Závěrečný účet

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2014

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 2014

Mikroregion Jizerské podhůří

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014

(v Kč)

sestavený ke dni 10.06.2015

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
fax
e-mail
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	436 040,00	462 010,24	462 010,24
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 702 794,00	2 970 507,63	3 165 645,26
Příjmy celkem	**3 138 834,00**	**3 432 517,87**	**3 627 655,50**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	144 000,00	170 000,00	170 000,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	144 000,00	170 000,00	170 000,00
2141	Příjmy z úroků (část)	30,00	10,17	10,17
214	Výnosy z finančního majetku	30,00	10,17	10,17
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	144 030,00	170 010,17	170 010,17
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady	10,00	0,07	0,07
232	Ostatní nedaňové příjmy	10,00	0,07	0,07
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**	10,00	0,07	0,07
2420	Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org.	292 000,00	292 000,00	292 000,00
242	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod.sub.	292 000,00	292 000,00	292 000,00
24	**Přijaté splátky půjčených prostředků**	292 000,00	292 000,00	292 000,00
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	436 040,00	462 010,24	462 010,24
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**436 040,00**	**462 010,24**	**462 010,24**
4113	Neinv.přij.transf.ze státních fondů		618,75	618,75
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		10 518,88	10 518,88
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		11 137,63	11 137,63
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 158 553,00	1 179 553,00	1 179 553,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 158 553,00	1 179 553,00	1 179 553,00
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti		390 000,00	390 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			195 137,63
413	Převody z vlastních fondů		390 000,00	585 137,63
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	1 158 553,00	1 580 690,63	1 775 828,26
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1 544 241,00	1 389 817,00	1 389 817,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	1 544 241,00	1 389 817,00	1 389 817,00
42	**Investiční přijaté transfery**	1 544 241,00	1 389 817,00	1 389 817,00
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	2 702 794,00	2 970 507,63	3 165 645,26
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**3 138 834,00**	**3 432 517,87**	**3 627 655,50**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	664 414,00	922 201,63	1 116 347,10
Kapitálové výdaje	2 231 430,00	2 227 325,00	2 227 325,00
Výdaje celkem	**2 895 844,00**	**3 149 526,63**	**3 343 672,10**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5141	Úroky vlastní	248 414,00	235 905,00	235 904,67
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	248 414,00	235 905,00	235 904,67
5161	Služby pošt		29,00	29,00
5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	8 005,00	8 004,80
5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	32 262,63	32 271,00
516	Nákup služeb	15 000,00	40 296,63	40 304,80
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	263 414,00	276 201,63	276 209,47
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		90 000,00	90 000,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně		90 000,00	90 000,00
5341	Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		155 000,00	155 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			195 137,63
534	Převody vlastním fondům		155 000,00	350 137,63
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**		245 000,00	440 137,63
5621	Neinv.půjč.prostř.obecně prospěšným společnost.	400 000,00	400 000,00	400 000,00
562	Neinv.půjč.prostř.neziskovým a podobným organ.	400 000,00	400 000,00	400 000,00
56	**Neinvestiční půjčené prostředky**	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	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)**	664 414,00	922 201,63	1 116 347,10
6121	Budovy, haly a stavby	2 231 430,00	2 227 325,00	2 227 325,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	2 231 430,00	2 227 325,00	2 227 325,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	2 231 430,00	2 227 325,00	2 227 325,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	2 231 430,00	2 227 325,00	2 227 325,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**2 895 844,00**	**3 149 526,63**	**3 343 672,10**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		**242 990,00**	**282 991,24**	**283 983,40**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	36 932,00	9 440,09	8 447,93
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	279 922,00-	292 431,33-	292 431,33-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**242 990,00-**	**282 991,24-**	**283 983,40-**

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 ÚSC	12 900,96	8 447,93-	4 453,03	8 447,93
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	12 900,96	8 447,93-	4 453,03	8 447,93
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	196 337,00		196 337,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	6 351 434,00		6 351 434,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	392 600,00	12 861,22	405 461,22
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 489 198,00	384 979,00	2 874 177,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	196 337,00-		196 337,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	69 139,00-	75 424,00-	144 563,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	392 600,00-	12 861,22-	405 461,22-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k odběratelům	30 305,60-	5 297,40-	35 603,00-

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	1 158 553,00	1 179 553,00	1 179 553,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			195 137,63
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1 544 241,00	1 389 817,00	1 389 817,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		90 000,00	90 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			195 137,63

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)
15319	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	10 518,88	x	10 518,88	x
15319	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	2 159,85	x	2 159,85
15319			**10 518,88**	**2 159,85**	**10 518,88**	**2 159,85**
90001	**4113**	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	618,75	x	618,75	x
90001	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	127,05	x	127,05
90001			**618,75**	**127,05**	**618,75**	**127,05**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

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

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního zástupce

Závěrečný účet - komentář
DSO Mikroregion Jizerské podhůří
za rok 2014

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 2014

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2014	% UR
Příjmy	3,138.834,00	3,432.517,87	3,432.517,87	100,00
Výdaje	2,895.844,00	3,149.526,63	3,148.534,47	99,97
Saldo příjmů a výdajů	**242.990,00**	**282.991,24**	**283,983,40**	**100,35**

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5,800.000,00 Kč na finanocvání výstavby zdravotního střediska v obci Mníšek.
Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2014 vykazoval zůstatek -5,227.647,03 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2014 je 67,28 Kč.
K úvěru musel být zřízen nový běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2014 vykazoval zůstatek 3.629,96 Kč.
Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2014 vykazoval zůstatek 755,79 Kč.
Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2014 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 31.12.2014 vykazoval zůstatek 153.786,13 Kč.
Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2014 zůstatek 8.202,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2014 činila 9,827.409,22 Kč, po proúčtováné korekci 9,081.048,00 Kč. Pasiva činila 10,482.948,98 Kč.
Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 196.337,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.
Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 9,631.072,22 Kč.
Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2014 činily 550.024,22 Kč.
viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

7. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2014	21.364,00 Kč
Příspěvek od obce Mníšek	780.102,00 Kč
Příspěvek od obce Nová Ves	120.000,00 Kč
Příspěvek od obce Oldřichov v Hájích	258.087,00 Kč
Celkem přijaté transéry od obcí	**1,179.553,00 Kč**
Přijaté transféry od krajů	**1,389.817,00 Kč**
Převody z rozpočtových účtů činily	195.137,63 Kč
Převody z hospodářské činnosti	390.000,00 Kč

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

Dotace z MŽP	10.518,88 Kč
Dotace ze SF ŽP	618,75 Kč

9. Hospodaření MJP v roce 2013

Hlavní činnost	
Náklady celkem	366.209,47 Kč
Výnosy celkem	1,323.171,84 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	**956.962,37 Kč**
Hospodářská činnost	
Náklady celkem	1,173.037,42 Kč
Výnosy celkem	1,480.755,21 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	**307.717,79 Kč**
Celkový výsledek hospodaření (zisk)	**1,264.680,16 Kč**

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti MJP v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, pracovníkem kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje panem Karlem Grögrem ve dnech 2.10.2014 a 12.5.2015.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:
Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2014, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 **„bez výhrad"**

V Mníšku dne 3.6.2015

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 13/2014
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2014	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:
Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa	Pol	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
0000	2420	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod	292.000,00	292.000,00	292.000,00	100,00	100,00
0000	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních		618,75	618,75	*******	100,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. roz		10.518,88	10.518,88	*******	100,00
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1.158.553,00	1.179.553,00	1.179.553,00	101,81	100,00
0000	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat		390.000,00	390.000,00	*******	100,00
0000	4134	Převody z rozpočtových účtů			195.137,63	*******	*******
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1.544.241,00	1.389.817,00	1.389.817,00	90,00	100,00
* 0000		Bez ODPA	2.994.794,00	3.262.507,63	3.457.645,26	115,46	105,98
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich č	144.000,00	170.000,00	170.000,00	118,06	100,00
* 3613		Nebytové hospodářství	144.000,00	170.000,00	170.000,00	118,06	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	30,00	10,17	10,17	33,90	100,00
6310	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10,00	0,07	0,07	0,70	100,00
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	40,00	10,24	10,24	25,60	100,00
**			3.138.834,00	3.432.517,87	3.627.655,50	115,57	105,68

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	248.414,00	235.905,00	235.904,67	94,96	100,00
3613	5164	Nájemné					
* 3613		Nebytové hospodářství	248.414,00	235.905,00	235.904,67	94,96	100,00
5212	5901	Nespecifikované rezervy	1.000,00	1.000,00			
* 5212		Ochrana obyvatelstva	1.000,00	1.000,00			
6310	5161	Poštovní služby		29,00	29,00	*******	100,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5.000,00	8.005,00	8.004,80	160,10	100,00
6310	5169	Nákup ostatních služeb			9,00	*******	*******
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	5.000,00	8.034,00	8.042,80	160,86	100,11
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			195.137,63	*******	*******
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn			195.137,63	*******	*******
6409	5169	Nákup ostatních služeb	10.000,00	32.262,63	32.262,00	322,62	100,00
6409	5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úr		90.000,00	90.000,00	*******	100,00
6409	5341	Převody vlast. fondům hospodářské(podnikat		155.000,00	155.000,00	*******	100,00
6409	5621	Neinv. půjčené prostředky obecně prosp.spo	400.000,00	400.000,00	400.000,00	100,00	100,00
6409	6121	Budovy, haly a stavby	2.231.430,00	2.227.325,00	2.227.325,00	99,82	100,00
* 6409		Ostatní činnosti j.n.	2.641.430,00	2.904.587,63	2.904.587,00	109,96	100,00
**			2.895.844,00	3.149.526,63	3.343.672,10	115,46	106,16

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v 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	36.932,00	9.440,09	8.447,93	22,87	/ 89,49
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	279.922,00-	292.431,33-	292.431,33-	104,47	/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	242.990,00-	282.991,24-	283.983,40-	116,87	/100,35

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	436.040,00	462.010,24	462.010,24	105,96	/100,00
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					/
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	2.702.794,00	2.970.507,63	3.165.645,26	117,12	/106,57
PŘÍJMY CELKEM	4050	3.138.834,00	3.432.517,87	3.627.655,50	115,57	/105,68
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			195.137,63		/
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	1.158.553,00	1.179.553,00	1.179.553,00	101,81	/100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					/
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111					/
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120					/
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					/
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			195.137,63		/
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	1.544.241,00	1.389.817,00	1.389.817,00	90,00	/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	3.138.834,00	3.432.517,87	3.432.517,87	109,36	/100,00
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	664.414,00	922.201,63	1.116.347,10	168,02	/121,05
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	2.231.430,00	2.227.325,00	2.227.325,00	99,82	/100,00

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
VÝDAJE CELKEM	4240	2.895.844,00	3.149.526,63	3.343.672,10	115,46	/106,16
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			195.137,63		/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					/
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271					/
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280		90.000,00	90.000,00		/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			195.137,63		/
*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	2.895.844,00	3.149.526,63	3.148.534,47	108,73	/ 99,97

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
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	242.990,00	282.991,24	283.983,40	116,87	/100,35
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	242.990,00-	282.991,24-	283.983,40-	116,87	/100,35
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	242.990,00-	282.991,24-	283.983,40-	116,87	/100,35

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

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

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	12.900,96	4.453,03	8.447,93
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	12.900,96	4.453,03	8.447,93
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

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

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
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					/
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
15319	4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	10.518,88
*15319	xxxx	10.518,88
90001	4113 Neinvestiční přijaté transfery za státních fond	618,75
*90001	xxxx	618,75
C E L K E M		11.137,63

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 z rozpočtu Evropské unie a související příjmy v členění podle zdrojového třídění *

OdPa a	Pol b	Popis	Nástroj c	Prostor. jednotka d	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
0000	4113		053	1		618,75	618,75
* 0000	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fon				618,75	618,75
0000	4116		053	5		10.518,88	10.518,88
* 0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočt				10.518,88	10.518,88
**0000	xxxx	Bez ODPA				11.137,63	11.137,63
C E L K E M						11.137,63	11.137,63

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a související výdaje v členění podle zdrojového třídění *

OdPa a	Pol b	Popis	Nástroj c	Prostor. jednotka d	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
6409	5169		053	1		127,05	127,05
6409	5169		053	5		2.159,85	2.159,85
* 6409	5169	Nákup ostatních služeb				2.286,90	2.286,90
**6409	xxxx	Ostatní činnosti j.n.				2.286,90	2.286,90
C E L K E M						2.286,90	2.286,90

Odesláno dne:
*

Razítko:

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

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: tel.:

o skutečnosti: tel.:

Došlo dne:

Krajský úřad Libereckého kraje

odbor kontroly

Liberecký kraj

Č. j.: LK-0117/14/Gro

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří, IČ70226784, za rok 2014

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 20. 4. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 2. 10. 2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 12. 5. 2015.

Přezkoumání vykonal:

Karel Gröger kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0117/14/Gro dne 8. 9. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12. 5. 2015.
Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Tichý - předseda dobrovolného svazku obcí
Lada Zimová - účetní

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 607 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: karel.groger@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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 2014
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014
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 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 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 ..... 21,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 16,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 13. 5. 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

KRAJSKÝ ÚŘAD 54 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

.....
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 přezkoumáním. 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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo 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,

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zák. č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jaromír Tichý.

MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 21
kancelář: Olbrichovská 185, Andělek
463 31 Chrastava
IČ: 70229764 DIČ: CZ70229
Telefon: 484 845 125

18.5.2015

Razítko, podpis, dne

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet
Závěrečný účet za rok 2013 - společně se zprávou o přezkoumání hospodaření byl projednán Sněmem Mikroregionu JP - **26. 6. 2014 – usnesením č. 13/2014** ***„ bez výhrad „.***

Zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 10. 6. 2014 do 26. 6. 2014. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Rozpočtový výhled
Rozpočtový výhled na období 2014 - 2018 byl schválen Sněmem Mikroregionu JP dne **10. 4. 2013 – usnesení č. 6/2013**. Schválený rozpočtový výhled zabezpečuje splátky úvěru ve výši 528 tis. Kč, které budou probíhat až do roku 2027.

V jednotlivých letech se předpokládá -	objem příjmů	788 336,00 Kč
	objem výdajů	260 000,00 Kč
	financování	- 528 336,00 Kč

Sněm Mikroregionu JP na svém jednání dne **29. 4. 2015 – usnesením č. 11/2015** schválil rozšířený rozpočtových výhled v následujících hodnotách v Kč:

	2016	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*
Příjmy	543 000	544 000	544 000	545 000	545 000
Výdaje	14 664	15 664	15 664	16 664	16 664
Saldo (+)	528 336	528 336	528 336	528 336	528 336

Pravidla rozpočtového provizoria
Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2014 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.) byly schváleny Sněmem Mikroregionu JP dne **13. 12. 2013 - usnesení č. 23/2013** při stanovení čerpání výdajů do výše 22 % skutečnosti ve stejném období roku 2013.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2014 – zveřejněn v období od 28. 2. 2014 do 8. 4. 2014, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č.. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Schválený rozpočet
Schválený rozpočet na rok 2014 – projednán a schválen Sněmem Mikroregionu JP **9. 4. 2014 – usnesení č. 7/2014** jako ***„přebytkový"***.

Schválený rozpočet na rok 2014 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	**3 138 834,00 Kč**
výdaje celkem	**2 895 844,00 Kč**
financování	**- 242 990,00 Kč**

Na projednání a schválení rozpočtu navazovalo odsouhlasení:
- členských příspěvků obcí pro rok 2014 dle počtu obyvatel – celkový objem 21 364,00 Kč – Sněm MJP 9. 4. 2014 – usnesení č. 3/2014,
- příspěvků obcí na splátky dlouhodobého úvěru (120 000,00 Kč/obec) – Sněm MJP 9. 4. 2014 – usnesení č. 6/2014,
- finanční rezervy pro krizové situace – Sněm MJP 9. 4. 2014 – usnesení č. 4/2014,
- plánu výnosů a nákladů hospodářské činnosti – Sněm MJP 9. 4. 2014 – usnesení č. 8/2014.

Rozpis rozpočtu – byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Rozpočtová opatření
V roce 2014 projednal a schválil Sněm Mikroregionu JP úpravy rozpočtu následovně:

	příjmy	*výdaje*	*financování*
SR 2014	**3 138 834,00**	**2 895 844,00**	**- 242 990,00**
úpravy rozpočtu:			
26. 6. 2014 ***usn. č. 14/2014***	+ 293 137,63	+ 293 137,63	0,00
19. 12. 2014 ***usn. č. 18/2014***	+ 117 500,00	+ 117 500,00	0,00
19. 12. 2014 ***usn. č. 19/2014***	- 116 953,76	- 156 955,00	- 40 001,24
UR k 31. 12. 2014	**3 432 517,87**	**3 149 526,63**	**- 282 991,24**

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2014 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválené úpravy Sněmem Mikroregionu JP, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k uvedenému datu na 100,00 % (3 433 tis. Kč) a čerpání výdajů na 99,97 % (3 149 tis. Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 284 tis. Kč.

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

	rozpočet	*upravený rozpočet*	*skutečnost*	*% UR*
Příjmy	3 138 834,00	3 432 517,87	3 432 517,87	100,00
Výdaje	2 895 844,00	3 149 526,63	3 148 534,47	99,97
Saldo P a V	+ 242 990,00	+ 282 991,24	+ 283 983,40	100,35

V kontrolovaném období byly zabezpečeny všechny příspěvky obcí v celkovém objemu 1 179 553,00 Kč rozpočtované a zaúčtované na pol. 4121 – Neinvestiční přijaté transfery od obcí, v kterých byly zahrnuty:

- základní příspěvky obcí dle počtu obyvatel 21 364,00 Kč
- příspěvky na splátky úvěru 360 000,00 Kč
- podíl na výstavbě vodovodu (Mníšek, Oldřichov v Hájích) 798 189,00 Kč

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2014. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci – ***nebyly zjištěny nedostatky.***

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2014 činila 9 827 409,22 Kč, po proúčtované korekci 9 081 048,00 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 196 337,00 Kč představoval – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 9 631 072,22 Kč, z toho připadá na:

- Stavby (účet 021) 6 351 434,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 405 461,22 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 2 874 177,00 Kč

Dlouhodobé závazky byly k rozvahovému dni evidovány v objemu 5 227 647,03 Kč a představovaly neuhrazenou jistinu dlouhodobého úvěru na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2014 činily 804 735,82 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 – Dodavatelé 202 043,00 Kč
- k účtu 324 – Přijaté finanční návratné výpomoci 37 705,35 Kč
- k účtu 331 – Zaměstnanci 14 110,00 Kč
- k účtu 336 – Sociální zabezpečení 5 136,00 Kč

- k účtu 337 – Zdravotní pojištění	2 201,00 Kč
- k účtu 341 – Daň z příjmů	30 000,00 Kč
- k účtu 343 – DPH	85 569,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	427 476,47 Kč

Odpisování dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené Sněmem Mikroregionu se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2014 činil 75 424,00 Kč, navazoval na zúčtovaný stav na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem č. 12/2014 z 31. 12. 2014.

Příloha rozvahy
Kontrole byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty
Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2014 obsahoval následující hodnoty:

	hlavní činnost	***podnikatelská činnost***
Náklady celkem	366 209,47 Kč	1 173 037,21 Kč
Výnosy celkem	1 323 171,84 Kč	1 480 755,21 Kč
Daň z příjmů – účet 591	0,00 Kč	30 000,00 Kč
Výsledek hospodaření	+ 956 962,37 Kč	+ 307 717,79 Kč

Celkový výsledek hospodaření – zisk po zdanění 1 264 680,16 Kč ve svém úhrnu navazoval na účet 493 – výsledek hospodaření běžného roku.

Přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předložena dne 31. 3. 2015 s daňovou povinností ve výši 68 400,00 Kč

Schválení roční účetní závěrky
Sněm Mikroregionu JP na návrh kontrolní skupiny schválil dne **26. 6. 2014 – usnesením č. 15/2014** účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2013. Sněm mikroregionu nezjistil, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 24. 6. 2014.

Účtový rozvrh
Kontrole byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014, analytické členění účtů koresponduje s potřebami územního celku.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k:	*31. 12. 2014*
Hlavní činnost – účet 231	
BÚ č. 227620706/0300	67,28 Kč
BÚ č. 2953845319/0800	3 629,96 Kč
BÚ č. 94-815461/0710	755,79 Kč
Úhrnem	**4 453,03 Kč**
Podnikatelská činnost – účet 241	
BÚ č 222611536/0300	**153 786,13 Kč**

Stavy na výpisech z bankovních účtů navazovaly na zúčtované konečné stavy účtů 231 a 241 k datu 31. 12. 2014.

Účetní doklad

Byla provedena kontrola účetních dokladů vztahující se k měsíčním bankovním výpisům:

a) hlavní činnost – účet č. 227620706/0300

- č. 2014/3 z 31. 3. 2014 (doklad č. 1011 - 1013),
- č. 2014/5 z 31. 5. 2014 (doklad č. 1020 - 1026),
- č. 2014/8 z 31. 8. 2014 (doklad č. 1036 - 1040).
- č. 2014/10 z 31. 10. 2014 (doklad č. 1048 - 1052),
- č. 2014/12 z 31. 12. 2014 (doklad č. 1058 - 1060).

b)podnikatelská činnost – účet č. 222611536/0300

DSO provozuje podnikatelskou činnost jejímž předmětem je zajištění provozu společného vodovodu Nová Ves – Mníšek – Oldřichov v Hájích. dle ŽL č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11. 7. 2008. V účetnictví je podnikatelská činnost vedena odděleně na zvláštním bankovním účtu č. 222611536/0300.

Kontrolované doklady:

- č. 2014/3 z 31. 3. 2014 (doklad č. 2040 - 2053),
- č. 2014/5 z 31. 5. 2014 (doklad č. 2067 - 2082),
- č. 2014/8 z 31. 8. 2014 (doklad č. 2113 - 2134),
- č. 2014/11 z 30. 11. 2014 (doklad č. 2161 - 2175),
- č. 2014/12 z 31. 12. 2014 (doklad č. 2176 - 2186).

Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 6. 2008 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zák. č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Pokladní doklad
a)hlavní činnost

Do 31. 12. 2014 neprováděl svazek obcí žádné hotovostní operace.

b) podnikatelská činnost

K sledovanému datu 31. 12. 2014 svazek obcí vystavil 31 příjmových a 37 výdajových pokladních dokladů v číselných řadách:

- příjmové doklady č. 1 z 6. 1. 2014 až č. 31 z 12. 12. 2014,
- výdajové doklady č. 1001 z 7. 1. 2014 až č. 1037 z 31. 12. 2014.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Stanovený limit pokladny podnikatelské činnosti 20 000,00 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Vykázaný zůstatek hotovosti na účtu 261 Pokladna k 31. 12. 2014 činil 8 202,000 Kč a vztahoval se k pokladně hospodářské činnosti (účet 2610020).

Kniha došlých faktur
K datu 31. 12. 2014 je v KDF evidováno:

a) u hlavní činnosti 22 dodavatelských faktur v celkovém finančním objemu 417 241,00 Kč, k datu 31. 12. 2014 nebyla uhrazena faktura ev. č. 22 ve výši 202 043,00 Kč – navazovala na saldo účtu 3210110. (úhrada byla provedena 12. 1. 2015).

b) u podnikatelské činnosti 64 dodavatelských faktur v celkovém hodnotovém vyjádření 207 582,12 Kč, k sledovanému datu byla provedena úhrada všech předepsaných faktur.

Kontrolou jejich správnosti účtování nebyly zjištěny nedostatky

Kniha odeslaných faktur
K datu 31. 12. 2014 bylo sdružením obcí vystaveno:

a) v hlavní činnosti nebyla vystavena žádná faktura

b) v podnikatelské činnosti vystaveno 988 faktur za dodávky vody v hodnotovém vyjádření 1 611 143,00 Kč.

Kontrole účtování byly podrobeny vystavené faktury od č.1 – 50, č. 120 – 145, č. 390 – 450, 773 – 860. Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky. K 31. 12. 2014 nebyly uhrazeny vydané faktury v hodnotovém vyjádření 821 882,00 Kč, navazovaly na saldo účtu 3110020 – Odběratelé a byly specifikovány v dokladové inventarizaci,

Evidence pohledávek
Krátkodobé pohledávky k rozvahovému dni vykazovaly objem 1 271 062,82 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 311 – Odběratelé	821 882,00 Kč
- k účtu 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	405 826,47 Kč
- k účtu 342 – Jiné přímé daně	5 649,00 Kč
- k účtu 388 – Dohadné účty aktivní	37 705,35 Kč

Dokladem č. 12/2014. ze dne 31. 12. 3014 zabezpečilo sdružení obcí proúčtování opravných položek k pohledávkám na účtu 311 ve výši 35 603,00 Kč.

Tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace.

Inventurní soupis majetku a závazků
K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2014 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., Sněmem Mikroregionu schválena 15. 12. 2011 – usnesení č. 13/2011,
- plán inventur pro rok 2014 ze dne 8. 12. 2014 s platností od 1. 1. 2015 do 18. 1. 2015, doložen harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, složení inventarizační komise – schválen Sněmem Mikroregionu JP 19. 12. 2014 usnesení č. 21/2014,
- podklad o proškolení členů inventarizační komise – doloženo prezentační listinou,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 31. 1. 2015, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla schválena Sněmem Mikroregionu JP 18. 2. 2015 – usnesení č. 1 a 2/2015.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech svazku opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence:

- účet 902 - 76 419,00 Kč – majetek vedený v operativní evidenci
- účet 911 - 6 358,00 Kč – vyřazené pohledávky
- účet 942 - 154 424,00 Kč – 10%ní doplatek dotace – vodovod V. stavba

Z předložených podkladů vyplynulo úplné zabezpečení ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Zlepšení skladby lesních porostů – provozní dotace - pol. 4116, pol. 4113
UZ – 15319 objem 10 518,88 Kč
UZ – 90001 objem 618,75 Kč

Prostředky byly přiznány na základě uzavřené smlouvy se SFŽP č. 10051426 a rozhodnutím Ministerstva životního prostředí ze dne 19. 9. 2013, jednalo se o pokrytí doložených uznatelných výdajů realizovaných v roce 2014. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 12. 1. 2015.

Vodovod Mníšek – V. stavba – investiční dotace – pol. 4222
objem 1 389 817,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byly předloženy následující smlouvy:

Smlouva č. OLP/3698/2013 ze dne 4. 12. 2013 schválené Radou Libereckého kraje 4. 6. 2013 – usnesení č. 938/13/ŘK na celkový objem dotace 1 202 000,00 Kč (tj. 70% rozpočtovaných výdajů), v roce 2014 převeden objem 1 081 000,00 Kč, tj. 90% přiznané dotace.

Smlouva č. OLP/3648/2013 ze dne 15. 1. 2014 schválené Radou Libereckého kraje 3. 12. 2013 – usnesení č. 1886/13/ŘK na celkový objem dotace 342 241,00 Kč (tj. 70% rozpočtovaných výdajů), v roce 2014 převeden objem 308 017,00 Kč, tj. 90% přiznané dotace.

Zbývající objem prostředků ve výši 137 405,42 byl dne 20. 4. 2015 převeden na účet svazku obcí na základě konečného vyúčtování, které bylo poskytovateli dotace předloženo 12. 1. 2015.

Výběr dodavatele na uvedenou stavbu byl zabezpečen v roce 2013.

Smlouvy o přijetí úvěru
Dlouhodobý úvěr

Úvěrová smlouva č.: 0412205109 z 15. 5. 2012
Účel úvěru: financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek
Úvěrový účet č. 412205109/0800
Peněžní ústav: Česká spořitelna a.s.
Výše úvěru: 5 800 000,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1. 1. 2014	5 520 078,36 Kč – váže na účet 451
Splátky jistiny I. – XII/2014	292 431,33 Kč – váže na pol. 8124
Neuhrazená jistina k 31. 12. 2014	5 227 647,03 Kč – váže na stav účtu 451

Konečná splatnost: 31. 12. 2027

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

Pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. k vymezení dlouhodobých závazků vztahujících se k následujícímu rozpočtovému roku dle splátkového kalendáře bude zahrnuta hodnota ve výši 324 366,00 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V roce 2014 neproběhlo u svazku obcí žádné výběrové řízení na dodavatele akce.

Vnitřní předpis a směrnice
Při přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic, který obsahoval:
- oběh účetních dokladů svazku obcí,
- inventarizace majetku a závazků,
- postupy evidence a účtování dlouhodobého majetku
- tvorba a používání opravných položek,
- směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů,
- směrnice pro vedení pokladny hlavní a hospodářské činnosti,
- směrnice pro podrozvahu,
- odpisování dlouhodobého majetku,
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
- směrnice pro schvalování roční účetní závěrky.

Výsledky externích kontrol
V kontrolovaném období provedl Specializovaný finanční úřad Praha – oddělení cenové kontroly Ústí nad Labem – doloženo protokolem ze dne 19. 9. 2014 – předmět kontroly – dodržování ustanovení § 6 zákona č. 526/1990 Sb., v platném znění, o usměrňování cen při dodávkách pitné vody. Zjištěny drobné nedostatky v oblasti kalkulace.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Sněmu Mikroregionu JP z 9. 4., 26. 6., 25. 9. a 19. 12. 2014, dále pak zápis a usnesení ze dne 13. 12. 2013, kde byly mimo jiné přijaty podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2014 do doby schválení řádného rozpočtu..

Na Sněmu Mikroregionu JP dne 19. 12. 2014 – usnesením č. 20/2014 byly v návaznosti na volby do zastupitelstev obcí potvrzeni stávající zástupci MJP.

Zápisy jsou dle zjištění kontroly vedeny v souladu se stanovami a zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Vnitřní kontrolní systém
Zabezpečení ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se vnitřní kontroly svazku obcí byly předloženy 4 zápisy finanční komise mikroregionu.