Návrh
Závěrečného účtu

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2019

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 2019

Mikroregion Jizerské podhůří

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(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	214 530,00	241 095,00	241 049,47
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	629 182,00	2 126 210,00	2 545 242,00
Příjmy celkem	**843 712,00**	**2 367 305,00**	**2 786 291,47**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	214 500,00	221 000,00	221 000,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	214 500,00	221 000,00	221 000,00
2141	Příjmy z úroků (část)	30,00	130,00	84,47
214	Výnosy z finančního majetku	30,00	130,00	84,47
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	214 530,00	221 130,00	221 084,47
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		19 965,00	19 965,00
232	Ostatní nedaňové příjmy		19 965,00	19 965,00
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**		19 965,00	19 965,00
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	214 530,00	241 095,00	241 049,47
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**214 530,00**	**241 095,00**	**241 049,47**
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	629 182,00	1 770 018,00	1 749 050,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	629 182,00	1 770 018,00	1 749 050,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			440 000,00
413	Převody z vlastních fondů			440 000,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	629 182,00	1 770 018,00	2 189 050,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		356 192,00	356 192,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		356 192,00	356 192,00
42	**Investiční přijaté transfery**		356 192,00	356 192,00
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	629 182,00	2 126 210,00	2 545 242,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**843 712,00**	**2 367 305,00**	**2 786 291,47**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	416 667,00	658 279,00	1 095 881,40
Kapitálové výdaje		1 281 981,00	1 179 750,00
Výdaje celkem	**416 667,00**	**1 940 260,00**	**2 275 631,40**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		1 000,00	849,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	80 000,00		
513	Nákup materiálu	80 000,00	1 000,00	849,00
5141	Úroky vlastní	171 686,00	171 686,00	171 685,86
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	171 686,00	171 686,00	171 685,86
5161	Služby pošt	1 000,00		
5163	Služby peněžních ústavů	14 500,00	14 500,00	13 253,54
5169	Nákup ostatních služeb	65 762,00	15 268,00	15 268,00
516	Nákup služeb	81 262,00	29 768,00	28 521,54
5175	Pohoštění		9 110,00	9 110,00
517	Ostatní nákupy		9 110,00	9 110,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	332 948,00	211 564,00	210 166,40
5321	Neinvestiční transfery obcím		19 965,00	19 965,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		131 923,00	131 923,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně		151 888,00	151 888,00
5341	Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti	82 719,00	293 827,00	293 827,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			440 000,00
534	Převody vlastním fondům	82 719,00	293 827,00	733 827,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	82 719,00	445 715,00	885 715,00
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)**	416 667,00	658 279,00	1 095 881,40
6122	Stroje, přístroje a zařízení		1 281 981,00	1 179 750,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		1 281 981,00	1 179 750,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**		1 281 981,00	1 179 750,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**		1 281 981,00	1 179 750,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**416 667,00**	**1 940 260,00**	**2 275 631,40**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**427 045,00**	**427 045,00**	**510 660,07**

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			83 615,35-
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	427 045,00-	427 045,00-	427 044,72-
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)		**427 045,00-**	**427 045,00-**	**510 660,07-**

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	9 240,12	83 615,35	92 855,47	83 615,35-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	9 240,12	83 615,35	92 855,47	83 615,35-
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	196 337,00	13 745,00	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	459 553,72	1 179 750,00	1 639 303,72
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	542 950,38	65 504,37	608 454,75
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	134 955,00	19 965,00-	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	196 337,00-	13 745,00-	210 082,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	651 966,00-	127 945,00-	779 911,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	73 468,00-	64 562,00-	138 030,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	542 950,38-	65 504,37-	608 454,75-
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	4 766,40-	2 717,00	2 049,40-
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	629 182,00	1 770 018,00	1 749 050,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			440 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		356 192,00	356 192,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		19 965,00	19 965,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		131 923,00	131 923,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			440 000,00

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	② MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ se sídlem: Nová Ves 213 kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek 463 31 Chrastava IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784 Telefon 482 311 728
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
DSO Mikroregion Jizerské podhůří
za rok 2019

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 2019

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2019	% UR
Příjmy	843.712,00	2,367.305,00	2,346.291,47	99,11
Výdaje	416.667,00	1,940.260,00	1,835.631,40	94,61
Saldo příjmů a výdajů	**427.045,00**	**427.045,00**	**510.660,07**	**119,58**

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 31.12.2019 vykazoval zůstatek - 3,558.074,48 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 31.12.2019 vykazoval zůstatek - 341.951,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2019 je 37.565,58 Kč.
K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800,
který k datu 31.12.2019 vykazoval zůstatek 55.134,10 Kč.
Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2019 vykazoval
zůstatek 155,79 Kč.
Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2019 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

31.12.2019 vykazoval zůstatek 18.998,85 Kč.
Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2019 zůstatek 18.806,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2019 činila 11,688.451,47 Kč, po proúčtováné korekci 9,951.973,72 Kč. Pasiva činila 11,736.979,62 Kč.
Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 210.082,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.
Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 11,478..369,47 Kč.
Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2019 činily 1,526.395,75 Kč.
viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2019	35.354,00 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
Příspěvek na mulčovač od obce Mníšek	163.350,00 Kč
Příspěvek na cisterna od obce Nová Ves	108.867,00 Kč
Příspěvek na traktor ISEKI od obce Oldřichov v Hájích	643.687,00 Kč
Příspěvky od obce Mníšek	100.470,00 Kč
Příspěvky od obce Nová Ves	72.892,00 Kč
Příspěvky od obce Oldřichov v Hájích	100.465,00 Kč
Celkem přijaté transéry od obcí	**1,749.050,00 Kč**

Přijaté transféry od krajů	**356.192,00**
Technické vybavení MJP - záloha 90%	

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

9. Hospodaření MJP v roce 2019

Hlavní činnost	
Náklady celkem	374.609,40 Kč
Výnosy celkem	1,993.312,41 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	**1,618.703,01 Kč**
Hospodářská činnost	
Náklady celkem	2,218.877,12 Kč
Výnosy celkem	1,899.075,20 Kč
Výsledek hospodaření (ztráta)	**319.801,92**
Celkový výsledek hospodaření (zisk)	**1,298.901,09**

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2019 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 23.8.2019.

Přezkoumání vykonal: Bc. Petr Hloušek - kontrolor pověřený řízením přezkoumání.
Ve dnech: 11.9.2019 - dílčí přezkoumání
24.2.2020 - závěrečné přezkoumání

Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2019 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 2019 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:
Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2019, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **„bez výhrad"**

V Mníšku dne 29.5.2020

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 13/2019
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2019	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	629.182,00	1.770.018,00	1.749.050,00	277,99	98,82
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů		356.192,00	356.192,00	*******	100,00
* 0000		Bez ODPA	629.182,00	2.126.210,00	2.105.242,00	334,60	99,01
2219	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		19.965,00	19.965,00	*******	100,00
* 2219		Ostatní záležitosti pozemních komunikací		19.965,00	19.965,00	*******	100,00
3613	2132	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich	214.500,00	221.000,00	221.000,00	103,03	100,00
* 3613		Nebytové hospodářství	214.500,00	221.000,00	221.000,00	103,03	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	30,00	130,00	84,47	281,57	64,98
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	30,00	130,00	84,47	281,57	64,98
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			440.000,00	*******	*******
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn			440.000,00	*******	*******
6409	2328	Neidentifikované příjmy					
* 6409		Ostatní činnosti j.n.					
**			843.712,00	2.367.305,00	2.786.291,47	330,24	117,70

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa a	Pol b	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
3613	5141	Úroky vlastní	171.686,00	171.686,00	171.685,86	100,00	100,00
* 3613		Nebytové hospodářství	171.686,00	171.686,00	171.685,86	100,00	100,00
3639	6122	Stroje, přístroje a zařízení		1.281.981,00	1.179.750,00	*******	92,03
* 3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.		1.281.981,00	1.179.750,00	*******	92,03
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	14.500,00	14.500,00	13.253,54	91,40	91,40
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	14.500,00	14.500,00	13.253,54	91,40	91,40
6330	5341	Převody vlast. fondům hospodářské(podnikat	82.719,00	293.827,00	293.827,00	355,21	100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			440.000,00	*******	*******
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	82.719,00	293.827,00	733.827,00	887,13	249,75
6409	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		1.000,00	849,00	*******	84,90
6409	5139	Nákup materiálu j.n.	80.000,00				
6409	5161	Poštovní služby	1.000,00				
6409	5169	Nákup ostatních služeb	65.762,00	15.268,00	15.268,00	23,22	100,00
6409	5175	Pohoštění		9.110,00	9.110,00	*******	100,00
6409	5321	Neinvestiční transfery obcím		19.965,00	19.965,00	*******	100,00
6409	5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úr		131.923,00	131.923,00	*******	100,00
* 6409		Ostatní činnosti j.n.	146.762,00	177.266,00	177.115,00	120,68	99,91
**			416.667,00	1.940.260,00	2.275.631,40	546,15	117,28

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 krátkod.vydaných dluhopisů	(-)	8112					/
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8113					/
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.	(-)	8114					/
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(+/-)	8115			83.615,35-		/
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	427.045,00-	427.045,00-	427.044,72-	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	427.045,00-	427.045,00-	510.660,07-	119,58	/119,58

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	214.530,00	241.095,00	241.049,47	112,36	/ 99,98
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					/
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	629.182,00	2.126.210,00	2.545.242,00	404,53	/119,71
PŘÍJMY CELKEM	4050	843.712,00	2.367.305,00	2.786.291,47	330,24	/117,70
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			440.000,00		/
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	629.182,00	1.770.018,00	1.749.050,00	277,99	/ 98,82
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			440.000,00		/
*4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody	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		356.192,00	356.192,00		/100,00
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181					/
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	843.712,00	2.367.305,00	2.346.291,47	278,09	/ 99,11
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	416.667,00	658.279,00	1.095.881,40	263,01	/166,48
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220		1.281.981,00	1.179.750,00		/ 92,03
VÝDAJE CELKEM	4240	416.667,00	1.940.260,00	2.275.631,40	546,15	/117,28

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
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			440.000,00		/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260		19.965,00	19.965,00		/100,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					/
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271					/
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280		131.923,00	131.923,00		/100,00
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281					/
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290					/
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			440.000,00		/
*5347 - Přev.mezi stat.městy a jejich obdv.nebo č.	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					/
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					/
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	416.667,00	1.940.260,00	1.835.631,40	440,55	/ 94,61
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	427.045,00	427.045,00	510.660,07	119,58	/119,58
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	427.045,00-	427.045,00-	510.660,07-	119,58	/119,58

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
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	427.045,00-	427.045,00-	510.660,07-	119,58	/119,58

!!! 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	9.240,12	92.855,47	83.615,35-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	9.240,12	92.855,47	83.615,35-
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 - Přij.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 - Přij.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291					/
2226 - Přij.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 PO...
se sídlem: Nová V...
kancelář: Oldřichovská ... Maníšek
463 31 Chra...
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Telefon 482 311 728

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: tel.:

Došlo dne:

o skutečnosti: tel.:

Č. j.: LK-0118/19/Hlo

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří, IČO 70226784, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2019 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 23.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11.9.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 24.2.2020.

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-0118/19/Hlo dne 22.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.2.2020.
Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Tichý - předseda dobrovolného svazku obcí,
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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 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 ..... 45,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 24,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 13.3.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD 26 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

Bc. Petr Hloušek

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání | podpis kontrolora

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 statutárnímu 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 uskutečnil pouze 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.

20.3.2020 .....

Razítko, podpis, dne

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 213
kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek
463 31 Chrastava
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Telefon 482 311 728

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu
Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2024 byl schválen Sněmem Mikroregionu Jizerské podhůří (dále jen 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 vyvěšen na internetových stránkách a zároveň na úředních deskách členských obcí (dále jen ÚD) dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) dne 9.4.2019, návrh vyvěšen od 11.3. do 27.3.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria
Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2019 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byly schváleny JP dne 19.12.2018.
Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení.
Pravidla rozpočtového opatření byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 10.1.2019.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 11.3. do 27.3.2019.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2019 byl schválen JP usnesení číslo (dále usn. č.) 3/2019 dne 27.3.2019 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 9.4.2019.
Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	843 712
Výdaje celkem	416 667
Financování	-427 045

Rozpočtová opatření
V kontrolovaném období bylo provedeno celkem šest změn rozpočtu. JP schválilo 1. a 2. opatření usn. č. 18/2019 a 21/2019 dne 26.6.2019, 3. až 5. opatření usn. č. 29-31/2019 dne 27.11.2019 a 6. opatření usn. č. 32/2019 dne 13.12.2019.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	843 712	416 667	-427 045
1. rozpočtová změna	19 965	19 965	0
2. rozpočtová změna	163 350	163 350	0
3. rozpočtová změna	356 192	356 192	0

4. rozpočtová změna	765 410	765 410	0
5. rozpočtová změna	218 676	218 676	0
6. rozpočtová změna		přesuny mezi položkami	
Upravený rozpočet	2 367 305	1 940 260	-427 045

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření č. 1-6/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí dne 24.7. a 19.12.2019 a 10.1.2020.

Závěrečný účet
Závěrečný účet DSO za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen JP usn. č. 16/2019 dne 26.6.2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 10.6. do 26.6.2019. 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 24.7.2019.

Bankovní výpis
V kontrolovaném období měl DSO zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) hlavní činnost - účet 231	
227620706/0300	37 565,58 (výpis č. 2019/12)
2953845319/0800	55 134,10 (výpis č. 12)
94-815461/0710	155,79 (výpis č. 12)
Peněžní prostředky celkem:	92 855,47

Stavy prostředků na bankovních účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2019.

2) hospodářská činnost - účet 241	
222611536/0300	18 998,85 (výpis č. 2019/12)

Stav prostředků na bankovním účtu byl v kontrolovaném období doložen výpisem z účtů a souhlasil se stavem na účtu 241 Běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí o inventarizaci, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur ze dne 27.11.2019 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2020 do 31.1.2020) včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise a byl schválen JP usn. č. 26/2019 dne 27.11.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno 27.11.2019. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2020. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur
Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 118 faktur (98 hospodářská činnost, 20 hlavní činnost), souhrn neuhrazených závazků ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve

výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 43-50 a 70-81 u hospodářské činnosti a pořadové č. 7-10 u hlavní činnosti. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur
V kontrolovaném období bylo přijato 1 182 faktur (1 180 hospodářská činnost, 2 hlavní činnost), souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 1 048 370 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada fakturč. 20190001-20190005 a 20191160-20191180 u hospodářské činnosti. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)
V kontrolovaném období bylo vystaveno:
1) hlavní činnost - žádný pokladní doklad.

2) hospodářská činnost - 43 pokladních dokladů.
Kontrolované pokladní doklady vystavené v měsíci červnu 2019 obsahovaly veškeré náležitosti a byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 2.6.2008 s účetní DSO.
Zůstatek pokladních knih k 31.12.2019 ve výši 18 806 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019.

Příloha rozvahy
Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 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, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha
Kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 9 951 973,72 Kč. DSO v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 656 394,98 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 2 049,40 Kč. DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 3 900 025,48 Kč, v plné výši tvořeny dvěma úvěry. Z krátkodobých závazků ve výši 740 746,98 Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy na transfery ve výši 356 192 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 99,11 % (2 346 291,47 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 94,61 % (1 835 631,40 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 510 660,07 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost
Příjmy	843 712	2 367 305	2 346 291,47
Výdaje	416 667	1 940 260	1 835 631,40
Financování	-427 045	-427 045	-510 660,07

V kontrolovaném výkazu FIN 2–12 M nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené JP, včetně provedených změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v uvedeném výkazu.

Výkaz zisku a ztráty
Kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

	hlavní činnost	hospodářská činnost
Náklady	374 609,40	2 218 877,12
Výnosy	1 993 312,41	1 899 075,20
Výsledek hospodaření	1 618 703,01	-319 801,92

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 1 298 901,09 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019.
DSO provozoval hospodářskou činnost - zajištění provozu společného vodovodu členských obcí.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizerské podhůří 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 schválilo 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 kontrolovaném období schválilo JP usn. č. 10/2019 dne 27.3.2019 pověření předsedy DSO s členskými obcemi DSO projednat změnu stanov.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
V kontrolovaném období DSO neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Kontrole bylo předloženo:
Položka 4121 1 749 050 Kč
- členské a účelové příspěvky od obcí sdružených v DSO.

Pol. 4122 356 192 Kč
- neinvestiční transfery od Libereckého kraje - projekt Technické vybavení Mikroregionu Jizerské podhůří, smlouva č. OLP/2746/2019.

Smlouvy o dílo
V kontrolovaném období DSO neuzavřel smlouvu o dílo.

Smlouvy o přijetí úvěru
Kontrole bylo předloženo:
- 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 31.12.2019: 3 558 074,48 Kč - váže se na stav analytické evidence účtu 4510200.
Splátky jistiny za 1-12/2019: 363 852,72 Kč - váže se k položce 8124.
Splátka včetně úroků: 44 028 Kč/měsíčně.
Konečná splatnost: 31.12.2027.
Úvěr je 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 31.12.2019: 341 951 Kč - váže se na stav analytické evidence účtu 4510210.
Splátky jistiny za 1-12/2019: 63 191 Kč - váže se k položce 8124.
Konečná splatnost: 31.12.2027.
Zajištění úvěru: bez zajištění.

Celkový stav závazků k 31.12.2019 ve výši 3 900 025,48 Kč souhlasil s údajem uvedeném na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha a byl doložen výpisy z úvěrových účtů.

Smlouvy ostatní
Kupní smlouva mezi DSO (kupující) a Bartoš nářadí s.r.o., IČO 22792741, uzavřená dne 30.8.2019, na profilu zadavatele zveřejněna dne 10.9.2019. Předmětem koupě byl komunální traktor ISEKI SXG 326 HL s příslušenstvím v pořizovací ceně 641 000 Kč bez DPH, 775 610 Kč s DPH.
Finanční plnění: Uvedeno v kapitole Dokumentace k veřejným zakázkám.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V rámci přezkoumání byl ověřen postup DSO při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):
Pořízení komunální techniky
- vyhlášení VZMR schváleno v JP usn. č. 22/2019 ze dne 26.6.2019,
- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 7.8.2019,
- lhůta pro podání nabídek do 21.8.2019,
- protokol o otevírání obálek a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek dne 27.8.2019,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 28.8.2019,
- zakázka zadána subjektu Bartoš nářadí s.r.o., IČO 22792741,
- kupní smlouva byla uzavřena dne 30.8.2019, na profilu zadavatele zveřejněna dne 10.9.2019,
- cena předmětu díla 641 000 Kč bez DPH, 775 610 Kč s DPH,
- předmět dodávky: komunální traktor ISEKI SXG 326 HL s příslušenstvím,
- termín plnění: do 6 týdnu od podpisu smlouvy,
- profil zadavatele: https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=jizerskepodhuri.

Finanční plnění: Faktura č. 110190370 ve výši 775 610 Kč s DPH ze dne 9.10.2019 uhrazena dne 23.10.2019. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě.

Vnitřní předpis a směrnice
DSO měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období byla aktualizována Směrnice o závodním stravování (dodatek č. 4), schváleno JP usn. č. 20/2019 dne 26.6.2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
Zápisy a usnesení z jednání JP byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání JP v roce 2019 ze dne 27.3., 26.6., 28.8., 27.11. a 13.12. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení JP ze dne 19.12.2018, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2019.

Schvalování účetní závěrky
JP na návrh kontrolní skupiny schválil usn. č. 15/2019 ze dne 26.6.2019 účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2018. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20.6.2019, obsahoval požadované náležitosti.