

Z á v ě r e č n ý ú č e t

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2022

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 2022

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(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	168 100,00	168 100,00	168 017,85
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	674 202,00	1 036 082,00	1 606 082,00
Příjmy celkem	842 302,00	1 204 182,00	1 774 099,85
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	168 000,00	168 000,00	168 008,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	168 000,00	168 000,00	168 008,00
2141 Příjem z úroků	100,00	100,00	9,85
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	100,00	100,00	9,85
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	168 100,00	168 100,00	168 017,85
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	168 100,00	168 100,00	168 017,85
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	168 100,00	168 100,00	168 017,85
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	674 202,00	1 036 082,00	1 036 082,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	674 202,00	1 036 082,00	1 036 082,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			570 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			570 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	674 202,00	1 036 082,00	1 606 082,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	674 202,00	1 036 082,00	1 606 082,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	842 302,00	1 204 182,00	1 774 099,85

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	364 283,00	726 163,00	1 074 643,95
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	364 283,00	726 163,00	1 074 643,95
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje		2 000,00	2 000,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci		2 000,00	2 000,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje		2 000,00	2 000,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		2 000,00	1 568,16
513 Výdaje na nákup materiálu		2 000,00	1 568,16
5141 Úroky vlastní	117 079,00	137 325,00	137 324,32
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	117 079,00	137 325,00	137 324,32
5163 Služby peněžních ústavů	14 000,00	14 000,00	12 666,87
5169 Nákup ostatních služeb	182 204,00	283 879,00	85 033,60
516 Výdaje na nákup služeb	196 204,00	297 879,00	97 700,47
5175 Pohoštění		35 000,00	15 092,00
517 Výdaje na ostatní nákupy		35 000,00	15 092,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	313 283,00	472 204,00	251 684,95
5341 Převody vlastním fondům podnikatelské činnosti	50 000,00	250 959,00	250 959,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			570 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	50 000,00	250 959,00	820 959,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	50 000,00	250 959,00	820 959,00
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)	364 283,00	726 163,00	1 074 643,95
Výdaje celkem (třída 5+6)	364 283,00	726 163,00	1 074 643,95
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	478 019,00	478 019,00	699 455,90

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 krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115		230 282,35-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	478 019,00-	478 019,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125		469 173,55-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		478 019,00-	478 019,00-
			699 455,90-

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	136 737,78	230 282,35	367 020,13	230 282,35-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	136 737,78	230 282,35	367 020,13	230 282,35-
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	83 636,37	1 887 402,90
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	621 470,95	110,00-	621 360,95
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	114 990,00		114 990,00
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	210 082,00-		210 082,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	1 035 801,00-	127 945,00-	1 163 746,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	360 022,00-	159 953,00-	519 975,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	621 470,95-	110,00	621 360,95-
Oprávký 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	16 174,50-	4 365,30-	20 539,80-
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	674 202,00	1 036 082,00	1 036 082,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			570 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			570 000,00

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

Bc. Hana Čepičková

Závěrečný účet - komentář za rok 2022

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 2022

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2022	% RU
Příjmy	842 302,00	1 204 182,00	1 204 099,85	99,99
Výdaje	364 283,00	726 163,00	504 643,95	69,49
Saldo příjmů a výdajů	478 019,00	478 019,00	699 455,90	146,32

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 31.12.2022 vykazoval zůstatek - 2,375.337,77 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 31.12.2022 vykazoval zůstatek - 152.375,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2022 je 229.298,39 Kč.

K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2022 vykazoval zůstatek 136.926,75 Kč.

Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2022 vykazoval zůstatek 794,99 Kč.

Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2022 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

31.12.2022 vykazoval zůstatek 119.137,45 Kč.
Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2022 zůstatek 16.612,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2022 činila 11,949.456,85 Kč, po proúčtované korekci 9,434.292,90 Kč. Pasiva činila 11,836.458,70 Kč.

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 11,739.374,85 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2022 činily 2,305.081,95 Kč. viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2021	37 389,00 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	246.170,54 Kč
Příspěvky od obce Nová Ves	149.332,72 Kč
Příspěvky od obce Oldřichov v Hájích	99.189,74 Kč
Celkem přijaté transfery od obcí	1 036 082,00 Kč

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

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

9. Hospodaření MJP v roce 2022

Hlavní činnost

Náklady celkem	312.673,95 Kč
Výnosy celkem	1,221.765,31 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	909.091,36 Kč

Hospodářská činnost

Náklady celkem	3,305.004,95 Kč
Výnosy celkem	2,881.717,58 Kč
Výsledek hospodaření (ztráta)	423.287,37 Kč

Celkový výsledek hospodaření (zisk) 485.803,99 Kč

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2022 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 19.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 16.11.2022..

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 15.3.2023.

Přezkoumání vykonala: Ing. Soňa Vavrušková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 2022 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2022, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne: 15.5.2023

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

sestavěný k 12 / 2022

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok Měsíc IČO

2022 12 70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:

Mikroregion Jizerské podhůří

Oldřichovská 185

463 31 Mnišek

**I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY**

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	674 202,00	1 036 082,00	1 036 082,00	153,68	100,00
0000	Bez ODPA		674 202,00	1 036 082,00	1 036 082,00	153,68	100,00
3613	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov. věcí a JČ	168 000,00	168 000,00	168 008,00	100,00	100,00
3613	Nebytové hospodářství		168 000,00	168 000,00	168 008,00	100,00	100,00
6310	2141	Příjem z úroků	100,00	100,00	9,85	9,85	9,85
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		100,00	100,00	9,85	9,85	9,85
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			570 000,00	*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				570 000,00	*****	*****
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			842 302,00	1 204 182,00	1 774 099,85	210,63	147,33

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3613	5141	Úroky vlastní	117 079,00	137 325,00	137 324,32	117,29	100,00
3613	5144	Úplaty dluhové služby					
3613	Nebytové hospodářství		117 079,00	137 325,00	137 324,32	117,29	100,00
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	1 000,00	1 000,00			
5213	Krizová opatření		1 000,00	1 000,00			
6310	5163	Služby peněžních ústavů	14 000,00	14 000,00	12 666,87	90,48	90,48
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		14 000,00	14 000,00	12 666,87	90,48	90,48
6330	5341	Převody vlastním fondům podnikatelské činnosti	50 000,00	250 959,00	250 959,00	501,92	100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			570 000,00	*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		50 000,00	250 959,00	820 959,00	*****	327,13
6409	5021	Ostatní osobní výdaje		2 000,00	2 000,00	*****	100,00
6409	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		2 000,00	1 568,16	*****	78,41
6409	5169	Nákup ostatních služeb	182 204,00	283 879,00	85 033,60	46,67	29,95
6409	5175	Pohoštění		35 000,00	15 092,00	*****	43,12
6409	5182	Převody vlastní pokladně					
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		182 204,00	322 879,00	103 693,76	56,91	32,12
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			364 283,00	726 163,00	1 074 643,95	295,00	147,99

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114					
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115			230 282,35-		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	478 019,00-	478 019,00-	469 173,55-	98,15	98,15
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214					
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Neprůvedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905					
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	478 019,00-	478 019,00-	699 455,90-	146,32	146,32

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
PŘÍJMY CELKEM	4050	842 302,00	1 204 182,00	1 774 099,85	210,63	147,33
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			570 000,00		
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061					
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062	168 100,00	168 100,00	168 017,85	99,95	99,95
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od kraje	4080	674 202,00	1 036 082,00	1 606 082,00	238,22	155,01
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	674 202,00	1 036 082,00	1 036 082,00	153,68	100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje	4110					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120					
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů jiných než OSS	4130					
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			570 000,00		
* 4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	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 kraje	4180					
* 4251 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4182					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194					
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	842 302,00	1 204 182,00	1 204 099,85	142,95	99,99
TRÍDA 5 - BEŽNÉ VÝDAJE	4210	364 283,00	726 163,00	1 074 643,95	295,00	147,99
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220					
VÝDAJE CELKEM	4240	364 283,00	726 163,00	1 074 643,95	295,00	147,99
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			570 000,00		
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	4280					
* 5342 - Základní přírůstek FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	4281					
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290					
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			570 000,00		

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
* 5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305					
* 5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	4322					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	4380					
* 6363 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4381					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obci v jiném okrese téhož kraje	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obci v jiném okrese téhož kraje	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	4424					
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	364 283,00	726 163,00	504 643,95	138,53	69,49
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	478 019,00	478 019,00	699 455,90	146,32	146,32
TRÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	478 019,00-	478 019,00-	699 455,90-	146,32	146,32
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	478 019,00-	478 019,00-	699 455,90-	146,32	146,32

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. Stav ke konci vykazovaného období 61	Změna stavu bankovních účtů 62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	136 737,78	367 020,13	230 282,35-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	136 737,78	367 020,13	230 282,35-
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obcí v jiném okrese téhož kraje	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7210					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obcí v jiném okrese téhož kraje	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	7291					
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje	7310					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od kraje	7340					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od kraje	7380					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7460					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obci nebo krajem 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 rozpočtům územní úrovně	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčené peněžní prostředky ze státního rozpočtu a státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Název	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak	
a	b	c	d	e	f	g	
*****	tato část výkazu nemá data	*****	93	c	d	94	95 = 93 - 94

X

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Název	Paragraf	Položka, nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	f	g
*****	tato část výkazu nemá data	*****				

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Název	Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e		3

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

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

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b	c	d	e	1	2	3		

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

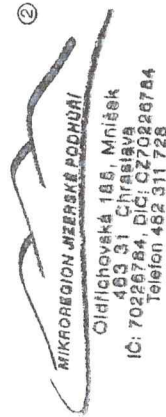
XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b	c	d	e	1	2	3		

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

Odesláno dne:

Razítko:



Došlo dne:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Bc. Hana Čepičková

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

o skutečnosti:

Zimová Lada

tel.: 482311728

tel.: 482311728



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0118/22/Vav

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří, IČO** **70226784, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2022 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 19.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 16.11.2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 15.3.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0118/22/Vav dne 19.8.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.3.2023.
Popis úkonu: seznámení předsedkyně svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Hana Čepičková - předsedkyně,
Lada Zimová – účetní.

T +420 485 926 806 E soňa.vavruskova@kraji-lbc.cz

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 úkonů a postupů 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 právníckých 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.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 127,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 51,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu územní celku byl způsoben v roce 2022 vystavenými fakturami za vodné se splatností v roce 2023. Vyšší podíl závazků na rozpočtu územního celku byl způsoben závazky ze splácených úvěrů.


Liberec dne 17.3.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková

 Digitální podpis: 30.03.2023 10:13

.....
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 marného 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 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 ručitelského 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.).

Předsdkyně svazku byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Jizerské podhůří a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala předsdkyně svazku Bc. Hana Čepičková.

Bc. Hana Čepičková
předsdkyně dobrovolného svazku obcí

3. 4. 2023 
.....
razítko, podpis, dne


MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
Oldřichovská 185, Mníšek
463 31 Chrástava
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Telefon 482 311 728

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a úřední desce (ÚD) členských obcí od 11.4.2022 dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2022 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena MJP (Mikroregion Jizerské podhůří) usnesení č. (dále jen usn. č.) 18/2021 dne 8.12.2021. Výdaje byly čerpány v rozsahu upraveného rozpočtu roku 2021. 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 31.12.2021.

Rozpočtová opatření

Bylo provedeno pět změn rozpočtu v kontrolovaném období. MJP schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 20.6., 26.10., 7.11., 14.12.,2022, 5. RO – předsedkyně mikroregionu byla pověřena Sněmem MJP k přijímání rozpočtových opatření dne 14.12.2022 (schváleno Sněmem MJP dne 15.2.2023 usn. č. 5/2023). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	842 302	364 283	-478 019
Změna rozpočtu	361 880	361 880	
Rozpočet po změně	1 204 182	726 163	-478 019

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 5/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. RO č. 1 - 5/2022 byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí dne 19.7., 2.11., 9.11., 14.12., 31.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen MJP usn. č. 8/2022 dne 27.4.2022 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 10.5.2022. Rozpočet na rok 202 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	842 302
Výdaje celkem	364 283
Financování	-478 019
pol. 8124	- splátky úvěrů.

Střednědobý výhled rozpočtu

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

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
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.

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2027 byl schválen MJP dne 27.4.2022. Výhled rozpočtu byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	712 000	215 000	-497 000
2024	712 000	196 000	-516 000
2025	712 000	213 000	-499 000
2026	712 000	218 000	-494 000
2027	712 000	198 000	-514 000

Schválený výhled byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a zároveň na úředních deskách (dále jen ÚD) členských obcí dne 10.5.2022, návrh vyvěšen od 11.4.2022 dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet Svazku za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen MJP usn. č. 3/2022 dne 27.4.2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 11.4.2022. 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 10.5.2022.

Bankovní výpis

Svazek měl zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) Hlavní činnost - účet 231	
č. 227620706/0300	229 298,39 (BV 2022/12)
č. 2953845319/0800	136 926,75 (BV 12)
č. 94-815461/0710	794,99 (BV 12)
Celkem:	367 020,13

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem řádků č. 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha.

2) Hospodářská činnost - účet 241	
č. 222611536/0300	119 137,45 (BV 2022/12)

Stav prostředků na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil se stavem na účtu 241 Běžný účet ve výkazu Rozvaha.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí o inventarizaci. Plán inventur ze dne 14.12.2022 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2023 do 15.1.2023), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen MJP usn. č. 32/2022 dne 14.12.2022. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 16.12.2022 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 31.1.2023. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 121 faktur (103 hospodářská činnost, 18 hlavní činnost). K 31.12.2022 byly v rámci hlavní činnosti uhrazeny všechny faktury. V hospodářské činnosti nebyly uhrazeny faktury č. 100 a 103 v objemu 555 390 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 0020 Dodavatelé. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury:

- hospodářská činnost ev. č. 10, 55 - 58 (BV 2022/7), 61 - 67, (BV 2022/8), 93 – 99, 101, 102.
- hlavní činnost ev. č. 6, 7 (BV 2022/6), 8 (BV 2022/7), 12 (BV 2022/9), 15 (BV 2022/11), 16 - 18 (BV 2022/12).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 1319 faktur (1319 hospodářská činnost – vodné, 0 hlavní činnost), číselná řada od ev. č. 20220001 - 2022xxxx. K 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury hospodářské činnosti v objemu 1 557 498 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 25, 44, 166, 310, 420, 453, 464, 550, 590, 591, 599, 629 (BV 2022/8).

Pokladní doklad

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

1) Hlavní činnost - 1 příjmový a 2 výdajové pokladní doklad. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 v nulové výši.

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

2) Hospodářská činnost - 52 pokladních dokladů vedených ve dvou číselných řadách (35 příjmových, 17 výdajových). Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 ve výši 16 612 Kč (účet 261 0020).

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 14 - 33 (příjmové) a č. 1007-1014 (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 31.12.2022 v souhrnné výši 16 612 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2022.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2022 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 korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Podrozvahová evidence byla vedena.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva vykázaná ve výši 11 949 456,85 Kč, po proúčtované korekci činila 9 434 292,90 Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 919 936,02 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 20 539,80 Kč (z toho pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 1 536 958,20 Kč – po korekci a 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 356 628,10 Kč). DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 2 527 712,77 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobými úvěry. Z krátkodobých závazků ve výši 993 493,02 Kč představovaly nejvyšší objem Dodavatelé účet 321 ve výši 555 390 Kč, Dohadné účty pasivní účet 389 ve výši 365 893,10 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 31.12.2022. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 99,99 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 69,49 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 699 455,90 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	842 302	1 204 182	1 204 099,85
Výdaje	364 283	726 163	504 643,95
Financování	-478 019	-478 019	-699 455,90

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

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	313 673,95	3 305 004,95
Výnosy celkem	1 221 765,32	2 881 717,58
Výsledek hospodaření	909 091,36	-423 287,37

Výsledek hospodaření v úhrnu, zisk ve výši 485 803,99 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022.

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

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků 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 Hájích). V roce 2021 změna sídla Mníšek, Oldřichovská 185.

V kontrolovaném období se smlouva o vytvoření DSO neměnila.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Platné stanovy DSO schválil Sněm MJP 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 MJP 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).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

DSO v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Položka 4121, objem 1 036 082 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 ARCH 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.

V roce 2022 fa č. 122127 ve výši 45 375 Kč uhrazena dne 16.6.2022, fa č. 122156 ve výši 23 474 Kč uhrazena dne 1.8.2022, tj celkem 68 849 Kč. Další faktury nebyly v kontrolovaném období uhrazeny.

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

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

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 (BV č. 12)

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 příspěvků od obcí Mníšek, Nová Ves a Oldřichov v Hájích.

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

Neuhrazená jistina k 31.12.2022: 2 375 337,77 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 31.12.2022: 152 375 Kč – vazba na stav analytické evidence účtu 451 0210.

Splátky jistin úvěrů v období 1-12/2022 ve výši 478 019 Kč - vazba na položku 8124. Celkový stav závazků k 31.12.2022 ve výši 2 527 712,77 Kč souhlasil s údajem uvedeným na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha a byl doložen výpisy z úvěrových účtů k 31.12.2022.

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 roce 2021 nabyla účinnosti Směrnice č. 1/2021 příspěvek na stravování (schváleno MJP usn. č. 8/2021 dne 28.4.2021). V kontrolovaném období nebyla vydaná žádná směrnice.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání MJP v kontrolovaném období ze dne 26.1., 27.4., 20.6., 26.10., 14.12.2022. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení JP ze dne 18.12.2021, kde byla mimo jiné schválena pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2022.

Schvalování účetní závěrky

MJP na návrh kontrolní skupiny vzal na vědomí usn. č. 15/2022 dne 20.6.2022 účetní závěrku DSO za rok 2021. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20.6.2022, obsahoval požadované náležitosti.