

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

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2023

**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 2023

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	168 100,00	168 100,00	168 010,83
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	541 000,00	1 828 879,81	2 228 879,79
Příjmy celkem	709 100,00	1 996 979,81	2 396 890,62
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	168 000,00	168 000,00	168 000,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	168 000,00	168 000,00	168 000,00
2141 Příjem z úroků	100,00	100,00	10,83
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	100,00	100,00	10,83
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	168 100,00	168 100,00	168 010,83
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	168 100,00	168 100,00	168 010,83
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	168 100,00	168 100,00	168 010,83
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	541 000,00	1 828 879,81	1 828 879,79
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	541 000,00	1 828 879,81	1 828 879,79
4134 Převody z rozpočtových účtů			400 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			400 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	541 000,00	1 828 879,81	2 228 879,79
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	541 000,00	1 828 879,81	2 228 879,79
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	709 100,00	1 996 979,81	2 396 890,62

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	221 914,00	1 716 703,81	2 022 043,45
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	221 914,00	1 716 703,81	2 022 043,45
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5141 Úroky vlastní	124 000,00	124 000,00	123 801,60
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	124 000,00	124 000,00	123 801,60
5163 Služby peněžních ústavů	14 000,00	14 000,00	12 463,04
5169 Nákup ostatních služeb	82 914,00	114 934,00	15 144,00
516 Výdaje na nákup služeb	96 914,00	128 934,00	27 607,04
5175 Pohoštění			7 865,00
517 Výdaje na ostatní nákupy			7 865,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	220 914,00	252 934,00	159 273,64
5341 Převody vlastním fondům podnikatelské činnosti		1 255 859,81	1 255 859,81
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			400 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti		1 255 859,81	1 655 859,81
5367 Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi		206 910,00	206 910,00
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní		206 910,00	206 910,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní		1 462 769,81	1 862 769,81
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)	221 914,00	1 716 703,81	2 022 043,45
Výdaje celkem (třída 5+6)	221 914,00	1 716 703,81	2 022 043,45
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	487 186,00	280 276,00	374 847,17

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	206 910,00	112 338,14
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	487 186,00-	487 185,31-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Neprůvedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		487 186,00-	374 847,17-

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	367 020,13	112 338,14-	254 681,99	112 338,14
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	367 020,13	112 338,14-	254 681,99	112 338,14
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	356 970,00	9 472 591,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 887 402,90	286 881,67	2 174 284,57
Pěstičské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	621 360,95	171 038,76	792 399,71
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	114 990,00		114 990,00
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	210 082,00-		210 082,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	1 163 746,00-	128 761,00-	1 292 507,00-
Oprávký k samostatným hmotným věcem a souborům hmotných věcí	519 975,00-	145 943,00-	665 918,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	621 360,95-	171 038,76-	792 399,71-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskytnutým návratným výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	20 539,80-	12 556,80	7 983,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledávkám z 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	541 000,00	1 828 879,81	1 828 879,79
4134	Převody z rozpočtových účtů			400 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			400 000,00
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		206 910,00	206 910,00

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

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

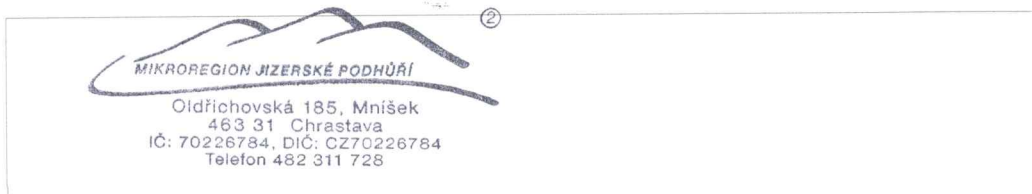
IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Zimová Lada

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Zimová Lada

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Bc. Hana Čepičková

Závěrečný účet - komentář za rok 2023

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 2023

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2023	% RU
Příjmy	709 100,00	1 996 979,81	1 996 890,62	100,00
Výdaje	221 914,00	1 716 703,81	1 622 043,45	94,49
Saldo příjmů a výdajů	487 186,00	280 276,00	374 847,17	133,74

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel v roce 2012 úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5,800.000,00 Kč k financování výstavby Zdravotního střediska v Mníšku. Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2023 vykazoval zůstatek -1,951.344,46 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 31.12.2023 vykazoval zůstatek -89.183,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2023 je 171.054,37 Kč.

K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2023 vykazoval zůstatek 82.952,63 Kč.

Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2023 vykazoval zůstatek 674,99 Kč.

Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2023 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

31.12.2023 vykazoval zůstatek 68.984,15 Kč.

Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2023 zůstatek 14.487,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2023 činila 12,764.347,28 Kč, po proúčtované korekci 9,803.440,57 Kč. Pasiva činila 12,560.368,04 Kč.

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 12,554.265,28 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 činily 2,750.824,71 Kč. viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2023	69 020,00 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	489 953,08 Kč
Příspěvky od obce Nová Ves	430 033,23 Kč
Příspěvky od obce Oldřichov v Hájích	335 873,48 Kč
Celkem přijaté transfery od obcí	1 828 879,79 Kč

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

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

9. Hospodaření MJP v roce 2023

Hlavní činnost

Náklady celkem 428 532,64 Kč

Výnosy celkem 2 014 557,52 Kč

Výsledek hospodaření (zisk) 1 586 024,88 Kč

Hospodářská činnost

Náklady celkem 4 384 998,90 Kč

Výnosy celkem 3 559 104,66 Kč

Výsledek hospodaření (ztráta) -825 894,24 Kč

Celkový výsledek hospodaření (zisk) 760 130,64 Kč

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2023 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 22.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 31.10.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11.3.2024.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Nikol Hnízdilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání (pouze dílčí) ev.č. 1007
Bc. Jiří Werner - kontrolor pověřený řízením přezkoumání (pouze konečné) ev. č. 1281

Závěr: Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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 2023 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2023, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne: 16.5.2024

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
sestavěný k 13 / 2023

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2023	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:

Mikroregion Jizerské podhůří
Oldřichovská 185
463 31 Mníšek



I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	1	Rozpočet po změnách	2	Výsledek od počátku roku	3	% RS	% RU
a	b									
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	541 000,00		1 828 879,81		1 828 879,79		338,06	100,00
0000	Bez ODPA		541 000,00		1 828 879,81		1 828 879,79		338,06	100,00
3613	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov. věcí a JČ	168 000,00		168 000,00		168 000,00		100,00	100,00
3613	Nebytové hospodářství		168 000,00		168 000,00		168 000,00		100,00	100,00
6310	2141	Příjem z úroků	100,00		100,00		10,83		10,83	10,83
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		100,00		100,00		10,83		10,83	10,83
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů					400 000,00		*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně						400 000,00		*****	*****
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			709 100,00		1 996 979,81		2 396 890,62		338,02	120,03

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3613	5141	Úroky vlastní	124 000,00	124 000,00	123 801,60	99,84	99,84
3613	Nebytové hospodářství		124 000,00	124 000,00	123 801,60	99,84	99,84
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	1 000,00	1 000,00			
5213	Krizová opatření		1 000,00	1 000,00			
6310	5163	Služby peněžních ústavů	14 000,00	14 000,00	12 463,04	89,02	89,02
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		14 000,00	14 000,00	12 463,04	89,02	89,02
6330	5341	Převody vlastním fondům podnikatelské činnosti		1 255 859,81	1 255 859,81	*****	100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			400 000,00	*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			1 255 859,81	1 655 859,81	*****	131,85
6402	5367	Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi		206 910,00	206 910,00	*****	100,00
6402	Finanční vypořádání			206 910,00	206 910,00	*****	100,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	82 914,00	114 934,00	15 144,00	18,26	13,18
6409	5175	Pohoštění			7 865,00	*****	*****
6409	5321	Neinvestiční transfery obcím					
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		82 914,00	114 934,00	23 009,00	27,75	20,02
			221 914,00	1 716 703,81	2 022 043,45	911,18	117,79
		ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM					

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/rádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111				0,00	
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112				0,00	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113				0,00	
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114				0,00	
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115		206 910,00	112 338,14	0,00	54,29
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117				0,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118				0,00	
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121				0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122				0,00	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123				0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124		487 186,00-	487 185,31-	100,00	100,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125				0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127				0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128				0,00	
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211				0,00	
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212				0,00	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213				0,00	
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214				0,00	
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215				0,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217				0,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218				0,00	
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221				0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222				0,00	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223				0,00	
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224				0,00	
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225				0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227				0,00	
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228				0,00	
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901				0,00	
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902				0,00	
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905				0,00	
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	487 186,00-	280 276,00-	374 847,17-	76,94	133,74

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TRÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010				0,00	
TRÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	168 100,00	168 100,00	168 010,83	99,95	99,95
TRÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				0,00	
TRÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	541 000,00	1 828 879,81	2 228 879,79	411,99	121,87
PŘÍJMY CELKEM	4050	709 100,00	1 996 979,81	2 396 890,62	338,02	120,03
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			400 000,00	0,00	0,00
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061				0,00	0,00
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062				0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od kraje	4080				0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090				0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	541 000,00	1 828 879,81	1 828 879,79	338,06	100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje	4110				0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				0,00	0,00
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů jiných než OSS	4130				0,00	0,00
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			400 000,00	0,00	0,00
* 4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvodů nebo částmi	4145				0,00	0,00
* 4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				0,00	0,00
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150				0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od kraje	4180				0,00	0,00
* 4251 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4182				0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191				0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192				0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193				0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194				0,00	0,00
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	709 100,00	1 996 979,81	1 996 890,62	281,61	100,00
TRÍDA 5 - BEŽNÉ VÝDAJE	4210	221 914,00	1 716 703,81	2 022 043,45	911,18	117,79
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220				0,00	
VÝDAJE CELKEM	4240	221 914,00	1 716 703,81	2 022 043,45	911,18	117,79
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			400 000,00	0,00	0,00
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	4280				0,00	0,00
5342 - Základní příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a kraje	4281				0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290				0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			400 000,00	0,00	0,00

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejích městskými obvodů nebo částmi - výdaje	4305				0.00	0.00
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				0.00	0.00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				0.00	0.00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	4321				0.00	0.00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	4322		206 910,00	206 910,00	0.00	100.00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				0.00	0.00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				0.00	0.00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4350				0.00	0.00
6341 - Investiční transfery obcím	4360				0.00	0.00
6342 - Investiční transfery krajům	4370				0.00	0.00
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	4380				0.00	0.00
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejích městskými obvodů nebo částmi - výdaje	4381				0.00	0.00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				0.00	0.00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				0.00	0.00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4420				0.00	0.00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obci obci v jiném okresu téhož kraje	4421				0.00	0.00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obci obci v jiném okresu téhož kraje	4422				0.00	0.00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	4423				0.00	0.00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	4424				0.00	0.00
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	221 914,00	1 716 703,81	1 622 043,45	730.93	94.49
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	487 186,00	280 276,00	374 847,17	76.94	133.74
TRÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	487 186,00-	280 276,00-	374 847,17-	76.94	133,74
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460				0.00	0.00
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	487 186,00-	280 276,00-	374 847,17-	76.94	133.74

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

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

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. Stav ke konci vykazovaného období 61	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	367 020,13	112 338,14
Běžné účty fondů ÚSC	6020		
Běžné účty celkem	6030	367 020,13	112 338,14
Pokladna	6040		

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090				0,00	
v tom položky:						
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7092				0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100				0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110				0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120				0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130				0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140				0,00	
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7160				0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170				0,00	
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7190				0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7192				0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200				0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7210				0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220				0,00	
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7240				0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7260				0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290				0,00	
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	7291				0,00	0,00
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7292				0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300				0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310				0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320				0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330				0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340				0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350				0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo kraje z území jiného kraje	7360				0,00	
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370				0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380				0,00	0,00

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7390				0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	7400				0,00	
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410				0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420				0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7430				0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	7431				0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7432				0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440				0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450				0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7460				0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	7470				0,00	
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480				0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490				0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7500				0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510				0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520				0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7530				0,00	0,00

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

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

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

X

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odesláno dne:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Razítko:

Bc. Hana Čepičková



Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

Zimová Lada

tel.: 482311728

o skutečnosti:

Zimová Lada

tel.: 482311728

Došlo dne:



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

oáner kóntroly

Č. j.: LK-0118/23/Wer

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří, IČO
70226784, za rok 2023.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 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 22.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 31.10.2023
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11.3.2024.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (pouze dílčí), ev. č. 1007,

Bc. Jiří Werner, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (pouze konečné), ev. č. 1281.

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-0118/23/Hní dne 22.9.2023 a pod č. j. LK-0118/23/Wer dne 16.2.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.3.2024.

Popis úkonu: seznámení předsedkyně svazku s výsledky kontroly.

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

Tisková zpráva je k dispozici na stránkách Krajského úřadu Libereckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
LIBERECKÉHO KRAJE

Číslo jednací: LK-0118/23/Wer
www.kr-liberec.cz

ŘÍZENÍ
PROSTŘEDNÍ
KONTROLA

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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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 územního celku 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 99,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 79,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 5.4.2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí)

Ing. Nikol Hnízdilová

 Digitální podpis:
05.04.2024 10:41

.....
podpis

Bc. Jiří Werner

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání (konečné)

Jiří Werner

 Digitální podpis:
05.04.2024 10:22

.....
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 nehořpodařil 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 veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

Bc. Hana Čepičková
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Hana
Čepičková

Digitálně podepsal
Hana Čepičková
Datum: 2024.04.08
13:46:42 +02'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jizerské podhůří (dále jen „MJP“) od 14.12.2022 až dosud. Rozpočet byl navržen jako přebytkový (hodnoty v Kč):

Příjmy 709 100,00
Výdaje 221 914,00
Financování -487 186,00*

*Financování ve výši 487 186 Kč představovalo roční splátky úvěru (pol. 8124).

Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění návrhu rozpočtu na webových stránkách u členské obce Oldřichov v Hájích (zveřejněno od 24.11. do 21.12.2022, dosud na webových stránkách).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla zpracována z důvodu schválení rozpočtu na rok 2023 před koncem roku 2022.

Rozpočtová opatření

Sněm MJP pověřilo dne 14.12.2022 předsedkyní MJP schvalováním rozpočtových změn a úprav týkajících se rozpočtu MJP v roce 2023. V kontrolovaném období bylo předsedkyní MJP schváleno 5 rozpočtových opatření (dále jen „RO“):

RO č. 1/2023 schválené dne 28.2.2023, sněm vzal na vědomí dne 15.3.2023, zveřejněné od 15.3.2023,

RO č. 2/2023 schválené dne 31.3.2023, sněm vzal na vědomí dne 14.4.2023, zveřejněné od 14.4.2023,

RO č. 3/2023 schválené dne 31.8.2023, sněm vzal na vědomí dne 15.9.2023, zveřejněné od 15.9.2023,

RO č. 4/2023 schválené dne 31.10.2023, sněm vzal na vědomí dne 23.11.2023, zveřejněné od 15.11.2023,

RO č. 5/2023 schválené dne 31.11.2023, sněm vzal na vědomí dne 21.2.2024, zveřejněné od 11.12.2023.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

<i>hodnoty v Kč</i>	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Změna
Příjmy	709 100,00	1 996 979,81	746 763,87
Výdaje	221 914,00	1 716 703,81	953 673,87
Financování	-487 186,00	-280 276,00	206 910,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1–5/2023 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2023. RO byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a úředních deskách členských obcí.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením č. 30/2022 dne 14.12.2022 jako přebytkový a představoval následující souhrnné objemy (hodnoty v Kč):

Příjmy 709 100,00
Výdaje 221 914,00
Financování -487 186,00 (pol. 8124 – splátky úvěru)

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 14.12.2022.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2027 byl schválen MJP dne 27.4.2022 a byl sestaven v následujících souhrnných částkách:

<i>hodnoty v tis. Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2023	712 000,00	215 000	-497 000
rok 2024	712 000,00	196 000	-516 000
rok 2025	712 000,00	213 000	-499 000
rok 2026	712 000,00	218 000	-494 000
rok 2027	712 000,00	198 000	-514 000

Schválený výhled byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a zároveň na úředních deskách členských obcí dne 10.5.2022, návrh vyvěšen od 11.4.2022 až dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet Svazku za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen „Zpráva“) byl schválen MJP usnesením č. 16/2023 dne 12.6.2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO od 24.5.2023 až dosud. 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 dne 12.6.2023.

Bankovní výpis

Svazek měl zřízeny následující bankovní účty, které ke dni 31.12.2023 vykazovaly dle předložených bankovních výpisů (dále jen „BV“) zůstatky:

Hlavní činnost, účet 231 – Základní běžný účet

č. 227620706/0300 171 054,37 Kč (běžný účet DSO, ČSOB, BV č. 2023/12)

č. 2953845319/0800 82 952,63 Kč (běžný účet k úvěru, ČS, BV č. 012)

č. 94-815461/0710..... 674,99 Kč (ČNB, BV č. 12)

Celkem:254 681,99 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech souhlasily údajem na účtu 231 – *Základní běžný účet územních samosprávných celků* ve výkazu Rozvaha se stavem řádků č. 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2–12 M. Ověřeno v rámci inventarizace.

Hospodářská činnost, účet 241 – Běžný účet

č. 222611536/0300 **68 984,15 Kč** (běžný účet hosp. čin., ČSOB, BV č. 2023/12)

Stav prostředků na bankovním účtu byl shodný se stavem na účtu 241 – *Běžný účet* ve výkazu Rozvaha. Ověřeno v rámci inventarizace.

Úvěrové účty, účet 451 – Dlouhodobé úvěry

č. 412205109/0800 -1 951 344,46 Kč (ČS, BV č. 012)

č. 438597139/0800 -89 183,00 Kč (ČS, BV č. 012)

Celkem:-2 040 527,46 Kč

Celková výše nesplacených úvěrů dle výpisů z banky ve výši 2 040 527,46 Kč souhlasila se stavem účtu 451 – *Dlouhodobé úvěry* v Rozvaze. Ověřeno v rámci inventarizace.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí o inventarizaci. Plán inventur ze dne 23.11.2023 obsahoval termíny provedení (od 16.1.2024 do 31.1.2024, zpracování inventarizační zprávy do 31.1.2024), včetně rozsahu kontrol, zřízení inventarizační komise a seznamu účtů k inventarizace, schválen sněmem MJP usn. č. 27/2023

dne 23.11.2023. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 5.12.2023 a doloženo prezenční listinou vč. podpisových vzorů. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2024, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Výsledek inventarizace vč. inventarizační zprávy za rok 2023 byl projednán a schválen sněmem MJP usn. č. 44/2024 dne 21.2.2024.

Kniha došlých faktur

Kontrola byly předloženy knihy přijatých faktur vedených v programu Excel. V hlavní činnosti bylo k 31.12.2023 evidováno 14 přijatých faktur v objemu 23 tis. Kč a 124 faktur v hospodářské činnosti v objemu 3 427 tis. Kč. V rámci hlavní činnosti byly všechny faktury uhrazeny. V hospodářské činnosti nebyly uhrazeny faktury č. 86, 110, 115, 116 v celkové výši 1 030 010 Kč (provozování Vodovodu pro obec), což odpovídalo stavu na účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze. Doloženo v rámci dokladové inventarizace. Kontrola prověřila faktury:

- hospodářská činnost ev. č. 76–78, 80, 81 (ČSOB BV č. 008), 95–103 (BV č. 2023/10), 105, 106, 109, (BV 2023/11),
- hlavní činnost ev. č. 8 a 9 (ČSOB BV č. 2023/8), č. 13 a 14 (ČSOB BV č. 2023/12), v hlavní činnosti bylo pouze měsíčně fakturováno za správu a údržbu www stránek DSO, jedna faktura za certifikát (Česká pošta) a jedna faktura za občerstvení.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC, kontrola byl předložen soupis faktur, dle kterého bylo vystaveno v kontrolovaném období 1 340 faktur (vše v hospodářské činnosti – vodné, číselná řada od ev. č. 20230001–20231340). K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury z hospodářské činnosti v celkovém objemu 1 940 606 Kč, zůstatek na účtu 311 – *Odběratelé* byl ve výši 1 940 606 Kč (vše na AU 311 0020 – *Odběratelé hospodářské činnosti – voda*), z toho neuhrazené pohledávky se splatností v 1/2024 v celkové výši 1 880 312 Kč a pohledávky po lhůtě splatností v celkové výši 78 857 Kč (doloženo „Přehledem všech dluhů“, pohledávky byly upomínány – doloženy písemné upomínky). K rozvahovému dni tvořil MJP opravné položky na účtu 194 – *Opravné položky k odběratelům* ve výši 7 983 Kč, jednalo se o 12 pohledávek za vodné splatných v období od 1/2021 do 7/2023. Nedobytné pohledávky z let 2015–2020 byly vedeny na podrozvahovém účtu 905 – *Vyřazené pohledávky* ve výši 18 563 Kč. doloženo v rámci dokladové inventarizace.

Kontrola prověřila faktury č. 639, 640, 642, 644, 634, 632, 629, 626 a 624 (ČSOB BV č. 2023/8) a náležitosti a zaúčtování faktur č. 1320–1330, nebyly zjištěny nedostatky. Faktury ev. č. 647–1340 byly vystaveny 31.12.2023 se splatností v 1/2024.

Pokladní doklad

Pro hotovostní operace měl DSO zřízeny dvě pokladny (hlavní a hospodářskou činnost).

Hlavní činnost – v pokladně nebyl v kontrolovaném období žádný pohyb.

Hospodářská činnost – pokladní deník byl veden v programu Excel a byl vtištěn u každého měsíce. Pokladní doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách, k 31.12.2023 bylo evidováno 36 příjmových pokladních dokladů (č. 1–36) a 26 výdajových pokladních dokladů (č. 1001–1026). Dle pokladního deníku byl zůstatek v pokladně k 31.12.2023 ve výši 14 487 Kč, který se shodoval se vykázanou částkou na účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 19–23 (příjmové) a č. 1012–1013 (červen), 1016–1017 (srpen) a 33–34, 1018 (září), 1024 a 35 (listopad), 1025–1026 a 36 (prosinec), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 2.6.2008 s účetní DSO.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31.12.2023. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* ve výši 125 tis. Kč a účtu 905 – *Vyřazené pohledávky* (viz kapitola **Knihy odeslaných faktur**). Stav na položkách staveb uvedené v části G. Doplnující informace k položce A.II.3 byly vykázány ve stejných hodnotách jako ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 12 764 tis. Kč, po proúčtované korekci činila 9 803 tis. Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 2 041 tis. Kč (účet 451 – *Dlouhodobé úvěry*). Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 2 427 tis. Kč (zejména účet 311 – *Odběratelé* 1 941 tis. Kč, účet 314 – *Krátkodobé poskytnuté zálohy* za elektřinu a plyn) 408 tis Kč. K účtu 311 – *Odběratelé* byly tvořeny opravné položky ve výši 8 tis. Kč (účet 194). DSO evidoval krátkodobé závazky ve výši 1 491 tis. Kč (zejména účet 321 – *Dodavatelé* 1 030 tis. Kč, účet 389 – *Dohadné účty pasivní* 414 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatky na rozvahových účtech byly doloženy v rámci inventarizace.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 100 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 94,49 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 375 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

<i>hodnoty v Kč</i>	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Skutečnost	% RU
Příjmy	709 100,00	1 996 979,81	1 996 890,62	100,00
Výdaje*	221 914,00	1 716 703,81	1 622 043,45	94,49
Financování	-487 186,00	-280 276	-374 847,17	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným sněmem MJP včetně provedených rozpočtových změn.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023, který obsahoval následující hodnoty:

<i>hodnoty v Kč</i>	Hlavní činnost	Hospod. činnost	Celkem
Náklady celkem	428 532,64	4 384 998,90	4 813 531,54
Výnosy celkem	2 014 557,52	3 559 104,66	5 573 662,18
VH běžného úč. období	1 586 024,88	-825 894,24	760 130,64

Celkový výsledek hospodaření – zisk ve výši 760 tis Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12. 2023. DSO provozoval hospodářskou činnost – zajištění provozu společného vodovodu členských obcí a zdravotního střediska. Z rozhodnutí sněmu MJP ze dne 23.11.2023 usn. č. 39/2023 byl provoz zdravotnického střediska převeden z hospodářské do hlavní činnosti DSO.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizerské podhůří (dále jen „DSO“ nebo „Svazek“) se sídlem na obecním úřadu Nová Ves byl vytvořen na základě smlouvy z 21.9.1999 celkem

třemi obcemi (Mníšek, Nová Ves, Oldřichov v Hájích). V roce 2021 proběhla změna sídla – Mníšek, Oldřichovská 185. V kontrolovaném období se smlouva o vytvoření DSO neměnila.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Platné stanovy DSO schválil Sněm MJP dne 15. 2. 2007. Stanovy v plném rozsahu vymezují kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány Svazku byly určeny v následujícím složení: Sněm, předseda, místopředsedové svazku a kontrolní skupina. V roce 2019 schválilo MJP usnesením č. 10/2019 dne 27.3.2019 pověření předsedy Svazku s členskými obcemi projednat změnu stanov (změna sídla DSO) – realizováno v roce 2021. Rozhodnutí o registraci změn v rejstříku svazku obcí vystavené Krajským úřadem Libereckého kraje dne 18.10.2021 – změna sídla Svazku (nově Obecní úřad Mníšek, Oldřichovská 185, 463 31 Chrastava) a snížení počtu členů Sněmu (6 členů). V kontrolovaném období nedošlo ke změně stanov.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

DSO v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4121, objem 1 828 879,79 Kč

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí – členské příspěvky.

Smlouvy o dílo

Dle sdělení účetní MJP v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Dle sdělení účetní MJP v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena smlouva o poskytování služby Archiv bez starostí uzavřenou mezi DSO (objednatel) a Společností Archiv bez starostí (poskytovatel; společníci: Everesta, s. r. o. IČO 25014650, DIGIDATARCH spol. s r. o. IČO 06700888) ze dne 27.11.2023. Předmětem smlouvy je poskytování služby spojené s vedením spisovny a archivu. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 31.1.2028. Smluvní cena byla stanovena v celkové výši 66 048 Kč bez DPH, jednotlivé splátky byly uvedeny v platebním kalendáři. V kontrolovaném období nebylo uskutečněno žádné finanční plnění (první fakturace stanovena na 31.1.2024). Uzavření smlouvy bylo schváleno sněmem MJP usn. č. 35/2023 dne 23.11.2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek měl uzavřené 2 aktivní úvěrové smlouvy:

Smlouva o přijetí úvěru 0412205109 ze dne 15.5.2012 na financování výstavby objektu zdravotního střediska v Mníšku:

- úvěrový účet: č. 412205109/0800 (BV č. 12),
- výše úvěru: 5 800 000 Kč,
- splátka včetně úroků: 44 028 Kč měsíčně,
- konečná splatnost: 31.12.2027,
- zajištění úvěru: ručitelský závazek členských obcí Nová Ves, Mníšek, Oldřichov v Hájích (zastavení majetku).

Dne 8.4.2022 bylo doručeno Oznámení nové výše úrokové sazby od ČS – pro období platnosti úrokové sazby od 1.5.2022 do 30.4.2027 se stanovuje anuitní splátka ve výši 45 453 Kč měsíčně. Neuhrazená jistina k 31.12.2023 na AU 451 0200 byla ve výši

1 951 344,46 Kč a souhlasila s předloženým plánem splátek a zůstatkem na BV. Úvěr byl splácen z výnosů na nájmu a z příspěvků od obcí Mníšek, Nová Ves a Oldřichov v Hájích.

Smlouva o přijetí úvěru 0438597139/LCD ze dne 27.9.2017 na pořízení stomatologické soupravy:

- úvěrový účet: č. 4385997139/0800 (BV č. 12),
- výše úvěru: 468 335 Kč,
- splátka jistiny: 5 266 Kč měsíčně,
- konečná splatnost: 31.12.2025,
- zajištění úvěru: bez zajištění.

Neuhrazená jistina k 31.12.2023 na AU 451 0210 byla ve výši 89 183 Kč a souhlasila s předloženým plánem splátek a zůstatkem na BV.

Uhrazené splátky jistin ve výši 487 186 Kč k 31.12.2023 dle předložených BV souhlasily s částkou na pol. 8124 ve výkazu FIN 2–12 M.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nezadal veřejnou zakázku.

Vnitřní předpisy a směrnice

Svazek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období byla schválena aktualizace Směrnice č. 1 příspěvek na stravování (zvýšení stravenkového paušálu pro účetní DSO), schváleno MJP usn. č. 38/2023 dne 23.11.2023).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy vč. usnesení z jednání sněmu MJP za kontrolované období konaných dne 15.2., 12.6., 11.10. a 23.11.2023. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení MJP ze dne 14.12.2022, kde byl mimo jiné schválen rozpočet DSO na rok 2023.

Schvalování účetní závěrky

MJP vzalo na vědomí dne 12.6.2023 usnesením č. 12/2023 Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022. Kontrolní skupina projednala a schválila dne 12.6.2023 účetní závěrku DSO za rok 2022, kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12.6.2023, obsahoval požadované náležitosti.