,99
6330	5341 Převody vlast. fondům hospodářské (podnikat	-	195.091,00	195.091,00	195.091,00	*****	100,00
6330	5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	400.000,00	400.000,00	*****	*****
*	6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	-	195.091,00	195.091,00	595.091,00	*****	305,03
6409	5169 Nákup ostatních služeb	97.595,00	239.630,00	239.629,57	239.629,57	245,53	100,00
6409	5175 Pohoštění	-	15.900,00	15.900,00	15.900,00	*****	100,00
6409	5182 Převody vlastní pokladné	-	-	-	-	-	-
*	6409 Ostatní činnosti j.n.	97.595,00	255.530,00	255.529,57	255.529,57	261,83	100,00
-	-	248.631,00	600.007,00	999.005,53	401,80	166,50	-

**

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v text	Číslo položky /řádku/ r	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
		1	2				
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA							
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8111						
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(-) 8112						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8113						
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114						
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115			51.655,41		98,09	
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8117		52.660,00				
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8118						
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA							
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8121						
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů	(-) 8122						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8123						
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124	460.273,00	460.273,00	460.272,93	100,00	100,00	
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125						
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8127						
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8128						
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ							
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8211						
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(-) 8212						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8213						
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214						
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8215						
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8217						
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8218						
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ							
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8221						
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(-) 8222						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8223						
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8224						
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225						
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8227						
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8228						
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENEŽNÍM OPERACÍM							
Operace z peněžních účtů organizace nemající							
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	(+/-) 8901						
Nereal.kurz.rozdílů pohyb.na deviz. účtech	(+/-) 8902						
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-) 8905						
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	460.273,00	407.613,00	408.617,52	88,78	100,25	

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku	41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010				/	/
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	168.120,00	168.895,00	168.894,05	100,46	100,00
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				/	/
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	540.784,00	838.725,00	1.238.729,00	229,06	147,69
PŘÍJMY CELKEM	4050	708.904,00	1.007.620,00	1.407.623,05	198,56	139,70
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060		400.000,00		/	/
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061				/	/
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062				/	/
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063				/	/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				/	/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				/	/
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081				/	/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090				/	/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	540.784,00	838.725,00	838.729,00	155,10	100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110				/	/
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111				/	/
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				/	/
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130				/	/
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			400.000,00	/	/
*4137 - Neinv.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi - příjmy	4145				/	/
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				/	/
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150				/	/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				/	/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180				/	/
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181				/	/
*4251 - Invest.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi - příjmy	4182				/	/
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				/	/
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191				/	/
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192				/	/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193				/	/
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194				/	/
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	708.904,00	1.007.620,00	1.007.623,05	142,14	100,00
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	248.631,00	600.007,00	999.005,53	401,80	166,50

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku	41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220					/
VÝDAJE CELKEM	4240	248.631,00	600.007,00	999.005,53	401,80	/166,50
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			400.000,00		/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					/
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271					/
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280					/
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281					/
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290					/
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					/
*5347 - Neinv.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvodů nebo částmi - výdaje	4305			400.000,00		/
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					/
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					/
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321					/
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322					/
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO	4323					/
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					/
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341					/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350					/
6341 - Investiční transfery obcím	4360					/
6342 - Investiční transfery krajům	4370					/
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					/
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380					/
*6363 - Invest.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvodů nebo částmi - výdaje	4381					/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					/
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411					/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420					/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421					/
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422					/
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423					/
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424					/

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku I 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	248.631,00	599.005,53	240,92	/ 99,83
SÁLDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	460.273,00	408.617,52	88,78	/100,25
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	460.273,00-	408.617,52-	88,78	/100,25
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460		/		
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	460.273,00-	408.617,52-	88,78	/100,25

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	188.393,19	136.737,78	51.655,41
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	188.393,19	136.737,78	51.655,41
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu v tom položky:	7090					/
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092					/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					/
4129 - Ost.neinv.příj.transfery od rozp.úz.úrovně	7110					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					/
4229 - Ost.inv.příj.transfery od rozp. úz.úrovně	7130					/
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.příj.z území j.okresu	7140					/
v tom položky:						/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					/
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160					/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr.	7170					/
v tom položky:						/
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					/
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190					/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192					/
6341 - Investiční transfery obcím	7200					/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7210					/
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu	7220					/
v tom položky:						/
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					/
5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					/
6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje v tom položky:	7290					/
2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291					/
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292					/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					/
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					/

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	I	71	72	73		
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320			/		/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330			/		/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340			/		/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350			/		/
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje	7360			/		/
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370			/		/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380			/		/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390			/		/
ZJ 035 - Transfery poskytna území jiného kraje	7400			/		/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410			/		/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420			/		/
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430			/		/
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431			/		/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432			/		/
6341 - Investiční transfery obcím	7440			/		/
6342 - Investiční transfery krajům	7450			/		/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7460			/		/
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje	7470			/		/
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480			/		/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490			/		/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500			/		/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510			/		/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520			/		/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530			/		/

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad *

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93

***** tato část výkazu nemá data *****

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a DSO *

Účelový znak	Kůl Položka	Výsledek od počátku roku
a	b c	103

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek *

OdPa Pol	Popis	Nástroj Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c d	1	2	3

***** tato část výkazu nemá data *****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor.jednotek *

OdPa Pol	Popis	Nástroj Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c d	1	2	3

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne: Razítko: Podpis vedoucího účetní jednotky: * 

Došlo dne:  MikROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
Oldřichovská 185, Mnišek
463 31 Chrástava
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Tel.: 482-911-728

Odpovídající za údaje:  tel.:
o rozpočtu: o skutečnosti: tel.:



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

Č. j.: LK-0118/21/Hlo

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
Mikroregionu Jizerské podhůří, IČO 70226784, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 2.11.2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 24.2.2022.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0118/21/Hlo dne 15.10.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.2.2022.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Tichý - předseda,
Lada Zimová - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonu a postupu přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 117,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 56,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu územního celku byl způsoben v roce 2021 vystavenými fakturami za vodné se splatností v roce 2022. Vyšší podíl závazků na rozpočtu územního celku byl způsoben závazky ze splácených úvěrů.

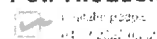
Liberec, dne 28.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Hloušek


.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem májeho uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb..

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil 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 nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí 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,
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Jizerské podluží a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Jaromír Tichý.

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí

Jaromír
Tichý

Digitálně podepsal
Jaromír Tichý
Datum: 2022.03.08
10:59:23 +01'00'

.....
místo, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizerské podhůří (dále jen DSO nebo Svazek) se sídlem na obecním úřadu Nová Ves byl vytvořen na základě smlouvy z 21.9.1999 celkem třemi obcemi (Mníšek, Nová Ves, Oldřichov v Flájích).

V kontrolovaném období se smlouva o vytvoření DSO neměnila.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazku obcí

Platné stanovy DSO schválil Sněm Mikroregionu Jizerského podhůří (dále jen JP) dne 15.2.2007. Stanovy v plném rozsahu vymezují kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány Svazku byly určeny v následujícím složení: Sněm, předseda, místopředsedové svazku a kontrolní skupina. V roce 2019 schválilo JP usnesením číslo (dále jen usn. č.) 10/2019 dne 27.3.2019 pověření předsedy Svazku s členskými obcemi projednat změnu stanov (změna sídla DSO) – realizováno v roce 2021. Rozhodnutí o registraci změn v rejstříku svazku obcí vystavené Krajským úřadem Libereckého kraje dne 18.10.2021 - změna sídla Svazku (nově Obecní úřad Mníšek, Oldřichovská 185, 463 31 Chrastava) a snížení počtu členů Sněmu (6 členů).

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2024 byl schválen JP dne 27.3.2019. Výhled rozpočtu byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	687 000	227 000	-460 000
2022	687 000	209 000	-478 000
2023	687 000	190 000	-497 000
2024	687 000	171 000	-516 000

Schválený výhled byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a zároveň na úředních deskách (dále jen ÚD) členských obcí dne 9.4.2019, návrh vyvěšen od 11.3. do 27.3.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2021 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena JP usn. č. 16/2020 dne 17.12.2020. Výdaje byly čerpány v rozsahu upraveného rozpočtu roku 2020. Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávaly příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 15.1.2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 12.4.2021 do doby schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen JP usn. č. 5/2021 dne 28.4.2021 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 30.4.2021. Rozpočet na rok 2021 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	708 904
Výdaje celkem	248 631
Financování	-460 273

Financování: pol. 8124 -460 273 - splátky úvěru.

Rozpočtová opatření

Celkem tři změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. JP schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 23.6., 19.10. a 8.12.2021. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	708 904	248 631	-460 273
1. RO	164 463	164 463	
2. RO	133 478	133 478	
3. RO	775	53 435	52 660
Rozpočet po změně	1 007 620	600 007	-407 613

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021. RO č. 1-2/2021 byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí dne 19.7. a 2.11.2021. RO č. 3 bylo zveřejněno dne 3.1.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet Svazku za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl schválen JP usn. č. 10/2021 dne 23.6.2021 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 7.6.2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí dne 30.6.2021.

Bankovní výpis

Svazek měl zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2021 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) Hlavní činnost - účet 231	
č. 227620706/0300	119 397,15 (výpis č. 2021/12)
č. 2953845319/0800	16 425,64 (výpis č. 12)
č. 94-815461/0710	914,99 (výpis č. 12)
Celkem:	136 737,78

Stavy prostředku na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem řádku č. 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2021.

2) Hospodářská činnost - účet 241	
č. 222611536/0300	272 986,88 (výpis č. 2021/12)

Stav prostředku na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil se stavem na účtu 241 Běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí o inventarizaci. Plán inventur ze dne 8.12.2021 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2022 do 31.1.2022), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen JP usn. č. 19/2021 dne 8.12.2021. Proškolení členu komise bylo zajištěno dne 13.12.2021 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2022. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Knih došlých faktur

Knih došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 117 faktur (97 hospodářská činnost, 20 hlavní činnosti). Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 4 589 Kč (faktura pořadové č. 96 v hospodářské činnosti). Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 65, 67-72, 92-95, 97 (hospodářská činnost) a pořadové č. 10-14, 18-20 (hlavní činnost), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Knih odeslaných faktur

Knih odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 1 254 faktur (1 254 hospodářská činnost, 0 hlavní činnost). Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2021 ve výši 1 204 140 Kč (vystavené faktury za vodné se splatností v roce 2022) souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období č. 20210463-20210469, 20210471-20210473, 20210606, 20210614, 20210637, 20210686, 20210792 a 20210860, u kterých bylo zjištěno nedodržení splatnosti u faktur č. 20210463-20210465, 20210467 a 20210468.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace DSO zajišťoval dvěma pokladnami. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 46 pokladních dokladů, z toho:

1) Hlavní činnost - 1 příjmový a 1 výdajový pokladní doklad. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 ve výši 0 Kč.

Kontrolou byly ověřeny oba pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

2) Hospodářská činnost - 44 pokladních dokladů vedených ve dvou číselných řadách (25 příjmových, 19 výdajových). Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 ve výši 12 919 Kč.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 16-25 (příjmové) a č. 1010-1013, 1016-1019 (výdajové), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 2.6.2008 s účetní DSO. Zůstatek pokladních knih k 31.12.2021 v souhrnné výši 12 919 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2021 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekcí, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021. Podrozvahová evidence byla vedena.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 9 638 554,53 Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 496 668,79 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 16 174,50 Kč (z toho pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 1 187 965,50 Kč - po korekci a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 0 Kč). DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 2 996 886,32 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobými úvěry. Z krátkodobých závazků ve výši 668 529,19 Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 550 729,45 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Při naplnění příjmu rozpočtu po změnách na 100 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 99,83 % bylo docíleno kladného salda příjmu a výdajů ve výši 408 617,52 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	708 904	1 007 620	1 007 623,05
Výdaje	248 631	600 007	599 005,53
Financování	-460 273	-407 613	-408 617,52

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené JP, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	462 903,53	2 462 320,12
Výnosy celkem	1 025 289,93	2 365 955,53
Výsledek hospodaření	562 386,40	-96 364,59

Výsledek hospodaření v úhrnu, zisk ve výši 466 021,81 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021.

DSO provozoval hospodářskou činnost - zajištění provozu společného vodovodu členských obcí.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Položka 4121, objem 838 729 Kč

- členské a účelové příspěvky od obcí sdružených v DSO.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 18.8.2021 se zhotovitelem ARCI consulting s.r.o., IČO 28779479. Uzavření smlouvy schváleno JP usn. č. 13/2021 dne 17.8.2021. Předmětem díla bylo poskytování služeb v oblasti odpadového hospodářství. Cena díla 316 000 Kč bez DPH, 382 360 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 31.5.2022. Z důvodu výše smluvní ceny díla nevznikla povinnost zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele.

Finanční plnění: Faktura č. 121339 ve výši 72 600 Kč ze dne 19.8.2021 uhrazena dne 1.9.2021, faktura č. 121496 ve výši 72 600 Kč ze dne 15.11.2021 uhrazena dne 24.11.2021 a faktura č. 1211507 ve výši 45 375 Kč ze dne 25.11.2021 uhrazena dne 9.12.2021.

Zbývajících finančních plnění v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek měl uzavřené aktivní úvěrové smlouvy:

- Smlouva o přijetí úvěru 0412205109 ze dne 15.5.2012 - financování výstavby objektu zdravotního střediska v Mníšku.

Úvěrový účet: č. 412205109/0800.

Výše úvěru: 5 800 000 Kč.

Splátka včetně úroků: 44 028 Kč měsíčně.

Konečná splatnost: 31.12.2027.

Úvěr byl splácen z výnosů na nájmu a z příspěvku od obcí Mníšek, Nová Ves a Oldřichov v Hájkách.

Zajištění úvěru: ručitelský závazek členských obcí Nová Ves, Mníšek, Oldřichov v Hájkách - zastavení majetku.

Neuhrazená jistina k 31.12.2021: 2 781 319,32 Kč - vazba na stav analytické evidence účtu 451 0200.

- Smlouva o přijetí úvěru 0438597139/LCD ze dne 27.9.2017 - pořízení stomatologické soupravy.

Úvěrový účet: č. 4385997139/0800.

Výše úvěru: 468 335 Kč.

Splátka jistiny: 5 266 Kč měsíčně.

Konečná splatnost: 31.12.2025.

Zajištění úvěru: bez zajištění.

Neuhrazená jistina k 31.12.2021: 215 567 Kč - vazba na stav analytické evidence účtu 451 0210.

Splátky jistin úvěru v období 1-12/2021 ve výši 460 273 Kč - vazba na položku 8124. Celkový stav závazku k 31.12.2021 ve výši 2 996 886,32 Kč souhlasil s údajem uvedeným na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha a byl doložen výpisy z úvěrových účtů k 31.12.2021. Stav byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nezadal veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nabyla účinnosti Směrnice č. 1/2021 příspěvek na stravování (schváleno JP usn. č. 8/2021 dne 28.4.2021).

Zápisy z jednání orgánu dobrovolných svazků obcí

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání JP v kontrolovaném období ze dne 24.2., 28.4., 23.6., 17.8., 19.10. a 8.12.2021. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení JP ze dne 17.12.2020, kde byla mimo jiné schválena pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2021.

Schvalování účetní závěrky

JP na návrh kontrolní skupiny vzal na vědomí usn. č. 9/2021 dne 23.6.2021 účetní závěrku DSO za rok 2020. Svazek ukončil rok 2020 s výsledkem hospodaření ve výši 374 578,62 Kč (hlavní činnost 467 176,19 Kč, hospodářská činnost -92 597,57 Kč). Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2021, obsahoval požadované náležitosti.