Závěrečný účet

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2020

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 2020

Mikroregion Jizerské podhůří

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**70 226 784**
název	**Mikroregion Jizerské podhůří**
ulice, č.p.	**Nová Ves 213**
obec	
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	171 200,00	171 210,00	164 709,43
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	668 707,00	702 731,50	1 157 280,00
Příjmy celkem	**839 907,00**	**873 941,50**	**1 321 989,43**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	15 100,00	15 100,00	15 100,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	15 100,00	15 100,00	15 100,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	156 000,00	156 000,00	149 500,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	156 000,00	156 000,00	149 500,00
2141	Příjmy z úroků (část)	100,00	110,00	109,43
214	Výnosy z finančního majetku	100,00	110,00	109,43
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	171 200,00	171 210,00	164 709,43
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	171 200,00	171 210,00	164 709,43
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**171 200,00**	**171 210,00**	**164 709,43**
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	589 130,00	623 154,50	623 154,50
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	589 130,00	623 154,50	623 154,50
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	40 000,00	40 000,00	40 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			461 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů	40 000,00	40 000,00	501 000,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	629 130,00	663 154,50	1 124 154,50
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	39 577,00	39 577,00	33 125,50
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	39 577,00	39 577,00	33 125,50
42	**Investiční přijaté transfery**	39 577,00	39 577,00	33 125,50
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	668 707,00	702 731,50	1 157 280,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**839 907,00**	**873 941,50**	**1 321 989,43**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	397 041,00	431 075,50	783 585,48
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**397 041,00**	**431 075,50**	**783 585,48**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		709,00	709,00
513	Nákup materiálu		709,00	709,00
5141	Úroky vlastní	154 671,00	154 671,00	154 671,15
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	154 671,00	154 671,00	154 671,15
5163	Služby peněžních ústavů	14 000,00	14 000,00	13 014,33
5169	Nákup ostatních služeb	184 890,00	184 142,50	77 643,00
516	Nákup služeb	198 890,00	198 142,50	90 657,33
5175	Pohoštění	2 480,00	8 980,00	8 975,00
517	Ostatní nákupy	2 480,00	8 980,00	8 975,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	356 041,00	362 502,50	255 012,48
5341	Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti	40 000,00	67 573,00	67 573,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			461 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům	40 000,00	67 573,00	528 573,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	40 000,00	67 573,00	528 573,00
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)**	397 041,00	431 075,50	783 585,48
Výdaje celkem (třída 5+6)		**397 041,00**	**431 075,50**	**783 585,48**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**442 866,00**	**442 866,00**	**538 403,95**

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			95 537,72-
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	442 866,00-	442 866,00-	442 866,23-
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)		**442 866,00-**	**442 866,00-**	**538 403,95-**

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	92 855,47	95 537,72	188 393,19	95 537,72-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	92 855,47	95 537,72	188 393,19	95 537,72-
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	1 639 303,72	164 462,81	1 803 766,53
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	608 454,75	8 743,80-	599 710,95
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	779 911,00-	127 945,00-	907 856,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	138 030,00-	110 996,00-	249 026,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	608 454,75-	8 743,80	599 710,95-
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	2 049,40-	9 084,10-	11 133,50-
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	589 130,00	623 154,50	623 154,50
4134	Převody z rozpočtových účtů			461 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	39 577,00	39 577,00	33 125,50
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			461 000,00

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 **Zimová Lada**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce **Tichý Jaromír**

Podpisový záznam statutárního zástupce

Závěrečný účet - komentář za rok 2020

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 2020

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2020	% RU
Příjmy	839.907,00	873.941,50	860.989,43	98,52
Výdaje	397.041,00	431.075,50	322.585,47	74,83
Saldo příjmů a výdajů	**442.866,00**	**442.866,00**	**538.403,95**	**121,57**

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 finanocvání výstavby Zdravotního střediska v Mníšku.
Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2020 vykazoval zůstatek - 3,178.400,25 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 31.12.2020 vykazoval zůstatek - 278.759,00,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2020 je 131.809,77 Kč.
K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800,
který k datu 31.12.2020 vykazoval zůstatek 55.548,43 Kč.
Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2020 vykazoval
zůstatek 1.034,99 Kč.
Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2020 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

31.12.2020 vykazoval zůstatek 107.044,31 Kč.
Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2020 zůstatek 12.401,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2020 činila 11,844.170,48 Kč, po proúčtováné korekci 9,877.495,53 Kč. Pasiva činila 11,741.000,76 Kč.
Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 210.082,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.
Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 11,634.088,48 Kč.
Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 činily 1,756.592,95 Kč.
viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2020	36.179,00 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	18.467,50 Kč
Příspěvky od obce Nová Ves	46.040,50 Kč
Příspěvky od obce Oldřichov v Hájích	18.467,50 Kč
Celkem přijaté transéry od obcí	**623.154,50 Kč**

Přijaté transféry od krajů	**33.125,50**
Technické vybavení MJP - doplatek dotace	

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

9. Hospodaření MJP v roce 2020

Hlavní činnost	
Náklady celkem	314.001,48 Kč
Výnosy celkem	781.177,67 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	**467.176,19 Kč**
Hospodářská činnost	
Náklady celkem	2,414.273,62 Kč
Výnosy celkem	2,321.676,05 Kč
Výsledek hospodaření (ztráta)	**92.597,57 Kč**
Celkový výsledek hospodaření (zisk)	**374.578,62 Kč**

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2020 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 21.9.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 27.10.2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonání dálkové v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 10.2.2021.

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

Závěr: Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 2020 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:
Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2020, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **„bez výhrad"**

V Mníšku dne: 1.6.2021

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 13/2020
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2020	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:
Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa a	Pol b	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	589.130,00	623.154,50	623.154,50	105,78	100,00
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	39.577,00	39.577,00	33.125,50	83,70	83,70
* 0000		Bez ODPA	628.707,00	662.731,50	656.280,00	104,39	99,03
3319	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	15.100,00	15.100,00	15.100,00	100,00	100,00
* 3319		Ostatní záležitosti kultury	15.100,00	15.100,00	15.100,00	100,00	100,00
3613	2132	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich	156.000,00	156.000,00	149.500,00	95,83	95,83
* 3613		Nebytové hospodářství	156.000,00	156.000,00	149.500,00	95,83	95,83
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	100,00	110,00	109,43	109,43	99,48
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	100,00	110,00	109,43	109,43	99,48
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00	100,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			461.000,00	*******	*******
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	40.000,00	40.000,00	501.000,00	*******	*******
**			839.907,00	873.941,50	1.321.989,43	157,40	151,27

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa a	Pol b	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
3319	5169	Nákup ostatních služeb	61.572,00	61.572,00	61.572,00	100,00	100,00
3319	5175	Pohoštění	2.480,00	2.480,00	2.480,00	100,00	100,00
* 3319		Ostatní záležitosti kultury	64.052,00	64.052,00	64.052,00	100,00	100,00
3613	5141	Úroky vlastní	154.671,00	154.671,00	154.671,15	100,00	100,00
* 3613		Nebytové hospodářství	154.671,00	154.671,00	154.671,15	100,00	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	13.014,33	92,96	92,96
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	14.000,00	14.000,00	13.014,33	92,96	92,96
6330	5341	Převody vlast. fondům hospodářské(podnikat	40.000,00	67.573,00	67.573,00	168,93	100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			461.000,00	*******	*******
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	40.000,00	67.573,00	528.573,00	*******	782,23
6409	5139	Nákup materiálu j.n.		709,00	709,00	*******	100,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	123.318,00	122.570,50	16.071,00	13,03	13,11
6409	5175	Pohoštění		6.500,00	6.495,00	*******	99,92
6409	5182	Převody vlastní pokladně					
* 6409		Ostatní činnosti j.n.	123.318,00	129.779,50	23.275,00	18,87	17,93
**			397.041,00	431.075,50	783.585,48	197,36	181,77

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v		číslo položky /řádku/	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text		r	1	2	3		
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			95.537,72-		/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+)	8117					/
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	442.866,00-	442.866,00-	442.866,23-	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 PENĚŽNÍM OPERACÍM							
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	(+/-)	8901					/
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech	(+/-)	8902					/
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-)	8905					/
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		8000	442.866,00-	442.866,00-	538.403,95-	121,57	/121,57

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					/
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	171.200,00	171.210,00	164.709,43	96,21	/ 96,20
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					/
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	668.707,00	702.731,50	1.157.280,00	173,06	/164,68
PŘÍJMY CELKEM	4050	839.907,00	873.941,50	1.321.989,43	157,40	/151,27
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			461.000,00		/
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	589.130,00	623.154,50	623.154,50	105,78	/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			461.000,00		/
*4137 - Neinv.přev.mezi 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	39.577,00	39.577,00	33.125,50	83,70	/ 83,70
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181					/
*4251 - Invest.přev.mezi stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi - příjmy	4182					/
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územmní 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	839.907,00	873.941,50	860.989,43	102,51	/ 98,52
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	397.041,00	431.075,50	783.585,48	197,36	/181,77

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220					/
VÝDAJE CELKEM	4240	397.041,00	431.075,50	783.585,48	197,36	/181,77
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			461.000,00		/
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			461.000,00		/
*5347 - Neinv.přev.mezi stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi - výdaje	4305					/
*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.mezi stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvody 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 řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	397.041,00	431.075,50	322.585,48	81,25	/ 74,83
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	442.866,00	442.866,00	538.403,95	121,57	/121,57
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	442.866,00-	442.866,00-	538.403,95-	121,57	/121,57
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	442.866,00-	442.866,00-	538.403,95-	121,57	/121,57

!!! 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	92.855,47	188.393,19	95.537,72-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	92.855,47	188.393,19	95.537,72-
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	7090					/
v tom položky:						
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092					/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					/
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně	7130					/
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.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	7290					/
v tom položky:						
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 text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
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 poskyt.na 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 a	Položka b	Výsledek od počátku roku 93

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odesláno dne:
*

Razítko: MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ se sídlem: Nová Ves 213 kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek 463 31 Chrastava IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784 Telefon 462 311 728

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: tel.:

o skutečnosti: tel.:

Došlo dne:

Krajský úřad Libereckého kraje

odbor kontroly

Č. j.: LK-0118/20/Hlo

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří, IČO 70226784, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2020 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 21.9.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 27.10.2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 10.2.2021.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0118/20/Hlo dne 17.9.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.2.2021.
Popis úkonu: telefonické 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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 ..... 145,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 114,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu územní celku je způsoben vystavenými fakturami v prosinci 2020 za vodné se splatností k 15.7.2021. Vysoký podíl závazků na rozpočtu územního celku je způsoben závazky ze splácených úvěrů a závazky vůči dodavatelům v hospodářské činnosti.

Liberec, dne 17.2.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD 26 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

Bc. Petr Hloušek

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání razítko, 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 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 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.).

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Jizerské podhůří 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.

MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 213
kancelář: Jablonecká 155, Mníšek
IČ: 70226754, DIČ: CZ70226754
Telefon 482 311 728

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí

razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

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 kontrolovaném období se smlouva o vytvoření DSO neměnila.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků 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).
V kontrolovaném období nebyly provedeny změny stanov a registrace DSO.

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
2020	687 000	244 000	-443 000
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 zveřejněný 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 2020 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byly schváleny JP usn. č. 28/2019 dne 27.11.2019. Výdaje byly čerpány v rozsahu upraveného rozpočtu roku 2019. 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 19.12.2019.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 10.3.2020 do doby schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2020 byl schválen JP usn. č. 5/2020 dne 29.4.2020 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 26.5.2020. Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	839 907
Výdaje celkem	397 041
Financování	-442 866

Financování: pol. 8124, -442 866 - splátky úvěrů.

Rozpočtová opatření

Celkem tři změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. JP schválilo rozpočtové opatření (dále jen RO) dne 24.6., 21.10. a 17.12.2020. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	839 907,00	397 041,00	-442 866
1. RO	27 573,00	27 573,00	0
2. RO	přesuny mezi paragrafy a položkami		
3. RO	6 461,50	6 461,50	0
Upravený rozpočet	873 941,50	431 075,50	-442 866

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2020 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí dne 22.7. a 15.11.2020 a 15.1.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet Svazku za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl schválen JP usn. č. 8/2020 dne 24.6.2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 5.6.2020. 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 od 22.7.2020.

Bankovní výpis

Svazek měl v kontrolovaném období zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2020 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) hlavní činnost - účet 231	
č. 227620706/0300	131 809,77 (výpis č. 2020/12)
č. 2953845319/0800	55 548,43 (výpis č. 12)
č. 94-815461/0710	1 034,99 (výpis č. 13)
Celkem:	188 393,19

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. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2020.

2) hospodářská činnost - účet 241	
č. 222611536/0300	107 044,31 (výpis č. 2020/12)

Stav prostředků 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 31.12.2020.

Hlavní kniha
Kontrole byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí o inventarizaci. Plán inventur ze dne 17.12.2020 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2021 do 31.1.2021), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen JP usn. č. 17/2020 dne 17.12.2020. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 18.12.2020 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2021. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.
Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur
Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 117 faktur (96 hospodářská činnost, 21 hlavní činnost), souhrn neuhrazených závazků ve výši 478 900 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 58-67 (hospodářská činnost) a pořadové č. 12, 13 a 15 (hlavní činnost), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur
Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 1 236 faktur (1 236 hospodářská činnost, 0 hlavní činnost), souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 1 235 812 Kč (ve výši 1 192 991 Kč tvořen vystavenými fakturami v 12/2020 za vodné se splatností k 15.7.2021) souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 2020460-2020468 a 2020470, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)
Hotovostní operace DSO zajišťoval dvěma pokladnami. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 52 pokladních dokladů, z toho:

1) hlavní činnost - 9 pokladních dokladů vedených ve dvou číselných řadách (4 příjmové, 5 výdajových). Zůstatek k 31.12.2020 ve výši 0 Kč.
Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 1-4 (příjmové) a 1/20-4/20 (výdajové), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

2) hospodářská činnost - 43 pokladních dokladů vedených ve dvou číselných řadách (24 příjmových, 19 výdajových). Zůstatek k 31.12.2020 ve výši 12 401 Kč.
Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 15-24 (příjmové) a evidenční č. 1011-1015 (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 31.12.2020 ve výši 12 401 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020.

Příloha rozvahy
Předložený výkaz sestavený k 31.12.2020 byl řádně sestaven podle požadavků 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 31.12.2020. Podrozvahová evidence byla vedena.

Rozvaha
Kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 9 877 495,53 Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 566 800,23 Kč (z toho pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 1 235 812 Kč a 314 Poskytnuté zálohy ve výši 301 578,56 Kč) byla vytvořena opravná položka ve výši 11 133,50 Kč. DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 3 457 159,25 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobými úvěry. Z krátkodobých závazků ve výši 826 758,27 Kč představovaly nejvyšší objem dodavatelé ve výši 478 900 Kč a dohadné účty pasivní ve výši 303 228,60 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2020 na 98,52 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 74,83 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 538 403,95 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	839 907	873 941,50	860 989,13
Výdaje	397 041	431 075,50	322 585,48
Financování	-442 866	-442 866,00	-538 403,95

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
Kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	314 001,48	2 414 273,62
Výnosy celkem	781 177,67	2 321 676,05
Výsledek hospodaření	467 176,19	-92 597,57

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 374 578,62 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. DSO provozoval hospodářskou činnost - zajištění provozu společného vodovodu členských obcí.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
Svazek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Kontrole bylo předloženo:
Položka 4121, objem 623 154,50 Kč
- členské a účelové příspěvky od obcí sdružených v DSO.

Pol. 4222, objem 33 125,50 Kč
- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Technické vybavení Mikroregionu Jizerské podhůří, smlouva č. OLP/2746/2019. 10% doplatek dotace přijat dne 9.4.2020.

Smlouvy o dílo
Svazek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Předmětem koupě na základě objednávky č. 3/2020 ze dne 13.11.2020 byl rentgen Planmeca pro zubní ordinaci v pořizovací ceně 164 462,81 Kč bez DPH, 199 000 Kč s DPH od dodavatele Fischer dental s.r.o. S pořízení rentgenu souhlasilo JP usn. č. 14/2020 dne 21.10.2020. Jednotlivý členský příspěvek obcí Svazku ve výši 54 821 Kč schválilo JP usn. č. 18/2020 dne 17.12.2020.
Finanční plnění: Faktura č. 200101518 ve výši 199 000 Kč ze dne 18.12.2020 uhrazena dne 12.1.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru
Svazek měl v kontrolovaném období 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.
Neuhrazená jistina k 31.12.2020: 3 178 400,25 Kč - vazba na stav analytické evidence účtu 451 0200.
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.

- Smlouva o přijetí úvěru 0438597139/LCD ze dne 27.9.2017 - pořízení stomatologické soupravy.
Úvěrový účet: č. 4385997139/0800.
Výše úvěru: 468 335 Kč.
Neuhrazená jistina k 31.12.2020: 278 759 Kč - vazba na stav analytické evidence účtu 451 0210.
Konečná splatnost: 31.12.2027.
Zajištění úvěru: bez zajištění.

Splátky jistin úvěrů v období 1-12/2020 ve výši 442 866 Kč - vazba na položku 8124. Celkový stav závazků k 31.12.2020 ve výši 3 457 159,25 Kč souhlasil s údajem uvedeném na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha a byl doložen výpisy z úvěrových účtů k 31.12.2020. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2020.

Dokumentace k veřejným zakázkám
Svazek v kontrolovaném období nezadal veřejnou zakázku malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice
Svazek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání JP v kontrolovaném období ze dne 26.2., 29.4., 24.6., 21.10. a 17.12.2020. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení JP ze dne 27.11.2019, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2020.

Schvalování účetní závěrky
JP na návrh kontrolní skupiny vzal na vědomí usn. č. 7/2020 dne 24.6.2020 účetní závěrku DSO za rok 2019. Svazek ukončil rok 2019 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 1 298 901,09 Kč (hlavní činnost 1 618 703,01 Kč, hospodářská činnost -319 801,92 Kč). Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18.6.2020, obsahoval požadované náležitosti.